

Årsredovisning 2022

Katrineholms kommun

Kommunfullmäktige 2023-03-20, § 56



Foto: Hanna Maxstad

Starkt resultat i en orolig tid

För tredje året i rad redovisar Katrineholms kommun ett ekonomiskt rekordresultat. Orsaken är i grunden att intäkterna ökade mer än kostnaderna, till följd av ökade skatteintäkter och fortsatt stora statsbidrag. Det starka resultatet gör att vi går in i 2023 med en stabil ekonomisk grund. Med tanke på hur de två kommande åren beräknas utvecklas, med kraftigt ökade pensionskostnader och hög inflation, ger 2022 års resultat en trygghet rörande kommunens möjligheter att finansiera framtida investeringar.

Nu när vi lämnat några år starkt präglade av pandemins grepp om världen, måste vi i stället förhålla oss till Rysslands fullskaliga krig mot Ukraina. Kriget har, utöver ett stort lidande för det ukrainska folket, skapat stor oro i världsekonomin och lett till kraftiga prisökningar. Än har vi inte sett någon varselvåg, men risk finns att inflationen kommer att ta ett allt starkare grepp om den svenska ekonomin och att en del invånare och lokala företag kan hamna i ekonomiska trångmål.

I Katrineholm var 2022 annars ett år som gick i hälsans tecken. Satsningen på Hälsoåret bidrog till att både katrineholmarna och kommunens medarbetare på många sätt aktiverade sig och förbättrade sina förutsättningar för hälsa. Med gemensamma krafter kan vi stärka folkhälsan och flera av de aktiviteter och initiativ som startades under Hälsoåret fortsätter 2023.

Bildningsnämnden såg en minskning av antalet barn och elever i förskola och grundskola, vilket har ställt krav på omställning av verksamheten. Hur barnafödandet utvecklas kommande år kommer att vara avgörande för behovet av fortsatta anpassningar, men oavsett kommer de senaste årens minskning att få följd effekter framöver.

Under året har renoveringarna och moderniseringarna av våra äldreboenden fortsatt enligt den boendepplan som vård- och omsorgsnämnden fastslagit. Det ger goda förutsättningar för att möta den demografiska utmaningen när andelen äldre i befolkningen ökar.

Vid höstterminens start fylldes de två nybyggda skolorna av förväntansfulla elever. Samtidigt fortsätter arbetet med att renovera och modernisera våra förskolor och skolor, för att skapa ännu bättre förutsättningar för en modern och kvalitativ utbildning.

Möjligheterna till ett aktivt fritids-, friluftsliv- och kulturliv har fortsatt att utvecklas genom nya anläggningar, deltagande i Pep Kommun, nya offentliga konstverk och mycket annat. Föreningslivets förutsättningar har stärkts genom riktade satsningar, med barn och unga som prioriterade målgrupper.

Trygghetsskapande åtgärder har också varit prioriterat. Trygghetsvårdarnas viktiga arbete har fortsatt och förstärkts med SSPF-samordnare, kameraövervakningen har utökats på platser som upplevs som otrygga och ett nytt samverkansavtal har tecknats med polisen.

Sjukfrånvaron har ökat i kommunen och det finns starka skäl att ha fortsatt fokus på arbetsmiljön för våra anställda. Glädjande är att andelen anställda som arbetar heltid fortsätter att öka, i linje med beslutet om att införa heltid som norm. Arbetet med att bli en mer hållbar arbetsgivare behöver vässas ytterligare för att alla medarbetare ska känna att de räcker till för det arbete de förväntas utföra.

Genom att noga följa utvecklingen i Sverige och världen och hushålla klokt med våra gemensamma resurser ser vi positivt på Katrineholms fortsatta utveckling. Det ger goda förutsättningar för en tid präglad av trygghet och framtidstro.

Johan Söderberg (S)
Kommunstyrelsens ordförande

Christer Sundqvist (M)
Kommunstyrelsens 1:e vice ordförande

Innehåll

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling	5
Inledning	5
Verksamhetens utveckling.....	5
Kommunens intäkter och kostnader	7
Den kommunala koncernen	8
Översiktlig beskrivning	8
Ansvars- och verksamhetsområden	10
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	13
Samhällsekonomiska förutsättningar	13
Verksamhetsrapport.....	13
Volymutveckling	18
Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer	18
Pensioner	20
Hållbarhet	21
Händelser av väsentlig betydelse	22
Väsentliga händelser under året.....	22
Övriga händelser	23
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	24
Utgångspunkter för styrningen	24
Kommunens målstyrning och planeringsprocess.....	24
Uppföljning, uppsikt och intern kontroll	25
God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse	26
Samlad bedömning.....	26
Finansiella mål.....	27
Verksamhetsmål	27
Ekonomisk ställning	39
Resultatutveckling.....	39
Budgetföljsamhet.....	40
Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet	41
Känslighetsanalys.....	42
Avsatta medel.....	42
Soliditet	43
De kommunala bolagen.....	43

Balanskravsresultat	44
Balanskravsutredning.....	44
Väsentliga personalförhållanden.....	45
Personalförhållanden i ett koncernperspektiv	45
Personalförhållanden i kommunen	45
Förväntad utveckling.....	51
Samhällsekonomisk utveckling	51
Förväntad utveckling i Katrineholm	51
EKONOMISK REDOVISNING	
Resultaträkning.....	53
Balansräkning.....	54
Kassaflödesanalys.....	55
Noter.....	55
Drift- & investeringsredovisning	66
Drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad	66
Driftsredovisning.....	68
Investeringsredovisning	71
Exploateringsredovisning.....	73
Investeringsprojekt i kommunala bolag.....	74
BILAGOR	
Bilaga 1: Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag	75
Bilaga 2: Volymutveckling.....	76
Bilaga 3: Uppföljning av kommunens handlingsplan för jämställdhet.....	81
Bilaga 4: Uppföljning av indikatorer	85
Bilaga 5: Information om ombudgetering av investeringsmedel.....	100
Bilaga 6: Begäran om ombudgetering av investeringsmedel.....	102
Bilaga 7: Ord- och begreppsförklaringar	103

Foto: Stina Järperud, Josefine Karlsson, Therese Larsson, Hanna Maxstad, Felicia Sjöblom, Marcus Sundström

Förkortningar

KS	Kommunstyrelsen	VIAN	Viadidaktnämnden
BIN	Bildningsnämnden	VON	Vård- och omsorgsnämnden
BMN	Bygg- och miljönämnden	KFAB	Katrineholms Fastighets AB
KULN	Kulturnämnden	KIAB	Katrineholms Industrihus AB
STN	Service- och tekniknämnden	KVAAB	Katrineholm Vatten och Avfall AB
SOCN	Socialnämnden	VSR	Västra Sörmlands Räddningstjänst

Översikt över verksamhetens utveckling

Inledning

Årsredovisningen innehåller en översiktlig och sammanfattande redogörelse för utvecklingen av kommunkoncernens och kommunens verksamhet och resultat under året. Uppföljningen i årsredovisningen utgår från kommunens styrsystem, kommunplanen och övergripande plan med budget. Det är vad som beslutats i Kommunplan 2019-2022 och Övergripande plan med budget 2022-2024 som årsredovisningen 2022 svarar upp gentemot. Nämnder och bolag lämnar underlag till kommunens övergripande årsredovisning som bereds av kommunstyrelsen och fastställs av kommunfullmäktige i mars 2023.

I årsredovisningen redovisas och analyseras utfall gällande både ekonomi och verksamhet. Syftet är att ge en bred bild av verksamheten med utgångspunkt från målen för god ekonomisk hushållning. Inför arbetet med årsredovisningen 2022 har upplägget setts över utifrån aktuella rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Verksamhetens utveckling

Året inleddes med minskade pandemirestriktioner och förväntan om en normalkonjunktur redan under 2023. I februari invaderade Ryssland Ukraina vilket helt förändrade förutsättningarna för den globala samhällsekonomin och säkerhetspolitiken.

Trots kostnadsökningar till följd av en stegrande inflation, den högsta på 30 år, visar kommunkoncernen ett högt resultat (114,8 mnkr). Kommunens resultat (99,3 mnkr) har förbättrats jämfört föregående år, främst till följd av högre skatteintäkter än förväntat. För att minska framtida kostnader har Katrineholms fastighetsbolag AB ökat underhållet på bostäder och verksamhetslokaler samt uttrangerat fastigheter, vilket förklarar det lägre resultatet jämfört tidigare år. Även kommunens resultat omfattar flera åtgärder för att minska framtida kostnader som pensionslösning, uttrangeringar och avsättning till tunnel under väg 56.

Det positiva resultatet och högre skatteintäkter innebar att två av kommunens tre finansiella resultatmål uppnåddes. De senaste årens behov av investeringar samt förändrade regler för redovisning av lokalhyror innebar att målet för avskrivningar däremot inte kunde nås. När det gäller verksamhetsmålen finns både exempel på områden där kommunen visar på hög måluppfyllelse och områden med utmaningar. Inom målområdena som gäller attraktiva boende- och livsmiljöer och ett rikt kultur-, idrotts- och fritidsliv bedöms samtliga resultatmål uppnådda. En bidragande faktor är att pandemin har släppt sitt grepp om samhället. Genom ett målmedvetet arbete med en rad olika miljöåtgärder bedöms också samtliga mål inom hållbar miljö som uppnådda. Störst utmaningar finns inom målområdet en stark och trygg skola för bättre kunskaper där resultatmålen inte bedöms nås fullt ut varken inom förskola/skola för barn och ungdomar eller komvux.

Den samlade bedömningen är att kommunen, trots utmaningar inom vissa områden, har bedrivit en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet under 2022 och att kommunen därmed har haft en god ekonomisk hushållning.

Förändringen av antalet invånare har inneburit färre barn inom förskola och grundskola, vilket medfört att verksamheten har och kommer att behöva anpassas till minskande volymer. Den spirande lågkonjunkturen har ännu inte nått arbetsmarknaden och under året har bland annat hushåll med försörjningsstöd, antalet deltagare i en arbetsmarknadsåtgärd samt antalet sociala kontrakt fortsatt att minska. Däremot märks en ökning av ärenden gällande konsumentvägledning samt budget- och skuldrådgivning. Minskningen av antalet belagda platser på särskilt boende för äldre ses som en följd av pågående renoveringar, men samtidigt har antalet hemtjänststimmar minskat. En tydlig minskning har också skett inom personlig assistans. En positiv effekt av att samhället har öppnat upp efter pandemin är fler besökare till idrotts- och simhall, bibliotek och olika evenemang.

Antalet medarbetare inom koncernen är mellan åren i stort sett oförändrat, men rekryteringsbehovet är fortsatt högt, främst för vissa yrkes- och specialistkompetenser. Behovet påverkas både av pensionsavgångar och personalomsättning, som ökat kraftigt jämfört med 2021. Det kan vara en effekt av att arbetsmarknaden återgått till ett mer normalt läge efter pandemin med en ökad rörlighet, där fler tar steget till karriärbyte. En följd av pandemin är att korttidsfrånvaron är kvar på höga nivåer med höga sjukskrivningstal som följd (8,5 procent), vilket påverkar både kostnader och kvalitet i verksamheten.

Fem år i sammandrag	2022	2021	2020	2019	2018
Den kommunala koncernen					
Verksamhetens intäkter (mnkr)	860	824	796	825	779
Verksamhetens kostnader (mnkr)	2 996	2 857	2 761	2 761	2 653
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	2 546	2 426	2 325	2 224	2 139
Årets resultat (mnkr)	115	132	110	82	13
Soliditet (%)	27	27	26	25	23
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (%)	19	17	15	11	9
Nettoinvesteringar (mnkr)	486	635	559	473	493
Självfinansieringsgrad (%)	75	57	57	56	35
Långfristig låneskuld (mnkr)	2 859	2 674	2 477	2 266	2 122
Antal anställda*	3 347	3 404	3 328	3 348	3 447
Kommunen					
Antal invånare (folkmängd)	34 580	34 764	34 765	34 755	34 550
Kommunal skattesats	22,12	22,12	22,12	22,12	22,18
Verksamhetens intäkter (mnkr)	574	558	556	571	562
Verksamhetens kostnader (mnkr)	2 994	2 824	2 712	2 706	2 653
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	2 546	2 426	2 325	2 224	2 139
Årets resultat (mnkr)	99	91	90	51	2
Soliditet (%)**	28	54	56	53	45
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (%)**	16	30	26	17	13
Nettoinvesteringar (mnkr)	155	186	186	172	110
Självfinansieringsgrad (%)**	166	94	99	72	51
Långfristig låneskuld (mnkr)**	1 630	152	81	57	0
Antal anställda*	3 269	3 327	3 246	3 263	3 360

* Tillsvidare- och visstidsanställda. Räddningspersonal i beredskap och timanställda ingår ej.

** Ändrade regler för redovisning av hyreskostnad påverkar jämförbarhet mellan åren.



Kommunens intäkter och kostnader

Var kommer pengarna ifrån?

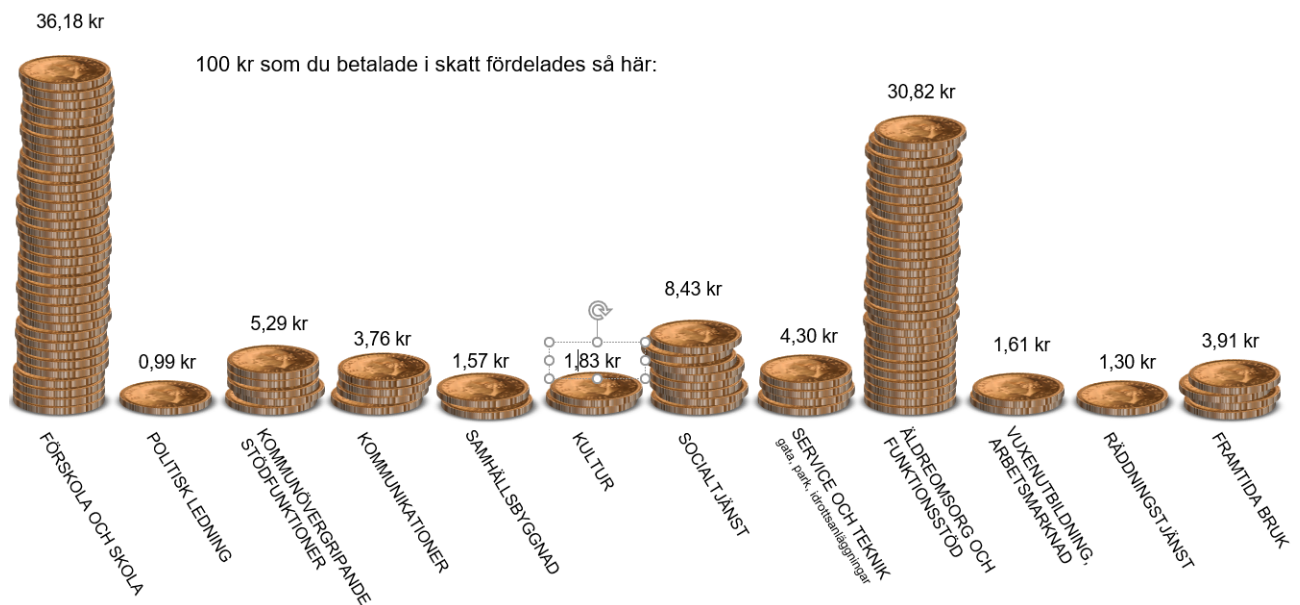
Kommunens verksamheter finansieras till största del genom skatteintäkter och olika statsbidrag, totalt 81 procent. Övriga intäkter kommer från försäljning av verksamhet, tomtmark, uthyrning etc. En liten del, 3 procent, kommer från avgifter som kommunen tar ut för till exempel barnomsorg eller äldreomsorg.

100 kr av kommunens intäkter fördelade sig så här:



Hur användes skattepengarna?

Intäkterna som beskrevs ovan fördelas mellan de verksamheter som kommunen ansvarar för. Hur medlen användes 2022 visas nedan. Merparten, totalt 67 procent, användes inom skola, vård och omsorg.



Den kommunala koncernen

Översiktlig beskrivning

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs genom kommunens nämnd- och förvaltningsorganisation samt genom två helägda bolag. Delar av den kommunala verksamheten bedrivs i samverkan med andra kommuner genom gemensamma nämnder och kommunalförbund. Verksamhet bedrivs också genom flera samägda företag. En översiktlig bild av den kommunala verksamheten visas i organisations-schemat nedan.

Kommunen har två helägda bolag, Katrineholms Fastighets AB samt Katrineholm Vatten och Avfall AB. Katrineholms Fastighets AB har ett helägt dotterbolag, Katrineholms Industrihus AB. Katrineholm Vatten och Avfall AB har ett delägt dotterbolag, Sörmland Vatten och Avfall AB, som har verksamhet i Katrineholms, Vingåkers och Flens kommun. Verksamhet bedrivs också genom flera samägda företag. Skälen till att Katrineholms kommun har valt att driva viss verksamhet i bolagsform är dels organisatoriska och dels ekonomiska. Det kan handla om att verksamheten är konkurrensutsatt och drivs på affärsmässiga grunder eller drivs tillsammans med andra ägare, exempelvis andra kommuner.

Inom vissa områden bedrivs verksamhet genom privata utförare. En betydande del av denna verksamhet är lagstyrd. Det gäller exempelvis inom skolans område, där vårdnadshavare och elever har möjlighet att välja en fristående skola, men också hemtjänsten, där kommunen tillämpar LOV, lagen om valfrihetssystem, samt personlig assistans enligt LSS, lagen om stöd och service för vissa funktionshindrade. Kommunen anlitar även utförare inom områden där det bedöms finnas ekonomiska eller andra fördelar, till exempel stordrifts-fördelar som kommunen själv inte kan uppnå eller då verksamheten ställer stora krav på flexibilitet och anpassning utifrån invånarnas behov och önskemål. Privata utförare finns främst inom följande områden:

- Den som beviljats hemtjänst kan välja utförare av insatserna. Katrineholms kommun har både interna och externa utförare, som alla är godkända av kommunen. Vissa erbjuder enbart serviceinsatser medan övriga erbjuder både service- och omvårdnadsinsatser. De brukare som inte väljer utförare tilldelas kommunen som utförare av hemtjänst. Vid årets slut utförde privata utförare cirka 24 procent av all hemtjänst, en liten minskning i jämförelse med de senaste åren.
- Inom LSS hade kommunen sju externa placeringar, en minskning från tio placeringar 2021. Det fanns även sex externa placeringar enligt SoL, socialtjänstlagen, för socialpsykiatrins målgrupp, vilket var en mer än föregående år. Vid externa placeringar har brukarens behov inte har kunnat tillgodoses i kommunens egen regi.
- Den som blir beviljad personlig assistans kan välja vem som ska utföra assistansen. Externa utförare utförde cirka 88 procent av assistanstimmarna beviljade enligt LSS och 75 procent av assistanstimmarna beviljade enligt socialförsäkringsbalken. Andelen assistanstimmar som utfördes av externa utförare ökade något jämfört med 2021.
- Inom individ- och familjeomsorgen anlitar kommunen externa utförare för placeringar av såväl vuxna som barn och unga men driver även verksamhet i egen regi. Övervägande delen av barn och unga som placeras på HVB-hem placeras externt, till följd av komplexa behov som inte kan tillgodoses av en vårdgivare. Av familjehemsplacerade barn och unga var 20 procent placerade i konsulentstödda familjehem, som används när det finns komplexa behov som kräver bred kompetens och erfarenhet. För vuxna bedriver kommunen öppenvård i egen regi både vad gäller missbruk och våld i nära relationer, men placeringar sker externt vid behov.
- Det finns en privat utförare av pedagogisk omsorg, men inga privata förskolor i kommunen. Totalt var cirka 2 procent av förskolebarnen inskrivna hos privat utförare eller i förskola i annan kommun.
- I Katrineholms kommun finns en fristående grundskola. Det finns ingen fristående gymnasieskola men elever kan välja att gå på gymnasieskolor i andra kommuner. Totalt var det 10 procent av grundskole-eleverna och 17 procent av gymnasieeleverna som valde att gå i en friskola eller skola i annan kommun.
- Inom vuxenutbildning använder sig kommunen av privata utbildningsanordnare som komplement till den utbildning som bedrivs i kommunal regi. Det ger tillgång till flexibla studielösningar som ökar möjligheterna att ta del av utbildningen, exempelvis för den som önskar kombinera studier med förvärsarbete. Det är också en förutsättning för den bredd av utbildningar som erbjuds. Under året

återinfördes möjligheten att på gymnasial nivå studera vissa kärnämnen i flexibel platsbunden form. De privata utförarnas kurser utgjorde dock 96 procent av volymen på gymnasial nivå. På grundläggande nivå samt sfi var storleksförhållandena de omvända, där 9 respektive 1 procent av kurserna bedrevs av privata utförare. Utvärderingen av privata utförare visade att elever med svårigheter att tillägna sig utbildningen inte alltid fick det stöd de ansåg sig behöva. Det var också en av anledningarna till att avtalet med den största leverantören av allmänna kurser på gymnasial nivå inte förlängdes. Avtal har slutits med ny leverantör, med start i januari 2023.

- Gällande lokalvård, vinterväghållning och drift av gatubelysning används privata utförare i relativt stor utsträckning. Att den egna region kompletteras med externa resurser är kopplat till frågor om effektivitet och kapacitet. Externa entreprenörer stod för 70 procent av den totala kostnadsvolymen gällande lokalvård, 36 procent gällande vinterväghållningen samt 95 procent gällande drift av gatubelysning.



*Ägs genom koncernbolag. **Ingår ej i kommunkoncernens sammanställda redovisning i årsredovisningen.

Väsentliga organisationsförändringar

Under året har inga förändringar skett gällande den övergripande organisationsstrukturen för kommunkoncernen eller kommunens nämndsorganisation. Vissa mindre interna förändringar har skett:

- Samhällsbyggnadsförvaltningens organisation har reviderats i samband med att ansvaret för näringslivskontakter förts över dit från kommunledningsförvaltningen. Strategitjänster har samlats inom avdelningen strategi och infrastruktur och det har bildats en projektenhet. Tjänster har

rekryterats till den nybildade fastighetsavdelningen som nu är fullt bemannad. Ny samhällsbyggnads/näringslivschef tillträdde i augusti.

- Inom kommunledningsförvaltningen har ny kommunjurist, lönechef och ekonomichef tillträtt under året. Rekrytering av ny personalchef gjordes i slutet av året och tillsattes i början av 2023.
- I oktober tillträdde ny gemensam förvaltningschef för service- och teknikförvaltningen och kulturförvaltningen.
- Inom Viadidakt har ledningen inom komvux utökats med en biträdande rektor med ansvarsområde sfi samt samhällsorientering. I augusti återinfördes möjlighet att läsa komvux på gymnasial nivå i en platsbunden men flexibel form med lärare anställda på komvux, som ett komplement till distansutbildningar med privata utförare.
- Inom bildningsförvaltningen har vissa förändringar gjorts i ledningsstrukturen som innebär att hela grundskolan nu finns organiserad under en verksamhetschef. Flera rektorsbyten har skett inom både förskola, grundskola och gymnasieskola.
- Förberedelser har pågått inför den nya överförmyndarnämnden som inrättas från och med 2023. Chef för verksamheten har tillsatts.
- I december togs det politiska beslutet i kommunfullmäktige om uppsägning av Katrineholms kommuns avtal med Vingåkers kommun avseende Viadidakts gemensamma nämnd. Tidsramen för uppsägningen är ännu inte fastställd.

Ansvars- och verksamhetsområden

I tabellen nedan anges de främsta ansvars- och verksamhetsområdena för kommunens nämnder och bolag.

Nämnder	Verksamhet
Kommunstyrelsen	Ledning, utveckling, ekonomi, upphandling, personalfrågor, kommunikation, digitalisering, juridik, säkerhet, folkhälsa, jämställdhet, integration, näringspolitik, turism, konsumentfrågor, budget- och skuldrådgivning, översiktlig planering, bostads- och markförsörjning, hållbar utveckling.
Bygg- och miljönämnden	Översikts- och detaljplanering, bygglov och tillsyn. Karthållning, adress-, byggnads- och lägenhetsregister. Byggnadsarkiv. Miljö- och hälsoskydd, tillsyn av dricksvatten och livsmedel. Miljöstrategiskt arbete.
Bildningsnämnden	Förskola, pedagogisk omsorg, fritidshem, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola, kulturskola, KomTek, fritidsgårdar på landsbygden.
Kulturnämnden	Bibliotek, kulturverksamhet, utställningar, kultur och fritid för barn och unga, konstnärlig utsmyckning.
Service- och tekniknämnden (trafiknämnd)	Måltidsverksamhet, väghållning (trafiknämnd), belysning, parker och naturområden, klottersanering, idrottsanläggningar, föreningsfrågor, transportservice, städentreprenad, bilsamordning, växel.
Socialnämnden	Socialtjänst, försörjningsstöd, missbruksvård, stöd till familjer och enskilda, familjerättsärenden, ungdomsmottagning, serveringstillstånd.
Vård- och omsorgsnämnden	Äldreomsorg, funktionsstöd, anhörigstöd, hemsjukvård, färdtjänst, bostadsanpassning, personliga ombud.
Valnämnden	Allmänna val, val till EU-parlamentet, folkomröstningar.
Överförmyndare	Tillsyn över gode män, förmyndare och förvaltare.

Gemensamma nämnder	Verksamhet
Viadidaktnämnden	Gemensam nämnd för arbetsmarknad, och vuxnas lärande i Katrineholms och Vingåkers kommuner.
Lönenämnd Sörmland	Gemensam nämnd för drift, utveckling och uppföljning av löneadministration i kommunerna Katrineholm och Gnesta.
Nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård	Ansvarar för hjälpmedelsförsörjning, FoU i Sörmland, vård- och omsorgscollege på lokal- och regional nivå samt uppföljning och utveckling av samverkan kring gemensamma målgrupper.
Förbund	Verksamhet
Västra Sörmlands Räddningstjänst, VSR	Kommunalförbund med Vingåker och Katrineholm som medlemmar. Ansvarar för räddningstjänsten i Katrineholm och Vingåker, både förebyggande arbete för att förhindra och begränsa olyckor och akuta skadeavhjälpanse insatser.
Vårdförbundet Sörmland	Kommunalförbund med Eskilstuna, Katrineholm, Strängnäs, Flen och Vingåker som medlemmar. Huvudman för viss verksamhet inom socialtjänsten. Driver behandlingshem för vuxna missbrukare och familjerådgivning.
Koncernbolag	Verksamhet
Katrineholms Fastighets AB, KFAB	Helägt allmännyttigt bostadsbolag som svarar för uthyrning av bostäder av god standard för olika skeenden i livet samt uthyrning av lokaler för kommunal verksamhet. Förvaltar kommunens fastighetsinnehav.
Katrineholms Industrihus AB, KIAB	Helägt dotterbolag till Katrineholms Fastighets AB med uppgift att utifrån affärsmässiga principer erbjuda lokaler till närings- och föreningslivet. Bolaget ska även främja näringslivsutvecklingen i kommunen.
Katrineholm Vatten och Avfall AB, KVAAB	Helägt bolag med uppgift att tillhandahålla kommunal VA- och avfallsverksamhet, äga och förvalta VA- och avfallsverksamhetens anläggningstillgångar inom Katrineholms kommun samt produktion och utveckling inom biogas, försäljning av fordonsgas och annan därmed förenlig verksamhet
Samägda bolag	Verksamhet
Sörmland Vatten och Avfall AB	Delägt dotterbolag till Katrineholm Vatten och Avfall AB. Ansvarar för driften av VA-verksamheten i Katrineholm, Vingåker och Flen. Ägs till 33 procent av Katrineholm Vatten och Avfall AB, resterande av bolaget ägs av Vingåkers och Flens kommuner.
Katrineholms Tekniska College AB	Delägt bolag som bedriver utbildning på gymnasienivå inom området naturvetenskap, teknik, industriteknik, el- och energi samt fordon och transport. Ägs till 51 procent av Katrineholms kommun, resterande av KTC Intressenter, en ideell förening.
Katrineholms Entreprenörcentrum AB	Delägt utvecklingsbolag som ska vara en resurs för utveckling av nya produkter, tjänster och företag. Hjälper till att utveckla idéer till företag. Ägs till 40 procent av Katrineholms kommun, resterande av näringslivet.
+KATRINEHOLM	Plus Katrineholm AB är ett delägt bolag för marknadsföring, försäljning och marknadsutveckling av platsen Katrineholm och närregionen. Ägs till 30 procent av Katrineholms kommun, resterande av näringslivet.

Samägda bolag	Verksamhet
Sörmlands turismutveckling AB	Bolagets uppgift är att tillsammans med kommuner och näringsliv samt övriga regionala organisationer i Sörmland, genom marknadsföring och produktutveckling, verka för ökad omsättning inom besöksnäringen i länet.
Energikontoret i Mälardalen AB	Energikontoret i Mälardalen AB är ett regionalt energikontor med verksamhet i fyra län; Södermanland, Västmanland, Uppsala och Gotland. Huvudsaklig uppgift är att som kompetensresurs för kommunerna arbeta för en hållbar energiutveckling i Mälardalen genom att bidra till ökad medvetenhet om och agerande för energi- och klimatfrågor.
Adda AB	Adda AB ägs av SKR samt en majoritet av Sveriges kommuner. Uppdraget är att erbjuda offentlig sektor avtal och tjänster inom offentliga inköp och HR.
Inera AB	Inera AB samordnar, tillhandahåller och utvecklar gemensamma tjänster och lösningar till stöd för digitalisering och verksamhetsutveckling i kommuner och regioner.

Övriga organisationer med kommunalt ägarintresse

	Verksamhet
Samordningsförbundet RAR	Samordningsförbundet RAR i Sörmland har till uppgift att svara för en finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet mellan försäkringskassa, länsarbetsnämnd, region och alla kommuner i länet. I syfte att underlätta och uppnå en effektiv resursanvändning.
Kommuninvest ekonomisk förening	Kommuninvest ekonomiska förening är en frivillig medlemsorganisation för Sveriges kommuner och regioner. Syftet är att ordna så fördelaktiga finansieringslösningar som möjligt för medlemmarnas investeringar. Medlemmarna i den ekonomiska föreningen har tecknat borgen för Kommuninvests samtliga åtaganden. Affärerna genomförs i det helägda aktiebolaget Kommuninvest i Sverige AB.



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

I detta avsnitt beskrivs förhållanden som är viktiga för att bedöma resultat och ekonomisk ställning för kommunen och kommunkoncernen. Det görs dels genom en beskrivning av samhällsekonomiska förutsättningar, dels genom en verksamhetsrapport med utgångspunkt från de övergripande målen i kommunplan 2019-2022. I avsnittet sammanfattas även volymutvecklingen inom de kommunala verksamheterna, väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer, pensionsförpliktelser samt hållbarhetsarbetet inom kommunkoncernen.

Samhällsekonomiska förutsättningar

Inför 2022 var förhoppningarna att åren med pandemin och restriktioner var över samt att utbudet skulle möta efterfrågan med en ökad produktion av varor och dämpa den spirande lågkonjunkturen. En normal konjunktur förväntades under andra halvan av 2023. I februari invaderade Ryssland Ukraina. En direkt påverkan på ekonomin kom med stigande energipriser. Stigande elpriser i kombination med en uppdämd efterfrågan, som uppstod under pandemin, gjorde att kostnadsökningarna spred sig inom de flesta områden. För att få ner inflationen, som ökat till den högsta nivån på 30 år, har centralbankerna höjt styrräntan. Det innebär att det blir dyrare att låna och påverkar både företag och hushåll.

Samtidigt ökade antalet arbetade timmar i en större utsträckning än förväntat, vilket ökade skatteunderlaget och kommunens skatteintäkter. Intäkter som till stor del förklarar kommunernas goda resultat för året. Flera års goda resultat ger ett starkt utgångsläge för att klara de kostnadsökningar som väntar till följd av den samhällsekonomiska utvecklingen med hög inflation, höjda räntor, lägre statsbidrag och fallande värden på finansiella placeringar.

Verksamhetsrapport

Verksamhetsrapporten utgår från de övergripande målen i kommunplan 2019-2022 och fokuserar på viktiga förhållanden som under året påverkat utvecklingen av kommunens och kommunkoncernens resultat och ekonomiska ställning.

Tillväxt, fler jobb och ökad egen försörjning

Den 31 december 2022 hade kommunen 34 604 invånare, vilket innebär en befolkningsminskning med 160 personer jämfört med föregående år. De tre senaste åren har antalet födda barn minskat. Färre barn i förskole- och skolålder har flyttat in i kommunen och fler har flyttat ut från kommunen jämfört med tidigare år. Detta påverkar volymerna inom förskolor och skolor.

Inför framtagandet av en ny översiktsplan har en flytt- och boendeanalys gjorts som pekar ut möjliga målgrupper som kan attraheras att flytta till kommunen. För att få fler att flytta till kommunen fortsätter arbetet med att bygga fler och attraktiva bostäder, ge bra förutsättningar till befintliga företag att utvecklas samt få fler företag att se fördelarna med att etablera sig i kommunen.

Läget på arbetsmarknaden har förbättrats, men arbetslösheten är fortsatt hög. Den lokala arbetslösheten uppgick i december 2022 till 9,0 procent, att jämföra med 6,6 procent i riket. Insatser gjordes för att öka samverkan mellan skola och näringsliv och en kompetensförsörjningsgrupp startades för att se hur kommunerna Katrineholm, Flen och Vingåker, Arbetsförmedlingen och näringslivsrepresentanter kan samverka. Under 2022 minskade volymerna inom kommunens vuxenutbildning och arbetsmarknadsåtgärder, samtidigt som de deltagare och elever som kvarstår bedöms behöva ett allt större individuellt stöd. Kulturförvaltningen beviljades ett statsbidrag från Statens kulturråd för en satsning på biblioteks-assistentutbildning för personer som står långt från arbetsmarknaden. Syftet är både att bidra till verksamhetens kompetensförsörjning och öka deltagarnas anställningsbarhet.



Även antalet hushåll med försörjningsstöd minskade. Totalt minskade det utbetalade försörjningsstödet med 7,2 mnkr jämfört föregående år. Under våren genomfördes en kartläggning av ärenden inom försörjningsstöd som visade att en insats som saknas är utredning av hälsostatus och arbetsförmåga. Socialförvaltningen och Viadidakt har blivit beviljade medel från samordningsförbundet RAR för att skapa en utredningsfunktion som kan bedöma arbetsförmåga. Syftet är att fler hushåll ska bli självförsörjande genom arbete eller sjukersättning/aktivitetsersättning.

Katrineholm har ett starkt näringsliv. Handeln i Katrineholm gick under året bra med nya etableringar och nyföretagandet ökade. Även om marknaden avstannat på grund av läget i omvärlden kommer regelbundet förfrågningar om mark och lokaler som visar att det finns ett intresse att etablera sig i Katrineholm. Kommunen har under året medverkat till utvecklingen inom detaljplanerat markområde vid Lövåsen Finntorp och Uppsala, där utbyggnad av infrastruktur och markberedning av mark till försäljning. Två mindre försäljningar genomfördes.

Attraktiva boende- och livsmiljöer

Gällande antalet bygglovsansökningar sågs en kraftig nedgång, till nivån före pandemin. Anmälningsärendena ökade däremot med cirka 30 procent, främst till följs av att många vill installera eldstäder med anledning av de höga elpriserna. Efter sommaren var ärendeinströmningen relativt låg, vilket gav möjlighet att ge återkoppling till sökande som närmar sig olika tidsgränser för sina ansökningar och påbörja arkivering av gamla ärenden.

Ett antal större bostadsbyggnadsprojekt pågår, exempelvis i kvarteren Abborren och Hämplingen. Bland de större beviljade byggloven 2022 finns även ett trygghetsboende med 78 lägenheter i kvarteret Guldregnet, 26 bostäder för Bo Klok på Ragnars gärde i Forssjö.

KFAB ser en avmattning av efterfrågan, både gällande nyproducerade lägenheter och lägenheter i byggnader som genomgått omfattande renoweringar, och bolagets uthyrningsgrad har minskat något. KFAB bedömer att uppdraget att erbjuda bostäder till utsatta och svaga grupper tillgodoses, men att det finns ett underskott av seniorbostäder och trygghetsbostäder.

För öka trygghet och säkerhet pågår ett arbete inom kommunkoncernen för att utveckla säkerhetssystem och närvaro i vissa bostadsområden samt på allmänna platser. Bland annat har bevakningen utökats genom anlitan av säkerhetsbolag som genomför trygghetsvandringar på kvällar och helger samt ökad kameraövervakning i fastigheters gemensamma utrymmen och på allmän plats.

Kommunens brottsförebyggande arbete har förberetts för att kunna möta ny lagstiftning. Arbetet med effektiv samordning för trygghet (EST) har breddats och utvecklats genom it-stöd. En samverkansmodell har startats som innebär att socialtjänst, skola, polis och fritid (SSPF) samarbetar för att motverka kriminalitet och riskbruk hos barn och unga.

En stark och trygg skola för bättre kunskaper

Den höga smittspridningen av Covid-19 i början av året ledde till att det under några veckor bedrevs distansundervisning i årskurs 7-9 och gymnasieskolan. Ett par förskolor stängdes under perioder då smittspridningen bland barn och personal var kritisk.

Det minskande barnantalet har påverkat förskolans sätt att organisera både utbildning och undervisning och har inneburit volymanpassningar av både lokaler och bemanning. I jämförelse mellan oktober 2022 och 2021 har antalet barn i förskolan minskat med cirka 100. Under samma period har antalet personal minskat med cirka 40. Den relativt stora personalminskningen kan förklaras av att förskolan under hösten 2021 hade möjlighet att tillfälligt anställa extra personal via statsbidraget "Mindre barngrupper", ett statsbidrag som togs bort till 2022. Även inom skolan har antalet barn minskat, vilket har inneburit förändringar av organisationen.

Andelen behörig personal i både förskola och fritidshem är fortsatt låg, vilket påverkar möjligheterna att bedriva verksamhet med hög pedagogisk kvalitet. Kompetensutvecklingsinsatser i olika former genomförs, bland annat med hjälp av medel från kommunens integrationsfond och statsbidrag.

I augusti invigdes tre nya skolbyggnader; Stensättersskolan, Järvenskolans nya del och Sandbäcksskolans nya del. I och med den nya skolan på Norr har bildningsförvaltningen lämnat Västra skolan och Östra skolan. På Järvenskolan fortsätter nu etapp två med renoveringen av den gamla Tallåsskolan, denna renovering beräknas bli klar under hösten 2023.

I januari beviljades kommunen medel från Skolverket för att bedriva ett utvecklingsarbete kring lärcentrum för vuxenstuderande i samverkan med Flens kommun. Under året har en enhetlig stödverksamhet byggts upp som ett komplement till ordinarie undervisning.

Myndigheten för yrkeshögskolan beslutade i januari att avslå flera utbildningar som Campus Viadidakt ansökt om. Ett arbete med att undersöka vilka nya utbildningar som ska sökas till Katrineholm och Vingåker inför 2023 har initierats. En avsiktsförklaring har även skrivits med Linköpings universitet om att erbjuda Tekniskt basår med start hösten 2023.

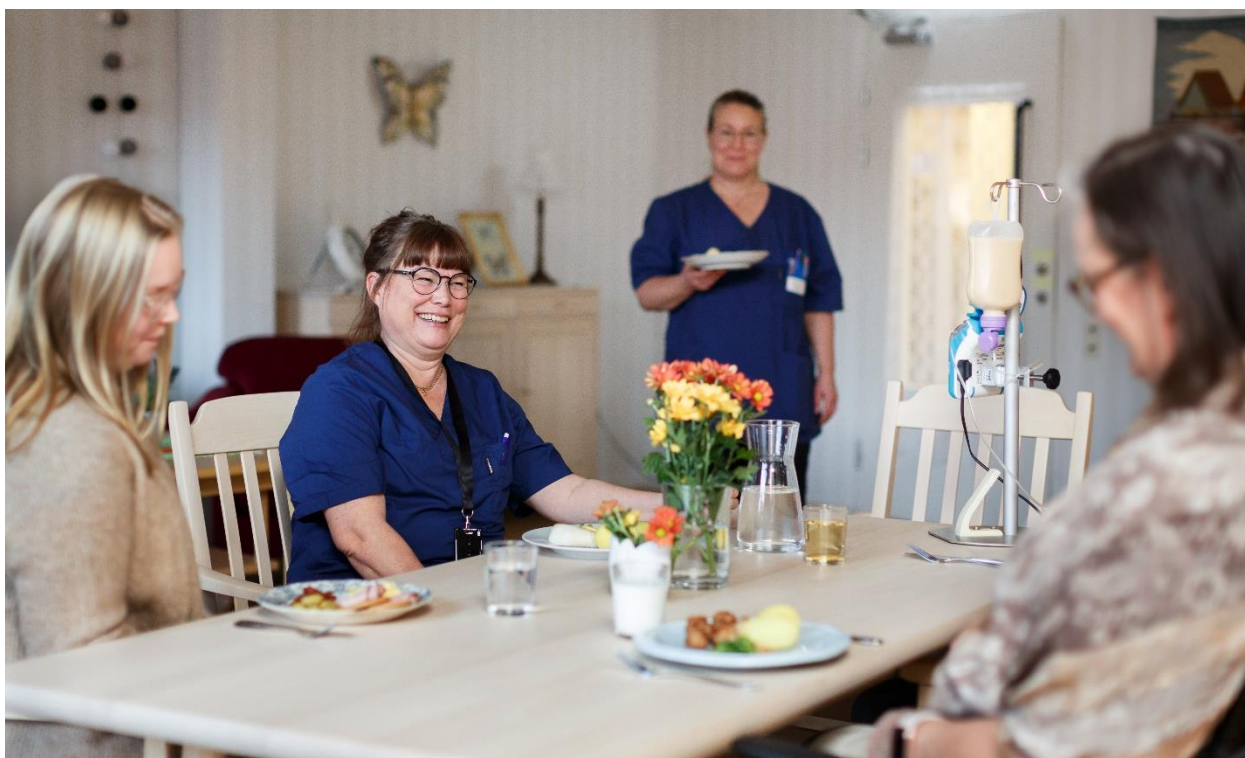
Trygg vård och omsorg

I september öppnades Strandgårdens renoverade äldreboende. Under hösten flyttade boende från Pantern in och ytterligare 16 boendeplatser öppnades. Även en ny bostad med särskild service, LSS, öppnades i lokalerna. Renoveringen försenades något på grund av försenade leveranser av teknisk utrustning. Nästa steg i planeringen är att renovera Furuliden, där upphandlingen slutfördes under hösten. BoendepLANEN för äldreomsorgen, som sträcker sig till 2027, påverkas av faktorer som upphandling och förändrade behov och har förskjutits något i tid.

Vård- och omsorgsförvaltningen genomförde under våren ett omfattande arbete med att säkerställa utrymningsrutiner inom gruppboende LSS med boende i form av trapphusmodell. Nya individuella riskbedömningar har gjorts för varje individ för att säkerställa behov av stöd vid utrymning.

I juli infördes fast omsorgskontakt i hemtjänsten. Det innebär att enheterna började implementera mindre arbetsgrupper inom ramen för den större gruppen. Det förväntas medföra ökad kontinuitet, som i sin tur ska leda till ökad delaktighet och inflytande och bidra till att fler brukare får en positiv upplevelse kring bemötande, förtroende och trygghet.

Vård- och omsorgsförvaltningens arbete med att förbättra hälsan för medarbetarna är ett prioriterat område. Sjukfrånvaron är fortsatt hög och ytterligare insatser har varit nödvändiga. Exempelvis startades en särskild insats där enhetscheferna, med stöd av HR och företagshälsovården, följer upp medarbetare med hög korttidsfrånvaro. En utvecklingsprocess baserad på tjänstedesign har också inletts, där medarbetare och chefer tillsammans tar fram lämpliga insatser.



Förändrade arbetssätt inom socialförvaltningen för att minska kostnaderna för placeringar har börjat ge resultat. En mängd aktiviteter har genomförts, bland annat analys av kostnad per brukare (KPB). Det har gett ett bra underlag att arbeta vidare med och alla enheter har tagit fram handlingsplaner. Öppenvården har också utökats för att erbjuda fler tidiga insatser och hemmaplanslösningar.

Antal vård dygn på HVB (hem för vård och boende) för barn och unga minskade något under 2022. Sedan implementeringen av Signs of Safety (en modell för att hitta lösningar i barnets nätverk) har antalet barn 0-12 år som placeras i familjehem minskat. Istället har placeringar i det egna nätverket ökat. Familjeteamet har startat en föräldramottagning med råd och stöd utan biståndsbedömning. Syftet är att tidigt stärka föräldraförmågan och minska risken för barn att fara illa. Under året har behovet av att tidigt upptäcka och vägleda unga med normbrytande beteende eller annan social problematik varit stort. För att möta upp det behovet pågår rekrytering för att utöka ungdomsteamet med en fältgrupp.

Placeringar av vuxna ökade under året. Problematiken har successivt förändrats till att i större utsträckning handla om psykisk ohälsa tillsammans med missbruk, vilket försvårar hemmaplanslösningar. För att målgruppen ska kunna få rätt stöd pågår samarbete med vård- och omsorgsförvaltningen och arbete med att utveckla samverkansformer med regionen.

Ett rikt kultur-, idrotts- och fritidsliv

När pandemirestriktionerna upphörde i februari kunde publika verksamheter och arrangemang inom kultur- och idrottslivet åter komma igång. Under året arrangerades bland annat VM i bandy (P19) och VM i disco. Föreningslivet bedöms under 2022 i stort sett ha återupptagit sin verksamhet i motsvarande omfattning som före pandemin. Det gör att kommunens lokaler och anläggningar åter är frekvent bokade. Även simhallens besökare kom tillbaka. Förutsättningarna för aktivitet och rörelse förbättrades genom nya idrottshallar och en ny konstgräsplan vid Järvenområdet som togs i bruk efter sommaren.

En rad kulturarrangemang genomfördes på Kulturhuset Ängeln, Perrongen, Turbinen och runt om i kommunen. Bland annat återupptog biblioteket sitt programutbud med läsförmedlande aktiviteter. Därutöver har Katrineholms konsthall under året kunnat genomföra en välbesökt konst- och programverksamhet.

Lyckliga Gatorna är en kommunövergripande verksamhet som utvecklats för att ge alla barn möjlighet till en trygg och meningsfull fritid genom kostnadsfria fritidsaktiviteter. Verksamheten bedrivs i anslutning till skolan och under loven. Tillströmningen till sommarlovsaktiviteterna ökade till cirka 3 600 besök, att jämföra med 2 500 föregående år. Ökningen var tydligast på Norr.

Hållbar miljö

Klimatförändringar medför nya krav på omhändertagande av dagvatten och hantering av översvämningssrisker. I arbetet med samhällsplanering läggs stor vikt på att både minska klimatpåverkan och anpassa planeringen till nuvarande och kommande klimatförändringar. En snabb bebyggelsetakt ger ökat tryck på infrastrukturen i form av vatten och avlopp samt dagvattenhantering.

Under 2022 gjordes en skyfallsundersökning, för att identifiera lågpunkter och risker för översvämningar vid häftiga regn. Kommunens dagvattensystem är inte dimensionerat för klimatförändringarna, lågpunkter i Katrineholms tätort ökar risken för översvämningar vid häftiga regn. Under året utfördes undersökningar och workshops i projekt våtmark Djulö och projekteringen av våtmark Mejeridiket återupptogs.

Tätortsnära skogar och friluftsområden har påverkats av omfattande angrepp av granbarkborre. Hanteringen av angrepp på kommunens skogsinnehav har setts över i samarbete med Skogsstyrelsen, vilket medfört att tätortsnära skog med höga rekreativvärden har avverkats.

Det är fortfarande inte alla vattentäkter som har beslutade vattenskyddsområden. Endast var femte sjö i kommunen bedöms ha god ekologisk status enligt de senaste mätningarna och övergödning är en stor utmaning. Sjöreningsprojekt pågår, bland annat muddring av sjön Öljaren.

Förekomster av miljöföroreningen PFAS har upptäckts i grundvattnet på olika platser och i sjön Näsnaren. Föroreningarna är främst kopplade till brandsläckningsskum, men PFAS förekommer även i många andra produkter. Frågan om rening och återställning av förorenad mark har aktualiserats.

I maj skedde en stor vattenläcka på Industrigatan. Arbetet med att laga läckan blev omfattande och tidskrävande då ledningen låg djupt och cirka 500 meter behövde bytas. Troligen har läckan pågått en längre tid. När ledningen var lagad konstaterades en minskad vattenförbrukning med cirka 1 500 m³/dygn.

Attraktiv arbetsgivare och effektiv organisation

Kontaktcenter, som bland annat vägleder och ger hjälp till självhjälp till kommunens e-tjänster, var välbesökt under året. Den digitala tillgängligheten utvecklades också genom nya e-tjänster, bland annat karta på webben, e-tjänst för specialkost och anpassade måltider, e-tjänst för simskola, ansökan om grävstillstånd samt avloppsansökningar.

Inom flera yrkeskategorier finns svårigheter att rekrytera, en utmaning för de flesta kommuner och regioner. Det gäller bland annat legitimerade yrken inom vård- och omsorgsförvaltningen, där det under året var nödvändigt att hyra in sköterskor. Genom statsbidrag fick fler medarbetare möjlighet till kompetensutveckling. Flera sjuksköterskor genomför universitetskurser eller utbildning till distriktsköterska. Medarbetare fick också möjlighet att påbörja vidareutbildning på arbetstid samt möjlighet till webbutbildningar inom demens och palliativ vård. Även inom bildningsförvaltningen genomfördes utbildningsinsatser gällande förskollärare och barnskötare.

Kommunen har uppmärksammats för sitt arbete med språktester vid rekrytering. Tester har utvecklats och används nu inom både bildningsförvaltningen och vård- och omsorgsförvaltningen.

För att stärka kommunen som arbetsgivare har en kommungemensam struktur för det systematiska arbetsmiljöarbetet tagits fram med årlig uppföljning. För att öka stöd och kompetens kring drogrelaterade frågor har ett närmare samarbete med öppenvårdsteamet Mercur inletts.

På grund av det säkerhetspolitiska läget har beredskapen förbättrats genom en krigsorganisation med bemanning, besiktning av skyddsrum, översyn av förmåga och utrustning för hantering av kärnteknisk händelse, beslut om trygghetspunkter samt förbättring av nöddrift. Det har även upprättats förråd med basutrustning. Även informations- och IT-säkerhetsarbetet har intensifierats. Flera åtgärder har vidtagits för att höja beredskapen för cyberangrepp, såsom multifaktorautentisering och webbutbildningar kring informationssäkerhet för alla medarbetare i kommunen. Även inom VSR har en genomlysning av it-säkerheten genomförts.

Volymutveckling

Demografiska förändringar påverkar i hög grad verksamhetsvolymerna inom kommunens olika verksamheter. Framför allt i början av året fortsatte också pandemin att påverka kommunen. I bilaga 2 redovisas och kommenteras nämndernas volymutveckling jämfört med föregående år. Några av de mest väsentliga volymförändringarna sammanfattas nedan:

- Antalet barn inom förskolan minskade till följd av lägre födelsetal.
- Antalet grundskoleelever minskade till följd av större ut- än inflyttning.
- Antalet elever i grundsärskola och gymnasiesärskola minskade, samtidigt som en allt större del av eleverna har omfattande behov av stödinsatser.
- Inom den kommunala vuxenutbildningen minskade volymerna både på grundläggande och gymnasial nivå. Även antalet sfi-studerande minskade.
- Antalet som studerar på eftergymnasial nivå på hemmaplan och som använder lokaler och service vid Campus Viadidakt ökade, genom fler samarbeten med olika lärosäten kring utbildning på plats.
- Volymerna minskade inom hemtjänsten.
- Volymerna minskade inom personlig assistans.
- Inom daglig verksamhet, LSS, ökade antalet brukare mer än väntat efter sommaren, till följd av fler nya sökande.
- Antalet hushåll med utbetalt försörjningsstöd fortsatte att minska.
- Antalet deltagare inom kommunens arbetsmarknadsinsatser minskade, främst till följd av färre ärenden inom försörjningsstöd.
- Fler ungdomar erbjöds feriejobb än föregående år, genom särskilda satsningar med finansiering från staten och regionen.
- Inom individ- och familjeomsorgen minskade antalet vårddygn generellt. Samtidigt ökade kostnaderna, vilket bland annat förklaras av mer komplex problematik i ungdomsärendena.
- I simhallen och Kulturhuset Ängeln innebar de upphävda pandemirestriktionerna att antalet besökare efter de inledande månaderna återgick till mer normala nivåer.
- Antalet inkomna bygglovsärenden var ovanligt högt under första kvartalet, för att sedan minska kraftigt. Till följd av stor efterfrågan på att installera eldstäder ökade anmälningsärendena kraftigt.
- Efter pandemin är efterfrågan på VSR:s förebyggande utbildningar hög och antalet utbildade har ökat kraftigt jämfört med förra året. Även Fixartjänstens hembesök har ökat.
- Antalet larm ökade till VSR, framför allt gällande brand i fordon och brand i skogen.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

För att analysera Katrineholms kommuns resultat och ställning är det nödvändigt att ha kännedom om de risker som berör kommunkoncernen och kommunen både för perioden och framöver. Nedan sammanfattas de mest väsentliga riskerna som identifierats. I tabellen redovisas en kortfattad beskrivning av riskerna, möjliga konsekvenser samt hur de hanteras. Riskerna är ofta kopplade till varandra. Hanteringen behöver därför ses i ett bredare perspektiv eftersom åtgärderna i vissa fall minskar flera olika risker.

Den av fullmäktige beslutade finanspolicyn innehåller riktlinjer och regler i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten inom kommunen och den kommunala koncernen. Kommunen och den kommunala koncernen är framför allt exponerad för följande finansiella risker: ränterisk, finansieringsrisk, kredit- och likviditetsrisk samt marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar.

Risker	Konsekvenser	Hantering
Lågkonjunktur	Minskad tillväxt, inflation, ökad arbetslöshet samt minskat skatteunderlag	Effektiviseringar, långsiktig planering, anpassningar, stärka platsvarumärket
Dämpad befolkningsutveckling genom minskade födelsetal samt minskad inflyttning och ökad utflyttning	Minskade volymer i kommunens verksamheter. Utmaningar gällande kompetensförsörjning både inom näringslivet och kommunen.	Öka attraktionskraften genom att skapa förutsättningar för bostäder i attraktiva områden, fler företag till kommunen, bra förskolor och goda skolresultat.
Socialt utanförskap bland unga	Otrygghet, ungdomskriminalitet. Omfattande stödbehov bland barn och unga. Ökat behov av och kostnader för placeringar.	Tidiga och förebyggande insatser. Utveckla möjligheterna till stödinsatser på hemmaplan.
Segregation	Utanförskap, arbetslöshet, inlåsnings effekter.	Ett brett arbete kring integration, trygghet, tillgänglighet, jämställdhet, folkhälsa, livskvalitet, kultur och mångfald, för att stärka den sociala hållbarheten.
Desinformation, "fake news"	Minskat förtroende för kommunen, ökad otrygghet.	Vara transparenta och öppna, gå ut med faktaunderlag när så krävs. Aktivt arbete med service och bemötande ökar förtroendet för kommunen.
IT-säkerhetsrisker, cyberkriminalitet	Intrång och i kommunens IT-system, spridande av virus som kan leda till att system slås ut.	Täta avstämningar med driftleverantör, uppdaterade skyddslösningar, interna informationskampanjer.
Kompetensbrist	Bristande tillgång på behörig personal, singelkompetenser, hög sjukfrånvaro, arbetsuppgifter prioriteras ner.	Arbeta för god arbetsmiljö och delaktighet. Flexibla arbetsplatser/hemarbete/digitalisering. Dela kompetenser med andra aktörer och mellan förvaltningar. Marknadsföra kommunala yrken, ta emot praktikanter, kompetensutveckling för att möta förändrade krav eller behov. Utveckla arbetsmetoder. Handlingsplan vid krisläge för prioritering vid låg bemanning.
Klimatförändringar	Kraftiga skyfall kan leda till betydande kostnader för hyresvärdar, företag och enskilda. Dagvattenhanteringen är en utmaning som kan leda till färre företagsetableringar.	Hantera dagvatten och minska risken för översvämningar. Skyfallskartering, som visar vilka ytor som kan översvämmas vid extremt regn. Anläggning av våtmarker i samverkan med andra aktörer, både privata och offentliga. Framtagande av handlingsplan för dagvatten. Delta i nationella och internationella nätverk för att fördjupa den interna kunskapen rörande dagvatten.
Ökad fysisk och psykisk ohälsa bland medarbetare	Ökade sjuklönekostnader, instabil verksamhet, kostnader för vikarier och konsulter.	Fokus på arbetsmiljö och hälsa. Öka kunskapen om hur ohälsa kan förebyggas.
Likviditets- och finansieringsrisk	Kostnaderna högre än skatteintäkter och statsbidrag, vilket påverkar både likviditet och verksamhetsutövning.	Anpassa kostnaderna. Minska investeringarna. Följa och planera för utbetalning.
Borgen	Kommunens borgensåtagande är högre än det egna kapitalet.	Sannolikheten att kommunen skulle behöva infria borgensåtaganden till kommunala bolag är låg.
Hög låneskuld inom de kommunala bolagen och stora behov av nyinvesteringar	När låneskulden ökar innebär det att drift- och kapitalkostnader gör större anspråk av kommunkoncernens resurser. En sänkt lånelimit skulle påverka kommunkoncernens möjligheter att finansiera kommande investeringar via Kommuninvest.	Amortera och prioritera behov av investering som kräver nyupplåning, ökad självfinansieringsgrad.
Ökad räntenivå	En större del av driftutrymmet måste läggas på räntor för lokaler.	Fler lån med bunden ränta i olika löptidsintervaller. Som alternativ till traditionell räntebindning kan andra derivatinstrument användas för att hantera ränterisken.
Ökade pensionskostnader på grund av förändrat pensionsavtal, inflation och/eller ökad livslängd.	Ökade kostnader för pensioner och minskat utrymme för att driva kärnverksamheterna.	Långsiktig plan för hantering av kommande pensionskostnader. På kort sikt effektiviseringar för att täcka kostnaderna.

Pensioner

Kommunens pensionskostnader blev lägre 2022 än både budgeterad nivå och föregående år.

I december 2021 kom SKR och de fackliga organisationerna överens om en förändring av det kommunala pensionssystemet. Det nya pensionsavtalet AKAP-KR kommer att gälla för i princip alla anställda och innebär högre pensionsavgifter från och med 2023. Den stigande inflationen och den höga uppräknings av prisbasbeloppet 2023 leder till kraftigt högre pensionskostnader de kommande åren. Enligt prognoserna från KPA kommer kostnaderna att närmast fördubblas 2023, öka ytterligare 2024 för att sen sjunka något 2025 då inflationen beräknas falla tillbaka. 2025 års kostnad beräknas dock fortfarande hamna på en betydligt högre nivå än 2022, vilket beror på det nya avtalet. Prognoserna bygger till stor del på uppskattade inflationsnivåer och blir utfallet ett annat så kan det få stor påverkan på kommunens pensionskostnader.

I enlighet med den kommunala redovisningslagen redovisar kommunen pensionsförpliktelser enligt den så kallade blandmodellen. Detta innebär att pensionsförpliktelser som är intjänade efter år 1998 redovisas i balansräkningen. Pensioner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Årets kostnader för pensioner består av utbetalningar till dagens pensionärer samt avsättningar för de som arbetar i kommunen idag.

Koncernens pensionsåtagande uppgick vid årsskiftet till 984 mnkr. Den del av pensionen som avsätts i balansräkningen (pensioner intjänade efter 1998) har ökat med 3 mnkr sedan december 2021. Orsaken är förtida uttag, fler anställda och högre lönenivåer. Även förtroendevaldas pensionskund har förändrats.

För att möta kommande pensionsutbetalningar avseende pensioner intjänade före 1998 (ansvarsförbindelsen) har kommunen gjort försäkringslösningar för en del av dessa. Årets kostnader för ansvarsförbindelsen (pensioner intjänade före 1998) bokförs löpande och belastar årligen resultatet. Den totala ansvarsförbindelsen för kommunen har minskat med 44 mnkr.

Under hösten 2022 gjorde kommunen ytterligare en pensionsförsäkringslösning för att minska kommunens framtida pensionskostnader.

Återlånade medel utgör skillnaden mellan totala pensionsförpliktelser och förvaltade pensionsmedel, angivna till marknadsvärde. Då kommunen inte har några förvaltade pensionsmedel i form av penningplaceringar betyder det att kommunen återlånar sina pensionsmedel. Katrineholms kommun har inte några finansiella placeringar avseende pensionsmedlen.

Pensionsförpliktelse <i>Belopp i tkr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen				
- Avsättning inkl särskild löneskatt	296	293	279	276
- Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	421	465	421	465
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	267	231	267	231
Summa pensionsförpliktelse inkl försäkring	984	989	967	972
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde				
Totalt pensionsförsäkringskapital	336	342	336	342
- varav överskottsmedel	0	25	0	25
Summa förvaltade pensionsmedel	336	342	336	342
Finansiering				
Återlånade medel	645	647	631	630
Konsolideringsgrad	34%	35%	35%	35%

Hållbarhet

Hållbarhet är en viktig del i beskrivningen av förhållanden som är viktiga för den kommunala koncernens utveckling, resultat och ekonomiska ställning. Hållbar utveckling brukar definieras som en utveckling som tillgodoser dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillgodose sina behov. Utgångspunkten för kommunens hållbarhetsarbete är FN:s Agenda 2030 som anger sjutton globala mål för hållbar utveckling.

Kommunen har en central roll i förverkligandet av Agenda 2030 på lokal nivå. Målen i Agenda 2030 är integrerade och odelbara och tydliggör att alla tre dimensionerna av hållbar utveckling (den sociala, den miljömässiga och den ekonomiska) måste samverka. Hållbarhetsarbetet kräver därför helhetssyn och intern samverkan, men också ett aktivt samarbete med olika aktörer i lokalsamhället. Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att hållbarhetsperspektivet finns med i planeringen och för uppföljning av hur hållbarheten utvecklas i kommunen. Samtliga verksamheter inom kommunkoncernen bidrar i hållbarhetsarbetet, men med olika tyngdpunkt på de olika hållbarhetsmålen beroende på verksamhetens uppdrag och förutsättningar.

För att tydliggöra hur Katrineholms kommun bidrar i arbetet med att nå målen för hållbar utveckling har resultatmålen i kommunplan 2019-2022 kopplats till de sjutton globala målen i Agenda 2030. Kopplingen till de globala målen framgår i uppföljningen av verksamhetsmålen i årsredovisningen. Uppföljningen visar att kommunen både gjort framsteg och mött utmaningar kopplat till hållbarhet under 2022. Hållbarhetsarbetet har även en koppling till kommunens jämställdhetsarbete som redovisas i bilaga 3.

Kommunikation och samordning har stor betydelse för ett framgångsrikt hållbarhetsarbete och är områden som kommunen har vidareutvecklat de två senaste åren. Med utgångspunkt från årsredovisningen tar kommunen fram en årlig hållbarhetsrapport, som på ett enkelt och pedagogiskt sätt visar vad de globala målen innebär på lokal nivå. I rapporten sammanfattas både utmaningar och genomförda insatser under året. Kommunikationen kring vad kommunen gör kopplat till de globala målen i Agenda 2030 har också utvecklats till att vara en integrerad del i det löpande nyhetsflödet på kommunens hemsida. För sitt arbete med hållbarhetsrapporten och kommunikationen kring Agenda 2030 tilldelades Katrineholms kommun Stora kommunikationspriset 2022, som delas ut av Sveriges Kommunikatörer, i kategorin bästa innovativa kommunikation.



Händelser av väsentlig betydelse

Väsentliga händelser under året

Nedan sammanfattas händelser som väsentligt påverkat verksamhet och ekonomi inom kommun-koncernen och kommunen under året eller på längre sikt. Med väsentliga händelser avses exempelvis att verksamhet startats eller lagts ner, tecknande av viktiga avtal, påbörjande eller färdigställande av större investeringar samt beslut från andra myndigheter med betydande konsekvenser för kommunen.

- I början av året påverkades kommunens verksamheter kraftigt av pandemin och personalsituationen var ansträngd.
- Under en längre period har kommunen haft en växande befolkning. Denna trend bröts under 2022 till följd av lägre födelsetal samt minskad inflyttning och ökad utflyttning. Utvecklingen påverkade volymerna inom både förskola och grundskola, som kommer behöva ställa om och anpassa verksamheterna.
- Den historiskt höga inflationen drev på kostnadsutvecklingen för bland annat livsmedel, drivmedel, byggmaterial och el, vilket kommer få effekter på avtal, lönenivåer, pensionskostnader och räntor.
- En överenskommelse om ett nytt pensionsavtal har träffats som omfattar majoriteten av kommunens anställda och är mer förmånligt för de flesta. Avtalet är helt avgiftsbestämt, vilket innebär att kostnaden för arbetsgivarna blir mer förutsägbar. Avtalet ger en markant kostnadsökning för kommunen 2023 och de närmaste åren. Avtalet är samtidigt knutet till inflationen, se vidare ovan.
- Det nya säkerhetspolitiska läget i och med kriget i Ukraina påverkar kommunen både direkt och indirekt. Ett kommungemensamt arbete har genomförts för mottagande av krigsflyktingar. Initialt skedde ett arbete för att förbereda evakueringsboende. Detta har följts av insatser för att iordningställa lägenheter till de flyktingar som anvisats till Katrineholm av Migrationsverket. Omkring 30 barn från Ukraina har tagits emot i kommunens skolor och förskolor.
- Flera stora fastighetsinvesteringar färdigställdes; Stensättersskolan, Järvenskolans nya del, Sandbäckskolans nya del samt ombyggnationen av Strandgårdens särskilda boende. I samband med höstterminens start öppnades även de nya tillagningsköken vid Järvenskolan, Stensättersskolan och Dufvegården.
- Hälsoåret 2022, kommunens stora folkhälsosatsning, gav möjligheter till ökad kunskap och förståelse om en god hälsa för både allmänheten och kommunens medarbetare. Satsningen inleddes med föreläsningar kring olika aspekter av hälsa. Hälsofrämjande aktiviteter av olika slag genomfördes inom hela kommunorganisationen och i samverkan med föreningslivet, enskilda och näringslivet. Föreningar och enskilda fick möjlighet att söka stöd från kommunen för genomförande av hälsoaktiviteter genom Mitt drömprojekt, fokus hälsa. Genom det breda samarbetet fångades olika målgrupper upp och en bredd av aktiviteter genomfördes som uppmuntrade till rörelseglädje, återhämtning samt socialt- och psykiskt välmående.
- I mars påbörjades en kraftsamling med fokus på trygghet för barn och unga och en kommun fri från våld. Startskottet blev en dag med både kunskapshöjande inslag och gemensam workshop för politiker, polisen och tjänstepersoner. Samarbete sker mellan skola, socialtjänst, polis och fritid med fokus på barn och unga i riskzon för kriminalitet och missbruk.
- Katrineholms kommun och Polisen undertecknade ett så kallat medborgarlöfte för 2022-2023. Det är en samverkansöverenskommelse där parterna lovar att gemensamt sätta in både kortsiktiga och långsiktiga åtgärder för att öka tryggheten, med särskilt fokus på stadsdelarna centrum, norr och Nävertorp.

Övriga händelser

Under året har även en del andra händelser som är värda att uppmärksammas ägt rum:

- ESF-projektet Kompetens inför framtiden, avslutades i december. Totalt har 320 individer på 20 olika företag fått utbildning för ca 3 miljoner kronor.
- Katrineholm rankades på plats 14 i listan över Sveriges 25 bästa logistiklägen.
- Katrineholms kommun röstades fram som nionde bästa cykelkommun i Sverige, och kom på tredjeplats bland kommuner med mindre än 50 000 invånare, i en undersökning av Cykelfrämjandet. Under året byggdes flera gång- och cykelbanor byggts om och en ny cykelbana anlades på Fredsgatan mellan Hantverkaregatan och Vasavägen.
- Ett system för att göra digitala planbeskrivningar implementerades. Alla detaljplaner som påbörjas efter 1 januari 2022 ska vara digitala med syftet att uppnå en enhetlig struktur över hela landet samt att det ska vara möjligt att läsa detaljplaneinformationen digitalt.
- Ändringar i lagen om offentlig upphandling trädde i kraft den 1 februari. Riktlinjerna för upphandling har arbetats om och de nya reglerna har implementerats. Upphandlingsprocesser har setts över med syftet att minska behov av att genomföra egna upphandlingar genom att i första hand nyttja upphandlingar genomförda av Adda och Kammarkollegiet.
- Ett samarbete avseende löneadministration inleddes med Vårdförbundet Sörmland i januari.
- I mars togs de första spadtagen för den nya förskolan i Forssjö med plats för 120 barn fördelat på sex avdelningar, som ska stå klar till sommaren 2023.



Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunens styrsystem utgör ett ramverk för kommunens planerings- och uppföljningsarbete. Styrsystemet infördes 2010 och reviderades 2014. Det beskrivs mer utförligt i "Styrsystemet i Katrineholms kommun" (Kommunstyrelsens handling nr 8/2014, kommunfullmäktige 2014-02-24, § 21). Styrsystemet innefattar hela kommunkoncernen, det vill säga både nämnder och styrelser i kommunens bolag och kommunalförbund. Ansvarsstrukturen och verksamhetsområdena för kommunens nämnder och bolag framgår i det tidigare avsnittet om den kommunala koncernen.

Utgångspunkter för styrningen

Styrsystemet i Katrineholms kommun beskriver ett antal utgångspunkter som ska genomsyra alla delar av styrningen, från planering till genomförande och uppföljning, i hela kommunkoncernen.

En grundläggande utgångspunkt är att den kommunala styrningen ska utgå från fyra perspektiv, både när det gäller planering och uppföljning. Syftet med styrningens fyra perspektiv – resurser, verksamhet, resultat och nytta – är att tydliggöra att styrningen ska ta fasta på vad kommunorganisationen åstadkommer för dem vi är till för, utifrån uppdraget, de politiska målsättningarna och de tillgängliga resurserna. En annan viktig utgångspunkt i Katrineholms kommuns styrsystem är genusmedveten styrning. Genom jämställdhetsintegrering ska styrningen bidra till ökad jämställdhet mellan könen. Det innebär att jämställdhet ska integreras som ett perspektiv i de ordinarie verksamheterna, såväl i alla led av beslutsprocessen som i genomförande och uppföljning.

Styrningen ska också utgå från ett helhetsperspektiv som omfattar såväl nämnder som bolag och kommunalförbund. Andra utgångspunkter för styrningen är enkelhet och tydlig rollfördelning. Eftersom styrningen till stor del konkretiseras i olika styrdokument är det vidare viktigt med rutiner för att säkerställa levande styrdokument, så att styrdokumenterna används vid planering, genomförande och uppföljning och att de revideras vid behov. Den sista utgångspunkten är att använda uppföljning som grund för planering, det vill säga att se till att planer och aktiviteter för fortsatt utveckling vilar på tydlig uppföljning och analys.

Kommunens målstyrning och planeringsprocess

Kommunens långsiktiga planering ska enligt styrsystemet styras av kommunens vision och den kommunplan som tas fram för varje mandatperiod. Tillsammans med kommunens översiktsplan ligger kommunplanen till grund för kommunens årliga övergripande plan med budget, för nämndernas planer med budget och för ägardirektiven till de kommunala bolagen. Därmed ligger kommunplanen också till grund för den årliga uppföljningen i delårsrapporter och årsredovisningar.

Målstruktur

För att de politiska målen ska styra det som görs i verksamheterna finns en definierad målstruktur; en röd tråd som håller samman styrningen på alla nivåer i organisationen och de fyra perspektiven i styrningen. Kommunens **övergripande mål** anges i kommunplanen. De fastställs av kommunfullmäktige och är styrande för samtliga nämnder och bolag. De övergripande målen tar sikte på kommunens vision och sätts framför allt utifrån perspektivet nytta, det vill säga de värden som skapas för invånare och samhälle som helhet. Även kommunens **resultatmål** anges i kommunplanen och fastställs av kommunfullmäktige. Resultatmålen beskriver vad verksamheten ska leda till.

Kommunerna ska enligt kommunallagen ha **god ekonomisk hushållning** i verksamheten och ska ta fram särskilda mål och riktlinjer av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Resultatmålen i kommunplanen omfattar både **verksamhetsmål** och **finansiella mål** för god ekonomisk hushållning. De finansiella målen tar sikte på kommunens finansiella ställning och utveckling och anger därmed de finansiella förutsättningarna eller ramarna för den verksamhet som kommunen bedriver. Det handlar bland annat om att värdesäkra det egna kapitalet och att bygga upp reserver för kommande investeringar, liksom att dagens

skattebetalare på ett hållbart sätt ska konsumera med hänsyn taget till kommande generationer. Verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning tar sikte på kommunens förmåga att bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt.

I övergripande plan med budget anges vilken eller vilka nämnder/bolag som ansvarar för respektive resultatmål samt vilka **indikatorer** som ska användas som stöd för att bedöma om resultatmålen uppnåtts. I övergripande plan med budget kan kommunfullmäktige även ge **särskilda uppdrag** till nämnder eller bolag. Särskilda uppdrag kan även ges av nämnder till sin förvaltning.

I förvaltningarnas verksamhetsplaner som beslutas på tjänstemannanivå anges vilka **aktiviteter** som ska genomföras för att uppnå resultatmålen, det vill säga hur verksamheten ska bedrivas. För att synliggöra den röda tråden i styrningen anges vilket övergripande mål och resultatmål som aktiviteterna är kopplade till.

Planeringsprocessen

Planeringen för ett enskilt år påbörjas under våren då **planeringsdirektivet** fastställs av kommunstyrelsen. Planeringsdirektivet innehåller dels ekonomiska ramar för nämnder och bolag, dels uppdrag och anvisningar till nämnder och bolag för det fortsatta planeringsarbetet. Utifrån planeringsdirektivet tar nämnder och bolag fram underlag för kommunens övergripande plan med budget. Under september och oktober sker beredning av kommunens **övergripande plan med budget**. Den behandlas i kommunstyrelsen i oktober och beslutas av kommunfullmäktige i november. I den övergripande planen med budget anges mål och uppdrag samt ekonomiska ramar för nämnder, bolag och kommunalförbund för det kommande året, med en plan för de två följande åren. Även den ekonomiska ersättningen avseende kommunens verksamhetsfastigheter fastställs i samband med budgeten.

Nämnder och bolag får sin styrning från kommunfullmäktige genom visionen, kommunplanen, planeringsdirektivet, övergripande plan med budget, övriga inriktningsdokument samt reglementet eller bolagsordningen. Kommunplanen är en del av ägardirektivet till bolagen. Nämnder och bolag styrs också i de flesta fall av olika lagstiftning. Efter att den övergripande planen med budget har beslutats av kommunfullmäktige ska **nämndens/bolagets plan med budget** fastställas innan planeringsåret påbörjas. När den politiska nivån därmed har lagt fast vad och när saker ska göras genom mål, uppdrag och ekonomiska ramar är det dags för verksamhetsnivån att planera hur saker ska genomföras och av vem/vilka. Detta beskrivs i en **verksamhetsplan**, som kan tas fram på olika nivåer inom förvaltningarna.

Uppföljning, uppsikt och intern kontroll

I styrsystemet anges hur verksamheterna ska följas upp i olika tidsperspektiv. Uppföljningen ska utgå från styrningens fyra perspektiv, vara genusmedveten och bygga på könsuppdelad statistik. Under det löpande verksamhetsåret görs uppföljning i form av **månadsuppföljning, tertialrapport** och **delårsrapport**. Uppföljningen av ett enskilt år görs i kommunens **årsredovisning**. Medan månadsuppföljningen främst fokuserar på verksamheternas ekonomiska läge och om det finns akuta problem som måste hanteras, innehåller tertial- och delårsrapporterna en mer översiktlig redogörelse för utvecklingen av verksamhet och resultat, med fokus på eventuella avvikelser i förhållande till plan och budget. En mer fulltäckande redogörelse för utvecklingen under året ges i årsredovisningen. I både delårsrapporten och årsredovisningen görs en bedömning av målen för god ekonomisk hushållning.

Kommunstyrelsen ska enligt kommunallagen ha **uppsikt** över övriga nämnder, kommunala bolag och kommunalförbund. Kommunstyrelsen har även det övergripande ansvaret för att det finns en god intern kontroll i kommunen. Med **intern kontroll** avses åtgärder som bidrar till att utveckla och säkerställa funktion och kvalitet i kommunens verksamheter och därmed minska risken för avsiktliga eller oavsiktliga fel.

Nämnderna ska årligen, utifrån en genomförd risk- och sårbarhetsanalys, upprätta en plan för sin interna kontroll. De ska också löpande följa upp det interna kontrollsystemet inom det egna ansvarsområdet. Resultatet från uppföljningen ska rapporteras till kommunstyrelsen i samband med årsredovisningen. Med utgångspunkt från nämndernas uppföljningsrapporter ska kommunstyrelsen utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och genomföra förbättringar om det behövs. Kommunstyrelsen ska även informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i de kommunala företagen.

God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse

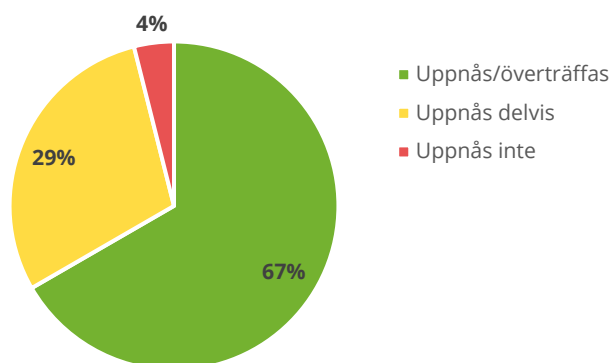
Samlad bedömning

God ekonomisk hushållning tar fasta på kommunens förmåga att bedriva en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet. I bedömningen vägs finansiella och verksamhetsmässiga mål samman.

I årsredovisningen redovisas en bedömning av kommunens och kommunkoncernens utveckling avseende ekonomi och verksamhet, utifrån målen om god ekonomisk hushållning. Bedömningen av god ekonomisk hushållning görs med utgångspunkt från de mål som anges i den av kommunfullmäktige fastställda kommunplanen för 2019-2022. Kommunplanen gäller för hela mandatperioden och är styrande för kommunens årliga övergripande plan med budget och för nämndernas planer med budget. Den är också en del av ägardirektivet till de kommunala bolagen.

Totalt anges 51 resultatmål i kommunplan 2019-2022. Av dessa bedöms 34 som uppnådda under året (67 procent), 15 som delvis uppnådda (29 procent) och två som ej uppnådda (4 procent).

Bedömning av resultatmål i kommunplan 2019-2022



Bedömningen av resultatmålen fördelar sig på följande sätt:

Målområde	Mål som uppnås/överträffas	Mål som uppnås delvis	Mål som ej uppnås	Totalt antal mål
Tillväxt, fler jobb & ökad egen försörjning	4	3	1	8
Attraktiva boende- & livsmiljöer	6	0	0	6
En stark & trygg skola för bättre kunskaper	1	6	0	7
Trygg vård & omsorg	7	4	0	11
Ett rikt kultur-, idrotts- & fritidsliv	3	0	0	3
Hållbar miljö	7	0	0	7
Attraktiv arbetsgivare och effektiv organisation	6	2	1	9
<i>varav finansiella mål</i>	<i>2</i>	<i>0</i>	<i>1</i>	<i>3</i>
Totalt	34	15	2	51

När det gäller de finansiella målen visade kommunen ett starkt resultat för 2022 och skatteintäkterna ökade mer än nettodriftnkostnaderna. Prognoserna för 2023 och 2024 pekar dock på stigande kostnadsökningar till följd av inflationen, samtidigt som skatteintäkterna inte förväntas öka i motsvarande grad. Det finansiella målet att avskrivningarna inte ska uppta mer än tre procent av driftbudgeten nåddes vare sig för året eller mandatperioden. För att minska kostnaderna för avskrivningar framöver behöver kommunens investeringstakt dämpas.

När det gäller verksamhetsmålen finns både exempel på områden där kommunen visade på hög måluppfyllelse och områden med utmaningar. Målområdet "Tillväxt, fler jobb & ökad egen försörjning" påverkades främst av minskad befolkning i kommunen, en effekt av färre födda barn samt minskad inflyttning och ökad utflyttning. Minskad invandring till Sverige bidrog också. Konjunkturedgången under 2022 påverkade ännu inte den lokala arbetsmarknaden i någon större utsträckning. Kommunen såg istället ett minskat behov av försörjningsstöd och arbetsmarknadsinsatser. För att stärka tillväxten framåt arbetar kommunen aktivt med att skapa förutsättningar för både bostadsbyggande och företagsetableringar.

Inom målområdena "Attraktiva boende- & livsmiljöer" och "Ett rikt kultur-, idrotts- & fritidsliv" bedöms samtliga resultatmål som uppnådda för året. En bidragande faktor var att pandemin släppte sitt grepp om samhället, vilket fick positiva effekter exempelvis när det gäller kollektivtrafiken och kulturlivet. Även gällande målområdet "Hållbar miljö" bedöms samtliga resultatmål som uppnådda genom ett målmedvetet arbete med en rad olika miljöåtgärder som visade goda resultat.




Störst utmaningar finns inom målområdet "En stark och trygg skola för bättre kunskaper" där resultatmålen inte bedöms ha nåtts fullt ut vare sig inom förskola/skola för barn och ungdomar eller komvux. Det pågående breda och systematiska arbetet för att höja skolresultaten behöver fortgå och vara prioriterat. Fortsatt fokus behövs även på tidiga och förebyggande insatser för barn och unga och på åtgärder för att öka sysselsättning och egen försörjning. Insatser för ökad måluppfyllelse inom dessa områden kan även få positiva effekter för befolkningsutvecklingen i kommunen.

Den samlade bedömningen är att kommunen, trots utmaningar inom vissa områden, har bedrivit en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet under 2022 och att kommunen därmed har haft en god ekonomisk hushållning. För de mål som ej bedöms ha nåtts eller som bedöms vara delvis uppnådda har åtgärder vidtagits som förväntas ge förbättrade resultat.

Finansiella mål


I enlighet med god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans har kommunens finansiella mål angetts i budgeten och stämts av i delårsrapporten och årsredovisningen. I tabellen nedan redovisas de finansiella mål som fastställts av kommunfullmäktige med utfall för året.

Ändrad redovisningsprincip, där hyresavtal avseende fastigheter klassificeras som finansiell leasing från och med 2022, påverkar inte bedömningen av de finansiella målen.

Finansiellt mål	Kommentar
 Resultatet ska uppgå till minst en procent av skatteintäkterna KS, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON	<ul style="list-style-type: none"> Resultatet för 2022 uppgår till 3,9 procent av skatteintäkterna.
 Nettodriftskostnaderna ska inte öka snabbare än skatteintäkterna KS, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON	<ul style="list-style-type: none"> Nettodriftskostnaderna har ökat 2,9 procent medan skatteintäkterna ökat med 5,0 procent, vilket innebär att målet nås.
 Avskrivningar ska under mandatperioden inte överstiga tre procent av driftbudgeten KS	<ul style="list-style-type: none"> Avskrivningarna uppgår för 2022 till 6,5 procent av driftbudgeten. Samtliga år under mandatperioden (2019-2022) har ett utfall på över 3 procent och medelvärdet för hela perioden hamnar på 4,2 procent vilket innebär att målet inte nås.

Verksamhetsmål

Kommunplanen 2019-2022 innehåller sju övergripande mål. För varje övergripande mål anges ett antal resultatmål som följs upp i delårsrapporter och årsredovisningar. Som stöd för att bedöma måluppfyllelsen har indikatorer med koppling till resultatmålen fastställts. Flertalet resultatmål berör mer än en nämnd/bolag. Varje nämnd/bolag gör en bedömning av den egna verksamhetens bidrag till måluppfyllelsen för resultatmålet. I kommunens övergripande årsredovisning anges en samlad bedömning av måluppfyllelsen för kommunkoncernen som helhet. Bedömningen av status anges med en färgsymbol:

-  Grön markering får endast sättas om resultatmålet bedöms ha nåtts eller överträffats. För grön markering är huvudregeln att alla indikatorer kopplade till resultatmålet ska visa en positiv utveckling.



Observera att bedömningen ska vara genusmedveten. För grön markering ska en positiv utveckling ses oavsett kön.

- ◆ Gul markering innebär att resultatmålet bedöms uppnås delvis. Gul markering kan anges om vissa indikatorer utvecklas positivt och andra negativt, eller om en positiv utveckling ses endast för ett kön.
- Röd markering innebär att resultatmålet inte har uppnåtts och att avvikelsen bedöms vara större eller av mer allvarlig art. Om flertalet indikatorer utvecklats negativt bör röd markering anges även om en enskilda indikator visar en positiv utveckling; dvs. målet i sin helhet bedöms inte vara uppnått.





Nedan redovisas en bedömning av resultatmålen. Bedömningen har gjorts med stöd av det senast tillgängliga utfallet för indikatorerna samt annan relevant information. För varje resultatmål ges också en kortfattad kommentar kring väsentliga resultat och åtgärder för att nå resultatmålet. Utfall för indikatorerna redovisas i bilaga 4. För varje resultatmål visas även vilket eller vilka hållbarhetsmål enligt Agenda 2030 som målet har en koppling till.






Tillväxt, fler jobb & ökad egen försörjning

Resultatmål	Kommentar
<p>■ Invånarantalet ska öka till minst 35 500 personer vid mandatperiodens slut KS, BMN  11. Hållbara städer och samhällen</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Totalt hade kommunen 34 580 invånare per 1 november 2022, en minskning med 224 personer jämfört med föregående år.
<p>● Förbättrat företagsklimat KS, BMN, STN, KIAB  9. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur</p>	<ul style="list-style-type: none"> • I Svenskt Näringslivs undersökning av företagsklimatet 2022 förbättrades det sammanfattande omdömet och kommunen förbättrade sin ranking till plats 66, från plats 79 året innan. • Miljö- och byggärenden följs upp via kundenkäter. I SKR:s öppna jämförelser låg det samlade betyget kvar på samma nivå som föregående år, NKI 75, med en tydlig förbättring gällande bygglovshanteringen men en minskning gällande livsmedelskontrollen. • KIAB:s kundundersökning 2022 visade på ökad nöjdhet bland hyresgästerna.
<p>● Växande och breddat näringsliv KS  8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Katrineholm har, i förhållande till sin storlek, en bra bredd med cirka 360 representerade branscher av totalt 800. • Antalet nyregistrerade företag ökade kraftigt jämfört med 2021 och bland de nyregistrerade företagen ökade andelen aktieföretag. • Långsiktigt arbete för att skapa förutsättningar för och stimulera etableringar genom tillgång till lokaler och mark för olika behov samt genom att synliggöra dessa för marknaden.
<p>◆ Fler unga entreprenörer KS, BIN, VIAN  8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt  9. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Viss ökning av andelen elever som driver UF-företag läsåret 2022/2023 jämfört föregående läsår. • Andelen flickor som driver UF-företag har ökat. • Insatser inom Viadidakt för att inspirera deltagare till att driva eget företag.
<p>◆ Fler arbetstillfällen KS  1. Ingen fattigdom  8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Indikatorn förvärvsarbetande dagbefolkning, som visar antal förvärvsarbetande i kommunen oavsett var de bor, visade på en marginell ökning, senast tillgängliga utfall är från 2021. • Inflation och konjunkturedgång påverkade näringslivet och antal arbetstillfällen. • Pågående arbete med näringslivskontakter och detaljplaner för att främja utveckling av såväl befintligt näringsliv som nyetableringar.
<p>◆ Ökad sysselsättning KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB  1. Ingen fattigdom  8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Den totala arbetslösheten minskade något, men låg kvar på en hög nivå (9 procent i december 2022) jämfört med riket (6,6 procent). • Ökad samverkan inom kommunen och med näringslivet för att skapa fler praktikplatser. Antalet praktikanter inom kommunal verksamhet låg på samma nivå som föregående år. • Under året fick 35 personer åtgärdsanställningar genom konceptet "aktivt försörjningsstöd".



Resultatmål	Kommentar
	<ul style="list-style-type: none"> • Utökad satsning på feriearbeten och tillfälliga jobb för unga genom riktade statsbidrag. Bland annat togs fler praktikanter och ferieungdomar emot utifrån en nationell satsning på naturnära jobb, som möjliggjorde ökad bekämpning av invasiva arter. • Ständig dialog mellan skola och näringsliv för att matcha utbud och efterfrågan på både kort och lång sikt. • Aktivt uppsökande arbete och aktivering av ungdomar upp till 20 år som inte är inskrivna i gymnasieskolan genom kommunala aktivitetsansvaret och projektet <i>#klarframtid</i>. • Projektet <i>Ung comeback</i> som hjälper elever i glappet mellan gymnasiet och komvux att läsa in sin gymnasieexamen, hittills har drygt 20 personer studerat i projektet. • Projektet <i>Kompetens inför framtiden</i> som genom utbildningsinsatser stärker kompetensen hos permitterade, varslade eller anställda i företag inom industribranschen. Totalt har projektet berört 320 individer på 20 olika företag. • ESF-projektet <i>MIKA YB</i>, som avslutades i december, ökade deltagarnas möjligheter till egen försörjning. I projektet ingick yrkesförberedande språkträning, yrkesteorier och praktik (MIKA - metod för integration i Katrineholms kommun). Framtagen handledarutbildning genomförs under 2023. • Kompetenshöjande biblioteksassistentutbildning för personer som står långt från arbetsmarknaden och återstart av bibliotekets språkcafé, som ger invånare med annat modersmål möjlighet att träna svenska. • Utbildningen <i>Digital inkludering</i>, som syftar till att minska det digitala utanförskapet, införlivades i Viadidaks ordinarie verksamhet. • Nytt nätverk med samordningsförbundet RAR och övriga arbetsmarknadsenheter i länet.
<p>Ökad övergång från försörjningsstöd till egen försörjning SOCN, VIAN</p> <p> 1. Ingen fattigdom</p> <p> 10. Minskad ojämlikhet</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Antalet hushåll med utbetalt försörjningsstöd minskade. • Samarbete mellan Viadidakt och socialförvaltningarna i Katrineholm och Vingåker för att växla bidrag till lön. • Rustande och förberedande åtgärder som fick deltagare att bli mottagna i aktiva insatser hos Arbetsförmedlingen. • Två avslutade arbetsmarknadsprojekt för försörjningsstödstagare, <i>KLARA</i> som riktade sig till utrikesfödda kvinnor och <i>LIKES</i> med fokus på utbildning inom barnomsorg/fritids. Delar av metoderna har implementerats i ordinarie verksamhet. • Medverkan i <i>SIKTA</i>, en verksamhet med arbetsförberedande rehabilitering för att öka möjligheten att komma ut i arbetslivet.
<p>Minskade kostnader för utbetalt försörjningsstöd SOCN</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Nettokostnaderna för ekonomiskt bistånd var cirka 7,2 mnkr lägre 2022 än 2021.

Attraktiva boende- & livsmiljöer

Resultatmål	Kommentar
<p>Fler bostäder, med variation mellan olika bostadstyper och upplåtelseformer KS, BMN, KFAB</p> <p> 10. Minskad ojämlikhet</p> <p> 11. Hållbara städer och samhällen</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Under året påbörjades byggnation av 308 lägenheter i flerbostadshus och 10 småhus, till största delen hyresrätter men även bostadsrätter och äganderätter. • Antalet färdigställda bostäder minskade jämfört med föregående år. • Bygglov beviljades för ett trygghetsboende i kvarteret Guldregnet samt för ett större område i Forssjö.
<p>Tryggare offentliga miljöer KS, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KIAB, VSR</p> <p> 5. Jämställdhet</p> <p> 16. Fredliga och inkluderande samhällen</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Förbättrad belysning utifrån ett trygghets- och säkerhetsperspektiv, bland annat vid Stalls backe, Backavallen, Sveaparken, Fredsgatan, Gröna Kulle, nya aktivitetsparken på norr, Bievägen-Stensättersskolan samt Trädgårdsgatan. • Utökad och förbättrad kamerabevakning. • Samverkan mellan ungdomsteam, SSPF-samordnare, trygghetsvårdare och polis i syfte att förebygga och främja tryggare miljöer.

Resultatmål	Kommentar
	<ul style="list-style-type: none"> • Aktivt arbete med EST (Effektiv samordning för trygghet) och olika trygghetsskapande insatser, exempelvis genom att öka vuxennärvaro där ungdomar befinner sig. • Trygghetsvandringar i bostadsområden och stadsdelar med fokus på platser som upplevs som otrygga. • Trygghetsskapande åtgärder såsom aktiviteter för minskad nedskräpning, klottersanering, halkbekämpning och röjning av sly i grönområden. • Insatser för att utemiljöer vid förskolor, skolor samt vård- och omsorgsboenden ska vara inbjudande trivsamma och trygga. • Lyckliga gatornas närvaro bidrog till ökad trygghet i bostadsområden och vid skateparken under sommaren. • Arbetet med den offentliga konsten bidrog till att utveckla livsmiljön, både på offentlig plats och i kommunens verksamhetslokaler. • Upprustning och underhåll av bland annat lekplatser, badplatser och vandringsleder. • Upprustad och nyinvigd lekpark i Bie. • Inköp av fler hjärtstartare. • Fyra gym i Katrineholms kommun har blivit diplomerade i enlighet med det förebyggande arbetet mot doping, 100% Ren Hårdträning.
<p>Resandet med cykel och till fots ska öka KS, STN  13. Bekämpa klimatförändringen</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Kampanjen <i>Gå & Cykla till skolan</i>, där sju skolor med totalt 64 klasser deltog. • Ny grusning av samtliga grusbelagda gång- och cykelvägar. • Prioritering av gång- och cykelvägar vid asfaltering, halkbekämpning och snöröjning. • Planering av Backavallens entréområde med iordningställd cykelparkering.
<p>Resandet med buss och tåg ska öka KS  13. Bekämpa klimatförändringen</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Ökat resande med buss, som är tillbaka till 86 procent av nivån före pandemin. • Deltagande i Kollektivtrafik-kampanj, där 97 personer fick prova på-busskort en månad, mot att de ställde bilen tre dagar per vecka och svarade på en enkät, varav 22 har fortsatt ladda ner busskort efter kampanjen. • Antalet tågstopp i Katrineholm ökade, trots Mälartågs neddragning mot grundbeställning. Ökningen beror på tågbolaget MTRX nya tågstopp i Katrineholm.
<p>Förbättrad standard på gator, vägar, gång- och cykelvägar KS, STN  9. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur  11. Hållbara städer och samhällen</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Cirkulationsplats ersatte väjningspliktskorsning vid Österleden-Videvägen. • Uppsalavägen byggdes om med ny gång- och cykelbana samt grönytor. • Gång- och cykelvägen från Lasstorp till Bievägen standardförbättrades med ökad bredd, tillgänglighetsanpassade lutningar och vinterväghållning. • Fartdämpande åtgärder vid Nyhemsskolan, i korsningen Bokvägen-Stenbrottsvägen. • En vägskadeinventering genomfördes som underlag för fortsatt underhållsarbete av kommunens gator, vägar, gång- och cykelvägar. • Andelen säkra GCM-passager (gång, cykel-och mopedpassager) ökade och kommunen uppfyller nollvisionens etappmål om minst 35 procent säkra passager. • Högre utfall gällande asfaltsbeläggning jämfört med tidigare år.
<p>Alla katrineholmare ska erbjudas fiberbaserat bredband senast 2020 KS  9. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Målet är uppnått.

En stark & trygg skola för bättre kunskaper


Resultatmål	Kommentar
<p> Trygg och utvecklande förskoleverksamhet BIN, KULN, STN</p> <ul style="list-style-type: none"> 4. God utbildning för alla 5. Jämställdhet	<ul style="list-style-type: none">• Merparten av alla barn och föräldrar var nöjda med verksamheten enligt årets enkätundersökningar.• Personaltätheten ökade men andelen förskollärare var fortsatt låg.• Fortbildnings- och kompetensutvecklingsinsatser, bland annat genom samarbete med Skolverket inom Samverkan för bästa (för)skola.• Utvecklad samverkan mellan bibliotek och förskola, bland annat inom ramen för projektet Sång på Gång där en flerspråkig sångbok tagits fram.• Satsning på måltidspedagogik genom utbildning och information till pedagoger och måltidspersonal samt arbete med saperemetoden på några förskolor.
<p> Fler elever ska klara målen i grundskolan och nå höga resultat BIN, KULN, SOCN</p> <ul style="list-style-type: none"> 4. God utbildning för alla 5. Jämställdhet	<ul style="list-style-type: none">• Trots att flera indikatorer visade på en negativ utveckling bedöms måluppfyllelsen för resultatmålet sammantaget ligga kvar på i stort sett samma nivå som föregående år.• Eleverna i årskurs 6 nådde vid vårterminens slut de högsta resultaten beträffande samtliga parametrar sedan vårterminen 2016 och det högsta meritvärdet sedan mätningarna startade 2013.• Eleverna i år 9 nådde vid vårterminens slut lägre resultat än förra årets årskurs 9. Eleverna visade dock en god progression i jämförelse med sina resultat höstterminen 2021.• Utvecklad samverkan mellan kulturförvaltningen och bildningsförvaltningen kring skolbiblioteken• Samverkan mellan socialförvaltningen och bildningsförvaltningen för att erbjuda stöd till familjer där barnet har hög skolfrånvaro.• Öppet läxcafé på Perrongen fyra dagar i veckan.• Fortsatt arbete kring placerade barns skolgång genom SkolFam.
<p> Fler elever ska klara målen i gymnasieskolan och nå höga resultat BIN, KULN, SOCN</p> <ul style="list-style-type: none"> 4. God utbildning för alla 5. Jämställdhet 10. Minskad ojämlikhet	<ul style="list-style-type: none">• Av eleverna på yrkesprogram var det 82,4 procent som tog examen vt 2022, en ökning för femte året i rad.• Av eleverna på högskoleförberedande var det 75,5 procent som tog examen vt 2022, en minskning jämfört med föregående läsår.• Fördjupad samverkan kring skolbibliotek för Lindengymnasiet.• Fortsatta samverkansinsatser för att se till att ungdomar fullföljer gymnasieskolan.
<p> Ökad trygghet i skolan KS, BIN, STN, KFAB</p> <ul style="list-style-type: none"> 4. God utbildning för alla 5. Jämställdhet 16. Fredliga och inkluderande samhällen	<ul style="list-style-type: none">• I elevenkäten svarade en stor andel av eleverna i år 6 och år 9 i grundskolan och år 2 på gymnasieskolan att de känner sig trygga i skolan. Tryggheten upplevs som högst på gymnasieskolan. I grundskolans år 6 och 9 har dock andelen trygga minskat bland både flickor och pojkar. Andelen är generellt lägre bland flickor.• Trygghetsskapande åtgärder sker bland annat via skolornas trygghetsteam och kommunens trygghetsvärdar, vars arbete främst riktas till år 7-9. Samarbetsmetoden SSPF (Skola, socialtjänst, Polis och Fritid) har startat upp.• Ökad trygghet genom kameraövervakning.• Utveckling av bättre rutin för städning av skoltoaletter.• Pilotprojekt på Lindengymnasiet gällande ANDTS-coachutbildning för att öka kunskapen hos lärare och annan personal och ge en ökad trygghet i att möta och förebygga ANDTS-problematik.
<p> Mer fysisk aktivitet och utveckling av skolmåltiderna ska stärka barns och elevers hälsa och studieresultat KS, BIN, KULN, STN, KFAB</p> <ul style="list-style-type: none"> 2. Ingen hunger 3. Hälsa och välbefinnande 4. God utbildning för alla	<ul style="list-style-type: none">• Deltagande i Generation Peps projekt <i>Pep Kommun</i> i syfte förbättra barn och ungdomars förutsättningar till goda matvanor och ökad fysisk aktivitet, bland annat kom arbete med koncepten <i>Pep förskola</i> och <i>Pep skola</i> igång på flera förskolor och skolor.• Utveckling av konceptet <i>Prova på-biljett</i> för att främja fysisk aktivitet bland barn och unga, i samverkan både inom kommunen och med RF-SISU och Region Sörmland.• Inom verksamheterna Lyckliga Gatorna och Perrongen erbjöds barn och unga fysisk aktivitet på fritiden. Perrongen startade under hösten kostnadsfria efter skolan-aktiviteter för högstadiungdomar med fotboll, dans och boxning.• Samverkan mellan Lyckliga gatorna och föreningslivet i syfte att få fler barn och unga att upptäcka och aktivera sig i föreningslivet.

Resultatmål	Kommentar
<p>Fler studerande ska klara målen i kommunal vuxenutbildning VIAN</p> <p>4. God utbildning för alla</p> <p>5. Jämställdhet</p> <p>10. Minskad ojämlikhet</p>	<ul style="list-style-type: none"> Fortsatta utmaningar att öka elevernas nöjdhet med skolmaten. I grundskolans år 6 ökade andelen som är nöjda med skolmaten ökat men i år 9 minskade den. Kockfritids på Sandbäcksskolan under en vecka på sommarlovet. Pilotprojekt där eleverna på Järvenskolan erbjöds grötfrukost före skoldagens start. Framtagande av hälsosammare mellanmålsmenyer för barn och unga. Ökad samverkan med Arbetsförmedlingen och näringslivet för att anpassa utbildningsutbud efter behov. Platsbundna kurser återinfördes på gymnasial nivå. Samarbete med KTC för att erbjuda vårdutbildning och med Lindengymnasiet för att erbjuda storköksutbildning. Fortsatt fokus på uppföljning av verksamhetens externa leverantörer. Nytt stödcentrum med kombinerat IT- och undervisningsstöd. Samverkan mellan komvux och arbetsmarknadsenheten kring praktisk sfi för att överkomma bristande progression.
<p>Fler ska gå vidare till studier på eftergymnasial nivå BIN, VIAN</p> <p>4. God utbildning för alla</p> <p>5. Jämställdhet</p> <p>10. Minskad ojämlikhet</p>	<ul style="list-style-type: none"> Andelen med grundläggande behörighet till högskolestudier bland gymnasieeleverna ökade, vilket ger förutsättningar för fler att studera på eftergymnasial nivå. Start av förskolläraryrket i samarbete med Linköpings universitet hösten 2022 samt nya starter av flera befintliga utbildningar vid Campus Viadidakt, bland annat lärare i fritidshem. Aktivt arbete för att ytterligare utbildningar ska kunna tillhandahållas vid Campus Viadidakt från 2023. Samverkan och anpassad studievägledning för att få fler att läsa vidare på eftergymnasial nivå.








Trygg vård & omsorg

Resultatmål	Kommentar
<p>Fler brukare inom vård och omsorg ska ha en positiv upplevelse kring bemötande, förtroende och trygghet KS, VON, KFAB</p> <p>3. Hälsa och välbefinnande</p>	<ul style="list-style-type: none"> Andelen brukare som uppgav att de kände sig trygga hemma var fortsatt hög. Värdegrundsarbete där utbildade värdegrundsledare tillsammans med sina chefer utbildar sina kollegor. Införande av fast omsorgskontakt inom hemtjänsten, i syfte att tillgodose behov av kontinuitet, trygghet och individanpassad omsorg. Översyn av rutiner för utrymning av LSS-boenden. Språktester i samband med rekrytering, för att bland annat säkra dokumentationsplikt och mottagande av information, samt stärkt arbete kring registerutdrag inför anställning.
<p>Ökade förutsättningar för aktiviteter för brukare inom vård och omsorg KULN, VON</p> <p>3. Hälsa och välbefinnande</p>	<ul style="list-style-type: none"> Nöjdheten med aktiviteter inom särskilt boende för äldre är på samma nivå som tidigare och över riksgenomsnittet. Upplevelsen av möjligheten att komma utomhus har minskat något men är fortsatt över riksgenomsnittet. Stödperson/kontaktperson stödjer med aktiviteter utifrån den enskildes behov. Inom funktionsstöd är kommunikationsstöd en viktig del. Aktiviteter i form av musikuppträdanden, grillmåltider, diverse uteaktiviteter och fysiska aktiviteter inom äldreomsorgen. Även om restriktionerna lättades påverkades förutsättningarna för aktiviteter av en viss försiktighet kring besök och aktiviteter vid kommunens äldreboenden. Invigning av Dufvegårdens restaurang. Fortsatt utveckling av digitala hjälpmedel för aktivering samt utveckling av konceptet <i>Talboken kommer</i>. Fasta aktiviteter via fritiden inom funktionsstöd. Workshops i konst och skapande på konsthallens skaparverkstad för brukare inom vård och omsorg.

Resultatmål	Kommentar
<p> Måltiderna inom vård och omsorg ska utvecklas STN, VON</p> <p> 2. Ingen hunger</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Digitala lösningar för att öka delaktigheten och möjligheten för brukare att välja nya maträtter. • Informationsinsats för att tydliggöra brukarens möjligheter att påverka menyn och därmed öka valmöjligheterna. • Enkät till brukare på kommunens äldreboenden visade på minskad nöjdhet med maten. • Enkät gällande matdistributionen inom hemtjänsten visade på mycket nöjda kunder. • Framtagande av ett digitalt utbildningspaket för att stärka nutritionsarbetet inom vård och omsorg samt en metod för att ersätta nattfastemätningen med sammanställningar av screening för undernäring. • Inom funktionsstöd får alla brukare möjlighet att vara med att bestämma när och vad man skall äta i sina boenden. • Påbörjat arbete kopplat till <i>Uppdrag psykisk hälsa</i> med inriktning på kost och nutrition.
<p> Stärkt patientsäkerhet inom vård och omsorg VON</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Utbildningsinsatser för stärkt följsamhet till basala hygien- och klädregler. • Digital signering av läkemedel infört i en majoritet av verksamheterna. • Utveckling av delegeringsprocessen som på sikt förväntas leda till ökad patientsäkerhet. • Fortsatt arbete med språktester. • Rutin för loggning i verksamhetssystem har tagits fram och loggningskontroller påbörjats. • Systematiskt riskanalysarbete i verksamheterna.
<p> Ökad möjlighet till delaktighet och inflytande SOCN, VON</p> <p> 10. Minskad ojämlikhet</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Inom vård- och omsorgsförvaltningen tas genomförandeplaner fram enligt IBIC (individens behov i centrum). • Brukarråd har återstartats. • Fast omsorgskontakt har införts inom hemtjänsten för att tillgodose behov av kontinuitet, trygghet och individanpassad omsorg. • Indikatorerna för både särskilt boende äldre och hemtjänst visar på en försämring gällande upplevelsen av att kunna påverka sina tider men en fortsatt hög nivå gällande att personal tar hänsyn till åsikter och önskemål. • Inom socialförvaltningen har metoden <i>Signs of Safety</i> gett resultat i form av att familjerna känner sig mer delaktiga och lyssnade på i utredningsförfarandet. • Ungdomsmottagningen har genomfört Funktionsdiplomering (bemötande vid funktionsvariationer) av verksamheten.
<p> Anhörigstödet ska utvecklas SOCN, VON</p> <p> 5. Jämställdhet</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Kontinuerlig utveckling av stödformer utifrån behov, bland annat ny föräldragrupp inom funktionsstöd, samtalsgrupp för anhöriga till personer med minnesproblematik, samtalsserier för föräldrar till unga vuxna med psykisk ohälsa och temaföreläsningar inom flera områden. • Föreläsning för allmänheten av föreningen Maskrosbarn i samband med anhörigveckan och den kommungemensamma satsningen En månad för psykisk hälsa. • Anhörigcentralen och familjeteamet har genomfört uppsökande verksamhet för att informera allmänheten om kommunens stödjande verksamheter.
<p> Förebyggande och tidiga insatser för barn och unga ska prioriteras KS, BIN, KULN, STN, SOCN</p> <p> 1. Ingen fattigdom</p> <p> 5. Jämställdhet</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Brett arbete med tidiga och förebyggande insatser som riktar sig till barn, ungdomar och deras familjer i samverkan mellan flera förvaltningar, exempelvis genom klassrumsbesök, olika former av stöd och utbildningar till föräldrar samt uppsökande arbete med ungdomar. • Genomlysning av arbetet för en kommun fri från våld. • Arbete med SSPF (skola socialtjänst polis fritid), med målet att ungdomar ska ha en fungerande skolgång och ett liv fritt från kriminalitet och droger. • Utvecklingsarbetet <i>Tillsammans för barnens bästa i Sörmland</i>. • Tvärprofessionella team inom bildningsförvaltningen bestående av bland annat kuratorer, psykologer, skolskötorskor, specialpedagoger och socialpedagoger, i samverkan med andra förvaltningar, regionen och polisen. • Ungdomsmottagningens projekt kring destruktiva machonormer för elever i år 1 på gymnasiet.





Resultatmål	Kommentar
	<ul style="list-style-type: none"> Familjecentralens projekt <i>Bästa hälsan</i>, med målet att öka fysisk och psykisk hälsa för barn 0-6 år. Start av öppen mottagning hos socialförvaltningens familjeteam för att ge tidigt förebyggande stöd till familjer utan biståndsbeslut. Deltagande i folkhälsosatsningen <i>Pep kommun</i>, som drivs av organisationen Generation Pep. Projektet <i>Tillsammans på isen för Katrineholm</i>, en folkhälsosatsning för att få fler i rörelse tillsammans med Kronfågel, kommunens isföreningar och Fritidsbanken. Flera läsfrämjande insatser för att tidigt stimulera barns språkutveckling och läsglädje, bland annat <i>Bokstartsprojektet</i>, aktiviteter på Familjecentralen, utlåning av språkpåsar (med handledning, leksaker, spel och böcker) samt bokrecept, som kan skrivas ut av logopedier eller specialpedagoger till barn i behov av att utveckla språket.
<p>Fler ska få en förbättrad situation efter kontakt med individ- och familjeomsorgen SOCN</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p> <p> 5. Jämställdhet</p> <p> 16. Fredliga och inkluderande samhällen</p>	<ul style="list-style-type: none"> Enligt 2022 års brukarundersökning upplevde 80 procent av de tillfrågade att de hade fått en förbättrad situation efter kontakt med socialtjänsten, en ökning jämfört med 2021 då 75 procent upplevde en förbättrad situation.
<p>Öppna insatser och hemmaplanslösningar ska användas i ökad utsträckning inom individ- och familjeomsorgen SOCN</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p>	<ul style="list-style-type: none"> Implementering av <i>Signs of safety</i>, som är ett lösningsfokuserat förhållningssätt i utredningsarbete gällande barn och unga där socialtjänsten identifierar resurser i familjens nätverk. Ötökning av socialförvaltningens multiteam för att ge fler familjer insatser på hemmaplan. Utveckling av interna samverkansmöten, som möjliggör samarbete och samverkan för hemmaplanslösningar. Öppet hus på socialförvaltningen för att informera om råd- och stödinsatser samt behandlingsinsatser som erbjuds på hemmaplan.
<p>Kommunens kostnader för placeringar ska minska BIN, SOCN, VON</p>	<ul style="list-style-type: none"> Totalt var kommunens kostnader för placeringar i stort sett oförändrade jämfört med 2021. Socialnämndens kostnader för externa placeringar minskade medan bildningsnämndens och vård- och omsorgsnämndens kostnader ökade något. En modell för kommunal samverkan kring barn i behov av komplexa insatser har tagits fram som syftar till att främja tidiga och gemensamma insatser och på sikt minska kommunens kostnader för placeringar. Inom socialförvaltningen bedöms förändrade arbetssätt ha bidragit till att antalet placeringar för barn 0-12 år minskade och att placerade ungdomar kunde flytta hem tidigare. Inom bildningsförvaltningen ökade kostnaderna för placerade barn/ungdomars skolgång trots att antalet placerade elever minskade. Vård- och omsorgsförvaltningen hade färre placeringar i slutet av året jämfört med föregående år.
<p>Färre barn och unga ska utsättas för risk att skadas till följd av eget eller andras bruk av tobak, alkohol eller narkotika KS, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p>	<ul style="list-style-type: none"> Kommungemensamma förebyggande och tidiga insatser för barn och unga. Utbildning av ANDTS-coacher på gymnasiet. Feriearbete som ANDTS-ambassadörer för åtta ungdomar. Ungdomsteamet erbjöd stödande samtal om riskbruk/missbruk till föräldrar och ungdomar via öppet intag. Drogrfria och kostnadsfria aktiviteter i samband med Valborg och skolavslutningar. Fortsatt stöd till föreningar med hjälp av föreningshandboken, som innefattar en föreningsgemensam ANDTS-policy. Tillsynsbesök på samtliga försäljningsställen samt vid platser som ska vara rökfria, såsom lekplatser och publika entréer.

Ett rikt kultur- idrotts- & fritidsliv

Resultatmål	Kommentar
<p> Fler ska delta aktivt i kultur-, idrotts- och fritidslivet KS, BIN, KULN, STN, VON  3. Hälsa och välbefinnande  10. Minskad ojämlikhet</p>	<ul style="list-style-type: none">• Den kommungemensam satsningen <i>Hälsoåret 2022</i> med aktiviteter för att inspirera invånare till en bättre hälsa.• Återstart av kulturförvaltningens programverksamhet efter pandemin med ett stort och varierat utbud av aktiviteter samt arrangemanget <i>Kulturnatt</i> i samverkan med föreningslivet.• Läsfrämjande insatser genom bland annat satsningen <i>Katrineholm läser</i>, läsecirklar vid filialbiblioteken samt utåtriktade aktiviteter som pop-up-bibliotek och medverkan vid föreningsmässor och gatufester.• Tillfällig flytt av Perrongens verksamhet till Järvenskolan under sommaren för att möjliggöra Fogelstad musikteaters föreställning <i>Kvinnorna och staden</i>.• Antalet registrerade besök på Perrongen minskade liksom antalet låntagare på biblioteket, vilket delvis förklaras av tillfällig verksamhetsflytt och registervård.• Kulturskolans satsning under våren upp storföreställningen <i>Artcraft</i> och firade under hösten sitt 90-års jubileum.• <i>Funkisyran</i>, en festival för alla, arrangerades i samverkan med Studieförbundet Sörmland.• <i>Festival för mogna</i> kom ut till äldreboendena genom olika typer av sång- och musiktilfällen.• Socialförvaltningen delade ut prova-på biljetter till <i>Supersportis</i>, en aktivitet för barn i Duveholmshallen.• Ny konstgräsplan vid Järvenskolan.• Utveckling av bowlinghallen med interaktiv bowling, där effekter projiceras på banorna.• Upprustning av Backavallens utemiljö med bland annat staket, väderskydd för konstgrästrustning och belysning samt ny områdesskytning inom Sportcentrumområdet.• Upprustning av kommunala badplatser, utveckling av kommunens vandringsleder samt nytt promenadstråk vid Djulösjön som färdigställs 2023.• Tillgänglighetsåtgärder vid Strandvik (DHR), Djulöbadets strandpromenad samt kanotanläggningen vid Djulö.
<p> Kultur, idrott och fritid för barn och unga ska prioriteras KS, BIN, KULN, STN, VON  3. Hälsa och välbefinnande  16. Fredliga och inkluderande samhällen</p>	<ul style="list-style-type: none">• Kommunen erbjöd ett brett utbud av kultur-, idrotts- och fritidsaktiviteter/ arrangemang riktade till barn och unga genom bland annat Lyckliga gatorna, Perrongen, kulturförvaltningens programutbud, Kulturskolan, KomTek samt fritidsgårdarna på landsbygden. En ny fritidsgård startades under hösten upp i Valla.• Flera av fritids- och kulturaktiviteterna inom ramen för <i>Hälsoåret 2022</i> riktades till barn och unga.• Aktivt arbete utifrån kulturstrategi för barn och unga och utifrån barn och ungas intresse och efterfrågan med individuellt anpassade lösningar.• Ökad satsning på ungdomsverksamheten Perrongen genom utökade öppettider och införande av Ungdomsappen.• Revidering av taxan för hyror och avgifter i kommunens lokaler och fritidsanläggningar, med tydlig prioritering av barn- och ungdomsverksamhet samt övrig lokal föreningsverksamhet, samt pausad indexreglering.• Extra utbetalning av föreningsbidrag utifrån kommunstyrelsens beslut att stärka kommunens föreningar på grund av rådande ekonomiska utmaningar.
<p> Jämställda kultur- och fritidsverksamheter KS, BIN, KULN, STN, VON  5. Jämställdhet</p>	<ul style="list-style-type: none">• Aktivt arbete inom kommunens kultur- och fritidsverksamheter för att erbjuda en jämställd, tillgänglig och inkluderande verksamhet samt med att söka upp och locka underrepresenterade grupper till aktiviteter.• Kulturskolan och KomTek har totalt sett en relativt jämn fördelning av flickor och pojkar, som dock skiljer sig åt mellan olika kurser.• HBTQI-utbildningar för personal inom kulturförvaltningen.• Nöjdheten med aktiviteter inom särskilt boende för äldre är kvar på en nivå över rikssnittet för både män och kvinnor.• Byte till så kallad flexsarg i Kronfågel ishall, som möjliggör för både konstskåning och ishockey att genomföra arrangemang, tävlingar och matcher i ishallen.





Hållbar miljö

Resultatmål	Kommentar
<p> Ökad andel miljöfordon i kommunens verksamheter STN, KFAB, KIAB</p> <p> 9. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur</p> <p> 13. Bekämpa klimatförändringen</p>	<ul style="list-style-type: none">• Slutfört utbyte av kommunens personbilar, där samtliga dieseldrivna bilar har bytts ut till elbilar.• Kommunens förbrukning av fossila drivmedel (diesel och bensin) har minskat med 30 procent jämfört med 2021 och med närmare 50 procent jämfört med 2018.• Påbörjat arbete med att ta fram en plan och rutin för el-bilsladdning i samverkan med KFAB.
<p> Ökad energieffektivitet i kommunens lokaler KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KIAB</p> <p> 7. Hållbar energi för alla</p> <p> 13. Bekämpa klimatförändringen</p>	<ul style="list-style-type: none">• Kontinuerligt arbete för att minska energiförbrukningen i kommunens lokaler med fokus på såväl åtgärder i fastigheterna som effektivare lokalutnyttjande och beteenden.• Kommungemensam arbetsgrupp uppstartad gällande energibesparingar.• Minskad energiintensitet, det vill säga energiförbrukning för el och värme per kvadratmeter, i kommunens verksamhetslokaler.• Energieffektiviseringar i samband med underhåll och nybyggnation av kommunala idrotts- och fritidsanläggningar, exempelvis nytt styrsystem på Backavallens isarena samt nya värmepumpar i ishallen.
<p> Ökad solexproduktion KS, BMN, KFAB, KIAB</p> <p> 7. Hållbar energi för alla</p> <p> 13. Bekämpa klimatförändringen</p>	<ul style="list-style-type: none">• Kraftig ökning av den totala installerade effekten för solcellsanläggningar belägna inom kommunen, med stor ökning hos privatpersoner.• Enligt senaste statistiken (avser 2021) ökade antalet nätanslutna solcellsanläggningar med 29 procent och den totala installerade effekten med 32 procent jämfört föregående år.• Regelverket för när bygglov krävs för solceller har lättats upp, generellt krävs inte lovprövning och i de fall det krävs tas ingen bygglovsavgift ut.• KFAB har installerat en solcellsanläggning vid Duveholmshallen men elcentralen måste bytas innan anläggningen kan startas.• Detaljplan påbörjad för ETC:s Solpark.
<p> Minskade utsläpp av näringsämnen och föroreningar till sjöar och vattendrag KS, BMN, STN, KVAAB</p> <p> 6. Rent vatten och sanitet för alla</p> <p> 14. Hav och marina resurser</p>	<ul style="list-style-type: none">• Förbättrat siktdjup i Spetebysjön genom reduktionsfiske, som innebär att stora mängder vitfisk fiskas upp och att kväve och fosfor därmed tas bort ur systemet, vilket även får en positiv inverkan på nedströms liggande vattendrag.• Sanering av PFAS på fastigheten Lövåsen-Uppsala, som innebär en minskad påverkan på sjön Näsnaren.• Kommungemensamt arbete kring förbättrad dagvattenhantering.• Genomförd avloppsinventering i Sköldinge-Lerbo-Valla samt tillsyn av gödselhantering på hästgårdar i Julita och Björkvik.• Utfasning av farliga bekämpningsmedel i kommunens växthus genom nya arbetssätt, där styrning av ljusfrekvens och användning av nyttodjur ersätter kemikalier.
<p> Nedskräpningen ska minska KS, BIN, BMN, STN, KFAB, KIAB, KVAAB</p> <p> 12. Hållbar konsumtion och produktion</p>	<ul style="list-style-type: none">• Åtgärder för minskad nedskräpning i form av påverkanskampanjer, skräpplockardagar samt skräpmätning som visade minskad nedskräpning på kontrollerade ytor.• Skräpplockardagar i samverkan med Håll Sverige Rent samt fortsatt arbete med Städa Sverige, där sex idrottsföreningar deltagit i projektet <i>Städa Sörmland</i>.• Nudgingåtgärder mot nedskräpning i form av dekalering i särskilt utsatta områden.
<p> Biologisk mångfald ska främjas genom aktiva åtgärder och naturskydd KS, STN</p> <p> 15. Ekosystem och biologisk mångfald</p>	<ul style="list-style-type: none">• Kommunikationskampanjer.• Bekämpning av invasiva arter, bland annat genom projektet <i>Naturnära jobb</i>.• Tätortsnära betesmarker i kommunal regi med inhyrda djur.• Omställning av kommunal mark till användning som främjar biologisk mångfald.• Endast granbarkborrebekämpning utförd som åtgärd i kommunens skog.• Uppsättning av insekshotell samt iordningställande av så kallade faunadepåer i samtliga avverkningsområden.• Inköp av ett minisågverk möjliggör tillvaratagande av fällda träd och minskar behovet av virkesinköp till bland annat sittbänkar vid kommunens spår, leder och gångstråk och material till skolskogar.• Planeringsarbete inför kommande våtmark vid Djulö gårde.

Resultatmål	Kommentar
<p> Klimatsmartare måltider i kommunens måltidsverksamhet STN</p> <p> 2. Ingen hunger</p> <p> 12. Hållbar konsumtion och produktion</p> <p> 13. Bekämpa klimatförändringen</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Utveckling av klimatsmartare måltider, bland annat genom ett nytt kostdata-program som ökat möjligheterna att följa upp näringsinnehåll, klimatbelastning och kostnader. • Matsvinnsmätningar i förskola, skola och äldreomsorg som underlag för fortsatta åtgärder. • Matlådan för matdistributionen inom hemtjänsten utbytt till en miljöcertifierad låda med lägre klimatavtryck.

Attraktiv arbetsgivare & effektiv organisation

Resultatmål	Kommentar
<p> Säkrad kompetensförsörjning KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON</p> <p> 4. God utbildning för alla</p> <p> 8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Andelen som arbetar heltid har ökat och fler som fyllt 65 år har valt att fortsätta jobba. • Flera pågående utbildningsinsatser för tryggad personalförsörjning, bland annat uppdragsutbildning förskollärare, utbildning till barnskötare, utbildning lärare i fritidshem och lärare 1-3, Yrkesresan för nya barnhandläggare inom socialförvaltningen, möjlighet att utbilda sig till undersköterska/specialistundersköterska/distriktssköterska samt utbildning av språkombud och stödpedagoger. • Omfattande kompetensutvecklingsinsatser inom vård och omsorg gällande förflyttningkunskap/ergonomi, personcentrerat bemötande, palliativ vård, demens ABC och BPSD (beteendemässiga och psykiska symtom). • Avslutning av internt traineeprogram samt förberedelser inför ett nytt program. • Utbildningar inom kompetensbaserad rekrytering för samtliga förvaltningar. • Utveckling av det systematiska arbetsmiljöarbetet genom gemensamma rutiner för uppföljning och åtgärder. • Certifiering av HR inom rekryteringstester. • Aktivt arbete med mottagande av praktikanter, feriearbetare och deltagare i kommunala arbetsmarknadsåtgärder. • Satsning på utbildningstjänster som innebar att 14 studenter valde en utbildningstjänst i kommunen.
<p> Ökat medarbetarengagemang KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON</p> <p> 17. Genomförande och globalt partnerskap</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Aktivt arbete med handlingsplaner och åtgärder utifrån förra medarbetarundersökningen kring hållbart medarbetarengagemang (HME) samt fortsatt höga resultat i undersökningen som gjordes i slutet av året. • Brett arbete inom förvaltningarna för att öka medarbetares delaktighet och engagemang, exempelvis genom värdegrundsutbildningar och dialoger kring aktivt medarbetarskap på arbetsplatsträffar • Idé-/kvalitetspris inom vissa nämnder för att uppmärksamma goda exempel och utvecklingsarbete.
<p> Förbättrad hälsa för kommunens medarbetare KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Minskning gällande långa sjukskrivningar men lägre frisktal och fler korta sjukskrivningar, vilket påverkar kostnaderna och troligen är en effekt av att fler stannar hemma vid förkylningssymptom. • Ökat fokus på hälsofrämjande insatser genom den kommungemensamma satsningen <i>Hälsaåret 2022</i>, som har lett till ett stort antal genomförda hälsofrämjande aktiviteter på förvaltningarna. • Ökning av antalet medarbetare som nyttjar friskvårdsbidraget. • Regelbunden och systematisk uppföljning av sjuktal och rehabilitering. • Satsning på stödande åtgärder i samverkan med företagshälsovården för medarbetare i arbetsgrupper med återkommande och hög sjukfrånvaro.
<p> Kommunens tillgänglighet för invånarna ska öka KS, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON</p> <p> 10. Minskad ojämlikhet</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Utveckling av Kontaktcenter bidrar till ökad tillgänglighet och antalet ärenden har fortsatt att öka kraftigt. • Kvalitetssäkring av kommunens e-tjänster och fortsatt ökning av antalet ärenden som hanteras via e-tjänstportalen. • Utveckling av kartan på webben, som möjliggör för privatpersoner och företag att ta del av uppdaterad information. • Utveckling och tillgänglighetsanpassning av information på kommunens webbplats och intranät.

Resultatmål	Kommentar
<p> Ökad digital delaktighet KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON  10. Minskad ojämlikhet</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Utveckling av kommunikation och digitala tjänster för att nå fler invånare med information kring kultur- och fritidsaktiviteter. • Byte till nytt växelsystem som möjliggör nya smarta funktioner i kommunikationen med invånarna. • Digital temavecka för att öka den digitala delaktigheten bland kommunens invånare och informera om kommunens e-tjänster. • Medverkan i <i>Digitalidag</i>, en aktivitetsdag i oktober där näringsliv, kommuner, myndigheter och andra samhällsaktörer samverkar för att inspirera fler människor till att vilja och kunna vara en del av den digitala utvecklingen. • Ökat IT-stöd för elever inom vuxenutbildningen och fortsatt arbete kring digital inkludering för deltagare inom arbetsmarknadsverksamheten. • Förtätning av wifi på äldreboenden. • Inköp av fler Tovertafel, som ger brukare med kognitiva svårigheter möjlighet att interagera genom olika spel, och Yetitablets, en form av stor surfplatta med anpassade appar för vård och omsorg.
<p> Ökad effektivitet genom nya samverkansformer internt och externt KS, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KIAB, KVAAB, VSR  17. Genomförande och globalt partnerskap</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Start av samverksformen SSPF (Socialtjänst, Skola, Polis och Fritid) i syfte att tidigt motverka kriminalitet och riskbruk hos barn och unga. • Framtagande av en modell för kommunal samverkan kring barn i behov av komplexa insatser för att främja tidiga och gemensamma insatser. • Flera pågående samverkansformer inom vård- och omsorg genom strukturen för närvårdssamverkan där kommunen ingår i flera grupper tillsammans med regionen och andra kommuner i Sörmland. Andra samverkansformer är Fallpreventionsrådet, Nutritionsrådet, Demensrådet, Vård- och omsorgscollege samt Uppdrag Psykisk hälsa. • Ny lokal överenskommelse med Arbetsförmedlingen för att påskynda individers etablering i arbetslivet samt bidra till kompetensförsörjning och tillväxt. • Utvecklat samarbete mellan bibliotek, förskola och barnhälsovård genom det regionala <i>Bokstartsprojektet Språklottet</i>. • Samverkansmöten med kontrollansvariga enligt Plan- och Bygglagen (PBL) för att lyfta frågor som underlättar för bygglovssökande. • Stadsmiljögruppen, intern samverkan kring offentliga platser där berörda förvaltningar träffas varje månad. • Utvecklad intern samverkan kring hanteringen av föreningsbidrag och lokalbokning. • Jämförelsenätverk med andra kommuner inom städ- och måltidsverksamhet som bidrar till utvecklad uppföljning av bland annat ekonomi och kundnöjdhet. • Påbörjat arbete med att omstrukturera internposten i kommunen. • Sedan januari 2022 administrerar kommunen lönerna för Vårdförbundet Sörmland. • Aktivt deltagande i användarföreningen för Raindance (ekonomisystemet).

Ekonomisk ställning

Detta avsnitt innehåller en utvärdering av kommunkoncernens ekonomiska ställning samt en analys av utvecklingen för den senaste femårsperioden. Avsnittet innehåller även en genomgång av budgetföljsamheten och investeringsverksamheten.

Resultatutveckling

Utvärderingen av årets resultat syftar till att bedöma utvecklingen av intäkter och kostnader, utifrån aktuellt räkenskapsår och utveckling över tid.

Katrineholms kommunkoncern redovisar ett positivt resultat efter extraordinära poster om 114,8 mnkr, föregående år var resultatet +132,2 mnkr. KFAB, inklusive KIAB, redovisar ett resultat efter skatt om 16,3 mnkr. KVAAB redovisar negativt resultat, -0,1 mnkr. Katrineholms kommuns andel av VSR:s resultat om totalt -0,8 mnkr motsvarar -0,7 mnkr.

Katrineholms kommun redovisar ett positivt ekonomiskt resultat efter extraordinära poster om 99,3 mnkr. Det motsvarar 3,9 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Det positiva resultatet beror framförallt på mer skatteintäkter än budgeterat, vilket förklaras av ett högre skatteunderlag än vad som antogs i budget. För att möta kommande års kostnadsökningar har ytterligare pensionsförsäkring tecknats. Utrangering av inventarier har genomförts under året och medför en minskad kapitaltjänstkostnad de kommande åren.

Periodens resultat	2022	2021	2020	2019	2018
Koncernen (mnkr)	115	132	110	82	13
Kommunen (mnkr)	99	91	90	51	2
Koncernens resultat i förhållande till verksamhetens kostnader inkl avskrivningar (%)	3,5	4,3	3,7	2,8	0,4
Kommunens resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag (%)	3,9	3,8	3,9	4,4	0,1

Intäkter och kostnader

Koncernens intäkter har ökat med 36 mnkr, 4,4 procent, jämfört med 2021. Den största ökningen återfinns i intäktgruppen bidrag och kostnadsersättningar från staten. 2022 var kostnadsökningen inklusive avskrivningar 156 mnkr, 5,0 procent. De största kostnadsökningarna avser lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader, inköp av material och varor samt inköp av tjänster.

För kommunen har verksamhetens intäkter ökat med 16 mnkr, 2,9 procent, från föregående år. Kostnaderna för året var 86 mnkr högre än 2021, vilket ger en ökning på 3,0 procent. Precis som för koncernen är det kostnader för lokaler och övriga fastighetskostnader, inköp av material och varor samt inköp av tjänster som ökat mest. Den ändrade redovisningsprincipen, där hyresavtal avseende fastigheter klassificeras som finansiell leasing och redovisas som anläggningstillgång från och med 2022, ger en total merkostnad på 4 mnkr.

Årets skatteintäkter och bidrag var 120 mnkr högre än 2021.

Skatteintäkter och statsbidrag är kommunens primära finansiering. Om nettokostnaderna ökar mer än skatteintäkter och statsbidrag behöver åtgärder vidtas för att minska kostnaderna. Under 2022 var nettokostnadsökningen lägre än ökningen av skatteintäkter och bidrag.

Intäkter och kostnader	2022	2021	2020	2019	2018
Koncernen					
Verksamhetens intäkter (mnkr)	860	824	796	825	779
Förändring (%)	4,4	3,5	-3,5	5,9	-3,0
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar (mnkr)	-3 245	-3 089	-2 967	-2 944	-2 859
Förändring (%)	5,0	4,1	0,8	3	2,6
Verksamhetens nettokostnad (mnkr)	-2 384	-2 265	-2 170	-2 119	-2 080
Förändring (%)	5,3	4,4	2,4	1,9	4,9
Kommunen					
Verksamhetens intäkter (mnkr)	574	558	556	571	562
Förändring (%)	2,9	0,3	-2,6	1,6	-3,2
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar (mnkr)	-2 994	-2 908	-2 793	-2 773	-2 705
Förändring (%)	3,0	4,1	0,7	2,5	3,0
Verksamhetens nettokostnader (mnkr)	-2 420	-2 351	-2 237	-2 203	-2 142
Förändring (%)	2,9	5,1	1,6	2,8	4,7
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	2 546	2 426	2 325	2 224	2 139
Förändring (%)	5,0	4,3	4,5	3,4	3,3

Budgetföljsamhet

Budgetföljsamhet är ett mått på kommunens finansiella kontroll.

Budgetramen för kommunens investeringsprojekt består av två delar; beslutad budget 2022 samt överförda medel från tidigare år. Total beviljad budgetram för kommunens investeringsprojekt exklusive exploatering och finansiell leasing var 147,4 mnkr. Utfallet uppgick till 90,8 mnkr, vilket motsvarar 62 procent av budgetramen. En mer fullständig redovisning av avvikelserna finns i avsnittet investeringsredovisning.

Kommunens budgeterade driftresultat för året uppgick till 58,6 mnkr, det innebär att resultatet på 99,3 mnkr gav en budgetavvikelse på 40,6 mnkr. Nämndernas samlade budgetavvikelse uppgick i resultatet till 11,1 mnkr medan finansförvaltningens budgetavvikelse uppgick till 29,5 mnkr.

För nämnderna är det kommunstyrelsen och vård- och omsorgsnämnden som står för de största positiva avvikelserna mot budget. Vård- och omsorgsnämndens avvikelse beror framförallt på ramförstärkningar i budgeten för 2022 som inte använts fullt ut under perioden. Kommunstyrelsens avvikelse består till stor del av reserverade medel i budgeten som inte har behövt nyttjats.

Socialnämnden visar den största negativa avvikelsen. Socialnämnden har under de senaste åren redovisat stora underskott och åtgärdsplaner från tidigare år kvarstår. Även service- och teknikkommittén visar ett underskott som framförallt beror på ökade kostnader i och med årets höga inflation.

Skatter och utjämning samt övriga statsbidrag har gett mer intäkter än budgeterat. Kostnaderna för pensioner, semesterlöneskuld och arbetsgivaravgifter blev lägre än budgeterat. Senarelagda fastighetsinvesteringar samt lägre avskrivningar än budgeterat bidrog positivt på finansförvaltningen. Finansiell leasing avseende lokaler gav en total merkostnad på 4 mnkr (minskade lokalhyror 100 mnkr, ökade avskrivningskostnader 73 mnkr samt ökade finansiella kostnader 31 mnkr). Denna förändring är gjord på finansförvaltningen och fanns inte med i budget.

Då det redan i början av året stod klart att kommunen skulle få ett högt resultat, samtidigt som prognoserna för resultaten 2023 och 2024 såg dystrare ut, har diverse åtgärder gjorts för att minska kostnaderna åren framöver. Detta gör att budgetavvikelsen blir lägre än vad den annars skulle ha varit.

En mer fullständig redovisning av avvikelserna finns i avsnittet driftredovisning.

Sammantagen analys av pris- och kostnadsutvecklingen

I övergripande plan med budget 2022-2024 kompenseras nämnderna för en generell pris- och kostnadsökning på 1 procent 2022. I samband med tertialrapporten beslutade kommunstyrelsen att kompensera de nämnder som redovisat avvikelser på grund av den höga inflationsnivån genom att fördela medel från finanserna, totalt 5,1 mnkr. Dessa kompensationer bedöms inte täcka den verkliga effekten av inflationen för nämnderna.

Budgetjustering under året

Nämndernas budgetramar justeras efter utfall avseende kapitaltjänst i tertial, delår och bokslut, vilket även gjorts i år.

Ramarna har också justerats för de nämnder som fått nya hyreskontrakt på grund av nyproducerade lokaler. Medlen har varit avsatta under finanserna och omfördelats därifrån, totalt 21,5 mnkr.

Under året har två skolor blivit tomställda, sedan tidigare är ett äldreboende tomställt. För att få en mer rättvisande kostnadsbild beslutades, i samband med delårsrapporten, att kostnaden och budgetramen för tomställda lokaler skulle flyttas från respektive nämnd till fastighetsavdelningen som är organiserad under kommunstyrelsen. Totalt har 3,8 mnkr flyttats till fastighetsavdelningen.

Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet

Under året har kommunkoncernens investeringar uppgått till 486 mnkr, vilket är 149 mnkr lägre än 2021. Investeringarna under åren 2020 och 2021 låg på en hög nivå: till följd av stora investeringar avseende såväl nya förskolor, skolor och särskilda boenden som infrastruktur och bostäder. Den höga investerings-takten påverkar koncernens långfristiga skuld, som under de senaste fyra åren ökat med 737 mnkr.

Sedan 2017 har investeringarna inom koncernen mer än fördubblats. Som en konsekvens har koncernens långfristiga skulder har ökat med 35 procent sedan 2018 och kommer att öka ytterligare på grund av beslutade investeringar. De senaste årens goda resultat har samtidigt möjliggjort en ökad självfinansieringsgrad. En mer fullständig redovisning av investeringar finns i avsnittet ekonomiskt utfall enligt investeringsredovisningen.

Kommunen har inga egna långfristiga lån. Det som redovisas under långfristig skuld avser bolagens nyttjande av den koncernövergripande checkkrediten samt från och med 2022 finansiell leasing hyror. Omklassificeringen av hyror påverkar jämförbarheten mellan åren.

Investeringar	2022	2021	2020	2019	2018
Koncernen					
Investeringar (mnkr)	486	635	559	473	493
-Förändring (%)	-23,5	13,6	27,5	-4,1	140
Långfristig skuld (mnkr)	2 859	2 674	2 477	2 266	2 122
-Förändring (%)	6,9	8,0	9,3	6,8	6,5
Självfinansieringsgrad (%)	75	57	57	56	35
Kommunen					
Investeringar (mnkr)	155	186	172	165	110
-Förändring (%)	-16,7	8,1	7,2	50	20,9
Långfristig skuld (mnkr)	1 630	152	81	57	0
-Förändring (%)	972,7	87,9	41,6	100,0	0
Självfinansieringsgrad (%)	166	94	99	72	51

Känslighetsanalys

Katrineholms kommun beroende av omvärlden kan beskrivas genom en känslighetsanalys. I tabellen nedan visas hur olika intäkt- och kostnadsposter påverkar kommunens resultat om de förändras. Bland annat framgår att en befolkningsminskning med 100 personer medför en minskning av skatter och bidrag med 6,7 mnkr. Vidare framgår att en procents löneökning innebär att kommunens kostnader ökar med 16,3 mnkr.

Effekt på kommunens intäkter	Förändring	Effekt +/-
Befolkningsförändring, effekt på skatter och bidrag	100 pers	6,7 mnkr
Skatteförändring	1 kr	77,4 mnkr
Förändring av generella statsbidrag i riket	500 mnkr	1,7 mnkr
Taxor och avgifter, hyror och arrenden	1%	1,5 mnkr
Övriga intäkter	1%	2,1 mnkr

Effekt på kommunens kostnader	Förändring	Effekt +/- mnkr
Personalkostnader, exkl pensionskostnader	1%	16,3 mnkr
Pensionskostnader	1%	1,4 mnkr
Lokalkostnader	1%	3,3 mnkr
Inköp av varor och tjänster (t.ex. pga. inflation)	1%	10 mnkr
Förändring kostnader för försörjningsstöd	100 pers	10,6 mnkr

Avsatta medel

Utifrån god ekonomisk hushållning har kommunen reserverat medel för att möta framtida kostnader. Kommunen har tre olika sorters avsatta medel; resultatutjämningsreserv (RUR), tillväxtfrämjande medel från tidigare års resultat samt en integrationsfond. Totalt avsatta medel per 31 december 2022 uppgick till 164,2 mnkr.

Kommuner har enligt kommunallagen möjlighet att avsätta medel inom det egna kapitalet till en resultatutjämningsreserv (RUR). Dessa regleras enligt kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning (KF 2022-11-21 § 141). Som högst kan 100 mnkr avsättas till RUR. Per den 31 december 2022 uppgick de avsatta medlen i RUR till 83,6 mnkr. Av 2022 års resultat avsätts ytterligare 16,4 mnkr. Totala avsättningen till RUR uppgår därefter till 100 mnkr. Beslut om att använda resultatutjämningsreserven sker i första hand i samband med fastställande av övergripande plan med budget. Revidering av, eller beslut om att medel ska användas, kan också ske löpande under år då stora svängningar sker i ekonomin på grund av konjunktur eller andra omständigheter som under året direkt påverkar kommunens resultat. I samband med årsredovisningen fastställer kommunfullmäktige om uttag från resultatutjämningsreserven ska ske och till vilket belopp.

Därutöver har delar av tidigare års resultat reserverats för tillväxtfrämjande åtgärder. I samband med årsredovisningarna för åren 2010 till 2015 har kommunen reserverat medel av resultatet för särskilda framtida satsningar avseende välfärdsutmaningar och tillväxtprojekt. Då dessa medel belastar resultatet beslutades i samband med övergripande plan med budget 2023-2026 att möjligheten att använda dessa medel tas bort från och med 2023.

Kommunen har även avsatt medel som kommunen erhåller för sitt breda integrationsåtagande. Ett åtagande som sträcker sig över flera år varför intäkterna inte förs direkt mot resultatet, utan reserveras för framtida åtaganden. En del av den schablonersättning som årligen tilldelas kommunen från Migrationsverket avsätts till fonden för att kunna användas till specifika projekt. Om medel som reserverats inte nyttjas, återförs de till fonden.

I övergripande plan med budget 2021-2023 reserverades 2,7 mnkr till bildningsnämnden för kompetenshöjande insatser för barnskötare och barnskötarbiträden inom förskolan. Detta beslut förlängdes i planeringsdirektivet för 2022 (KS 2021-04-28, § 75), vilket innebär att medlen kan användas till och med första halvåret 2024. Under 2021 nyttjades 0,65 mnkr och under 2022 1,1 mnkr. I övergripande plan med budget 2022-2024 reserverades 5 mnkr från integrationsfonden för volymförändringar inom bildningsnämndens verksamheter. Syftet var att vid behov kunna hantera större avvikelser i förhållande till de prognostiserade volymförändringarna inom förskola och skola.

Efter beslut om att reservera medel från integrationsfonden till bildningsnämnden fanns det per sista december totalt 157,3 mnkr kvar att besluta om.

Avsatta medel, mnkr	31 dec 2022
RUR	83,6
RUR, reservation bokslut 2022	16,4
Tillväxtfrämjande medel	35,3
Integrationsfonden	28,9
TOTALT	164,2
<i>varav reserverade för satsningar</i>	5,9
Kvar att besluta om	157,3

Soliditet

Soliditeten anger hur stor del av de totala tillgångarna som är finansierade med eget kapital, det vill säga inte finansierade genom lån. Soliditeten mäter det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna och uttrycker den finansiella styrkan på lång sikt. Ju högre soliditet desto lägre utgifter för räntor och amorteringar. De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen och tillgångarnas förändring. En oförändrad soliditet pekar på att det egna kapitalet och tillgångarna utvecklas i samma takt.

Koncernens soliditet inklusive ansvarsförbindelsen ökade med 2,0 procentenheter till 19,3 procent. Det innebär att det egna kapitalet ökade mer än tillgångarna. Det beror främst på det goda resultatet och en minskad ansvarsförbindelse för pensioner. Soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen för pensioner ökade med 0,5 procentenheter till 27,3 procent. Positiv soliditet ger stabila förutsättningar för koncernens fortsatta utveckling.

De kommunala bolagen

KFAB visade ett resultat för 2022 på 8,9 mnkr, vilket var lägre än resultatet 2021 som var 45,6 mnkr. Ett flertal stora projekt inom verksamhetslokaler har färdigställt under året. Bolaget såg en avmattning av efterfrågan på nyproducerade bostäder och antalet tomma lägenheter ökade. Uthyrningsgraden var 98,5 procent, vilket kan jämföras med 99,1 procent föregående år. Bolagets projekt för kommunens räkning kommer på sikt påverka såväl bolagets men även kommunens kostnadsnivåer. KFAB:s resultat för helåret för affärsområde kommunfastigheter blev 0,9 mnkr.

KIAB har en god uthyrningsgrad om 99,2 procent och visade ett resultat på 7,4 mnkr. Ett flertal projekt för kund Anpassning och minskad energiförbrukning genomfördes under året och fortsatt arbete pågår.

Resultatet för KVAAB var 0,1 mnkr, 2021 var det -1,2 mnkr. I resultatet har avsättning gjorts till överuttag inom VA på 2,9 mnkr för att finansiera framtida kostnader. Beaktat denna avsättning var det underliggande resultatet 2,9 mnkr för VA, -0,1 mnkr för renhållning och 0,2 mnkr för biogas.

VSR:s resultat uppgick till -0,8 mnkr, främst till följd av att förbundets kostnader för pensioner visade ett utfall på -0,6 mnkr jämfört med budget. Även intäkterna för extern utbildning samt för tillsyner och tillstånd var lägre än budgeterat.

Balanskravsresultat

Balanskravsutredning

Balanskravet enligt kommunallagen innebär att kommuner inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med motsvarande över-skott inom tre år. Nollresultat är det lägsta godtagbara resultatet på kort sikt. På längre sikt räcker inte ett nollresultat för att bevara den långsiktiga kapaciteten. För att utveckla kapaciteten på lång sikt ska intäkterna överstiga kostnaderna. Kommunens budgeterade resultat för 2022 var 58,6 mnkr.

Från och med 2019 gäller Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Det har bland annat inneburit att kommunen från och med 2019 ska boka upp orealiserade vinster och förluster i värdepapper vilket påverkar resultatet. Kommunen en orealiserad förlust motsvarande 3,8 mnkr, till följd av placeringar i aktie- och räntefonder. Vid balanskravsutredningen avräknas den posten. Även realisationsvinster som finns bokförda räknas av. Efter justeringarna uppgick resultatet till 100,4 mnkr.

Enligt kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning får reservering till resultatutjämningsreserv (RUR) göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger en procent av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Om kommunen har ett negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, ska gränsen för när avsättningen får ske istället uppgå till två procent av summan av ovan nämnda poster. Avsättningen får max uppgå till 100 mnkr.

Årets resultat som överstiger en procent av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning uppgick till 77,9 mnkr. Då det sedan tidigare finns 83,6 mnkr reserverat för RUR får ytterligare 16,4 mnkr sättas av. Av 2022 års resultat avsätts 16,4 mnkr för att möta kommande års konjunktursvängningar. Balanskravsresultatet för 2022 uppgår då till 84,0 mnkr och därmed uppfyller Katrineholms kommun balanskravet för 2022.

Balanskravsutredning per 31 december	2022	2021	2020
Resultat enligt resultaträkningen	99,3	91,3	89,6
Samtliga realisationsvinster	-2,6	0	-0,4
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	3,8	-10,2	0,3
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
Resultat efter balanskravsjusteringar	100,4	81,1	89,5
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-16,4	0	-66,6
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
Balanskravsresultat	84,0	81,1	22,9

Väsentliga personalförhållanden

Kommunens personalarbete utgår från de personalpolitiska målen i kommunplan 2019-2022 och det personalpolitiska programmet som fastställdes av kommunfullmäktige i juni 2020. Redovisningen av väsentliga personalförhållanden inleds med en översiktlig beskrivning ur ett koncernperspektiv och fördjupas därefter gällande personalförhållandena inom kommunorganisationen.

Personalförhållanden i ett koncernperspektiv

Av kommunkoncernens totala antal årsarbetare var 97,7 procent anställda inom kommunen, som också bar 96,2 procent av den totala lönekostnaden. Jämfört med föregående år var antalet medarbetare inom kommunkoncernen i stort sett oförändrat. Samtidigt ökade lönekostnaderna med totalt 1,6 procent. Procentuellt ökade lönekostnaderna mest inom KIAB och KFAB, vilket bör ses i relation till förändringen av antalet årsarbetare. Inom VSR minskade lönekostnaderna något, trots oförändrat antal årsarbetare. Lönekostnadernas andel av de totala nettokostnaderna minskade något inom alla delar av koncernen utom VSR.

Jämfört med föregående år ökade sjukfrånvaron inom alla delar av kommunkoncernen utom KIAB. Sjukfrånvaron var högre inom kommunen än övriga delar av koncernen, samtidigt som sjuklönekostnaderna utgjorde en större andel av lönekostnaderna.

KFAB och VSR har en högre andel medarbetare som arbetar heltid än kommunen, men andelen fortsatte att öka inom kommunen.

Inom kommunen var det både fler som valde att sluta sin anställning och som gick i pension än föregående år. I förhållande till det totala antalet anställda var det jämförelsevis många medarbetare inom KFAB som slutade på egen begäran eller gick i pension under både 2021 och 2022. Inom övriga delar av koncernen var det ingen av de tillsvidareanställda som slutade på egen begäran eller gick i pension.

Nyckeltal	Kommun		KFAB		KIAB		VSR	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Årsarbetare, antal omräknade heltider	3 381,0	3 381,0	43,0	42,9	4,9	4,2	31,8	31,8
Lönekostnader totalt, tkr	1 642 446	1 616 972	30 671	29 564	3 326	3 058	30 180	30 263
Lönekostnader som andel av totala nettokostnader (%)	56%	57%	11%	12%	7%	8%	64%	60%
Sjuklönekostnader, andel av lönekostnader totalt (%)	2,8%	2,6%	1,0%	1,0%	0,0%	0,0%	0,5%	0,3%
Sjukfrånvaro totalt (%)	8,5%	7,8%	3,9%	3,6%	3,4%	4,7%	3,1%	1,3%
Månadsanställda som arbetar heltid, andel (%)	80,8%	79,7%	97,6%	97,6%	80%	100%	97%	97%
Tillsvidareanställda som slutat på egen begäran, antal	221	172	4	5	0	0	0	0
Tillsvidareanställda som gått i pension, antal	82	71	3	1	0	0	0	0

Personalförhållanden i kommunen

Personalkostnader & personalstyrka

Kommunens lönekostnader ökade med 1,6 procent jämfört med 2021. Ökningen var en effekt av den årliga löneöversynen, som budgeterades till 2,1 procent. Att lönekostnadsökningen inte blev högre än 1,6 procent förklaras av minskade kostnader vad gäller bland annat övertid, semesterlöneskulder och att vissa lärare övergick till semestertjänst. Vård- och omsorgsförvaltningen hade dock under en kortare period hög smittspridning, då beslut fattades om extra ersättning vid övertidsarbete.

Totalt sett låg antalet årsarbetare på samma nivå som föregående år medan antalet månadsanställda i kommunen minskade något under 2022. Samtidigt minskade andelen visstidsanställda till förmån för en högre andel tillsvidareanställningar.

Under 2021 utökade bildningsförvaltningen antalet visstidsanställda genom riktade statsbidrag. Uteblivna statsbidrag under 2022 tillsammans med minskade barn- och elevantal medförde att antalet visstidsanställda och vikarier minskade under året. Vård- och omsorgsförvaltningen stod för den största ökningen av såväl antal årsarbetare som månadsanställda, vilket främst har sin förklaring i att en ny gruppbostad startades. Även på samhällsbyggnadsförvaltningen sågs en ökning av antal årsarbetare. Inom kommunledningsförvaltningen ökade antalet månadsanställda då vakanser och nyinrättade tjänster tillsattes.

Av kommunens totala antal månadsanställda har andelen män ökat under flera år och den trenden fortsatte även under 2022, särskilt inom vård och omsorgsförvaltningen.

Andelen timanställda låg totalt på en något högre nivå under 2022 jämfört med 2021, skillnader finns dock mellan förvaltningarna. Att minska andelen timanställda har varit ett fokusområde för vård- och omsorgsförvaltningen under flera år. Andelen minskade under 2021 och första delen av 2022 men ökade igen under andra halvåret 2022. På kulturförvaltningen minskade andelen tim- och visstidsanställda, vilket till stor del förklaras av förändringar inom biblioteksverksamheten och Perrongen. Ett målmedvetet arbete med att utveckla schemalaggingen och därmed minska behovet av extrapersonal bidrog också.

Majoriteten av bildningsförvaltningens timvikarier hyrs in från extern part och omfattas inte av statistiken. Under 2022 användes timvikarier motsvarande cirka 7,7 årsarbetare, en minskning med 4,5 årsarbetare jämfört 2021. Förvaltningens egna timvikarier ökade däremot med 0,5 procentenheter.

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2022	Kvinnor 2022	Män 2022	Totalt 2021	Kvinnor 2021	Män 2021
Lönekostnader totalt, tkr	1/1-31/12	1 642 446			1 616 972		
Lönekostnader som andel av verksamhetskostnaderna (%)	1/1-31/12	56%			57%		
Kostnad övertid inkl mertid, andel av lönekostnader totalt (%)	1/1-31/12	0,6%			0,5%		
Årsarbetare, antal omräknade heltider	1/1-31/12	3 381	2 620	761	3 381	2 628	752
Timanställda, andel av totalt antal årsarbetare (%)	1/1-31/12	7,2%	6,8%	8,6%	6,9%	6,5%	8,5%
Månadsanställda, antal	30/11	3 269	2 559	710	3 327	2 627	700
Tillsvidareanställda, andel av månadsanställda (%)	30/11	93,2%	94,2%	89,4%	91,0%	92,0%	87,4%
Visstidsanställda, andel av månadsanställda (%)	30/11	6,8%	5,8%	10,6%	9,0%	8,0%	12,6%

Medarbetarskap & ledarskap

I kommunens medarbetarundersökning används en modell som SKR har utvecklat för att mäta hållbart medarbetarengagemang (HME). HME omfattar tre områden, ledarskap, styrning och motivation. Resultatet redovisas som ett index av totalt nio frågor, där 1 är lägsta och 5 är högsta möjliga värdet. Undersökningen 2022 visade på ett fortsatt högt resultat. För kommunen som helhet uppgick det totala indexet till 4,2 för både kvinnor och män. Jämfört med förra året var resultatet oförändrat för områdena styrning och motivation medan resultatet för området ledarskap ökade något. Resultaten för förvaltningarna skilde sig en del, både totalt, mellan könen och mellan de tre delområdena. Även i 2022 visade kulturförvaltningen det högsta resultatet i hela kommunen. Den förvaltning som visade störst positiv förändring var socialförvaltningen.

Nytt för 2022 var att medarbetarundersökningen även omfattade frågor om organisatorisk och social arbetsmiljö (OSA). Resultaten redovisades separat från HME. Samtliga förvaltningar och arbetsplatser ska under första kvartalet 2023 arbeta med dialog och analys kring resultaten. Förbättringsområden ska lyftas och handlingsplaner tas fram. Under våren 2023 kommer handlingsplanerna att följas upp och en ny HME- och OSA-undersökning att genomföras.

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2021	Kvinnor 2021	Män 2021	Totalt 2020	Kvinnor 2020	Män 2020
Hållbart medarbetarengagemang, HME totalt	dec	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2
HME delindex motivation	dec	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2
HME delindex ledarskap	dec	4,3	4,3	4,3	4,2	4,2	4,3
HME delindex styrning	dec	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,1

Kompetensförsörjning & kompetensutveckling

Andelen månadsanställda som arbetar heltid fortsatte att öka. Den positiva trenden är ett resultat av ett målmedvetet arbete utifrån beslutet om heltid som norm. Skillnaden var dock fortfarande stor mellan kvinnor och män vad gäller sysselsättningsgrad.

Störst ökning av andelen som arbetar heltid sågs inom Viadidakt, vilket förklaras av att anställda i tidsbegränsade insatser, som inte arbetat heltid, har avslutats. Inom vård- och omsorgsförvaltningen och service- och teknikförvaltningen har andelen ökat stadigt tre år i rad. En positiv trend ses även för socialförvaltningen. Inom bildningsförvaltningen minskade däremot andelen som arbetar heltid för andra året i rad.

Rekryteringsbehovet är fortsatt högt, främst gällande vissa yrkes- och specialistkompetenser. Behovet påverkas av pensionsavgångar och personalomsättning. Totalt sett ökade antalet tillsvidareanställda som avslutade sin anställning på egen begäran kraftigt jämfört med 2021. Detta kan vara en effekt av att arbetsmarknaden har återgått till ett mer normalt läge efter pandemin. Fler tar steget till karriärbyte och det har gett en större rörlighet på arbetsmarknaden. Gällande tillsvidareanställda med ledningsansvar som slutade på egen begäran låg antalet kvar på ungefär samma nivå som 2021, men med en ökning bland kvinnorna. Även antalet som gick i pension ökade, samtidigt som fler valde att fortsätta att arbeta efter att de fyllt 65 år. För att möta framtida behov av kompetenser arbetar förvaltningarna med flera långsiktiga strategier och hållbara insatser, till exempel genom att aktivt ta emot praktikanter, erbjuda utbildningstjänster och kontinuerliga kompetensutvecklingsinsatser.

Möjligheten att få en utbildningstjänst i kommunen är efterfrågad bland studenter och redan efter fyra månader hade de avsatta medlen för denna satsning gått åt. Då flertalet av dem som haft en utbildningstjänst också gått vidare till en fast tjänst har syftet med satsningen, att öka möjligheterna att anställa attraktiva och efterfrågade kompetenser, givit resultat.

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2022	Kvinnor 2022	Män 2022	Totalt 2021	Kvinnor 2021	Män 2021
Månadsanställda som arbetar heltid, andel (%)	30/11	80,8%	78,5%	89,0%	79,7%	77,2%	89,1%
Genomsnittlig sysselsättningsgrad månadsanställda som arbetar deltid (%)	30/11	73,3%	74,7%	63,6%	73,2%	74,1%	65,9%
Tillsvidareanställda med ledningsansvar som slutat på egen begäran, antal	1/12-30/11	19	15	4	18	9	9
Tillsvidareanställda som slutat på egen begäran, antal	1/12-30/11	221	168	53	172	127	45
Tillsvidareanställda som gått i pension, antal	1/12-30/11	82	68	14	71	51	20
Månadsanställda som är 65 år eller äldre, antal	30/11	135	95	40	86	55	31
Utbildningstjänster och generationsväxling, antal	1/1-31/12	14			12		
Medarbetare som erhållit stipendium för studier på fritiden, antal	1/1-31/12	7			2		

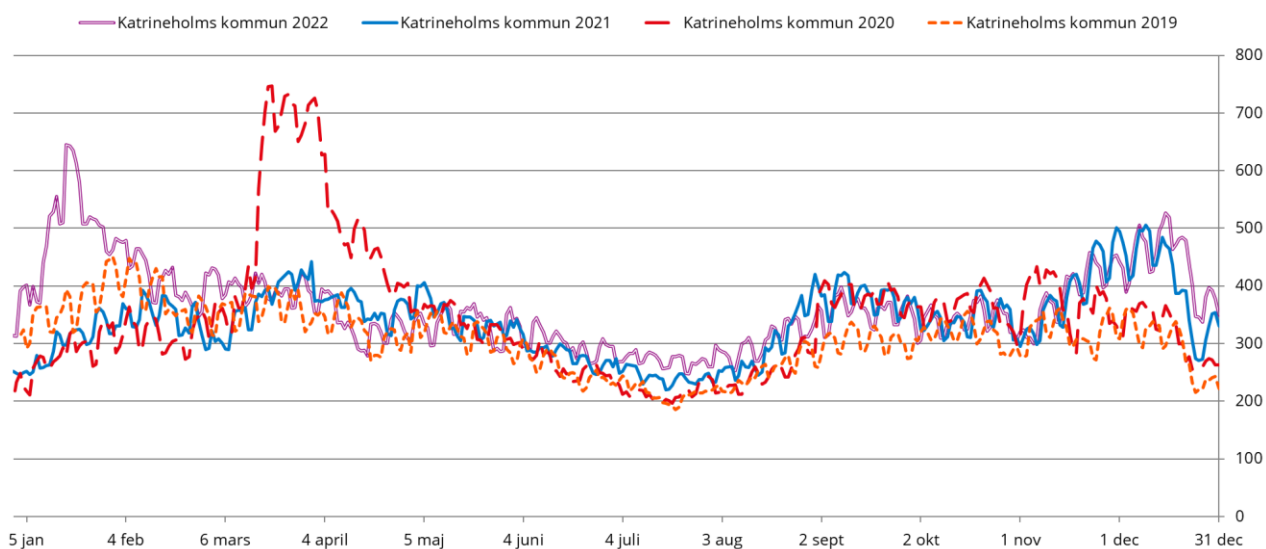


Hållbart arbetsliv & arbetsmiljö

Pandemin fortsatte att påverka sjukfrånvaron även 2022. Den kraftiga toppen i inledningen av året påverkade statistiken för hela året, vilket även avspeglades i ökade sjuklönekostnader. Under andra halvåret planade sjukfrånvaron ut. Till och med april fick kommunen ekonomisk ersättning för de ökade sjuklönekostnaderna.

För att kunna analysera sjukfrånvarons utveckling följs sjukfrånvaron upp dag för dag, se diagram nedan. Diagrammet visar att sjukfrånvaron i början av 2022 var mycket högre än tidigare år. I februari och mars minskade sjukfrånvaron succesivt, för att i april och maj ligga på samma nivå både som föregående år och som före pandemin. Under sommaren ökade återigen sjukfrånvaron och låg på en något högre nivå än de tre senaste somrarna. En förklaring är att smittspridningen ökade under sommaren och att vi fortsatte följa rekommendationen att stanna hemma vid symptom. Under november och december steg sjukfrånvaron återigen, troligen mest på grund av säsongsinfluensan.

Aktuell sjukfrånvaro per dag



Diagrammet visar aktuell sjukfrånvaro totalt. Redovisas per sjukorsak inkl. långtidssjukskrivningar (en person kan förekomma två gånger i underlaget).

En bidragande faktor till den ökade korttidssjukfrånvaron bedöms vara att fler stannar hemma vid symptom, något som sannolikt är en effekt av åren med pandemin. Den ökade korttidssjukfrånvaron kan även vara ett tecken på återhämtningsbehov hos medarbetare. Återhämtning mäts tillsammans med sex andra områden via enkäten organisatorisk och social arbetsmiljö (OSA) och var det område som fick lägst resultat. Det finns ett behov av att ta fram handlingsplaner för att utveckla förutsättningarna för att medarbetarna ska må bra, orka och prestera bra på arbetsplatsen och öka frisknärvaron. Inom åldersgruppen 50 år och uppåt ökade sjukfrånvaron inom samtliga förvaltningar, särskilt inom fysiskt och psykiskt påfrestande yrkesroller.

Insatser för att sänka sjukfrånvaron pågår inom samtliga förvaltningar med riktade åtgärder för att öka frisktalet, både på övergripande- och individnivå. Förvaltningarna genomförde även många hälsofrämjande aktiviteter, stora som små, inom ramen för kommunens satsning Hälsoåret 2022. Några exempel var friskvårdsdagar tillsammans med kommunens hälsoutvecklare, gemensamma lunchpromenader, bowlingkvällar, motionsrace, hälsoutmaningar och friskvårdsaktiviteter på arbetsplatsträffar. Det genomfördes även föreläsningar av olika slag samt kompetenshöjande insatser gällande psykisk ohälsa. Vidare utsågs fler hälsoinspiratörer, ett arbete som bidrar till ökad kunskap och bättre hälsa bland kommunens medarbetare.

Den höga sjukfrånvaron påverkade antalet rehabiliteringsärenden. Ökningen av antalet ärenden indikerar att kommunens riktlinjer om aktiv återgång efterlevdes och att kommunens chefer arbetade aktivt med såväl kort- som långtidssjukfrånvaron. Det strategiska arbetsmiljöarbetet för att uppnå ett hållbart arbetsliv fortsätter under 2023, med både förvaltningsspecifika och kommungemensamma insatser.

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2022	Kvinnor 2022	Män 2022	Totalt 2021	Kvinnor 2021	Män 2021
Sjuklönekostnader, andel av lönekostnader totalt (%)	1/1-31/12	2,8%			2,6%		
Frisktal, tillsvidareanställda som haft högst 5 sjukfrånvarodagar senaste 12 månaderna (%)	1/12-30/11	39,3%	36,2%	51,1%	46,4%	43,7%	56,4%
Sjukfrånvaro tillsvidareanställda (%)	1/12-30/11	9%	9,6%	6,7%	8,3%	8,9%	5,8%
Sjukfrånvaro totalt (%)	1/12-30/11	8,5%	9,2%	6,3%	7,8%	8,5%	5,5%
Sjukfrånvaro totalt, varav <15 dagar (%)	1/12-30/11	4,6%	4,8%	4%	4,1%	4,3%	3,5%
Sjukfrånvaro totalt, varav 15-90 dagar (%)	1/12-30/11	1,4%	1,6%	0,8%	1,4%	1,5%	0,7%
Sjukfrånvaro totalt, varav >90 dagar (%)	1/12-30/11	2,5%	2,8%	1,5%	2,4%	2,7%	1,3%
Andel av totala sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande period av 60 dagar eller mer (%)	1/12-30/11	40%	42%	33%	43%	44%	33%
Sjukfrånvaro totalt, anställda -29 år (%)	1/12-30/11	7,3%	8%	5,9%	7%	7,5%	6%
Sjukfrånvaro totalt, anställda 30-49 år (%)	1/12-30/11	8,3%	9%	6%	8%	8,8%	5,2%
Sjukfrånvaro totalt, anställda 50- år (%)	1/12-30/11	9,1%	9,6%	7%	7,9%	8,5%	5,6%
Rehabärenden pågående, antal*	30/11	500	415	85	414	353	61

*Statistiken för rehabiliteringsärenden visar endast pågående ärenden, ärenden som är avslutade eller ej har registrerats ingår inte.

Jämställdhet

Av kommunens månadsanställda var det en betydligt högre andel av männen än kvinnorna som arbetade heltid. Heltid som norm är viktigt för att bidra till ett mer jämställt arbetsliv och samhälle. Därför är det positivt utifrån ett jämställdhetsperspektiv att trenden fortsatte att andelen kvinnor som arbetar heltid ökar. Uttaget av föräldraledig tid minskade för både kvinnor och män, troligtvis en effekt av att det föddes färre barn under både 2021 och 2022, något som också sågs i hela riket.

Uttaget av dagar för vård av barn (VAB) låg på samma nivå som föregående år. Kvinnor tog ut mer VAB än män, men det skedde en liten ökning bland männen.

Av kommunens tillsvidareanställda är det fortfarande en större andel av männen än av kvinnorna som har ett ledningsansvar. Jämfört med föregående år minskade andelen kvinnor med ledningsansvar.

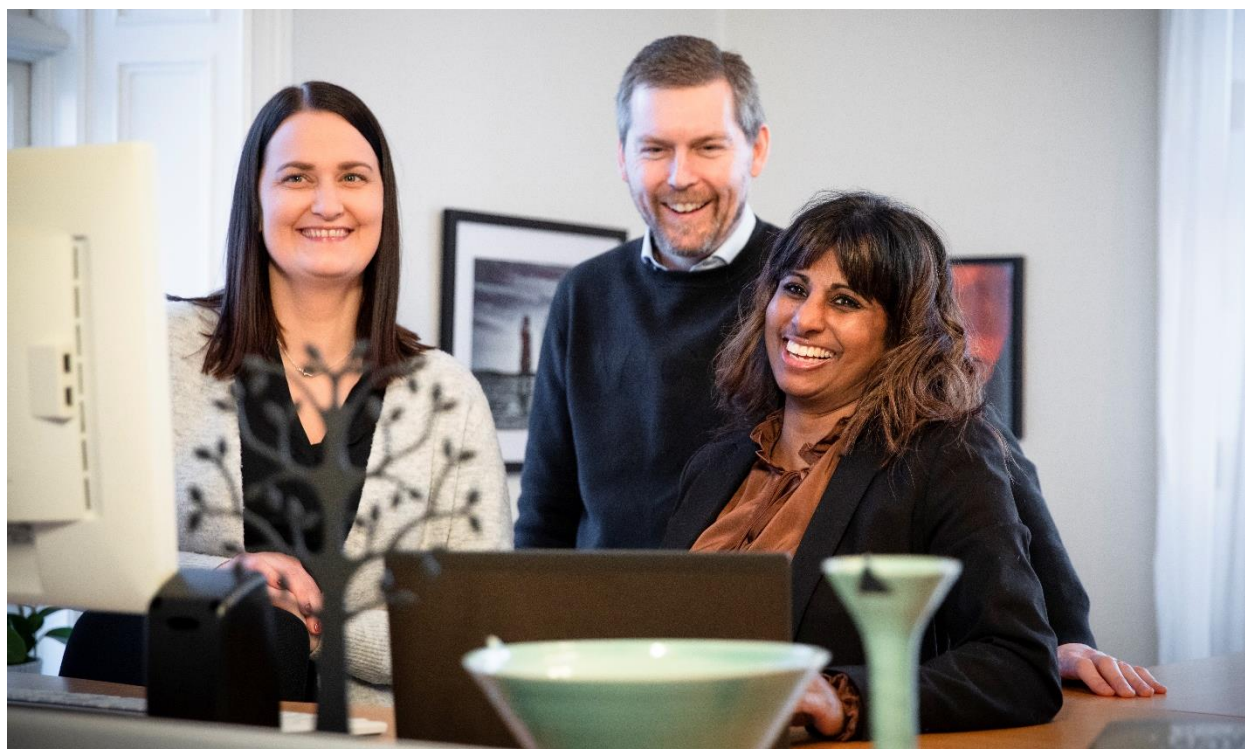
Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2022	Kvinnor 2022	Män 2022	Totalt 2021	Kvinnor 2021	Män 2021
Månadsanställda som arbetar heltid, andel (%)	30/11	80,8%	78,5%	89,0%	79,7%	77,2%	89,1%
Föräldraledig tid, andel av total årsarbetstid (%)	1/1-31/12	3,5%	4,2%	1,1%	3,8%	4,6%	1,2%
VAB-tid, andel av total årsarbetstid (%)	1/1-31/12	1,1%	1,2%	0,8%	1,1%	1,2%	0,7%
Tillsvidareanställda med ledningsansvar som andel av totalt antal tillsvidareanställda (%)	30/11	5%	4,5%	6,7%	5,1%	4,7%	6,7%

Lön & förmåner

Lönekvoten, som beskriver graden av jämställdhet mellan könen gällande medianlöner, uppgick till 102,5 procent för 2022. En lönekvot på 100 procent innebär att kvinnor och män har samma medianlön. Jämfört med föregående år ökade lönekvoten med 1,8 procentenheter, vilket visar att kvinnornas medianlön ökade mer än männens. Kommunen gör årliga lönekartläggningar för att säkerställa en jämställd lönesättning.

Som en del i att vara en attraktiv arbetsgivare erbjuder kommunen olika förmåner till medarbetarna. Jämfört med föregående år minskade antalet medarbetare som använder möjligheten att semesterväxla något. Däremot sågs en tydlig ökning av antalet medarbetare som använder friskvårdsbidraget, vilket delvis kan vara en positiv effekt av kommunens satsning på hälsoåret 2022.

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2022	Totalt 2021
Medarbetare som semesterväxlar, antal	1/1-31/12	466	490
Medarbetare som nyttjar friskvårdsbidraget, antal	31/12	1 860	1 598
Medarbetare som bruttolöneväxlar (datorer, cyklar, telefoner), antal	31/12	317	307
Medarbetare som pensionsväxlar, antal	31/12	15	17



Förväntad utveckling

Samhällsekonomisk utveckling

En lågkonjunktur står inför dörren och konjunkturedgången kommer med all sannolikhet att påverka Sverige i högre grad än många andra länder då den svenska ekonomin är mer räntekänslig, inte minst hushållen, på grund av en högre skuldnivå.

Från och med 2023 ökar de ekonomiska utmaningarna. Trots att skatteunderlaget fortsätter att öka i nominella tal, urholkas det av ännu högre pris- och löneökningar. Framför allt ökar kostnaderna för pensioner kraftigt och närmast fördubblas från 2022 till 2024. Det innebär att skatteintäkterna inte räcker till att finansiera lika stora, eller ökande, verksamhetsvolymen som tidigare år.

Den höga inflationen har lett till att räntorna höjts. Höga kostnadsnivåer och högre räntor dämpar efterfrågan och tillväxten framöver, då det dröjer innan högre räntor/priser får full genomslagskraft på ekonomin. Även om inflationen bedöms bli lägre under 2023 kommer de ökade prisnivåerna vara kvar samtidigt som räntan är kvar på en högre nivå. Med ett minskat konsumtionsutrymme behöver hushållen anpassa sig genom minskade utgifter och minskat sparande. Det kommer att påverka viljan och möjligheterna att låna och leder till minskad konsumtion och en lägre investeringstakt.

Under flera år har lönerna ökat mer än kostnaderna, en så kallad reallöneökning. Något som historiskt sett inte varit självklart. Med lägre realinkomster kommer krav på kompensation från facken. För höga kompensationskrav kan leda till en liknande pris- och lönespiral som uppstod under 70- och 90-talen. Detta är viktigt att undvika, vilket kommer bli en utmaning för parterna och den svenska lönebildningsmodellen.

Hur och i vilken omfattning lågkonjunkturen påverkar sysselsättningen är ovisst. Med vikande efterfrågan och minskad produktion förväntas arbetslösheten öka under 2023, men inte i samma omfattning som under tidigare lågkonjunkturer. Samtidigt som det ekonomiskt tuffa läget behöver hanteras finns utmaningar att hitta rätt kompetens, vilket innebär en ökad konkurrens om befintlig kompetens.

Under de kommande åren kommer arbetskraften inte att räcka till för att täcka de ökade personalbehoven, särskilt inom äldreomsorgen. Den svaga ökningen av personer i arbetsför ålder i kombination med en tuff arbetsmarknad betyder att välfärdens behov inte går att lösa genom att fortsätta rekrytera fler. Det finns också ett matchningsproblem på arbetsmarknaden där tillgänglig arbetskraft inte har den kompetens som de lediga jobben kräver. Kompetensförsörjningen är en av de främsta utmaningarna som kommunerna står inför och det krävs inte bara innovativa lösningar, utan också förändringsvilja, nyfikenhet och mod att prova nytt för att lyckas.

Förväntad utveckling i Katrineholm

Under ett flertal år har kommunen haft goda ekonomiska resultat med fler invånare, ökad skattekraft i kombination med låg inflation samt höjda specialdestinerade och temporära statsbidrag. Inför 2023 förändrades förutsättningarna drastiskt med färre invånare, ökade kostnader och höjda räntenivåer.

Orosmolnet är hur länge den höga inflationen biter sig fast, då det påverkar kostnadsutvecklingen framåt. Kommunen har i grunden en god ekonomi med en resultatutjämningsfond (RUR) och kan på kort sikt möta konjunktursvängningarna. Det ger kommunen möjligheten att se över och effektivisera verksamheten med åtgärder som är hållbara på sikt.

Utvecklingen med en minskande befolkning är oroande. De sjunkande befolkningstalen är en följd av en högre utflyttning än inflyttning, att det föds färre barn och en lägre invandring. Volymminskningen med färre barn har initialt påverkat förskoleverksamheten och måltidsverksamheten, men kommer i nästa skede att påverka både grundskolan och gymnasiet. Samtidigt blir antalet äldre fler och efterfrågan på vård- och omsorg ökar, vilket leder till behov av både personal och verksamhetslokaler.

Katrineholm står inför stora utmaningar gällande kompetensförsörjningen då konkurrensen om arbetskraft med relevant utbildning ökar. Redan nu är det svårt att rekrytera till vissa tjänster. Det har inneburit att bemanningsföretag har använts, vilket bör undvikas utifrån både verksamhetsmässiga och



ekonomiska skäl. Åtgärder pågår, exempelvis fortbildnings- och utbildningsinsatser för bristyrken inom hälso- och sjukvård, äldreomsorg, socialtjänst samt förskola och fritidshem. Arbetet för att attrahera och behålla medarbetare inom bristyrken behöver fortsätta, men insatserna kommer sannolikt inte att räcka till. Digitalisering och automatisering kommer att bli nödvändiga komplement, men kräver initialt resurser och ett förändrat behov av kompetens. Processer och arbetssätt behöver ses över med mod att testa nya kreativa lösningar. Samarbete och samordning av resurser och kompetens inom kommunen och med andra kommuner eller regionen är andra alternativ för att möta kompetensutmaningarna.

Samtidigt är arbetslösheten jämförelsevis hög i kommunen med grupper som står långt från arbetsmarknaden. En arbetskraftsreserv som behöver rustas för att få in en fot på arbetsmarknaden. Detta är en utmaning då lågkonjunkturen riskerar att ytterligare höja arbetslösheten. Redan nu minskar antalet arbetade timmar och företag är mer försiktiga att rekrytera och/eller expandera. Med färre barn och fler äldre förändras också kompetensbehoven inom kommunen.

Kriget i Ukraina har förändrat säkerhetspolitiken. Det innebär att arbetet med att stärka kommunens krisberedskap och det civila försvaret är ett högt prioriterat område. Inför 2023 kommer fokus att ligga på kontinuitetsarbete, med utgångspunkt i hemberedskap, samt på att stärka it-säkerheten.

Flera stora investeringar i verksamhetslokaler stod klara 2022 och fler kommer att stå klara 2023. I kombination med högre ränte- och kostnadsnivåer innebär detta att kommunens lokalkostnader ökar. Arbetet med fastighetsplanering behöver intensifieras för en optimerad resursanvändning.

För att möta kommande utmaningar är det också viktigt att kommunen fortsätter utveckla sin attraktionskraft både som plats och som arbetsgivare. Attraktiva och trygga boendemiljöer, goda arbetsmiljöer, hög kvalitet i förskola och skola samt goda kommunikationer är områden som är viktiga för att fler ska söka jobb, bosätta sig och stanna kvar i Katrineholms kommun.

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning

<i>Belopp i tkr</i>	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2022	2021	2022	2021
Verksamhetens intäkter	3, 10	860 443	823 887	574 427	557 691
Verksamhetens kostnader	4, 10	-2 995 634	-2 856 852	-2 836 204	-2 823 993
Avskrivningar	5	-248 893	-232 184	-157 922	-84 274
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-2 384 084	-2 265 149	-2 419 700	-2 350 576
Skatteintäkter	6	1 670 328	1 569 764	1 670 328	1 569 764
Generella statsbidrag och utjämning	7	875 958	855 982	875 958	855 982
VERKSAMHETENS RESULTAT		162 203	160 597	126 586	75 170
Finansiella intäkter	8	6 585	11 254	19 042	20 012
Finansiella kostnader	9	-53 964	-39 657	-46 347	-3 862
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		114 823	132 194	99 281	91 320
Extraordinära poster		0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT		114 823	132 194	99 281	91 320

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2022	2021	2022	2021
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	11	4 591	5 069	3 147	3 625
MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	3 819 827	3 614 723	2 298 705	945 780
Maskiner och inventarier	13	843 276	820 414	187 187	170 498
FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	14	77 135	61 998	84 628	81 152
Summa anläggningstillgångar		4 744 829	4 502 204	2 573 666	1 201 055
Bidrag till statlig infrastruktur	15	26 080	27 864	26 080	27 864
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	16	51 820	5 738	50 620	4 538
Fordringar	17	307 635	240 272	663 573	644 419
Kortfristiga placeringar	18	67 237	71 012	67 237	71 012
Kassa, bank	19	38 327	49 367	6 626	3 430
Summa omsättningstillgångar		465 018	366 389	788 057	723 399
SUMMA TILLGÅNGAR		5 235 927	4 896 457	3 387 803	1 952 318
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat	20	114 823	132 194	99 281	91 320
Resultatutjämningsreserv		83 600	83 600	83 600	83 600
Övrigt eget kapital		1 229 459	1 097 386	780 693	876 059
Summa eget kapital		1 427 882	1 313 180	963 574	1 050 979
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	21	297 259	292 515	279 071	276 282
Andra avsättningar	22	24 848	0	24 848	0
Skulder					
Långfristiga skulder	23	2 859 008	2 674 144	1 630 484	151 631
Kortfristiga skulder	24	626 930	616 617	489 826	473 425
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		5 235 927	4 896 457	3 387 803	1 952 318
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	25	176 778	176 778	0	0
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	26	421 369	465 662	421 369	465 662
Övriga ansvarsförbindelser	27	8 173	6 620	2 592 998	2 391 445

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2022	2021	2022	2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		114 823	132 194	99 281	91 320
Justering för ej likviditetspåverkande poster	29	291 369	271 520	11 413	123 877
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		406 192	403 714	110 694	215 197
Ökning-/minskning+ kortfristiga fordringar		-67 363	-34 428	-19 154	-161 218
Ökning-/minskning+ förråd och varulager		-46 082	33 317	-46 082	33 317
Ökning+/minskning- kortfristiga skulder		10 313	65 656	16 401	22 228
Kassaflöde från den löpande verksamheten		303 060	468 259	61 860	109 524
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-100	-52	-100	-52
Investering i materiella anläggningstillgångar		-485 533	-634 703	-1 535 745	-186 016
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1 806	4 861	1 806	4 861
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-15 137	-4 765	-3 476	-4 765
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-498 964	-634 659	-1 537 515	-185 972
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån, checkkredit		184 864	197 331	1 547 496	70 912
Amortering av låneskulder		0	-2 616	-68 643	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		184 864	194 715	1 478 853	70 912
Årets kassaflöde		-11 040	28 315	3 196	-5 535
Likvida medel vid årets början		49 367	21 052	3 430	8 964
Likvida medel vid årets slut		38 327	49 367	6 626	3 430
Förändring av likvida medel		-11 040	28 315	3 196	-5 535

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Kommunen tillämpar de redovisningsregler som anges i kommunallagen, Lag om kommunal bokföring och redovisning samt praxis enligt rekommendationer och uttalanden från Rådet för kommunal redovisning (RKR) med undantag för:

- Utifrån god ekonomisk hushållning avsätter kommunen medel som erhållits för sitt breda integrationsåtagande. Ett åtagande som sträcker sig över flera år, varför intäkterna inte förs direkt mot resultatet, utan reserveras för framtida åtaganden.

Förändrad redovisningsprincip

Under året har en genomgång av hyresavtal avseende fastigheter påbörjats och en omklassificering från operationell leasing till finansiell leasing gjorts gällande hyra av fastigheter med lång kontraktstid. Modell för klassificering har tagits fram i enlighet med RKR:s rekommendation. Omräkning har gjorts på kontrakt som har mer än tre år kvar av kontraktstiden samt kontrakt med kortare avtalstid med hög sannolikhet att kontrakten förlängs. En samlad bedömning av dessa hyresavtal har gjorts med hänsyn till kvarstående avtalslängd, variabla kostnader och ränta, vilket har resulterat i 2022 års rättelser. En detaljerad utredning på avtalsnivå kommer att färdigställas under 2023.

I 2022 års bokslut görs rättelse avseende tidigare år mot eget kapital. Omräkning av bokslut 2021 har inte skett, vilket medför att jämförbarhet mellan åren inte kan göras fullt ut. Ändrad redovisningsprincip avseende hyresavtal innebär att anläggningstillgångar ökar med 1 308 mnkr, leaseingskulden ökar med 1 499 mnkr och egna kapitalet minskar med 187 mnkr. Resultaträkningen påverkas marginellt av

förändringen, med en ökad kostnad om 4 mnkr. Den tidigare hyreskostnaden, 100 mnkr, för de identifierade hyresavtalen har ersatts av ökade kostnader för avskrivningar, 73 mnkr och ränta 31 mnkr. Resultateffekten beror på att amorteringen räknas som en annuitet, vilket innebär att räntekostnaderna är större i början av avtalen och minskar i takt med att skulden amorteras. Det innebär också att resultateffekten i början av avtalstiden är negativ och i slutet positiv. Totalt över hela avtalstiden är effekten noll.

Även kassaflödesanalysen påverkas redovisningstekniskt med ökade tillgångar och nyupptagna lån.

De hyresavtal som har klassificerats som finansiell leasing är avtal med kommunala bolag som ägs av Katrineholms kommun. Därmed påverkas inte kommunkoncernen.

Kommunkoncernen och sammanställda räkenskaper

Syftet med de sammanställda räkenskaperna är att ge en sammanfattande bild av kommunkoncernens totala ekonomiska ställning och åtaganden. Den omfattar all kommunal verksamhet där kommunen har ett bestämmande eller betydande inflytande. Företag där ägarandelen är mindre än 50 procent konsolideras inte eftersom dessa endast har marginell betydelse för koncernen. Interna mellanhavanden av betydelse har eliminerats.

I kommunkoncernen ingår tre kommunala koncernföretag samt ett kommunalförbund:

Bolag	Ägarandel
Katrineholms Fastighets AB (KFAB)	100%
Katrineholms Industrihus AB (KIAB)	100% genom KFAB
Västra Sörmlands Räddningstjänst (VSR)	82,4%
Katrineholm Vatten och Avfall AB (KVAAB)	100%

Inga förändringar i sammansättningen av kommunkoncernen har skett under räkenskapsåret.

Värderings- och omräkningsprinciper

Anläggningstillgångar

Anskaffningar till värden överstigande ett halvt prisbasbelopp och ekonomisk livslängd på minst fem år aktiveras som anläggningstillgång. Undantag görs för leasingbilar, datorer och iPads där ekonomisk livslängd kan vara tre år.

Immateriella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärdet minskat med avskrivningar. Tillgångarna avser främst IT-licenser och skrivs av med linjär metod, de år då avtalet gäller.

Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning. Materiella anläggningstillgångar som har betydande komponenter och med väsentlig skillnad i nyttjandeperiod skrivs av separat.

En bedömning av nyttjandeperioden görs för respektive tillgång. För tillgångar där nyttjandeperioden styrs av avtal (till exempel leasing) används den planerade verkliga nyttjandeperioden som avskrivningstid. Omprövning av nyttjandeperioden kan ske om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt, till exempel verksamhetsförändringar.

Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på maximalt fem år och inventarier av mindre värde, maximalt ett halvt prisbasbelopp, kostnadsförs direkt.

Större anläggningar aktiveras vid färdigställande och inköp av t.ex. möbler aktiveras månadsvis.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp de beräknas inflyta.

Tomter för försäljning värderas per exploateringsstapp där totala utgifterna fördelas per tomt utifrån yta. I anskaffningsvärdet ingår mark, andel av projektering och direkta utgifter för åtgärder på tomtmarken.

Kundfordringar äldre än 12 månader redovisas som osäkra fordringar i kommunen. Individuell prövning av avskrivningsbehov sker.

Skulder och avsättningar

Erhållna bidrag för investeringar redovisas som långfristig skuld och intäktsförs under motsvarande tid som investeringen skrivs av.

Årets avsättningar ska betalas inom tre år från innevarande år, och är därför inte nuvärdesberäknade. För avsättningar som det sker en prisutveckling justeras avsatt belopp det år förändringen blir känd, om skillnaden är väsentligt.

Avsättning för asfaltering av gång- och cykelbana Katrineholm-Bie är värderade till dagens uppskattade kostnader. Beloppet baseras på uppgifter från Trafikverket. Utbetalning beräknas ske under 2024.

Avsättning för tunnel under väg 56 vid Löväsenområdet är värderad till dagens uppskattade kostnader. Beloppet baseras på uppgifter från Trafikverket. Utbetalning beräknas ske under 2025.

Pensioner

Pensionsförmåner som intjänats från och med 1998 redovisas som avsättning och pensionsförmåner som intjänats till och med 1997 redovisas som ansvarsförbindelse. Samtliga pensioner redovisas inklusive löneskatt med 24,26 procent. Individuell pensionsdel inklusive löneskatt redovisas under kortfristiga skulder.

Lån och finansiella instrument

Kommunen har inga lån hos banker eller kreditinstitut. Den långfristiga skuld som finns upptagen i balansräkningen är koncernens nyttjande av checkkrediten.

De kommunala bolagens skuldportfölj hanteras i enlighet med de riktlinjer som är fastställda i bolagens egna finanspolicys. Som alternativ till traditionell räntebindning används finansiella derivatinstrument i form av ränteswapar. Derivatinstrument används för att uppnå en effektiv och flexibel hantering av ränterisken i skuldportföljen.

Som säkerhet för bolagens placerade lån finns kommunal borgen från Katrineholms kommun.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskuld utgörs av ej uttagna semesterdagar. I kommunens semesterlöneskuld ingår även uppehållslön och ferielöneskuld samt därpå upplupen arbetsgivaravgift. Skulden för innevarande och föregående år samt för övertid som inte är kompenserad redovisas som en kortfristig skuld och belastar det år de intjänats.

Leasing

Från och med 2021 klassas samtliga leasingavtal för bilar som finansiell leasing. Ingen nuvärdesberäkning görs då avtalen är korta, tre år.

En samlad översyn har skett av hyresavtal avseende fastigheter och från 2022 redovisas vissa hyresavtal, enligt framtagna modell, som finansiell leasing. Till skillnad från leasingavtal för bilar, görs nuvärdesberäkning av framtida hyreskostnader. För jämförelseåret 2021 redovisas hyreskostnader i resultaträkningen.

Övriga leasingavtal har klassificerats som ej uppsägningsbara operationella avtal och redovisas inte som anläggningstillgång.

Skatteintäkter

Katrineholms kommun följer RKR:s rekommendation R2 som anger att det är SKL:s decemberprognos som ska användas i beräkningen av den preliminära slutavräkningen.

Exploateringsverksamhet

Med exploatering avses att iordningställa råmark för industri- och bostadsområden som kommunen inom de närmaste åren har för avsikt att sälja. Inom exploateringsverksamheten redovisas kostnader på drift-, investerings eller exploateringsprojekt. Utgifter som kostnadsförs direkt bokas mot driftprojekt. Utgifter för tillgångar avsedda för stadigvarande bruk som ska kvarstå i kommunens ägo redovisas som anläggnings-

tillgång, bokas mot investeringsprojekt. Kostnader för att bearbeta mark till försäljning bokas mot exploateringsprojekt för att sedan redovisas som omsättningstillgång. Försäljningsintäkt redovisas mot resultaträkningen tillsammans med matchande kostnader för såld mark när äganderätten övergår till köparen.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader. Personalomkostnadspålägg har i genomsnitt debiterats med följande procentpåslag:

Personalomkostnadspålägg (%)	Totalt
Anställda på kommunalt avtalsområde	40,15
Anställda på timlön	40,15
Pan-avtalet (personliga assistenter)	40,15
Uppdragstagare	31,42
Beredskapsarbete	40,15

Immateriella och materiella anläggningstillgångar, förutom leasingbilar, belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,25 procent för årets genomsnittliga kapitalbindning.

Kostnader för IT interndeberas utifrån självkostnad och verkligt utnyttjande.

Gemensam central administration som ekonomi, personal och upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

Leasingavtal gällande bilar hanteras som finansiell leasing enligt RKR R5. Lokalhyror bokas direkt mot resultaträkningen och inte som finansiell leasing.

Interna intäkter och kostnader mellan förvaltningarna har eliminerats.

Redovisningsprinciper i investeringsredovisningen

Investeringsredovisningens utgifter består av externa utgifter och lönekostnader inklusive sociala avgifter för egen personals arbete. Eget arbete baseras på tidsredovisning.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

I noten redovisas väsentliga uppskattningar och bedömningar som ligger till grund för de finansiella rapporterna.

Grunder för bedömning av vad som är jämförelsestörande poster

Som jämförelsestörande betraktas poster av väsentligt värde och som sällan förekommer men som stör jämförelser mellan perioder

Minimileasingavgifter

I minimileasingavgifter som avser bilar ingår inte restvärdet. Vid finansiell leasing kan leasingtagaren köpa loss utrustningen för restvärdet, men det måste inte vara så. Restvärdet ses därför inte som ett åtagande.

För finansiell leasing avseende hyresavtal har en samlad bedömning gällande kvarstående avtalslängd, variabla kostnader och annuitetsränta gjorts. Något restvärde ingår inte då hyrestiden bedöms löpa över tillgångens ekonomiska livslängd.

Belopp i tkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Not 3 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	18 560	11 258	18 831	11 896
Taxor och avgifter	212 384	193 663	90 527	84 848
Hyror och arrenden	190 981	214 876	60 983	56 046
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	251 695	214 313	209 905	213 331
EU-bidrag	4 302	5 241	4 302	5 241
Övriga bidrag	44 109	59 118	44 109	55 844
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	126 324	111 801	136 780	123 474
Intäkter från exploateringsverksamhet och tomträtter	6 345	6 912	6 345	6 913
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	2 644	1 038	2 644	52
Övriga verksamhetsintäkter	3 100	5 667	0	46
Summa verksamhetsintäkter	860 443	823 887	574 427	557 691
Not 4 Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-1 669 015	-1 666 357	-1 634 527	-1 613 306
Pensionskostnader	-168 369	-175 600	-138 253	-172 484
Lämnade bidrag	-126 921	-126 180	-127 287	-126 180
Köp av verksamhet	-237 218	-241 458	-273 916	-273 724
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-321 983	-266 723	-289 760*	-328 700
Inköp av material och varor	-246 266	-163 009	-175 113	-143 009
Inköp av tjänster	-214 295	-184 105	-189 869	-146 757
Realisationsförluster och utrangeringar	-6 479	-19 844	-6 479	-19 833
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	-1 000	0	-1 000	0
Bolagsskatt	-2 317	-10 626	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-1 773	-2 950	0	0
Summa verksamhetens kostnader	-2 995 634	-2 856 852	-2 836 204	-2 823 993
* Justerat ändrad redovisningsprincip. För mer information se sid 55.				
Not 5 Av- och nedskrivningar				
Avskrivning immateriella tillgångar	-539	-515	-539	-515
Avskrivning byggnader och anläggningar	-179 859	-162 258	-118 576*	-46 795
Avskrivning maskiner och inventarier	-68 495	-69 411	-38 807	-36 964
Nedskrivning/återföring byggnader och anläggning	0	0	0	0
Summa avskrivningar	-248 893	-232 184	-157 922	-84 274
* Justerat ändrad redovisningsprincip. För mer information se sid 55.				
Not 6 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	1 618 438	1 524 279	1 618 438	1 524 279
Preliminär slutavräkning innevarande år	40 756	39 772	40 756	39 772
Slutavräkningsdifferens föregående år	11 134	5 713	11 134	5 713
Summa skatteintäkter	1 670 328	1 569 764	1 670 328	1 569 764
Vid preliminär slutavräkning har RKR:s rekommendation 4.2 använts.				
Not 7 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	503 997	488 118	503 997	488 118
Kostnadsutjämning	108 867	107 729	108 867	107 729
Regleringsbidrag/avgift	96 075	103 451	96 075	103 451
Kommunal fastighetsavgift	75 223	71 519	75 223	71 519
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	75 281	85 165	75 281	85 165
Övriga generella bidrag från staten	16 515	0	16 515	0
Summa generella statsbidrag och utjämning	875 958	855 982	875 958	855 982

Belopp i tkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Not 8 Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	4 409	214	4 409	29
Borgensavgifter	0	0	12 520	8 943
Övriga finansiella intäkter	2 176	11 040	2 113	11 040
Summa finansiella intäkter	6 585	11 254	19 042	20 012
Not 9 Finansiella kostnader				
Räntekostnader på lån	-42 809	-35 785	-35 191*	-16
Finansiell kostnad, förändring på pensionsavsättningar	-6 780	-3 382	-6 780	-3 382
Orealiserad värdeminskning finansiella instrument	-3 775	0	-3 775	0
Övriga finansiella kostnader	-600	-490	-600	-464
Summa finansiella kostnader	-53 964	-39 657	-46 347	-3 862
Genomsnittlig upplåningsränta efter räntesäkring	1,5%	1,5%	0%	0%
Genomsnittlig upplåningsränta före räntesäkring	1,9%	1,0%	0%	0%
Räntesäkringen har påverkat kostnaden med	10 404	-8 882	0	0
* Justerat ändrad redovisningsprincip. För mer information se sid 55.				
Not 10 Jämförelsestörande poster				
Gatukostnadsersättning	0	0	21 634	0
Försäkringslösning pensioner inkl löneskatt	0	0	-43 460	-33 369
Avsättning bidrag Trafikverket, tunnel under väg 56	0	0	-20 000	0
Avsättning bidrag Trafikverket, asfaltering GC-väg Katrineholm -Bie	0	0	-4 848	0
Utrangering av anläggningar	-22 425	-32 509	-6 980	-19 781
Summa jämförelsestörande poster	-22 425	-32 509	-53 653	-53 150
Not 11 Immateriella anläggningstillgångar				
Förvärvade immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	10 806	10 754	4 978	4926
Inköp	100	52	100	52
Utrangeringar	-52	0	-52	0
Utgående anskaffningsvärde	10 854	10 806	5 026	4978
Ingående ack. avskrivningar	-5 737	-5 221	-1 352	-837
Utrangeringar	12	0	12	0
Årets avskrivningar	-539	-515	-539	-515
Utgående ack. avskrivningar	-6 264	-5 737	-1 879	-1352
Utgående redovisat värde	4 591	5 069	3 147	3 625
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	20 år	20 år	10 år	10 år
Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	5 010 107	4 608 888	1 449 534	1 324 037
Inköp	240 278	150 824	90 771	139 018
Utrangeringar	-265 516	-42 450	-220 733	-13 521
Överföringar	434 711	292 845	1 381 160	0
Utgående anskaffningsvärde	5 419 580	5 010 107	2 700 732	1 449 534
Ingående ack. avskrivningar	-1 807 996	-1 677 689	-517 460	-476 501
Utrangeringar	249 030	22 012	220 007	5 836
Överföringar	-763	9 939	-73 374	0
Årets avskrivningar	-163 866	-162 258	-45 202	-46 795
Utgående ack avskrivningar	-1 723 595	-1 807 996	-416 028	-517 460
Ingående ack. nedskrivningar	-48 924	-48 924	0	0
Utgående ack nedskrivningar	-48 924	-48 924	0	0
Pågående investeringar	172 766	461 534	14 001	13 706
Utgående redovisat värde	3 819 827	3 614 723	2 298 705	945 780

Belopp i tkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Därav finansiell leasing			1 308 467	0
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	34 år	31 år	29 år	31 år
Not 13 Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	1 268 874	1 223 544	353 355	336 069
Inköp	99 312	76 538	63 520	52 597
Försäljningar	-6 020	-101	-6 020	-101
Utrangeringar	-105 341	-35 919	-104 718	-35 210
Överföringar	0	4 812	0	0
Utgående anskaffningsvärde	1 256 825	1 268 874	306 136	353 355
Ingående ack. avskrivningar	-448 460	-400 714	-182 857	-167 998
Försäljningar	4 213	101	4 213	101
Utrangeringar	99 065	22 712	98 504	22 003
Överföringar	-383	-1 148	-380	0
Årets avskrivningar	-67 984	-69 411	-38 428	-36 963
Utgående ack. avskrivningar	-413 549	-448 460	-118 949	-182 857
Utgående redovisat värde	843 276	820 414	187 187	170 498
Därav finansiell leasing	18 777	17 879	18 777	17 879
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	18 år	18 år	8 år	10 år
Not 14 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar kommunkoncernföretag mm				
Aktier Katrineholms Fastighets AB	0	0	40 129	40 129
Aktier Katrineholm Vatten och Avfall AB	0	0	4 000	4 000
Aktier Katrineholms Entreprenörscentrum AB	40	40	40	40
Aktier KfV marknadsföring AB	30	30	30	30
Aktier Inera AB	43	43	43	43
Aktier Katrineholms Tekniska College AB	255	255	255	255
Aktier Adda AB	2	2	2	2
Aktier Energikontoret i Mälardalen AB	32	32	32	32
Aktier Sörmlands turismutveckling	7	7	7	7
Andelar i Kommuninvest ekonomiska förening	38 242	34 765	38 242	34 765
Andelar i Sörmlands kollektivtrafikmyndighet	1 818	1 818	1 818	1 818
Övriga andelar	541	541	1	1
Andel Mellansvenska odlares ekonomiska förening	24	24	24	24
Insatskapital HBV (KFAB)	249	0	0	0
Summa aktier och andelar kommunkoncernföretag mm	41 283	37 557	84 623	81 146
Uppskjutna skatter	25 847	24 435	0	0
Andelar i intresseföretag (KVAAB)	10 000	0	0	0
Bostadsrätter	6	6	6	6
Summa finansiella anläggningstillgångar	77 135	61 998	84 628	81 152
<p>Katrineholms kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomiska förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Katrineholm kommuns ansvar enligt ovan</p>				

Belopp i tkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
nämnda borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 540 357 097 316 kr och tillgångarna till 537 006 752 858 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 722 063 735 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 725 751 958 kr.				
Not 15 Bidrag till infrastruktur				
Bidrag till Citybana*	36 100	36 100	36 100	36 100
Årets upplösning Citybanan	-1 444	-1 444	-1 444	-1 444
Akkumulerad upplösning Citybanan	-12 996	-11 552	-12 996	-11 552
Bidrag till trafikplats Finntorp**	8 500	8 500	8 500	8 500
Årets upplösning Finntorp	-340	-340	-340	-340
Akkumulerad upplösning Finntorp	-3 740	-3 400	-3 740	-3 400
Summa bidrag till statlig infrastruktur	26 080	27 864	26 080	27 864
*Kommunfullmäktige beslutade i november 2009 att medfinansiera Citybanan med 36,1 mnkr. Bidraget redovisas i balansräkningen och upplöses under 25 år med början 2013.				
**Kommunfullmäktige beslutade i oktober 2009 att medfinansiera trafikplatsen vid Finntorp, östra förbifarten med 8,5 mnkr. Bidraget redovisas i balansräkningen och upplöses på 25 år med början 2011.				
Not 16 Förråd lager och exploateringsfastigheter				
Måltidsverksamhetens förråd	818	798	818	798
Förrådsmaterial VA	1 200	1 200	0	0
Tomtmark för försäljning, bostad/industrimark	49 802	3 740	49 802	3 740
Summa förråd m.m.	51 820	5 738	50 620	4 538
Not 17 Fordringar				
Kundfordringar	18 996	22 287	21 521	20 041
Kortfristiga fordringar hos kommunens koncernföretag	0	0	354 369	418 875
Statsbidragsfordringar och kostnadsersättningar	2 007	2 266	2 007	2 266
Kommunalskattfordringar	175 361	107 097	175 361	107 097
Övriga kortfristiga fordringar	42 930	33 255	30 124	23 114
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	68 341	75 367	80 192	73 026
Summa fordringar	307 635	240 272	663 573	644 419
Not 18 Kortfristiga placeringar				
Certifikat				
Anskaffningsvärde	53 402	53 402	53 402	53 402
Värdereglering	13 835	17 610	13 835	17 610
Summa kortfristiga placeringar	67 237	71 012	67 237	71 012
Not 19 Kassa och bank				
Handkassor	53	58	53	58
Plusgiro	4 412	1 487	4 412	1 487
Bank	33 862	47 822	2 162	1 885
Summa kassa och bank	38 327	49 367	6 626	3 430
Not 20 Eget kapital				
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	1 229 580	1 097 386	967 379	876 059
-justering, rättelse av väsentligt fel	-121	0	-186 686*	0
Resultatutjämningsreserv	83 600	83 600	83 600	83 600
Årets resultat	114 823	132 194	99 281*	91 320
Utgående eget kapital	1 427 882	1 313 180	963 574	1 050 979
* Justerat ändrad redovisningsprincip. För mer information se sid 55.				

Belopp i tkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Not 21 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser				
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	292 515	264 499	276 282	248 008
Fel i ingående avsättning enligt KPA	-3 382	0	-3 382	0
Fel i ingående avsättning löneskatt enligt KPA	-821	0	-821	0
Fel i ingående värde koncern	752	0	0	0
Nyintjänad pension	9 318	10 237	7 176	9 170
Årets utbetalningar	-7 635	-7 776	-7 091	-7 240
Ränte- och basbeloppsuppräknings	5 783	3 584	5 456	3 383
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	866	0	866
Övrig post	-912	15 637	86	16 575
Förändring löneskatt	819	5 470	545	5 520
Summa avsatt till pensioner inkl. löneskatt	297 259	292 515	279 071	276 282
Not 22 Andra avsättningar				
Avsatt för bidrag till Trafikverket, tunnel under väg 56				
Nya avsättningar	20 000	0	20 000	0
Utgående avsättning	20 000	0	20 000	0
Avsatt för bidrag till Trafikverket, asfaltering gång- och cykelbana Katrineholm-Bie				
Nya avsättningar	4 848	0	4 848	0
Utgående avsättning	4 848	0	4 848	0
Summa andra avsättningar	24 848	0	24 848	0
Not 23 Långfristiga skulder				
Koncernkontokredit	103 964	128 386	103 964	128 386
Lån hos kreditinstitut	2 727 729	2 522 513	0	0
Långfristig leasingskuld	18 137	17 879	1 517 340	17 879
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	9 179	5 366	9 179	5 366
Summa långfristiga skulder	2 859 008	2 674 144	1 630 484	151 631
Offentliga investeringsbidrag återstående antal år (vägt snitt)	22 år	22 år	22 år	22 år
Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning				
Genomsnittlig ränta %	1,5%	1,5%	0%	0%
Genomsnittlig ränta % exklusive derivat	0,9%	0,1%	0%	0%
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	1,6	1,5	0	0
Kapitalförfall andel av lån				
0-1 år	21%	24%	0%	0%
1-3 år	32%	36%	0%	0%
3-5 år	15%	5%	0%	0%
5-10 år	32%	36%	0%	0%
Över 10 år	0%	0%	0%	0%
Genomsnittlig räntebindningstid inklusive derivat	3,2	3,5	0	0
Genomsnittlig räntebindningstid exklusive derivat	0,6	0,1	0	0
Marknadsvärde säkringsinstrument				
Säkrad låneskuld	1 760 000	1 910 000	0	0
Marknadsvärde derivat	-138 488	31 602	0	0
De offentliga investeringsbidragen periodiseras på 20-30 år vilket är lika med nyttjandeperioden för den tillgång som bidraget avser.				
Beviljad koncernkontokredit 250 000 tkr				
Ej utnyttjad koncernkontokredit 182 862 tkr				
Not 24 Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	123	1 040	11	1 040
Leverantörsskulder	218 619	140 470	141 423	83 913
Moms och punktskatter	2 883	4 808	2 393	1 901

Belopp i tkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Personalens skatter, avgifter och avdrag	135 124	150 519	133 861	144 019
Retroaktiva löner och OB-ersättning	-3	2	-3	2
Semester och övertidsskuld	99 074	102 162	96 617	99 124
Kommunalskatteskulder	431	19 525	431	19 525
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	149 938	146 202	84 156	96 202
Övriga kortfristiga skulder	20 741	51 889	30 938	27 699
Summa kortfristiga skulder	626 930	616 617	489 826	473 425
Not 25 Panter och därmed jämförliga säkerheter				
Fastighetsinteckningar	176 778	176 778	0	0
Summa panter och därmed jämförliga säkerheter	176 778	176 778	0	0
Not 26 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna				
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt	465 662	508 423	465 662	508 423
Rättning av ingående ansvarsförbindelse, förtroendevalda	4 450	0	4 450	0
Rättning av löneskatt ingående ansvarsförbindelse, förtroendevalda	1 080	0	1 080	0
Årets utbetalningar	-18 543	-19 180	-18 543	-19 180
Ränte- och basbeloppsuppräknig	11 064	7 133	11 064	7 133
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	12 684	0	12 684
Övrig post	2 359	-146	2 359	-146
Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring	-34 975	-34 903	-34 975	-34 903
Förändring löneskatt	-9 727	-8 348	-9 727	-8 348
Summa ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt	421 369	465 662	421 369	465 662
Övriga upplysningar avseende pensioner				
Aktualiseringsgrad	97%	97%	97%	97%
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF	2	3	2	3
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL	31	27	31	27
Antal anställda med rätt till visstidspension	2	2	2	2
Not 27 Övriga ansvarsförbindelser				
Borgensåtagande kommunala bolag				
Katrineholms Fastighets AB	0	0	1 835 000	1 635 000
Katrineholms Industrihus AB	0	0	95 825	95 825
Katrineholm Vatten och Avfall AB/Sörmland Vatten och Avfall AB	0	0	654 000	654 000
Övriga borgensförbindelser				
Borgensförbindelser föreningar	8 126	6 573	8 126	6 573
Borgensförbindelse och förlustansvar egna hem	47	47	47	47
Summa övriga ansvarsförbindelser	8 173	6 620	2 592 998	2 391 445
Not 28 Leasing				
Finansiella leasingavtal				
Maskiner och inventarier				
Totala minimileasingavgifter				
Nuvärde minimileasingavgifter	6 053	12 403	6 053	12 403
Därav förfall inom 1 år	2 962	3 876	2 962	3 876
Därav förfall inom 1-5 år	3 091	8 527	3 091	8 527
Därav förfall senare än 5 år	0	0	0	0
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	258	0	258	0
Restvärde	10 444	0	10 444	0

Belopp i tkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Fastigheter				
Totala minimileasingavgifter				
Nuvärde minimileasingavgifter			1 113 930	766 380
Därav förfall inom 1 år			72 845	117 606
Därav förfall inom 1-5 år			277 372	547 377
Därav förfall senare än 5 år			763 713	101 397
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat			209 516	
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 1 år				
Minimileasingavgifter	15 247	14 277	15 247	14 277
Med förfall inom 1 år	8 808	7 366	8 808	7 366
Med förfall inom 1-5 år	6 439	6 911	6 439	6 911
Med förfall senare än 5 år	0	0	0	0
Not 29 Justering för ej likviditetspåverkande poster				
Avskrivningar	233 535	232 184	157 923	84 273
Utrangeringar	22 802	19 781	6 980	19 781
Gjorda avsättningar	29 590	28 274	27 637	28 274
Orealiserade kursförändringar	3 775	-10 235	3 775	-10 235
Upplösning av bidrag till infrastruktur	1 784	1 784	1 784	1 784
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-117	-268	-186 686	0
Summa ej likviditetspåverkande poster	291 369	271 520	11 413	123 877
Not 30 Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträde	114	114	114	114
Förtroendevalda revisorer				
Auktoriserade revisorer (bolagsrevision)	770	794	0	0
Total kostnad för räkenskapsrevision	884	908	114	114
Kostnad för övrig revision				
Lekmannarevision	93	70	0	0
Total kostnad för övrig revision	93	0	0	0
Total kostnad för revision	977	978	114	114

Not 31 Koncerninterna förhållanden

Enhet	Ägd andel	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Kommunen		0	0	0	0	0	0
KFAB	100%	0	0	0	0	0	0
KIAB	100%	0	0	0	0	0	0
KVAAB	100%	0	0	0	0	0	0
VSR	82,4%	0	0	0	0	0	0

Enhet	Ägd andel	Försäljning		Lån/koncernkonto		Räntor, borgensavg		Borgen	
		Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare	Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare
Kommunen		14 537	352 701	351 369		12 520		2 584 825	
KFAB	100%	290 481	11 676		351 369		7 747		1 835 000
KIAB	100%	26 472	2 033				326		95 825
KVAAB	100%	1 998	601				4 447		654 000
VSR	82,4%	33 750	227				0		

Not 32 Upplysning om upprättade särredovisningar

Följande särredovisningar har upprättats under räkenskapsåret inom kommunkoncernen:

Redovisningen avser	Lagstiftning
Va-redovisningen	Lag om allmänna vattentjänster
Renhållning	Renhållningslag

Upprättad särredovisning finns tillgänglig på Sörmland vattens hemsida: <https://sormlandvatten.se>.

Drift- & investeringsredovisning

Drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad

Allmänt

Den ekonomiska styrningen sker bland annat genom att kommunfullmäktige i budget anvisar resurser till kommunstyrelsen och nämnderna för verksamhet och investeringar. Fullmäktiges budget utgör därmed en gräns för omfattningen av verksamheten och investeringarna.

Övergripande ekonomisk plan och budget beslutas av fullmäktige inför varje räkenskapsår i november. Nämnderna och kommunstyrelsen upprättar därefter specificerade internbudgetar för sina ansvarsområden i december.

Driftbudget

Flerårsbudgeten är en långsiktig planering där hänsyn tas till bland annat politiska prioriteringar, skatteintäkternas och statsbidragens utveckling, statliga beslut och reformer som påverkar förutsättningarna för kommunens verksamheter och ekonomi. Hänsyn tas också till förändringar av verksamhetsvolym, servicenivåer, avtal och driftkostnader för gjorda investeringar. Kommunfullmäktige fastställer driftbudgeten för nästa kalenderår och preliminära budgetramar för de två efterföljande åren vid samma tillfälle. Budgeten ska fastställas i kommunfullmäktige före november månads utgång. Budgetramar fastställs på nämndnivå (netto). Under året justeras nämndernas budgetramar avseende kapitaltjänst, nya lokaler och tomställda lokaler. Vid behov kan fullmäktige genom tilläggsbudget göra förändringar av anslagen under året. Efter att kommunfullmäktiges beslut om budget fastställer nämnderna respektive internbudget.

Investeringsbudget

Kommunfullmäktige fastställer investeringsbudget för kommande kalenderår och investeringsplan för de två efterföljande åren. Från och med år 2023 fastställs investeringsplan för kommande kalenderår och fyra år framåt. Fullmäktige beslutar och tilldelar nämnderna investeringsbudget för investeringsprojekt samt tillkommande driftskonsekvenser. Ett investeringsprojekts totala kalkyl fördelas på de år som utgiften beräknas utfalla. För pågående investeringsprojekt som löper över årsskifte överförs positiva och negativa budgetavvikelser till kommande år. Överföring av ej förbrukade investeringsmedel till nästa års budget ska särskilt motiveras. Överföring beslutas av kommunfullmäktige i samband med årsredovisning.

Tillämpade redovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Till skillnad från resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, innehåller driftredovisningen för nämnderna även kommuninterna poster såsom köp och försäljning mellan eller inom nämnder. I driftsredovisningen finns även poster som simuleras kalkylmässigt. Då beslutad budget inkluderar interna och finansiella poster på nämndnivå redovisas nämndernas resultat inklusive dessa poster men justeras bort innan summeringen av verksamhetens nettokostnader. Finansiella poster är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader.

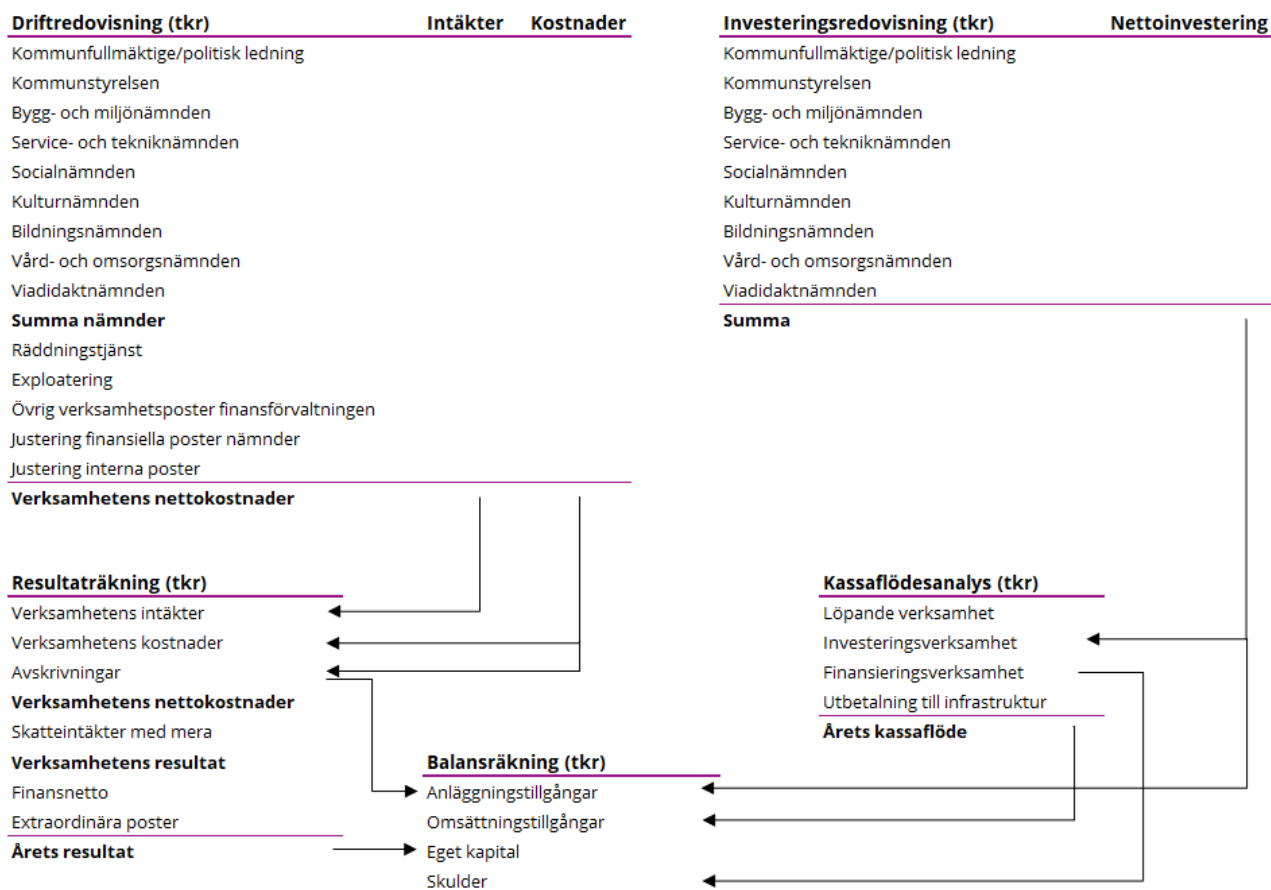
Poster som kalkylmässigt simuleras i driftsredovisning är:

- Personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt till att uppgå till 40,15 procent av lönekostnaden.
- Kapitalkostnader, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Avskrivningskostnaden beräknas på tillgångarnas avskrivningsbara värde för de ingående komponenterna och fördelas linjärt över tillgångarnas förväntade nyttjandeperiod. Internräntan beräknas på tillgångarnas bokförda värde. Den internt beräknade räntan har satts till 1,25 procent för år 2022. För information om avskrivningar se not 1 Redovisningsprinciper.

Exempel på gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom intern-debitering är: kost/måltider, IT, vaktmästeri, städ, skolbibliotek, växel, posthantering och bilsamordning.

Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter och lönekostnader inklusive sociala avgifter för egen personals arbete. Investeringsredovisningen påförs också interna maskinkostnader, beräknade till maskinernas timkostnader.

Drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar



Driftsredovisning

Belopp i tkr	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad		Budget	Budget-
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	avvikelse
Kommunfullmäktige/ politisk ledning	1 105	0	-12 369	-9 625	-11 264	-9 624	-13 013	1 749
Kommunstyrelsen	118 302	65 203	-337 293	-258 401	-218 991	-193 197	-225 176	6 185
Bygg- och miljönämnden	-2	-1	-588	-569	-591	-569	-676	86
Service- och tekniknämnden	186 173	166 941	-321 649	-287 104	-135 476	-120 163	-134 605	-871
Socialnämnden	23 394	23 772	-235 413	-235 143	-212 019	-211 371	-192 671	-19 348
Kulturnämnden	9 041	8 496	-53 689	-51 077	-44 647	-42 581	-44 702	55
Bildningsnämnden	811 119	812 580	-1 730 023	-1 709 339	-918 904	-896 758	-926 383	7 479
Vård- och omsorgsnämnden	224 739	225 650	-1 028 108	-1 005 056	-803 369	-779 406	-818 923	15 554
Viadidaktnämnden	59 115	51 570	-120 974	-115 506	-61 859	-63 936	-62 029	170
Summa nämnder	1 432 986	1 354 213	-3 840 106	-3 671 819	-2 407 120	-2 317 605	-2 418 178	11 058
Räddningstjänst	0	0	-33 041	-32 197	-33 041	-32 197	-33 041	0
Exploatering	27 979	6 859	-7 159	-2 435	20 820	4 424	3 277	17 543
Övrig verksamhetsposter finansförvaltningen	70 424	71 055	-62 978	-76 364	7 447	-5 309	16 748	-9 301
Justering finansiella poster nämnder	-8 067	-29	262	141	-7 806	112	120	-7 926
Justering interna poster	-948 896	-874 407	948 896	874 407	0	0	0	0
Summa verksamhetens nettokostnader	574 427	557 691	-2 994 127	-2 908 266	-2 419 700	-2 350 576	-2 431 074	11 373
Finansiella poster	2 565 327	2 445 757	-46 347	-3 862	2 518 981	2 441 896	2 489 720	29 261
ÅRETS RESULTAT	3 139 754	3 003 448	-3 040 473	-2 912 128	99 281	91 320	58 646	40 634
Verksamhet								
Politisk verksamhet	14	25	-24 891	-23 945	-24 877	-23 919		
Infrastruktur, skydd mm	62 810	41 429	-220 237	-192 434	-157 426	-151 005		
Fritid och kultur	16 588	14 673	-142 996	-121 038	-126 408	-106 365		
Pedagogisk verksamhet	236 987	238 995	-1 142 874	-1 111 311	-905 887	-872 315		
Vård och omsorg	153 336	144 893	-918 997	-894 798	-765 660	-749 905		
Individ och familjeomsorg	15 301	15 380	-226 519	-224 077	-211 218	-208 697		
Särskilt riktade insatser	36 302	37 847	-49 155	-50 853	-12 853	-13 007		
Affärsverksamhet	13 300	7 745	-53 287	-39 493	-39 987	-31 749		
Gemensamma verksamheter	39 770	56 873	-215 037	-250 292	-175 266	-193 420		
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i RR	17	-170	-135	-25	-117	-194		
Summa verksamhetens nettokostnader	574 427	557 691	-2 994 127	-2 908 266	-2 419 700	-2 350 576		

Driftsredovisningen är uppställd enligt RKR:s rekommendationer med förtydliganden om finansens.

Katrineholms kommuns resultat för 2022 uppgår till 99,3 mnkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget på 40,6 mnkr. Vid delåret var det prognostiserade resultatet för helåret 139,7 mnkr. Nämndernas utfall för helår stämde väl överens med prognoser vid delår. Det är framförallt inom de finansiella posterna som förändringar har skett.

Verksamhetens intäkter ökade med 3,0 procent jämfört föregående år medan verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar ökade med 2,9 procent, vilket sammantaget gör att verksamhetens nettokostnad ökade med 2,9 procent. Skatteintäkterna, generella statsbidrag och utjämning ökade med 5,0 procent mellan åren.

Nämnder

Nämnderna visar en positiv avvikelse mot budget på 11,1 mnkr 2022. Endast socialnämnden samt service- och tekniknämnden visar negativa avvikelser mot budget. Avvikelserna gentemot budget är främst en följd av effekter avseende pandemi, inflation och volymförändringar.

Under årets inledande månader hölls verksamheter stängda och sammanträden ställdes in. Färre besökare till bland annat Sportcentrum och besökare till måltidsverksamheterna påverkade intäkterna som minskade. Inställda sammanträden och möten minskade kostnader för arvoden och resor. Rörligheten mellan länder har dämpats och därmed har behovet av sfi-verksamhet minskat. Sjukfrånvaron låg, trots avmattning av pandemin, på en hög nivå och har inneburit höga kostnader för sjuklön samt vikarier.

Efter pandemin ses en ökad rörlighet på arbetsmarknaden och ökad personalomsättning, främst inom bristyrken med hög konkurrens om kompetens. Det har lett till längre rekryteringstider och behov av konsulter.

Den ökade inflationen har påverkat kostnadsnivåerna. Inför och under året kompenserades nämnderna för detta, men inte fullt ut. Framförallt ses kostnadsökningar för livsmedel, drivmedel, el, byggmaterial och tjänster. I samband med nya upphandlingar av varor och tjänster blir effekterna extra tydliga. Kollektivtrafikens kostnader har ökat på grund av högre index, men också till följd av minskade trafikintäkter under pandemin.

Konjunktunedgången har under året inte påverkat arbetsmarknaden. Efterfrågan på arbetskraft har varit hög och kostnaderna avseende försörjningsstöd och arbetsmarknadsåtgärder har minskat. Samtidigt har kostnaderna för externa placeringar ökat, dels på grund av inflation men också som en följd av mer komplexa och omfattande behov. Något som också kan ses för elever inom särskolan, där behovet av extraordinära stödinsatser har ökat och påverkat kostnaderna.

Inför året avsattes medel för tillfälliga ramförstärkningar avseende övergång till egen försörjning, handledning för praktik eller åtgärdsanställning samt medfinansiering yrkesvux. Dessa har inte använts då kostnader inte uppstått eller finansierats inom befintligt utrymme.

Antalet barn inom förskola och grundskola är färre än planerat. En volymanpassning har inletts och kostnaderna minskat. Fördelad budget, som utgår från resursfördelning, har under året inte justerats efter volymerna och förklarar till stor del överskottet inom verksamheterna.

Kostnaderna har också påverkats av färre brukare med personlig assistans, bostadsanpassningar, lägre utbetald LOV-ersättning och senarelagd öppning av det särskilda boendet Strandgården. Negativa avvikelser, jämfört budget, ses inom den kommunala hemtjänsten där flera aktiviteter påbörjats för att dämpa kostnaderna.

Digitalisering ger möjlighet till att effektivisera. Det ökar efterfrågan på digitala verktyg och tillgång till wifi, men påverkar också kostnaderna för bland annat system, support och underhåll.

Finans

Kommunens exploateringsprojekt har gett mer intäkter än budgeterat, vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 17,5 mnkr där den största intäkten avser en gatukostnadsersättning. Övriga verksamhetskostnader under finansförvaltningen visar en negativ avvikelse mot budget på 9,3 mnkr. Hyresavtal avseende fastigheter har klassificerats som finansiell leasing, vilket har inneburit att kostnaderna för lokalhyror och avskrivningar minskat med 27,3 mnkr.

Det stod tidigt klart att utvecklingen av skatteunderlaget för 2022 skulle ge betydligt mer skatteintäkter än budgeterat. Samtidigt som 2023 pekade på ett betydligt högre kostnadsläge. Ett flertal satsningar har gjorts för att minska kostnaderna kommande år. De största åtgärderna avser en pensionsförsäkringslösning, avsättning till en tunnel under väg 56, asfaltering av gång- och cykelbana Katrineholm-Bie, utrangeringar samt inköp av bland annat datorer.

I samband med tertialrapport beslutades om en inflationsersättning till nämnderna som belastade finansförvaltningen.

Kostnaderna för pensioner, arbetsgivaravgifter och kommunens semesterlöneskuld är lägre än budget. Budget för hyreskostnad fördelas till nämnderna i samband med att inflyttning sker till nya lokaler. Då flera fastighetsinvesteringar senarelagts har en stor del av den budget som avser nya lokaler inte fördelats ut. Lägre nivåer på investeringar än planerat har också inneburit lägre kostnaderna för avskrivningar. Det riktade statsbidrag som kommunen fått avseende ersättning för sjuklönekostnader redovisas på finanssen och ger också en positiv avvikelse mot budget.

De finansiella posterna visar på en avvikelse mot budget på 29,3 mnkr. Den positiva avvikelsen är främst en följd av utvecklingen inom skatter och utjämning. Orsaken är en bättre utveckling av skatteunderlaget än budgeterat. Det beror framförallt på högre löneökningstakt och starkare konjunkturutveckling i Sverige än vad tidigare prognoser visat. Dessutom har Katrineholm fått medel från regeringens satsning för kommuner med särskilda utmaningar och medel för flyktingmottagande för Ukraina, vilket inte var budgeterat. 2023 redovisas också skolmiljarden och statsbidrag för ökad bemanning inom äldreomsorgen som generella statsbidrag och blir därför en finansiell post, trots att de bokförs på bildningsnämnden och vård- och omsorgsnämnden. Den nya klassificeringen av hyror ger en kostnadsökning för räntor med 31,4 mnkr, som ej budgeterats.

I slutet av året upptas kommunens placerade medel till verkligt värde i bokföringen, vilket ger en orealiserad vinst eller förlust i resultatet. Värdet per den 31 december ger en orealiserad förlust på 3,8 mnkr.

Verksamhet

Organisationsindelningen ser olika ut i alla kommuner och kan även förändras mellan åren. För att kommuners intäkter och kostnader ska kunna jämföras med varandra och över tid delas dessa in per verksamhet.

Utöver utfall per nämnd innehåller driftsredovisningen även en redovisning av utfall per verksamhet. Kommunen fastställer ingen budget per verksamhet men jämförelse mot föregående år kan göras.

De ökade kostnaderna för pedagogisk verksamhet, fritid och kultur samt gemensamma verksamheter förklaras främst av lokalkostnader för nya skolor som togs i drift i augusti 2022, helårseffekt av kostnader för nya idrottshallar som togs i drift under 2021 samt tomställda lokaler avseende gamla skolor. Höjda priser för livsmedel bidrog också till ökade kostnader för både pedagogisk verksamhet samt vård och omsorg. Ökningen avseende affärsverksamhet förklaras av kostnadsökningen för kollektivtrafiken.

De satsningar som gjorts under hösten för att få ner kostnaderna framöver påverkar främst verksamheterna infrastruktur, skydd mm, fritid och kultur samt gemensamma verksamheter.

Investeringsredovisning

Belopp i tkr	Överf.	2022			Ackumulerat till och med 2022-12-31		
	medel från 2021	Budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Ack. utfall	Avvikelse
Pågående investeringsprojekt							
Kommunstyrelsen	8 272	3 750	1 398	10 624	39 772	29 150	10 622
Kommunstyrelsen gemensamt	2 887	1 000	774	3 113	5 000	1 887	3 113
Kommunledningsförvaltningen	4 358	0	120	4 238	30 995	26 759	4 236
varav bredbandsutbyggnad	4 001	0	120	3 881	30 495	26 616	3 879
Kommunägda fastigheter	1 000	250	0	1 250	1 250	0	1 250
Samhällsbyggnadsförvaltningen	27	2 500	504	2 023	2 527	504	2 023
Service- och tekniknämnden	6 455	22 605	19 582	9 478	63 358	52 899	10 459
varav fordon och maskiner	775	5 055	4 153	1 677	20 725	17 318	3 407
varav väginvesteringar	1 494	8 000	7 905	1 589	24 900	23 711	1 189
Socialnämnden		250	0	250	250	0	250
Kulturnämnden	2 337	6 115	4 299	4 153	12 081	5 544	6 537
varav konst Dufvegården	620	0	561	59	2 650	2 591	59
varav konstnärlig gestaltning Järven	0	2 350	1 981	369	2 350	0	2 350
Bildningsnämnden	6 340	36 844	20 818	22 366	44 364	21 998	22 366
varav upphandling verksamhetssystem	4 500	3 000	100	7 400	7 500	100	7 400
varav inventarier nya Järvenskolan	0	20 000	11 225	8 775	20 000	11 225	8 775
varav inventarier Stensättersskolan	0	10 000	7 040	2 960	10 000	7 040	2 960
Vård- och omsorgsnämnden	0	5 782	3 472	2 310	5 782	3 472	2 310
varav inventarier Strandgården	0	5 782	3 472	2 310	0	0	0
Viadidaktnämnden	0	0	0	0	0	0	0
Finans (investering inom exploateringsverksamheten)	0	12 000	3 801	8 199	12 000	6 037	5 963
varav Lövåsen-Uppsala	0	10 000	3 316	6 684	10 000	5 552	4 448
Summa pågående investeringar	23 404	87 346	53 370	57 380	177 607	119 100	58 507
varav finansiell leasing	0	0	0	0	0	0	0
varav investering inom exploateringsverksamheten	0	12 000	3 801	8 199	12 000	6 037	5 963
Avslutade investeringsprojekt							
Kommunstyrelsen	3 654	15 600	18 362	892	22 347	19 912	2 435
Kommunstyrelsen gemensamt	0	0	0	0	0	0	0
Kommunledningsförvaltningen	307	2 500	2 454	353	5 900	5 547	353
Kommunägda fastigheter	1 500	0	1 281	219	1 500	1 281	219
Samhällsbyggnadsförvaltningen	1 847	13 100	14 627	320	14 947	13 084	1 863
varav Sveaparken	0	4 000	5 675	-1 675	4 000	5 675	-1 675
varav utveckling Djulöområdet	0	4 000	4 350	-350	4 000	4 350	-350
Service- och tekniknämnden	3 804	6 335	20 153	-10 014	10 142	20 153	-10 011
varav storköksutrustning	976	2 000	2 872	104	2 976	2 872	104
varav finansiell leasing bilar	0	0	9 020	-9 020	0	9 020	-9 020
Socialnämnden	450	1 470	251	1 669	2 670	724	1 946
Kulturnämnden	357	0	298	59	404	346	58
Bildningsnämnden	234	9 256	9 134	356	9 490	9 134	356
varav iPads läsåret 22/23	0	4 900	5 582	-682	4 900	5 582	-682
varav nybyggnation Sandbäcken	0	2 000	1 994	6	2 000	1 994	6
Vård- och omsorgsnämnden	800	6 670	2 041	5 429	21 370	9 075	12 295
varav inventarier Dufvegården	700	0	352	348	14 000	6 944	7 056
Viadidaktnämnden	0	0	0	0	0	0	0
Finans (investering inom exploateringsverksamheten)	0	55 650	48 624	7 026	55 650	48 624	7 026
varav Ragnars gårde	0	0	22 388	-22 388	0	22 388	-22 388

Belopp i tkr	Överf. medel från 2021	2022			Ackumulerat till och med 2022-12-31		
		Budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Ack. utfall	Avvikelse
varav Lövåsen-Finntorp	0	14 000	18 478	-4 478	14 000	18 478	-4 478
varav norra stadsdelen	0	3 000	5 112	-2 112	3 000	5 112	-2 112
Summa avslutade investeringar	9 299	94 981	98 863	5 417	122 073	107 968	14 105
varav finansiell leasing	0	0	9 020	-9 020	0	9 020	-9 020
varav investering inom exploateringsverksamheten	0	55 650	48 624	7 026	55 650	48 624	7 026
Summa investeringar exkl finansiell leasing och exploateringsverksamhet	32 703	114 677	90 788	56 592	232 030	163 387	68 643
finansiell leasing	0	0	9 020	-9 020	0	9 020	-9 020
investering inom exploateringsverksamheten	0	67 650	52 425	15 225	67 650	54 661	12 989

Total beviljad budgetram för kommunens investeringsprojekt som är pågående eller har avslutats, inklusive överförda medel från 2021, uppgick till 232,0 mnkr. Av dessa användes 62 procent.

Av medel som inte använts har 53,7 mnkr begärts överföras till 2023. Av dessa avser 48,8 mnkr påbörjade projekt och 4,9 mnkr projekt som inte startats.

Av de budgeterade medlen för exploateringsverksamhet, inklusive medel från 2021 och finansiell leasing, har 71 procent använts. Utfallet beror dels på förseningar av projekt, dels på att investeringsmedel inte behövt användas i den takt som planerades. Inom exploateringsområdet finns inga ackumulerade siffror, då 2022 är första året som budgeten är uppdelad på drift-, investering- och exploateringsprojekt.

Förändrade redovisningsregler har medfört att finansiell leasing under 2022 lades in under investeringsredovisningen, varför budget saknas.

Inom kommunstyrelsen har investeringar genomförts avseende digitaliseringsutveckling samt förtätning och installation av fiber på landsbygden för att nå 100 procent täckningsgrad. Sveaparken har utvecklats med en stor vattenlek samt öppnats upp och gjorts tryggare. Avvikelse mot budget beror på ökade priser på material och byggnation samt utökad standard på parken. Ny cykelbana har anlagts för att öka säkerheten för trafikanter till Kullbergsska sjukhuset. Aktivitetspark Norr har fått trygghetsbelysning. På Djulö lantbruk har takunderhåll genomförts. Ett gångstråk har byggts utmed Djulösjön och en parkering med 220 bilplatser samt gångvägar har anlagts för besökare vid Djulö.

Inom bildningsnämnden är flera stora projekt påbörjade. Under året har iPads, möbler och teknisk utrustning till de nya skollocalerna köpts in. De nya idrottshallarna har fått ny utrustning. Inköp av nya möbler och inventarier till ny förskola har försenats. Inom gymnasieskolan har bland annat en ny körgård färdigställts och upprustning har skett av klassrum, maskiner och labbutrustning. Upphandlingen av nytt verksamhetssystem är klar och implementering kommer att inledas under 2023.

Inom kulturnämnden har investeringar gjorts gällande nya hyllor till biblioteket. Inom projekteten konst Backavallen och konstnärlig gestaltning Järven, Norr samt Forssjö har arbete påbörjats och beräknas färdigställas kommande år. På grund av resursbrist har projektet avseende Skogsborg inte påbörjats. Inom projektet offentlig konst pågår upphandling. Kvarvarande medel planeras att användas till den fortsatta utvecklingen av kulturhuset Ängeln.

Nya allvädarsbanor för tennis, inköp av mobila läktare, påbörjad projektering av Djulö camping samt installation av automatbevattning på Backavallen är några av de genomförda investeringsprojekten inom service- och teknisknämnden. Nya lekplatser har anlagts i Bie och Julita, i Julita fortsätter arbetet under 2023. Under året har ett 20-tal vägar samt gång- och cykelvägar fått ny beläggning. För väginvesteringar kvarstår 1,6 mnkr av total budget. Anledningen är dels att en ny avtalsperiod påbörjats med ny leverantör samt att väderleken gjort att arbetet inte kunde startas upp enligt plan. På Fabriksgratan, Jungfrugatan och vid Stalls backe har investeringar gjorts i belysning. Service- och teknisknämndens utfall omfattar även en obudgeterad post gällande finansiell leasing. Under 2022 byttes ett stort antal leasingbilar ut till en kostnad om 9,0 mnkr.

Socialnämnden har investerat i utrustning för digitalisering, brandsäkra dokumentskåp samt inventarier till jourlägenhet. Inköp av kvalitetsledningssystem är en del i den kommundemensamma upphandlingen av it-stöd för styrning och ledning som kommer att genomföras under 2023.

Upphandlingen av socialnämndens och vård- och omsorgsnämndens gemensamma verksamhetsystem har pausats till följd av ett beslut om länsgemensam upphandling, vilket innebär senareläggning och osäkert slutdatum. Av vård- och omsorgsnämndens totala budget om 13,3 mnkr har endast 5,5 mnkr nyttjats under året. Investeringen till Strandgården har inte uppnått budgeterad nivå, en mindre leverans kvarstår 2023. Statsbidrag har kunnat nyttjas för välfärdsteknik istället för att belasta investeringsbudget.

Exploateringsredovisning

Belopp i tkr	Redovisat 2022				
	Intäkter	Kostnader	Netto	Budget	Avvikelse
Drift	21 634	-6 187	15 447	-13 870	29 317
Investering	8 102	-60 528	-52 426	-67 650	15 224
Exploatering	6 258	-46 882	-40 624	17 150	-57 774
<i>Varav</i>					
<i>Ragnars gårde, drift</i>	21 634	0	21 634	-4 000	25 634
<i>Ragnars gårde, investering</i>	0	-22 388	-22 388	0	-22 388
<i>Lövåsen-Finntorp, drift</i>	0	-81	-81	-300	219
<i>Lövåsen-Finntorp, investering</i>	7 942	-26 420	-18 478	-14 000	-4 478
<i>Lövåsen-Finntorp, exploatering</i>	3 097	-46 741	-43 644	10 000	-53 644
<i>Norra stadsdelen, drift</i>	0	-725	-725	-500	-225
<i>Norra stadsdelen, investering</i>	160	-5 272	-5 112	-3 000	-2 112
<i>Norra stadsdelen, exploatering</i>	0	-13	-13	0	-13
<i>Lövåsen-Uppsala, drift</i>	0	-2 429	-2 429	-300	-2 129
<i>Lövåsen-Uppsala, investering</i>	0	-3 316	-3 316	-10 000	6 684
<i>Lövåsen-Uppsala, exploatering</i>	0	-100	-100	0	-100
<i>Pionen, drift</i>	0	-7	-7	0	-7
<i>Pionen, investering</i>	0	-1 115	-1 115	-400	-715
<i>Lövåsen på b f 2016, investering</i>	0	-1	-1	0	-1
<i>Lövåsen på b f 2016, exploatering</i>	3 780	0	3 780	0	3 780
<i>Trolldalen etapp 2, drift</i>	0	-546	-546	-500	-46
<i>Trolldalen etapp 2, investering</i>	0	-48	-48	0	-48
<i>Fastighetsförvärv, investering</i>	0	0	0	-30 000	30 000

Exploateringsverksamhet innebär åtgärder för att anskaffa, bearbeta och iordningställa råmark för bostads-, affärs- och industriändamål. I exploateringsverksamheten ingår också att bygga gemensamma anläggningar inom området som exempelvis gator, grönområden och VA. Exploateringsverksamheten fördelas mot driftprojekt, exploateringsprojekt samt investeringar beroende på vilken typ av kostnad och intäkt det är.

Som driftprojekt klassificeras bland annat gatukostnadsersättningar samt kostnader som hänförs till planering och förstudie. Exploateringsprojekt avser omsättningstillgångar som iordningställts med avsikt att säljas. Investeringsprojekt avser tillgångar som inte ska avyttras, till exempel mark som utgör allmän plats såsom gata och park. Exploateringsverksamheten redovisas endast för 2022, då tidigare års utfall och budget inte fördelats på drift, investering och exploatering.

För driftprojekt uppgår avvikelsen till 29,3 mnkr, vilket till största del förklaras av ej budgeterad gatukostnadsersättning i projektet bostadsutveckling Ragnars gårde i Forssjö.

Budgetavvikelsen för investeringar uppgår totalt till 15,2 mnkr, vilket är en följd av lägre kostnader i jämförelse mot budget samt ej budgeterade intäkter. Det har blivit lägre kostnader i projekt Lövåsen-Uppsala avseende mark för verksamhetsetableringar på grund av senarelagd start. Detaljplan för verksamhetsmark inom fastigheten Kerstinboda är inte klar. Mark för verksamhet och logistik inom Lövåsen-Finntorp har en negativ avvikelse mot budget på grund av marknadsläget samt utökad sprängning av berg. Kostnaden för infrastruktur samt gatukostnadsersättningen i projekt Ragnars Gärde var inte budgeterad. De redovisade intäkterna avser vidarefakturering av VA-kostnader mot Sörmland Vatten för bygandet av VA.

Exploateringsprojekt redovisar en budgetavvikelse som uppgår till -57,8 mnkr, vilket beror främst på färre sålda tomter än budgeterat samt större kostnader i projekt Lövåsen-Finntorp avseende iordningsställande av verksamhetsmark till försäljning.

Projekt Ragnars Gärde fortskrider och infrastruktur gällande vägar, belysning och parkmarker är på plats. Arbetet har utförts av exploatör och det har besiktats och godkänts. Gatukostnadsersättning är reglerad enligt exploateringsavtalet, därav stor intäktspost i driftsredovisningen samt stor utgiftspost inom investering.

Projekt Lövåsen-Finntorp har färdigställts enligt gällande detaljplan och infrastruktur för gata, belysning, el och VA är på plats. Alla verksamhetsytor har beretts vilket betyder att snabb etablering kan ske på området. Under projektets gång har mer berg sprängts än vad som var beräknat, vilket innebär en större avvikelse inom budget. Samtidigt har detta inneburit att hela projektet har haft massbalans vilket medfört att inga berg- eller grusmassor transporterats till och från området, vilket i sin tur varit positivt för miljön och kostnadseffektivt.

Investeringsprojekt i kommunala bolag

<i>Belopp i tkr</i>	Beslutad totalutgift (inkl ev stöd)	Ack utfall	Avvikelse	Beräknad totalutgift	Beräknad avvikelse	Färdigställande (månad/år)
Färdigställda investeringsprojekt						
Nybyggnation Järvenskolan 7-9	-259 000	-267 407	-8 407	-269 000	-10 000	Jun-22
Nybyggnation Stensättersskolan F-6	-188 946	-191 074	-2 128	-191 000	-2 054	Jun-22
Äldreboende Strandgården ombyggnation	-42 100	-45 953	-3 797	-43 100	-1 000	Jun-22
Tillbyggnad Sandbäcksskolan F-6	-41 000	-36 423	4 577	-37 100	3 900	Maj-22
Nybyggnation Skogsborgshallen F-6	-35 700	-36 021	-321	-35 000	700	Jun-22
Ombyggnation Safiren, ventilation	-31 100	-30 789	311	-30 559	540	Jun-22
Pågående investeringsprojekt						
Äldreboende Furuliden ombyggnation	-110 000	-3 246	-106 754	-110 000	0	Dec-23
Ombyggnation Tallåsskolan 7-9	-58 000	-26 757	31 243	-58 000	0	Jun-23
Nybyggnation Forssjö förskola	-39 000	-23 582	15 418	-42 754	-3 754	Jun-23
Sandbäcksskolan ombyggnation	-14 000	-1 274	12 726	-14 000	0	Jun-23
Äldreboende Pantern ombyggnation	-18 500	-10 308	8 192	-16 680	1 820	Jun-23

Ett antal stora investeringsprojekt färdigställdes under sommaren. Såväl Stensättersskolan som Skogsborgsskolans idrottshall och Järvenskolans tillbyggnad har tillträtts och ombyggnation av Tallåsskolan har påbörjats. I budgeten avsattes det ytterligare medel för skolbyggnationerna, som inte är specificerade till respektive projekt och som därför inte ingår i beslutad totalutgift i tabellen ovan, varför utfallet i vissa fall är högre.

Ombyggnationen av Strandgårdens äldreboende färdigställdes i augusti. Renoveringarna av Furulidens och Panterns äldreboenden påbörjades under senhösten. Nybyggnationen av förskolan i Forssjö är påbörjad. När denna är färdig och tillträdd kommer den tidigare förskolan omvandlas till lektionssalar för skolan.



Inom KVVAB finns den största delen av investeringarna inom VA-verksamheten (som totalt uppgår till närmare 50 mnkr), men uppdelad på olika mindre projekt. Den största enskilda investeringen är på Lövåsenområdet (12,1 mnkr). Omfattande projektering av större investeringar pågår, men då de inte är påbörjade är de inte medtagna i tabellen.


Bilagor

Bilaga 1: Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

I tabellen redovisas aktuell status för uppdrag som kommunfullmäktige har beslutat om i övergripande plan med budget 2022-2024 och som enligt beslutet ska redovisas i delårsrapport och årsredovisning.

I redovisningen används dessa symboler:

-  Pågår
-  Genomfört

Status	Uppdrag	Kommentar
	Öka kommunens tillgänglighet genom fortsatt utveckling av Kontaktcenter KS	Ett konsultföretag är anlitat för att ta fram en utvecklingsplan för Kontaktcenter. Utifrån en nulägesanalys samt ett kunskapsseminarium konkretiseras en plan för utveckling av Kontaktcenter. Samtliga förvaltningar kommer att vara delaktiga i delar av framtagandet av planen.

Bilaga 2: Volymutveckling

Volymmåttan speglar utvecklingen inom nämndernas större verksamhetsområden. I bilagan redovisas volymutvecklingen jämfört med föregående år. Större förändringar kommenteras.

Kommunstyrelsen	2022	2021
Leverantörsfakturor	80 004	80 309
varav elektroniska fakturor (%)	91%	90%
Lönespecifikationer	68 546	67 366
Fullvärdiga e-tjänster	129	124
Ärenden hos konsumentvägledningen	272	240
Inkomna ärenden budget- och skuldrådgivningen	243	-
Företagsbesök enligt näringslivsrådets samverkansprogram	60	70

Antalet fakturor har minskat något jämfört med föregående år, vilket bland annat förklaras av ökade inköp under pandemin av utrustning som krävdes inom verksamheterna. För att öka andelen elektroniska fakturor ytterligare behöver möjligheten att skicka pappersfakturor minimeras. Ökningen av lönespecifikationer beror på att kommunen från och med 2022 administrerar löner för Vårdförbundet Sörmland.

Antalet ärenden hos konsumentvägledningen ökade, vilket förklaras av att Vingåkers kommun sedan den 1 januari 2022 köper tjänsten konsumentvägledning av Katrineholms kommun. Av de 272 handlagda ärendena under året avsåg 40 ärenden vingåkersbor. Volymmåttet rörande budget- och skuldrådgivningsärenden är nytt för 2022 och kan därför inte jämföras med föregående år.

Bildningsnämnden	2022	2021
Barn i förskola inkl. pedagogisk omsorg	1 900	1 964
Elever i grundskola	4 077	4 097
Elever i grundsärskola	66	70
Barn i fritidshem	1 509	1 431
Elever i gymnasieskolan	1 239	1 263
Elever i gymnasiesärskolan	48	55
Barn i kulturskolans verksamhet (ämneskurs)	584	629
Barn inskrivna i omsorg på obekvämtid	23	22
Elever som deltar i modersmålsundervisning	630	706

Uppgifterna avser barn och elever folkbokförda i Katrineholm. Utfallet är ett genomsnitt av volymerna per 15 mars och 15 oktober.

I flera år ökade barnantalet i kommunens förskolor, men till följd av de låga födelsetalen 2020, 2021 och 2022 minskade volymerna under 2022. Även i kommunens grundskolor minskade antalet barn då det flyttade ut fler elever från kommunen än det flyttade in. Enligt rektorerna har elever flyttat både till andra delar av landet och till andra länder. Totalt minskade elevantalet med cirka 20 elever, men det bör samtidigt beaktas att det fanns cirka 60 fler barn i den årskull som började i förskoleklass höstterminen 2022 än i den årskull som lämnade grundskolan för gymnasieskolan, vilket indikerar att det egentligen borde ha skett en elevökning i grundskolan totalt sett.

Under våren förberedde sig kommunen för att ta emot mellan 50 till 100 barn från Ukraina men som mest har det varit 26 barn från Ukraina i kommunens förskolor och skolor. Mottagningsenheten Bryggan tog emot färre än tio elever under 2022.

Även antalet elever i både grundsärskola och gymnasiesärskola minskade jämfört med föregående år. För grundsärskolan var minskningen i praktiken ännu större då även antalet elever från andra kommuner minskade. Samtidigt signalerar båda verksamheterna att elevgruppen har förändrats de senaste åren och att många elever har stora behov av extraordinära stödinsatser.

Kulturskolan har under året sett ett minskat elevantal jämfört med föregående år. Bidragande orsaker är fortsatta effekter av pandemin och svårigheter att rekrytera lärare med rätt kompetenser. Inför 2023 har

Kulturskolan full besättning i så gott som alla ämnen och arbetar med nyrekrytering av elever. Kulturskolans öppna verksamhet är välbesökt och här sker ett samarbete med Lyckliga Gatorna.

Antalet elever som läser modersmål fortsatte att minska. Under höstterminen var det 28 färre elever som läste modersmål än under vårterminen. Jämfört med föregående år var minskningen 76 elever. Det finns flera orsaker till utvecklingen, bland annat har flera elever flyttat.

Bygg- och miljönämnden	2022	2021
Inkomna bygglovsansökningar	278	358
Strandskyddsärenden	21	21
Anmälningsärenden, icke lovpliktiga åtgärder	224	194
Ansökningar om förhandsbesked om bygglov	8	8
Antagna detaljplaner	4	4
Tillsynsuppdrag miljöskydd	160	133
Tillsynsuppdrag hälsoskydd	150	183
Tillsynsuppdrag livsmedel	231	236
Inkomna avloppsansökningar	167	232
Miljö- och hälsoskyddsärenden totalt	2 039	2 928

Under första kvartalet inkom ovanligt många bygglovsansökningar, för att sedan minska kraftigt. Totalt sett var antalet ansökningar på samma nivå som före pandemin. Den stora ökningen av anmälningsärenden beror på stor efterfrågan gällande att installera eldstäder.

Antalet antagna detaljplaner understiger prognosen. En orsak har varit försiktighet från exploitörer att driva planerna vidare med anledning av det ekonomiska läget.

En förklaring till minskningen av det totala antalet miljö- och hälsoskyddsärenden är att alla avlopps-inventeringsärenden som genomfördes 2022, närmare 400 ärenden, registrerades redan 2021.

Kulturnämnden	2022	2021
Beviljade projekt- och arrangemangsbidrag	21	21
Beviljade ungdomsbidrag "Snabba stålar"	5	6
Besök på Kulturhuset Ängeln	160 488	91 746
Besök i konsthallen	23 294	10 308
Utlån av e-media	19 289	17 970
Utlån per invånare	7,59	6,9
varav lån per invånare på huvudbiblioteket	54%	46,7%
varav lån per invånare på skolbibliotek/filial	46%	53,3%
Besök på Turbinen och Perrongen, Lokstallet	47 918	59 813

Volymutvecklingen inom kulturnämndens verksamhetsområde återspeglar tydligt effekten av de lättade pandemirestriktionerna. Ökat antal besökare inom verksamheterna och fler utlån per invånare på biblioteket är tydliga exempel. Den ökade andelen utlån på huvudbiblioteket hör samman med att Kulturhuset Ängeln höll stängt för fysiska besök under en stor del av våren 2021.

Verksamhetsvolymerna bedöms i stort sett ha återgått till motsvarande nivåer som före pandemin. För Kulturhuset Ängeln försvåras dock jämförelser med föregående år eftersom Statens servicecenter då fanns i lokalerna. Perrongens verksamhetslokaler höll stängt i samband med att Fogelstad musikteaters föreställning Kvinnorna och staden spelades under sommaren. Istället bedrevs en mobil verksamhet, som inte ingår i redovisningen av antalet besök.

Service- och tekniknämnden	2022	2021
Besök i Duveholmshallen	Ingen uppgift	Ingen uppgift
Besök i simhallen	84 128	37 608
Avtal med föreningar	61	61
Asfaltsbeläggning, antal kvadratmeter	57 038	38 843
Lunchportioner förskola	283 432	260 972
Lunchportioner grundskola	555 873	545 965
Lunchportioner Duveholmsgymnasiet och KTC	110 860	95 022
Dagsportioner särskilt boende för äldre	130 313	131 247
Portioner matlåda äldreomsorg	76 478	80 729
Inkommande samtal per dag i växeln	Ingen uppgift	580
Bilar inom bilsamordningen	121	123

Ny teknik för att mäta antalet besökare i Duveholmshallen utreds. Arbetet har försenats men målsättningen är att kunna ta systemet i drift under 2023. Antalet besök i simhallen påverkades av restriktionerna i början av året men återhämtade sig därefter till mer normala nivåer.

Utfallet avseende asfaltsbeläggning var högre än tidigare år, en effekt av att kommunen ingått avtal med ny entreprenör. Merparten genomfördes under hösten.

Trots minskat antal barn och elever i förskolan och grundskolan ökade antalet lunchportioner jämfört med 2021, vilket förklaras av ökad närvaro 2022. Beträffande lunchportioner på gymnasiet har eleverna i viss utsträckning fortsatt med hemstudier även efter pandemin, vilket förklarar att antalet portioner inte återgått till motsvarande nivå som före pandemin.

Vad gäller antalet dagsportioner inom särskilt boende och antalet matlådor inom äldreomsorgen ses en viss minskning jämfört med 2021. I båda fallen bedöms de lättade restriktionerna ha bidragit, exempelvis genom att fler väljer att gå på restaurang istället för att beställa hem matlåda.

På grund av det byte av växelsystem som skett under 2022 behöver metoden för att mäta antalet inkommande samtal anpassas, varför utfall saknas för året.

Socialnämnden	2022	2021
Hushåll med utbetalt försörjningsstöd, antal per månad	417	500
Ensamkommande barn och unga	18	16
Vårddygn i familjehem, ensamkommande barn och unga	4 660	4 475
Vårddygn i stödboende/HVB, ensamkommande barn och unga	1 285	2 490
Vårddygn i familjehem, barn och unga exkl ensamkommande	25 665	26 450
Vårddygn på institution, barn och unga exkl ensamkommande	5 360	5 850
Antal utnyttjade vårddygn på institution, vuxna	7 795	6 400
Antal utnyttjade vårddygn på Vårnäs, öppet intag	1 350	841
Pågående insatser, kontaktfamiljer/kontaktpersoner	44	80
Spelmissbruksärenden	4	6
Kvinnofridsärenden	99	68
Sociala kontrakt	54	73
Stadigvarande serveringstillstånd	38	35

Den främsta anledningen till att antalet hushåll med utbetalt försörjningsstöd minskade är att färre ansökte om försörjningsstöd och att fler övergick till egen eller annan försörjning.

Generellt minskade antalet vårddygn något under 2022, men däremot ökade kostnaderna. En förklaring är att konsulentstödda familjehem användes mer och att ungdomsplaceringarna var dyrare än tidigare på grund av mer komplex problematik. En annan anledning är att vuxna tenderade att vara placerade längre tid. Antalet vårddygn på Vårnäs ökade i och med att pandemin avtog.

Antalet pågående insatser gällande kontaktfamiljer/kontaktpersoner minskade kraftigt, främst till följd av implementeringen av arbetssättet Signs of Safety, som innebär att det egna nätverket används i första hand.

Antalet sociala kontrakt fortsatte att minska, vilket kan härledas till att det finns fler lediga lägenheter på marknaden och att de privata fastighetsägarna inte kräver enkel borgen i samma utsträckning.

Före pandemin var det cirka 100 kvinnofridsärenden per år. Under pandemin minskade antalet ärenden men återgick under 2022 till mer normal nivå.

Viadidaktnämnden	2022	2021
Producerade verksamhetspoäng gymnasial nivå	391 249	542 548
Producerade verksamhetspoäng grundläggande nivå	74 774	100 512
Studierande inom svenska för invandrare, sfi	590	681
Studierande inom samhällsorientering	792	693
Studenter som i sina eftergymnasiala studier använder lokaler och service vid lärcenter Campus Viadidakt	254	238
Mottagna ungdomar inom aktivitetsansvaret	156	142
Deltagare i arbetsmarknadsåtgärd i Katrineholm anvisade av socialförvaltningen	178	219
Deltagare i arbetsmarknadsåtgärd i Vingåker anvisade av socialförvaltningen	61	76
Deltagare i arbetsmarknadsåtgärd i Katrineholm anvisade av Arbetsförmedlingen	75	78
Deltagare i arbetsmarknadsåtgärd i Vingåker anvisade av Arbetsförmedlingen	24	26
Ungdomar 16-24 år från Katrineholm på Viadidakt ungdomstorg	63	46
Ungdomar 16-24 år från Vingåker på Viadidakt ungdomstorg	16	11
Feriearbetare i Katrineholm	286	278
Feriearbetare i Vingåker	72	77

För vuxenutbildning på grundläggande och gymnasial nivå gäller att 20 verksamhetspoäng motsvarar en veckas heltidsstudier för en elev.

Minskningen av antalet producerade poäng på gymnasial nivå bedöms vara en effekt av den goda arbetsmarknaden, minskad ungdomsarbetslöshet samt verksamhetens val att återgå till femveckorsintag. Syftet var att minska antalet sökta men aldrig påbörjade kurser samt att öka antalet slutförda kurser och betygsresultaten, effekter som i viss mån också uppnåtts.

Även på grundläggande nivå minskade antalet producerade poäng. Elevunderlaget på grundläggande nivå är direkt kopplat till elevmängden på studieväg tre inom sfi. Antalet elever på studieväg tre har minskat under de senaste åren vilket får tydliga effekter på volymerna på grundläggande nivå. Majoriteten av inflödet på sfi består numera av återkommande elever med svag studiebakgrund.

Samhällsorienteringen ökade volymmässigt, vilket inte beror på en tillströmning av deltagare lokalt utan på en ökning av antalet avtal med andra kommuner. Flera kommuner har ett minskat behov av samhällsorientering och ser köp av utbildning som ett bra alternativ för att tillgodose det kvarvarande behovet.

Antalet studenter som läser eftergymnasiala studier och som nyttjar Campus Viadidakts resurser och lokaler fortsatte att öka. Det är en effekt av fler samarbeten med olika lärosäten kring utbildningsmöjligheter på plats. Detta är i förlängningen väsentligt även för den lokala kompetensförsörjningen då många studenter söker arbete på den ort de utbildat sig.

Antalet deltagare vid Viadidakt arbetsmarknad minskade. Det har en direkt koppling till antalet beslut om försörjningsstöd enligt socialtjänstlagen, som också minskade. Under andra halvåret kompenseras detta delvis av en ökning av antalet anvisningar från Arbetsförmedlingen, som dock totalt sett var något lägre än 2021.

Viadidakt samordnade drygt 350 feriejobb för den ordinarie årskullen, vilket var något fler än 2021. Därutöver kunde ytterligare cirka 100 unga personer anställas genom särskilda satsningar finansierade via regionen och staten, vilket utökade både målgruppen och tidsperioden.

Vård- och omsorgsnämnden	2022	2021
Utförda hemtjänsttimmar per månad, intern regi	16 705	16 794
Utförda hemtjänsttimmar per månad, extern regi	5 195	6 032
Belagda platser på särskilt boende för äldre	308	289
Personlig assistans beviljad enligt socialförsäkringsbalken, internt utförd	3 361	5 017
Personlig assistans beviljad enligt socialförsäkringsbalken, externt utförd	9 549	11 392
Personlig assistans enligt LSS, internt utförd	395	671
Personlig assistans enligt LSS, externt utförd	2 930	3 962
Belagda platser på LSS-boende	142	143
Belagda platser på särskilt boende socialpsykiatri	15	16
Externa placeringar LSS	7	10
Externa placeringar SoL	6	6
Brukare med daglig verksamhet inom LSS per månad	267	248
Brukare med arbete/sysselsättning inom SoL per månad	43	44
Beviljade timmar boendestöd per månad	1 383	1 511

Volymmått som anges i timmar är ett snitt per månad under angiven period. Volymmått som anger belagda platser eller externa placeringar anger antalet i den sista månaden i angiven period.

Antalet utförda timmar inom hemtjänsten minskade något i jämförelse med föregående år. Minskningen har främst skett för externa utförare. Gällande antalet belagda platser på särskilt boende för äldre beror förändringen främst på de olika stegen i de pågående renoveringarna, som sker i enlighet med den boendeplan som nämnden behandlade i februari 2021.

Antalet ärenden inom personlig assistans varierar naturligt mellan åren. Totalt sett var det färre ärenden 2022 jämfört med föregående år. Det innebär att även antalet timmar minskade totalt sett. Minskningen gällde såväl internt som externt utförd personlig assistans. Inom daglig verksamhet, LSS, skedde en större ökning än förväntat efter sommaren. Ökningen, som förväntas fortsätta kommande år, förklaras av fler nya sökande samtidigt som antalet som går i pension är litet. Antalet externa placeringar LSS minskade, bland annat till följd av att brukare flyttade till annan ort.

Minskningen av beviljade timmar i boendestöd beror till största delen på att brukare fick sina behov tillgodosedda på andra sätt, exempelvis genom plats på särskilt boende inom socialpsykiatrin eller boende inom LSS.

Bilaga 3: Uppföljning av kommunens handlingsplan för jämställdhet

Utgångspunkten för Katrineholms kommuns handlingsplan för jämställdhet är den europeiska deklARATION för jämställdhet enligt CEMR (Council of European Municipalities and Regions) som Katrineholms kommun undertecknade i februari 2017. Handlingsplanen utgår också från det övergripande nationella jämställdhetspolitiska målet att kvinnor och män ska ha samma makt att forma samhället och sina egna liv samt de sex jämställdhetspolitiska delmålen.

I kommunens handlingsplan för jämställdhet, som fastställdes av kommunfullmäktige i februari 2020, anges vilka artiklar i CEMR-deklARATIONEN som prioriterats för 2020-2023 samt vilka nämnder som ansvarar för respektive artikel. Handlingsplanen följs upp i årsredovisningen genom en kortfattad rapportering av de väsentligaste åtgärderna och processerna under året med koppling till respektive artikel.

Artikel 6 – Bekämpa stereotyper

Handlingsplanens mål: Jämställdhets- och HBTQ-arbetet ska genomsyra kommunens personalpolitik och sätta sin prägel på all kommunal verksamhet

Ansvariga: Samtliga nämnder

För att motverka stereotyper är representation och val av bilder viktigt i all kommunikation kring kommunens verksamheter. Ett aktivt arbete pågår till exempel kring marknadsföring och information om Viadidakts verksamheter. Även Anhörigcentralens utskick och inlägg på sociala medier har setts över.

Att motverka och utmana könsstereotyper ingår också i det dagliga arbetet i kommunens verksamheter. Det gäller till exempel skolan där arbetet är starkt kopplat till kommunens mål att öka måluppfyllelsen i grundskolan och i gymnasieskolan. Genom att arbeta med artiklarna i barnkonventionen ges ytterligare tyngd åt arbetet med att bekämpa könsstereotyper, med utgångspunkt från att alla barn har samma rättigheter och lika värde och att ingen får diskrimineras. På motsvarande sätt är jämställdhetsperspektivet en del av övriga förvaltningars dagliga arbete. Till exempel förs kontinuerliga samtal och diskussioner om jämställdhet och stereotyper, både enskilt och i grupp, med deltagare inom arbetsmarknadsenheten. Ett annat exempel är ungdanshuset Perrongen, vars aktiviteter i stor utsträckning bidrar till att ifrågasätta och diskutera stereotypa könsroller.

Utöver det löpande arbetet kan några särskilda satsningar för att bekämpa stereotyper lyftas:

- Fortsatta utbildningsinsatser till chefer och ledningsgrupper inom området kompetensbaserad rekrytering, som ökar sannolikheten att rekrytera fördomsfritt och därmed förebygger diskriminering.
- Ungdomsmottagningen inom socialförvaltningen genomförde ett projekt riktat till elever i år 1 på gymnasiet för att motverka destruktiva machonormer.
- Fortbildningsinsatser kring HBTQI för medarbetare inom biblioteket och kommunikationsinsatser till invånare om kulturförvaltningens HBTQI-arbete.
- På Perrongen bedrevs HBTQI-kafét MOGAI en gång i veckan.
- Deltagare i MIKA-projektet fick information och utbildning kring jämställdhet, fördomar och könsroller.
- För medarbetarna inom Viadidakt hölls frågorna aktiva genom bland annat övningar och diskussioner på arbetsplatsträffar och i veckobrev. För komvux har likabehandlingsplan och plan mot kränkande behandling reviderats.

Artikel 9 – Jämställdhetsanalyser

Handlingsplanens mål: Katrineholms kommun ska vara en föregångare när det gäller jämställdhetsintegrering av styrningen och verka för att jämställdhetsperspektivet alltid är närvarande i verksamhetsförändringar samt beredningsarbetet.

Ansvariga: Samtliga nämnder

Jämställdhetsperspektivet ska beaktas i allt, från planering och genomförande till uppföljning. Jämställdhetsanalys är därför en naturlig del i det kontinuerliga analysarbetet inom kommunens verksamheter, både i det dagliga arbetet och vid uppföljningar. Till exempel finns kön med som en faktor i alla analyser som bildningsförvaltningen gör av betygsresultat och elevenkäter. Könsskillnader som upptäcks analyseras vidare för att ta reda på orsaken och insatser tas därefter fram som är anpassade till kön.

Arbetet med att ta fram fördjupade jämställdhetsanalyser har i viss utsträckning fortsatt inom kommunens processledargrupp för jämställdhet. Arbetet utgår från analysmetoden 4R som syftar till att analysera och

utveckla verksamheter ur ett jämställdhetsperspektiv genom att kartlägga vem som får vad och på vilka villkor. Exempel på genomförda och pågående analyser:

- En 4R-analys genomfördes av studie- och yrkesvägledningen på komvux. Analysen visade att både kvinnor och män är representerade på alla nivåer i organisationen. En mätning genomfördes av könsfördelningen för studie- och yrkesvägledarnas kontakter med befintliga och presumtiva elever under en vecka. Av totalt 209 kontakter gällde 141 kvinnor och 68 män, vilket närapå överensstämde med könsfördelningen för antalet inskrivna elever. En slutsats är att verksamheten är tillgänglig för och används av både kvinnor och män. Vägledarnas bedömning är att verksamheten har ett jämställt bemötande som utgår ifrån individens behov och önskemål.
- Socialförvaltningens analys av kostnad per brukare (KPB) visade på ojämlikhet i resursfördelningen och en fördjupad jämställdhetsanalys kommer göras.
- Inom vård- och omsorgsförvaltningen påbörjades ett arbete för att, i samband med introduktionen, ge chefer bättre kunskap om och förutsättningar för att se och leda verksamheten utifrån ett jämställdhetsperspektiv. Ingen fördjupad jämställdhetsanalys genomfördes under året. Jämställdhet är dock en naturlig del i analysen av indikatorer och brukarundersökningar som används som grund för planeringen av verksamheten. En ny metod för verksamhetsuppföljningar prövades också där dokumentation för kvinnor och män granskas. Granskningarna visade inte några skillnader utifrån kön.

Artikel 11 – Arbetsgivarrollen

Handlingsplanens mål: Jämställdhets- och HBTQ-arbetet ska genomsyra kommunens personalpolitik och verka för en jämställd lönepolitik.

Ansvariga: Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret men arbetet involverar samtliga förvaltningar. Exempel på genomförda åtgärder under året där jämställdhetsperspektivet har varit en del i arbetet:

- Det strategiska arbetsmiljöarbetet stärktes.
- I samband med upphandling av företagshälsovård tydliggjordes krav om det främjande arbetsmiljöarbetet.

Artikel 15 – Social omsorg och sociala tjänster

Handlingsplanens mål: Social omsorg som utgår från individens behov och självbestämmande för ökad trygghet, god folkhälsa samt ökad egen försörjning. Lika tillgång till social omsorg och sociala tjänster.

Ansvariga: Vård- och omsorgsnämnden, socialnämnden

- Socialförvaltningen genomförde en fördjupad analys av KPB (kostnad per brukare) inom ekonomiskt bistånd samt vuxenplaceringar, som visade fördelningen mellan kvinnor och män, flickor och pojkar.
- Inom vård- och omsorgsförvaltningen fortsatte arbetet med individuella genomförandeplaner, som har en struktur från IBIC (Individens behov i centrum) och ger ökade möjligheter att identifiera individuella behov och motverka ojämlikhet i utförandet av insatser.
- Inom hemtjänsten infördes fast omsorgskontakt, vilket är viktigt för att få bättre genomförandeplaner.
- Inom funktionsstöd anställdes fler stödpedagoger, som kan fungera som ett stöd i utvecklandet av genomförandeplanen med inriktning på individens behov.

Artikel 17 – Vård av anhöriga

Handlingsplanens mål: Tillämpa ett genusperspektiv rörande ansvaret för vård av andra anhöriga än barn bland annat genom att motverka den stereotypa uppfattningen att vård av anhöriga i första hand är ett ansvar för kvinnor.

Ansvariga: Vård- och omsorgsnämnden

- Inom vård- och omsorgsförvaltningen ges direkt stöd till anhöriga genom bland annat insatsen avlösarservice. I november 2022 hade 51 personer pågående beslut om avlösning, varav 30 män och 21 kvinnor. Antalet beslut om avlösning minskade jämfört med 2021. En anledning kan vara den jämförelse mellan beviljad tid och utförd tid som gjordes 2021. En granskning visar att utredningarna inför beslut om avlösarservice i stort uppfyllde de krav som finns och att det inte fanns några skillnader utifrån kön.
- Verksamheten på Anhörigcentralen riktar sig till alla invånare oavsett kön och handlar ofta om information och erfarenhetsutbyte med andra. Under året erbjöds olika former av samtalsgrupper,

träffar och temaföreläsningar för exempelvis föräldrar till barn med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar, föräldrar till vuxna barn med psykisk ohälsa, vuxna barn som vårdar/stödjer sina föräldrar samt äldre som vårdar/stödjer en anhörig hemma. Totalt hade Anhörigcentralen kontakt med 158 olika personer, varav 27 procent män, en liten ökning jämfört med tidigare år.

Artikel 18 – Social integration

Handlingsplanens mål: Social omsorg som utgår från individens behov och självbestämmande för ökad trygghet, god folkhälsa samt ökad egen försörjning. Främja integrationen av invandrare, såväl kvinnor som män, med beaktande av deras särskilda behov.

Ansvariga: Socialnämnden, viadidaktnämnden

Utgångspunkten är alltid att verksamhet och stöd erbjuds utifrån individuella förutsättningar och behov, oavsett könstillhörighet, med målet att deltagarna ska bli självförsörjande och delaktiga i samhället. Exempel på satsningar under året:

- Familjecentralen genomförde regelbundet föräldrautbildningen FÖS (föräldraskap i Sverige).
- En omorganisation genomfördes av komvux stödverksamhet. Stödcentrum erbjuder stöd till elever inom vuxenutbildningen som har behov av det för att klara sina studier.
- Inom projektet *Fogelstadkvinnor på 2020-talet*, som hade sitt sista år, har totalt 53 nyanlända kvinnor förbättrat sina kunskaper i svenska och om det svenska samhället, mänskliga rättigheter och hälsa.
- Projektet *Kompetens inför framtiden*, som också hade också sitt sista år, har fokuserat på kompetenshöjning för personer med anställning inom industrin som riskerat att drabbas av varsel och uppsägningar på grund av pandemin. Till skillnad från övriga vuxenstudier var det en klar majoritet män som deltog. Av totalt 320 deltagare var 314 män och sex kvinnor, vilket talar för att det fortfarande finns traditionella könsstrukturer inom industrin. Samtliga kvinnor gick dock någon form av ledarutbildning.
- Ett test med praktisk sfi startades för sfi-elever som saknar tillräcklig progression i sina studier, majoriteten av deltagarna var kvinnor.

Artikel 20 – Kultur, idrott och fritid

Handlingsplanens mål: God och jämlik hälsa samt minskade hälsoklyftor i samhället. Jämställda och jämlika förutsättningar för en aktiv fritid.

Ansvariga: Kulturnämnden, service- och tekniknämnden

Ett kontinuerligt jämställdhetsarbete finns med i alla delar av kommunens kultur-, idrotts- och fritidsverksamheter. Lokaler, utbud och bemötande ska främja jämställdhet och välkomna alla invånare oavsett ålder, etnicitet, könsidentitet eller funktionsvariationer. Exempel på satsningar under året som bidrog till jämställda och jämlika förutsättningar för en aktiv fritid:

- Bibliotekets sagostunder erbjöds på olika språk och fick även besök av skådespelare från gruppen Drakar & dragqueens.
- Två nya sporthallar färdigställdes, vilket ökar invånarnas möjligheter till en aktiv och hälsosam fritid.
- En servicebyggnad med flertalet omlädningsrum, varav ett könsneutralt, har byggts på Backavallen.
- Projektet *Tillsammans på isen*, i samverkan med Kronfågel, isföreningar, Fritidsbanken och Lyckliga Gatorna, bidrog till att öka allmänhetens möjligheter att åka skridskor och låna utrustning. Satsningen hade i genomsnitt ca 150 deltagare per gång under de sex tillfällen som erbjöds. Samarbetet med Lyckliga gatorna gjorde att många barn som saknar föreningskoppling deltog.
- Projekt *Nattfotboll*, i samverkan mellan KSK fotboll och kommunen, gav unga möjlighet att spela fotboll sena fredags- och lördagskvällar. Aktiviteten genomfördes i ett område med sämre socioekonomiska förutsättningar, där färre barn och unga är föreningsaktiva och oroligheter förekommer kvällstid.

Artikel 22 – Könsrelaterat våld

Handlingsplanens mål: Det ska vara tryggt och säkert att leva och verka i Katrineholms kommun.

Ansvariga: Samtliga nämnder

Arbetet kring våld i nära relationer och hedersrelaterat våld samordnas genom ett kommunövergripande internt nätverk som sammankallas av relationsvårdsteamet inom socialförvaltningen. Under året pågick även omfattande insatser för ökad trygghet inom kommunen, bland annat med fokus på jämställdhet och könsrelaterat våld. Exempel på insatser:

- Samverkan mellan förvaltningar och föreningar kring olika informationsinsatser, bland annat *16 Days of Activism against Gender-based Violence* som syftar till att motverka våld mot flickor och kvinnor.
- Inom socialförvaltningen utbildade samordnaren för våld i nära relationer nyanställda kring våld i nära relationer samt hedersvåld och förtryck. Flera medarbetare gick också kortare eller längre utbildningar.
- En basutbildning om våld i nära relation genomfördes för 20 medarbetare inom vård- och omsorgsförvaltningen.
- Samtliga chefer inom bildningsförvaltningen bjöds in till ett uppstartsmöte gällande *En kommun fri från våld*, med föreläsning av representanter från Tjejjouren Miranda.
- Information på flera olika språk om stöd för utsatta finns uppsatt i kommunala verksamhetslokaler, till exempel inom Viadidakt och kulturförvaltningen.
- På komvux ingår könsrelaterat våld och hedersförtryck i den informationsföreläsning som kurator håller för klasserna varje år. Diskussioner kring våld i nära relationer sker även regelbundet med deltagare inom arbetsmarknadsenheten.
- Inom ESF-projektet *MIKA YB* gavs utbildning och information till deltagare/praktikanter om jämställdhetsfrågor och könsrelaterat våld.

Artikel 25 – Stadsplanering och lokal planering

Handlingsplanens mål: Katrineholm ska vara tillgängligt för alla. God tillgänglighet ska vara vägledande i all fysisk planering.

Ansvariga: Kommunstyrelsen

- Den stadsutveckling som skedde under året hade fokus på ökad upplevd trygghet, levande stad och människan i centrum, vilket stödjer utvecklingen av en jämställd stad där kvinnor och män tar del av det offentliga rummet i lika stor utsträckning.

Artikel 27 – Ekonomisk utveckling

Handlingsplanens mål: Ekonomisk självständighet och jämställdhet genom tillväxt, fler jobb och ökad egen försörjning. Lika tillgång till yrkesutbildning och vidareutbildning för alla oavsett könsuttryck.

Ansvariga: Viadidaktnämnden, kommunstyrelsen, bildningsnämnden





Arbetet inom detta område handlar dels om att främja en positiv utveckling av kommunens förutsättningar när det gäller tillväxt, näringsliv och arbetsmarknad, dels om att öka invånarnas förutsättningar att utbilda sig, få jobb och vara ekonomiskt självständiga. Därmed finns starka kopplingar även till insatserna som tas upp under artikel 18 – Social integration. Exempel på några insatser under året:

- Utveckling av etableringsbar mark ökade möjligheterna att fler företag etablerar sig i kommunen.
- För att behålla etablerade företag i Katrineholm behöver vi arbeta tillsammans. Under 2022, som påverkades av pandemin, bedrevs flera stödande aktiviteter, till exempel projektet *Kompetens inför framtiden*, möjligheter till hyresreduktion, betalningsansånd på tillstånd och tillsynsavgifter. På längre sikt är kompetensförsörjningen en grundläggande fråga där fler aktörer behöver involveras.
- För att öka kunskapen om arbetstillfällen besökte niondeklassare arbetsgivare i kommunen.
- Extra satsningar på feriearbeten för ungdomar genomfördes. Ett aktivt arbete skedde för att fördela feriejobb som är populära bland ungdomar jämnt mellan könen och tillmötesgå icke-stereotypa önskemål om arbetsplats.
- Fler praktikanter togs emot inom kommunens verksamheter, vilket gav fler möjlighet att träna yrkeskunskap och språk och på så vis komma närmare egen försörjning.
- Komvux arrangerade en föreläsning om kvinnor i mansdominerade yrken som elever på sfi och deltagare på arbetsmarknadsenheten tog del av.
- På Campus Viadidakt styrs utbudet av högre studier främst av arbetsmarknadens behov, men det sker även ett aktivt arbete för att erbjuda och marknadsföra en bredd som attraherar både män och kvinnor. Trots information och uppmuntran är det ett långsiktigt arbete att förändra normer. Exempelvis är alla elever på den pågående forskolläraryrkesutbildningen kvinnor. Även gruppen som studerar till barnskötare på komvux består nästan enbart av kvinnor. Däremot är 14 av 48 elever som läser inom äldreomsorgslyftet män.

Bilaga 4: Uppföljning av indikatorer

I bilagan redovisas utfall för de indikatorer som används som underlag för bedömning av resultatmålen i kommunplan 2019-2022. Indikatorerna fastställs av kommunfullmäktige i samband med övergripande plan med budget










Vid rapportering av utfall för indikatorerna används senast tillgänglig statistik, i kommentaren anges vilken period som statistiken avser. Om möjligt redovisas ett jämförelsetal som anger det genomsnittliga utfallet för samtliga kommuner i riket. Utfallet ska även rapporteras könsuppdelat när så är möjligt. Genom trendpilar redovisas utvecklingen över tid:

-  Utfallet har förbättrats
-  Utfallet är oförändrat
-  Utfallet har försämrats
-  Utfallet kan inte jämföras över tid

Trendpilarna uttrycker en värdering av utfallet jämfört med föregående mätning, det vill säga om utfallet har blivit bättre eller sämre. För vissa indikatorer innebär det att pilen pekar uppåt när utfallsvärdet ökat, till exempel när det gäller betygsresultat. För andra indikatorer betyder det att pilen pekar nedåt när utfallsvärdet ökat, till exempel arbetslöshet.

Indikatorerna baseras i stor utsträckning på statistik som kommunen ändå tar fram till följd av myndighetskrav eller annan uppföljning. Omkring en tredjedel av indikatorerna inhämtas automatiskt från Kolada. Kolada är en databas som ger möjlighet att jämföra och analysera cirka 5 000 nyckeltal för kommuners och regioners verksamheter. Kolada drivs av den ideella föreningen Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA), med staten och SKL som medlemmar.

Tillväxt, fler jobb & ökad egen försörjning

Resultatmål	Indikatorer	Utfall	Trend	Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
Invånarantalet ska öka till minst 35 500 personer vid mandatperiodens slut <i>KS, BMN</i>	Invånare, antal per kvartal	34 604			17 259	17 345	Utfallet per 31 december 2022.
	Invånare, antal per 1 nov	34 580			17 260	17 320	Utfallet avser 2022.
	Förändring antal invånare sedan föregående år (%)	-0,5%		0,7%	-0,5%	-0,4%	Utfallet avser 2022.
Förbättrat företagsklimat <i>KS, BMN, STN, KIAB</i>	Företagarnas sammanfattande omdöme om kommunen enligt Svenskt Näringsliv	3,9		3,4			Utfallet avser 2022.
	Företagarnas helhetsbedömning av servicen i myndighetsutövningen (NKI)	75		75			Utfallet avser 2021.
	Kundnöjdhet avseende lokaler som KIAB tillhandahåller (NKI)	NKI 83					Utfallet avser 2022.
Växande och breddat näringsliv <i>KS</i>	Nyregistrerade företag, antal	191 st					Utfallet avser 2022.
	Nyregistrerade företag, antal per 1000 invånare	4,8		4,9			Utfallet baseras på första halvåret 2018.
Fler unga entreprenörer <i>KS, BIN, VIAN</i>	Elever som driver UF-företag (%)	9,5%			9,9%	9,2%	Utfallet avser läsåret 2022/2023, andel elever som driver UF-företag av totalt antal gymnasieelever. Andelen har ökat för flickor men är i stort sett oförändrad för pojkar.

Resultatmål	Indikatorer	Utfall	Trend	Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
	Företagsamhet bland unga (%)	3,7%	↗	5,4%			Utfallet avser 2019 och visar andel invånare 16-34 år som har F-skattsedel, är delägare i ett aktivt handelsbolag eller är vd eller ordinarie styrelsemedlem i ett aktivt aktiebolag.
Fler arbetstillfällen KS	Förvärvsarbetande dagbefolkning	15 288	↗	17 601	7 527	7 761	Utfallet avser 2021.
Ökad sysselsättning KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB	Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden 1 år efter fullföljd gymnasieutbildning, yrkesprogram kommunala skolor (%)	47,4%	↘	46,9%	39,3%	53,2%	Utfallet avser 2020.
	Praktikanter i kommunala verksamheter, antal	78	↗		57	21	Utfallet avser jan-dec 2022, deltagare anvisade till Viadidakt från socialförvaltningen i Katrineholm.
	Invånare 17-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)	10,5%	↘	8,6%	10,5%	10,5%	Utfallet avser 2020.
	Arbetslöshet 16-64 år (%)	9%	↗	6,6%	9,7%	8,4%	Utfallet avser december 2022. Jämfört motsvarande period 2021 har arbetslösheten minskat för män men ökat marginellt för kvinnor.
Ökad övergång från försörjningsstöd till egen försörjning SOCN, VIAN	Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, andel deltagare från Katrineholm som börjat arbeta	28%	↗		32%	18%	Utfallet avser jan-dec 2022. Andelen ökade för kvinnor men minskade för män.
	Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, andel deltagare från Katrineholm som börjat studera	7%	↗		5%	12%	Utfallet avser jan-dec 2022. Andelen ökade för båda könen, om än från låga nivåer.
	Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	78%	↘	80%			Utfallet avser 2022.
	Hushåll med utbetalt försörjningsstöd, antal per månad	417	↗				Utfallet avser genomsnitt per månad 2022.
	Barn som ingår i hushåll med försörjningsstöd, andel av totalt antal invånare 0-18 år (%)	8%	↗				Utfallet avser 2022, årets 10 första månader.
Minskade kostnader för utbetalt försörjningsstöd SOCN	Utbetalt försörjningsstöd totalt (mnkr)	44 mnkr	↗				Utfallet avser 2022.
	Utbetalt försörjningsstöd per hushåll (kr)	8 732 kr	↘				Utfallet avser 2022.

Attraktiva boende- & livsmiljöer

Resultatmål	Indikatorer	Utfall	Trend	Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar	
Fler bostäder, med variation mellan olika bostadstyper och upplåtelseformer <i>KS, BMN, KFAB</i>	Planerade bostäder i detaljplaner som vunnit laga kraft under året, antal	30	↗				Under 2022 har fyra detaljplaner vunnit laga kraft, två verksamhetsplaner, en förskoleplan och en bostadsplan. Ändring av detaljplan för Bie möjliggör ca 30 nya bostäder.	
	Färdigställda lägenheter i nybyggda småhus, antal	2	↘				Utfallet avser kvartal 1-3 2022, preliminära uppgifter.	
	Färdigställda lägenheter i nybyggda flerbostadshus, antal	0	↘				Utfallet avser kvartal 1-3 2022, preliminära uppgifter.	
	Nyproduktion av hyresrätter, andel av totalt antal färdigställda bostäder (%)	70	↘				Utfallet avser 2021.	
Tryggare offentliga miljöer <i>KS, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KIAB, VSR</i>	Invånarnas bedömning av tryggheten i kommunen	68%	—	73%	65%	71%	Utfallet avser 2021, andel invånare som i SCB:s medborgarundersökning svarat "Mycket trygg" eller "Ganska trygg" på frågan "Hur trygg känner du dig utomhus i det området där du bor när det är mörkt ute.	
	Elever i åk 9 som känner sig trygga på väg till och från skolan, andel (%)	93%	↘		90%	96%	Utfallet avser 2020. Jämfört med 2017 har andelen minskat bland flickor.	
	Elever i år 2 på gymnasiet som känner sig trygga på väg till och från skolan, andel (%)	97%	↘			96%	98%	Utfallet avser 2020. Jämfört med 2017 har andelen minskat något bland flickor.
	Elever i åk 9 som känner sig trygga på stan eller i centrum, andel (%)	86%	↘			89%	85%	Utfallet avser 2020, andel som känner sig trygga på stan eller i centrum på dagen. Utfallet är inte helt jämförbart med förra mätningen 2017.
	Elever i år 2 på gymnasiet som känner sig trygga på stan eller i centrum, andel (%)	93%	—			93%	93%	Utfallet avser 2020, andel som känner sig trygga på stan eller i centrum på dagen. Utfallet är inte jämförbart med mätningen 2017.
	Klottersanering som slutförts inom 24 timmar, andel av inkommande uppdrag till kommunen (%)	47%	↘					Utfallet avser 2022. Antalet ärenden fördubblades 2022.
	Olyckor där räddningstjänstens första enhet kommer fram inom målsatt tid, andel (%)	100%	↗					Utfallet avser 2022.
	Personer som utbildats av räddningstjänsten kring olycksförebyggande och olycksavhjälpanande åtgärder, antal	4 152	↗					Utfallet avser 2022.

Resultatmål	Indikatorer	Utfall	Trend	Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
	Olyckor där en första skadebegränsande åtgärd gjorts av enskild, andel av olyckor som föranlett räddningsinsats (%)	40%	↘				Utfallet avser 2022.
Resandet med cykel och till fots ska öka KS, STN	Gångtrafik Lövatunneln, antal passager	1 967	↗				Utfallet avser genomsnittligt antal passager per dygn under 2022.
	Cykeltrafik Lövatunneln, antal passager	345	↗				Utfallet avser antal passager/dygn i genomsnitt under 2022.
	Andel resor med gång- och cykeltrafik inom Katrineholms stad (%)	33%	↘				Utfallet avser 2022. En resvaneundersökning genomfördes i september som visar att färdmedelsfördelningen för personer bosatta i Katrineholms tätort är 13% gång samt 20% cykel, totalt 33%, vilket är en minskning från 43% 2014.
Resandet med buss och tåg ska öka KS	Resande med stadstrafiken (buss), antal	221 360	↗				Utfallet avser 2022. Resandet har ökat med ca 110 000 efter pandemin.
	Resande med landsbygds- trafik (buss), antal	372 023	↗				Utfallet avser 2022. Resandet har ökat med ca 150 000 efter pandemin.
	Tågstopp vid Katrineholms Central, antal	105	↗				Utfallet avser vardag hösten 2022 och har ökat med 15 tågstopp.
	Tågstopp i rusningstid vid Katrineholm Central, antal	45	↗				Utfallet avser vardag kl 06-09 samt 16-19 hösten 2022 och har ökat med 7 tågstopp.
	Andel resor med kollektivtrafik inom Katrineholms stad (%)	5%	↗				Utfallet avser 2022. En resvaneundersökning genomfördes i september som visar att färdmedelsfördelningen för personer bosatta i Katrineholms tätort är 5% kollektivtrafik, vilket är en ökning från 3% 2014.
Förbättrad standard på gator, vägar, gång- och cykelvägar KS, STN	Asfaltsbeläggning, antal kvadratmeter	57 038	↗				Utfallet avser 2022.
	Säkra GCM-passager i tätorten, andel (%)	38%	↗	27%			Utfallet avser 2022.
Alla katrineholmare ska erbjudas fiberbaserat bredband senast 2020 KS	Invånare i tätort med tillgång till fiberbaserat bredband, andel (%)	95%	↗	87%			Utfallet avser 1 oktober 2021.
	Invånare på landsbygd med tillgång till fiberbaserat bredband, andel (%)	83%	↗	62%			Utfallet avser 1 oktober 2021.

En stark & trygg skola för bättre kunskaper

Resultatmål	Indikatorer	Utfall	Trend	Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
Trygg och utvecklande förskoleverksamhet <i>BIN, KULN, STN</i>	Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, antal	4,8	↗	5,1			Utfallet avser 2021.
	Årsarbetare i förskolan med pedagogisk högskoleexamen, andel (%)	32%	↘	45%			Utfallet avser 2021.
	Barn som uppger att de känner sig trygga på förskolan, andel (%)	93%	↗		95%	91%	Utfallet avser 2022, andel barn som svarar stämmer helt eller delvis. I undersökningen finns möjlighet att identifiera sig som pojke, flicka eller annat. Ett antal barn har svarat annat, utfallet för denna grupp är på samma nivå som övrigas.
	Vårdnadshavare som uppger att deras barn känner sig tryggt på förskolan, andel (%)	94%	→				Utfallet avser 2022, andel som svarar stämmer helt eller ganska bra.
	Vårdnadshavare som uppger att förskolan väcker deras barns nyfikenhet och lust att lära, andel (%)	88%	↗				Utfallet avser 2022, andel som svarar stämmer helt eller ganska bra.
Fler elever ska klara målen i grundskolan och nå höga resultat <i>BIN, KULN, SOCN</i>	Elever som går ut årskurs 1 som kan läsa (%)	84%	↘		85%	83%	Utfallet avser vt 2022. Andelen har minskat både bland flickor och pojkar.
	Elever som går ut årskurs 1 som kan skriva, andel (%)	75%	↘		75%	74%	Utfallet avser vt 2022. Andelen har minskat både bland flickor och pojkar.
	Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	48%	↘	67%	54%	43%	Utfallet avser 2022. Till följd av pandemin genomfördes inga nationella prov 2021 och 2020. Jämfört med 2019 har resultatet försämrats kraftigt för både flickor och pojkar.
	Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	86%	↗	86%	86%	87%	Utfallet avser vt 2022. Andelen har ökat något för både flickor och pojkar.
	Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	74%	↘	82%	80%	69%	Utfallet avser vt 2022. Andelen har minskat markant för pojkar medan andelen bland flickor är oförändrad.
	Elever med höga betyg (A/B) i årskurs 9, kommunala skolor, andel (%)	60%	↘			71%	50%
Fler elever ska klara målen i gymnasieskolan och nå höga resultat <i>BIN, KULN, SOCN</i>	Gymnasiefrekvens, (%)	90%	↗	93%	92%	88%	Utfallet avser 2021. Andelen ungdomar i åldersgruppen 16-18 år som var inskrivna i gymnasieskolan ökade för både kvinnor och män.

Resultatmål	Indikatorer	Utfall	Trend	Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
	Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	66%	↗	64%	68%	65%	Utfallet avser 2022. Andelen har minskat marginellt för kvinnor men ökat kraftigt för män.
	Gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	49%	↗	45%	57%	42%	Utfallet avser 2022. Andelen var oförändrad för kvinnor men ökade kraftigt för män.
	Betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning, kommunala skolor	13,1	↘	14,1	14,1	12,4	Utfallet avser 2022. Resultatet sjönk för både kvinnor och män.
	Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	77%	↘	79%	75%	78%	Utfallet avser de elever som slutade gymnasieskolan 2020 och som nu är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar. Jämfört föregående år minskade andelen för kvinnor men ökade för män.
Ökad trygghet i skolan <i>KS, BIN, STN, KFAB</i>	Elever i årskurs 6 som anger att de känner sig trygga i skolan, kommunala skolor, andel (%)	82%	↘		77%	89%	Utfallet avser 2022 och har minskat marginellt för båda könen.
	Elever i årskurs 9 som anger att de känner sig trygga i skolan, kommunala skolor, andel (%)	76%	↘		70%	84%	Utfallet avser 2022 och har minskat för båda könen men mest för flickorna.
	Elever i år 2 på gymnasiet som anger att de känner sig trygga i skolan, kommunala skolor, andel (%)	87%	↗		84%	93%	Utfallet avser 2022. I enkäten finns möjlighet att identifiera sig som pojke, flicka eller annat. Ett fåtal elever har valt att identifiera sig som annat, av dessa uppger 33% att de känner sig trygga.
Mer fysisk aktivitet och utveckling av skolmåltiderna ska stärka barns och elevers hälsa och studieresultat <i>KS, BIN, KULN, STN, KFAB</i>	Elever som anger att de vanligtvis äter skollunch 4-5 dagar per vecka, andel (%)	67%	→		71%	65%	Utfallet avser 2020, åk 7. Utfall för åk 9 totalt 69%, flickor 68% och pojkar 72%. Utfall år 2 gymn totalt 65%, flickor 67% och pojkar 62%.
	Elever i åk 6 som anger att de är nöjda med skolmaten, andel (%)	46	↘		47	46	Utfallet avser 2022.
	Elever i årskurs 9 som anger att de är nöjda med skolmaten, andel (%)	59	↘		52	69	Utfallet avser 2022.
	Elever i årskurs 9 som anger att de tycker att det är trivsamt i matsalen, andel (%)	72	↘		65	81	Utfallet avser 2022.
	Elever som rör på sig minst 60 minuter per dag, andel (%)	44%	↘		38%	50%	Utfallet avser 2020, åk 7. Utfall för åk 9 totalt 43%, flickor 41% och pojkar 48%. Utfall för år 2 gymn totalt 36%, flickor 20% och pojkar 52%.

Resultatmål	Indikatorer	Utfall	Trend	Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
Fler studerande ska klara målen i kommunal vuxenutbildning VIAN	Studerade från Katrineholm inom grundläggande vuxenutbildning som klarar målen, andel (%)	81%	↘		83%	75%	Utfallet avser 2022, ämnesområdena svenska, svenska som andraspråk, matematik och engelska.
	Studerande från Katrineholm inom gymnasial vuxenutbildning som klarar målen, andel (%)	57%	↘		58%	54%	Utfallet avser 2022, ämnesområdena svenska, svenska som andraspråk, matematik och engelska.
	Studerande från Katrineholm som klarar målen i utbildning i svenska för invandrare, andel (%)	63%	↗		64%	62%	Utfallet avser 2022.
Fler ska gå vidare till studier på eftergymnasial nivå BIN, VIAN	Ungdomar som studerar på högskola/universitet 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	26%	↘	31%	35%	18%	Utfallet avser de elever som slutade gymnasieskolan 2020 och som nu studerar på högskola/universitet. Andelen har minskat för kvinnor men ökat något för män.
	Studenter som i sina eftergymnasiala studier använder lokaler och service vid lärcenter Campus Viadidakt, antal.	254	↗		65%	35%	Utfallet avser jan-dec 2022 och har ökat för båda könen.

Trygg vård & omsorg

Resultatmål	Indikatorer	Utfall	Trend	Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
Fler brukare inom vård och omsorg ska ha en positiv upplevelse kring bemötande, förtroende och trygghet KS, VON, KFAB	Brukare som svarar att det känns ganska/mycket tryggt att bo hemma med stöd från hemtjänsten, andel (%)	85%	↘	86,5%	84%	88%	Utfallet avser 2022.
	Brukare som svarar att det känns ganska/mycket tryggt att bo på ett särskilt boende för äldre, andel (%)	88%	→	86%	86%	93%	Utfallet avser 2022.
	Personalkontinuitet inom hemtjänsten, antal personal som en brukare inom hemtjänsten möter under 14 dagar, medelvärde	17	↘	16	17	18	Utfallet avser 2022.
	Brukare på gruppboende enligt LSS som svarar att de känner sig trygga med alla i personalen, andel (%)	80%	↘	78%	94%	74%	Utfallet avser 2021.
	Brukare på serviceboende enligt LSS som svarar att de känner sig trygga med alla i personalen, andel (%)	81%	↗	72%	80%	82%	Utfallet avser 2021.
	Brukare inom daglig verksamhet enligt LSS som svarar att de känner sig trygga med alla i personalen, andel (%)	85%	↗	85%	86%	84%	Utfallet avser 2020.

Resultatmål	Indikatorer	Utfall	Trend	Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar	
Ökade förutsättningar för aktiviteter för brukare inom vård och omsorg <i>KULN, VON</i>	Boendeplatser i särskilt boende för äldre som erbjuder minst två organiserade och gemensamma aktiviteter på vardagar, andel (%)	60%	↘	50%			Utfallet avser 2022. Servicehusen ingår i mätningen, vilket drar ner resultatet.	
	Boendeplatser i särskilt boende för äldre som erbjuder minst en organiserad och gemensam aktivitet per dag under helgen, andel (%)	47%	↘	41%			Utfallet avser 2022. Servicehusen ingår i mätningen vilket drar ner resultatet.	
	Brukare som svarar att de är ganska/mycket nöjda med de aktiviteter som erbjuds på sitt särskilda boende för äldre, andel (%)	67%	→	50%	65%	69%	Utfallet avser 2022.	
	Brukare i särskilt boende för äldre som svarar att de upplever att möjligheterna att komma utomhus är ganska/mycket bra, andel (%)	64%	↘	53%	60%	73%	Utfallet avser 2022.	
	Brukare inom hemtjänsten med biståndsbeslut om social samvaro/promenad, andel (%)	45%	↗			49%	31%	Utfallet avser 2022.
Måltiderna inom vård och omsorg ska utvecklas <i>STN, VON</i>	Brukare som svarar att maten smakar ganska/mycket bra på sitt särskilda boende för äldre, andel (%)	63%	↘	72%	67%	55%	Utfallet avser 2022.	
	Brukare som svarar att måltiderna på sitt särskilda boende för äldre oftast/alltid är en trevlig stund på dagen, andel (%)	63%	↘	66%	60%	70%	Utfallet avser 2022.	
	Brukare på särskilt boende för äldre som har möjlighet att välja mellan olika maträtter, andel (%)	31%	↘	45%			Utfallet avser 2022.	
	Brukare i särskilt boende för äldre vars nattfasta är mindre än 11 timmar (med hänsyn taget till den enskildes önskemål), andel (%)	37%	↘			35%	41%	Utfallet avser mätning av nattfastan som genomfördes våren 2021.
	Äldre på vårdboenden med bedömd risk för undernäring som har en planerad förebyggande åtgärd, andel (%)	84%	↘					Resultatet avser 2022
Stärkt patientsäkerhet inom vård och omsorg <i>VON</i>	Brukare som svarar att det är mycket eller ganska lätt att vid behov träffa en sjuksköterska på sitt särskilda boende för äldre, andel (%)	70%	↗	68%	69%	71%	Utfallet avser 2022.	

Resultatmål	Indikatorer	Utfall	Trend	Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
	Personal inom vård och omsorg som följer basala hygienrutiner och klädregler, andel (%)	73%	↘	65%			Utfallet avser 2022.
	Äldre på vårdboenden med bedömd risk för fall som har en planerad förebyggande åtgärd, andel (%)	86%	↘				Utfallet avser 2022.
	Rapporterade avvikelser inom hälso- och sjukvård som minst har en åtgärd, andel (%)	82%	↘				Utfallet avser 2022.
Ökad möjlighet till delaktighet och inflytande SOCN, VON	Brukare med hemtjänst som svarar att personalen oftast/alltid tar hänsyn till åsikter och önskemål, andel (%)	86%	→	85%	88%	84%	Utfallet avser 2022.
	Brukare med hemtjänst som svarar att de oftast/alltid kan påverka vilka tider de får stöd, andel (%)	51%	↘	51%	51%	53%	Utfallet avser 2022.
	Brukare inom särskilt boende för äldre som svarar att personalen oftast/alltid tar hänsyn till åsikter och önskemål, andel (%)	81%	↘	78%	78%	85%	Utfallet avser 2022.
	Brukare inom särskilt boende för äldre som svarar att de oftast/alltid kan påverka vilka tider de får hjälp av personalen, andel (%)	54%	↘	57%	51%	58%	Utfallet avser 2022.
	Brukare på gruppboende enligt LSS som svarar att de får bestämma om saker som är viktiga hemma, andel (%)	85%	↗	78%	81%	92%	Utfallet avser 2021.
	Brukare på serviceboende enligt LSS som svarar att de får bestämma om saker som är viktiga hemma, andel (%)	89%	↗	82%	93%	83%	Utfallet avser 2021.
	Brukare inom daglig verksamhet enligt LSS som svarar att de får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	72%	↗	75%	71%	73%	Utfallet avser 2020.
	Anhörigstödet ska utvecklas SOCN, VON	Träffar för anhöriga som socialförvaltningens öppenvårdsavdelning erbjuder, antal	210	↘			

Resultatmål	Indikatorer	Utfall	Trend	Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
Förebyggande och tidiga insatser för barn och unga ska prioriteras <i>KS, BIN, KULN, STN, SOCN</i>	Informationsbesök av socialsekreterare på förskola och skola, antal	5	↘				Utfallet avser 2022. Informationsbesöken har fokuserat på andra verksamheter såsom ambulansen, mödravården, SFI och Åsa folkhögskola. Ett av informationsbesöken var på Valla skola.
	Besök på Familjecentralens öppna förskola, antal	6 568	↗		6 030	538	Utfallet avser 2022. På grund av pandemin begränsades antalet besökare till som mest 20 vuxna plus barn. Upplägget behölls året ut då personal och besökare upplevde förbättrad kvalitet och miljö. Antalet besökare ökade kraftigt jämfört med 2021 då verksamheten till stor del hölls stängd. Jämfört med året före pandemin var antalet besök ca 4 000 färre.
	Deltagare i föräldrastödsutbildningar, antal	86	↗		75	11	Utfallet avser 2022. Flera Cope-utbildningar har genomförts samt fyra föräldrastödsutbildningar på Familjecentralen.
	Deltagartillfällen Lyckliga Gatornas fritids- och lovverksamhet, antal	7 337	↗		3 451	3 886	Utfallet avser 2022.
	Utbildade ANDTS-coacher, antal	0	→		0	0	Utfallet avser 2022. Den grupp på 11 deltagare som skulle ha varit slutförd 2022 blir klara i mars 2023.
Fler ska få en förbättrad situation efter kontakt med individ- och familjeomsorgen <i>SOCN</i>	Andel av barn som kommunen placerar i familjehem/på institution som genomgår hälso- och tandvårdsundersökning i samband med socialnämndens första placering av individen (%)	83%	↗		58%	53%	Utfallet avser 2022. I stort sett alla barn har genomgått hälsundersökning i samband med placering. På grund av förändrad inrapportering till närvårdsstrukturen i Sörmland kan resultatet inte redovisas uppdelat på kön.
	Personer i öppna insatser gällande missbruksvård som slutför sin behandling, andel (%)	42%	→		67%	35%	Utfallet avser 2019. Uppstart av insatser sker löpande varför det är det svårt att redovisa hur många som fullföljt behandling under året.
Öppna insatser och hemmaplanslösningar ska användas i ökad utsträckning inom individ- och familjeomsorgen <i>SOCN</i>	Personer som deltar i öppna insatser gällande missbruksvård, antal	102	↗				Utfallet avser 2022. 63 personer inom 12-stegsbehandling och 23 personer inom CRA.

Resultatmål	Indikatorer	Utfall	Trend	Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
Kommunens kostnader för placeringar ska minska <i>BIN, SOCN, VON</i>	Bildningsnämndens totala kostnader för placeringar (mnkr)	7 mnkr	↘				Utfallet avser 2022.
	Vård- och omsorgsnämndens totala kostnader för externa boendeplaceringar inom LSS (mnkr)	19,7 mnkr	↘				Utfallet avser 2022.
	Socialnämndens totala kostnader för placeringar (mnkr)	59,7 mnkr	↗				Utfallet avser 2022 och avser endast externa placeringar. Tidigare år har även vissa andra köp av huvudverksamhet räknats in (till exempel kostnaden för länsjouren), vilket gör att utfallet inte är helt jämförbart. Kostnaden för familjehemsplaceringar är inte inräknade, varken för 2022 eller tidigare år.
Färre barn och unga ska utsättas för risk att skadas till följd av eget eller andras bruk av tobak, alkohol eller narkotika <i>KS, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN</i>	Kvinnor som röker eller snusar vid graviditetsvecka 8-12, andel (%)	7%	↘	6,6%			Utfallet avser 2021.
	Tobaksrökning i hem där barn i 8 månaders ålder finns, andel (%)	8,5%	↗	9,5%			Utfallet avser 2020.
	Elever i åk 7 som röker ibland eller dagligen, andel (%)	5%	↘		5%	5%	Utfallet avser 2020.
	Elever i år 2 gymnasiet som röker ibland eller dagligen, andel (%)	16%	↗		13%	17%	Utfallet avser 2020.
	Invånare som röker dagligen, andel (%)	7%	↗	7%	5%	8%	Utfallet avser 2022.
	Försäljningsställen tobak som fått tillsynsbesök, andel (%)	100%	→				Utfallet avser 2022.
	Elever i åk 9 som druckit alkohol någon gång under de senaste 12 månaderna, andel (%)	44%	↘		50%	38%	Utfallet avser 2020.
	Invånare med riskabla alkoholvanor, andel (%)	10%	↗	13%	8%	13%	Utfallet avser 2022.
	Serveringsställen alkohol som fått tillsynsbesök, andel (%)	100%	↗				Utfallet avser 2022. Under året har det funnits 38 stadigvarande tillstånd och genomförts 47 tillsynsbesök.
	Elever i åk 9 som någon gång använt narkotika, andel (%)	13%	↘			17%	7%

Ett rikt kultur- idrotts- & fritidsliv

Resultatmål	Indikatorer	Utfall	Trend	Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
Fler ska delta aktivt i kultur-, idrotts- och fritidslivet <i>KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VON</i>	Deltagartillfällen Lyckliga Gatornas fritids- och lov- verksamhet, antal	7 337	↗		3 451	3 886	Utfallet avser 2022.
	Besök på Turbinen och Perrongen, Lokstallet, antal	47 918	↘				Utfallet avser 2022.
	Deltagartillfällen kulturförvaltningens programverksamhet, antal	10 610	↗		3 996	2 980	Utfallet avser 2022.
	Aktiva låntagare Katrineholms bibliotek, antal	12 352	↘		6 675	4 974	Utfallet avser 2022. Låntagare kan vara såväl privatpersoner som institutioner. För privatpersoner över 18 år registreras kön men inte för barn och institutioner.
	Besök i Konsthallen, antal	23 294	↗				Utfallet avser 2022, kan ej redovisas könsuppdelat.
	Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	19	↘	22	15	22	Utfallet avser 2021.
	Besök i simhallen, antal	84 128	↗				Utfallet avser 2022.
	Besök i Duveholmshallen, antal	0	↘				Utfall saknas, ny mätmetod är under framtagande, beräknas bli klart under 2023.
	Aktiva föreningar inom kultur, idrott och fritid som får bidrag, antal	98	→				Utfallet avser 2022.
Kultur, idrott och fritid för barn och unga ska prioriteras <i>KS, BIN, KULN, STN, VON</i>	Andel deltagartillfällen för barn och unga (inkl lov- verksamhet) som andel av totalt antal deltagartillfällen inom kulturförvaltningens programverksamhet (%)	67%	→				Utfallet avser 2022.
	Bokningar med juniortaxa som andel av totalt antal bokningar på Sportcentrum (%)	66%	↘				Utfallet avser 2022 och baseras på de bokningar där det angivits ungdoms- eller seniorverksamhet. För drygt hälften av bokningarna är detta ej angivet.
Jämställda kultur- och fritids- verksamheter <i>KS, BIN, KULN, STN, VON</i>	Könsfördelning deltagartillfällen i ungdoms- verksamheten Perrongen, andel flickor/kvinnor (%)	30%	→				Utfallet avser 2022.
	Könsfördelning deltagartillfällen kulturförvaltningens programverksamhet, andel pojkar/män (%)	33%	↗				Utfallet avser 2022.
	Könsfördelning aktiva låntagare biblioteket, andel pojkar/män (%)	43%	↗				Utfallet avser 2022.
	Könsfördelning deltagartillfällen 7-20 år idrottsföreningar med LOK-stöd, andel flickor/kvinnor (%)	38,2%	↗	40,8%			Utfallet avser 2021.

Hållbar miljö

Resultatmål	Indikatorer	Utfall	Trend	Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
Ökad andel miljöfordon i kommunens verksamheter <i>STN, KFAB, KIAB</i>	Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	74%	↗	44%			Utfallet avser 2021.
	Kommunens förbrukning av fossilt bränsle, antal liter diesel och bensin	95 071 l	↗				Utfallet avser 2022.
Ökad energi-effektivitet i kommunens lokaler <i>KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KIAB</i>	Minskad energiintensitet (el och värme) i kommunala verksamhetslokaler som ägs och förvaltas av KFAB jämfört med basår 2007, (kWh/m ²)	25%	↗				Utfallet avser 2022.
	Minskad energiintensitet (el och värme) i kommunala verksamhetslokaler som ägs av kommunen och förvaltas av KFAB jämfört med basår 2007, (kWh/m ²)	28%	↗				Utfallet avser 2022.
Ökad solexproduktion <i>KS, BMN, KFAB, KIAB</i>	Installerad effekt för solcellsanläggningar i kommunen, (MW)	10,81 MW	↗				Utfallet avser 2021. Det fanns totalt 429 nätslutna solcellsanläggningar i kommunen.
	KFAB/KIAB:s totala solexproduktion, (kWh)	324 779 kWh	↗				Utfallet avser 2022.
Minskade utsläpp av näringsämnen och föroreningar till sjöar och vattendrag <i>KS, BMN, STN, KVAAB</i>	Fosforhalt i Näsnaren, (mikrogram/liter)	210	→				Utfallet avser 2019. Inga mätningar är gjorda sedan dess, mätningarna var inte tillförlitliga.
	Hushåll vars bristfälliga avlopp åtgärdats, antal	237	↗				Utfallet avser 2022.
Nedskräpningen ska minska <i>KS, BIN, BMN, STN, KFAB, KIAB, KVAAB</i>	Nedskräpning allmänna platser, antal skräp/10 m ² (st)	1,5 st	↗				Utfallet avser 2022.
	Nöjdhet besök vid återvinningscentral, andel (%)	87%	↗	88%			Utfallet avser 2020.
	Nöjdhet tillgänglighet till återvinningscentral, andel (%)	65%	↘	75%			Utfallet avser 2021.
Biologisk mångfald ska främjas genom aktiva åtgärder och naturskydd <i>KS, STN</i>	Areal reservat och biotopskydd, (ha)	902 ha	↗				Utfallet avser 2021. Inga kommunala naturreservat bildades under 2022.
Klimatsmartare måltider i kommunens måltidsverksamhet <i>STN</i>	Ekologiska livsmedel, andel (%)	23%	→				Utfallet avser 2022.
	Närproducerade livsmedel, andel (%)	10%	→				Utfallet avser 2022.
	Måltidssvinn, grund- och gymnasieskola, gram/ätande	56	↗	48			Utfallet avser 2022.
	Livsmedelsinköpens klimatavtryck, (Co2e)	1,6 Co2e	→				Utfallet avser 2022. Medel för de kommuner som följer upp på samma sätt är 1,8 Co2e.

Attraktiv arbetsgivare & effektiv organisation

Resultatmål	Indikatorer	Utfall	Trend	Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
Säkrad kompetensförsörjning <i>KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON</i>	Tillsvidareanställda som slutat på egen begäran, antal	221	↘		168	53	Utfallet avser perioden 2021-12-01 - 2022-11-30
	Månadsanställda som arbetar heltid, andel (%)	80,8%	↗		78,5%	89%	Utfallet per 2022-11-30
	Månadsanställda som är 65 år eller äldre, antal	135	↗		95	40	Utfallet per 2022-11-30
Ökat medarbetar-engagemang <i>KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON</i>	Hållbart medarbetar-engagemang, HME totalt	4,2	→		4,2	4,2	Utfallet avser 2022
	HME delindex ledarskap	4,3	↗		4,3	4,3	Avser utfall 2022
	HME delindex motivation	4,2	→		4,2	4,2	Avser utfall 2022
	HME delindex styrning	4,2	→		4,2	4,2	Avser utfall 2022
Förbättrad hälsa för kommunens medarbetare <i>KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON</i>	Frisktal, tillsvidareanställda som haft högst 5 sjukfrånvarodagar senaste 12 månaderna (%)	39,3%	↘		36,2%	51,1%	Utfallet avser perioden 2021-12-01 - 2022-11-30
	Sjukfrånvaro tillsvidareanställda (%)	9%	↘		9,6%	6,7%	Utfallet avser perioden 2021-12-01 - 2022-11-30.
	Sjukfrånvaro totalt (%)	8,5%	↘		9,2%	6,3%	Utfallet avser perioden 2021-12-01 - 2022-11-30
	Andel av totala sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande period av 60 dagar eller mer (%)	40%	↗		42%	33%	Utfallet avser perioden 2021-12-01 - 2022-11-30
Kommunens tillgänglighet för invånarna ska öka <i>KS, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON</i>	Medborgarundersökningen - Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)	89%	—	84%			Utfallet avser 2021.
	Medborgarundersökningen - Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra, andel (%)	76%	—	68%	77%	75%	Utfallet avser 2021.
	Besökare som uppger att de hittade vad de sökte på webbplatsen, andel (%)	67%	↗				Utfallet avser 2020, ingen undersökning gjordes 2021-2022.
	Ärenden som hanteras genom e-tjänster (externa), antal	14 002	↗				Utfallet avser 2022, ärenden som hanterats via kommunens e-tjänstportal. E-tjänster som hanteras i andra system, t.ex. felanmälan, ingår ej.
	Besökare som har tillgång till MerÖppet på Kulturhuset Ängeln, antal	575	↗				Utfallet avser 2022.
	Ärenden som hanteras av Kontaktcenter (via besök, telefon, e-post), antal	18 928	↗			7 262	11 666
Ökad digital delaktighet <i>KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON</i>							

Resultatmål	Indikatorer	Utfall	Trend	Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
Ökad effektivitet genom nya samverkansformer internt och externt <i>KS, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KIAB, KVAAB, VSR</i>							
Resultatet ska uppgå till minst en procent av skatteintäkterna <i>KS, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON</i>	Resultat som andel av skatt och generella statsbidrag (inkl utjämning), kommun (%)	3,9%	↗				Utfallet avser 2022.
	Årets resultat som andel av skatt & generella statsbidrag kommun, (%)	3,8%	↘	6,3%			Utfallet avser 2021.
Nettodriftskostnaderna ska inte öka snabbare än skatteintäkterna <i>KS, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON</i>	Förändring nettokostnader (%)	2,9%	↗				Utfallet avser 2022.
	Förändring skatteintäkter och generella statsbidrag (inkl utjämning) (%)	5%	↗				Utfallet avser 2022.
	Nettokostnad som andel av skatt och generella statsbidrag kommun, (%)	97%	↘	95%			Utfallet avser 2021.
Avskrivningar ska under mandatperioden inte överstiga tre procent av driftbudgeten <i>KS</i>	Avskrivningar som andel av driftbudget, (%)	6,5%	↗				Utfallet avser 2022.
	Soliditet kommun, (%)	54%	↘	47%			Utfallet avser 2021.
	Soliditet inkl pensionsåtag. kommun, (%)	30%	↗	26%			Utfallet avser 2021.
	Soliditet kommunkoncern, (%)	27%	↗	37%			Utfallet avser 2020.
	Soliditet inkl pensionsåtag. kommunkoncern, (%)	17%	↗	23%			Utfallet avser 2021.
	Skulder totalt kommunkoncern, kr/inv	94 660 kr/inv	↘	83 714 kr/inv			Utfallet avser 2021.

Bilaga 5: Information om ombudgetering av investeringsmedel

För investeringar som har påbörjats under året men inte är färdigställda ska nämnderna lämna information om ombudgetering från 2022 till 2023. Nämnderna ska kommentera varför investeringsmedel behöver föras om till nästa år och kan maximalt begära ombudgetering av kvarvarande medel för 2022.

Nämnd	Projektbenämning	Ombudgetering till 2023 (tkr)	Kommentar
KS/KLF	Digitalisering	3 113	Godkända investeringsaktiviteter är ännu inte slutförda eller slutdebiterade. Endast 372 tkr är ännu ej in-tecknade.
KS/KLF	Bredbandsutbyggnad	3 881	Arbetet med att nå 100% anslutningsgrad fortsätter.
Summa kommunledningsförvaltningen		6 994	
KS/SBF	Belysning	396	Ny belysning på gång- och cykelbanan Trädgårdsgatan startade hösten 2022, återupptas i vår på grund av kyla. Projektet har beviljats bidrag som ska slutredovisas och betalas ut 2023.
KS/SBF	Gator	713	Utbetalda bidrag 2022 som avser förbättringar av nya Stråket.
KS/SBF	Dagvattenstrategi	414	Arbeten med lokalt omhändertagande av dagvatten på t. ex. Jungfrugatan startat hösten 2022. Projektet ej färdigställt på grund av resursbrist 2022.
Summa samhällsbyggnadsförvaltningen		1 523	
Kommunstyrelsen totalt		8 517	
	Lövåsen-Uppsala	6 684	Projektet påbörjat, sen start under 2022.
	Kerstinboda	1 927	Detaljplan ej klar.
Summa investering inom exploatering		8 611	
BIN	Upphandling verksamhetssystem och lärplattform	7 400	Implementering kommer att ske främst 2023.
BIN	Investering gymnasieskola	45	Vissa investeringar återstår på VF-programmet.
BIN	Nya förskolor	320	Investeringar på Karamellen i samband med att Lasstorp stängs.
BIN	Upprustning förskolan	2 134	Upprustning av Häringe förskola kommer att slutföras 2023.
BIN	Idrottshall Skogsborg	81	Återstår investeringar smartboard.
BIN	Inventarier nya Järvenskolan	8 775	Investeringar i samband med renoveringen av Tallåsdelen färdigställs.
BIN	Inventarier Stensättersskolan	2 960	Kompletterande investeringar kommer att genomföras 2023.
Bildningsnämnden totalt		21 715	
KULN	Inventarier	289	Modernisering kulturhuset Ängeln.
KULN	Konst Dufvegården	59	Försenat på grund av restriktioner och begränsad tillgång till platsen.
KULN	Konst Sandbäcksskolan	88	Slutfakturering efter besiktning i januari.
KULN	Konstnärlig gestaltning Järven	369	Del 2 färdigställs 2023. Inväntat att eleverna flyttat in.
KULN	Konstnärlig gestaltning Norr	1 347	Påbörjat projekt färdigställs under 2023 i samverkan med skola och elever.
KULN	Offentlig konst	752	Upphandling pågår och arbetet färdigställs under året.
Kulturnämnden totalt		2 904	
STN	Arbetsmiljöåtgärder	820	Installation av lås, inköp av möbler samt iordningställande av konferensrum på Rådmannen.
STN	Fordon och maskiner	1 200	Matbil och servicebil levereras våren 2023.
STN	Väginvesteringar	1 589	Fortsatta asfalteringsarbeten.
STN	El och belysning	957	Fortsatta belysningsarbeten.

Nämnd	Projektbenämning	Ombudgetering till 2023 (tkr)	Kommentar
STN	Lekplatser & parkutrustning	741	Färdigställande av lekpark i Julita samt åtgärder av besiktningsanmärkningar.
STN	Anläggningar och fastigheter	1 050	Projekt avseende Djulö camping, Oppundahallen samt Backavallen.
STN	Skyltprogram Sportcentrum	359	Slutförande av projektet 2023.
STN	Besiktningsåtgärder övriga idrottshallar	270	Arbetet fortgår under 2023.
Service- och tekniknämnden totalt		6 986	
VON	Inventarier Strandgården	100	Kvarvarande inköp som kommer att ske under 2023.
Vård- och omsorgsnämnden totalt		100	
Information om ombudgetering totalt		48 833	

Bilaga 6: Begäran om ombudgetering av investeringsmedel

För investeringar som inte påbörjats under året, men som bedöms bli utförda under 2023, ska nämnderna lämna begäran om ombudgetering, det vill säga en begäran att föra över inte nyttjade investeringsmedel från 2022 till 2023. Nämnderna ska kommentera varför investeringen inte påbörjats och varför medel ska föras om till nästa år. Avsikten med en ombudgetering får inte vara att använda investeringsmedel för annat ändamål än vad kommunfullmäktige beslutat. Nämnderna kan maximalt begära ombudgetering av kvarvarande medel för 2022.

Nämnd	Projektbenämning	Ombudgetering till 2023 (tkr)	Kommentar
KS/KLF	Digitalisering ek/upph avd- Raindance	357	Ger möjlighet att effektivisera ekonomi- och upphandlingssystem genom automatisering och digitalisering.
Summa kommunledningsförvaltningen		357	
KS/FAST	Fettavskiljare Maistro	500	Ej utfört på grund av utredning vad som behöver göras gällande byggnaden.
KS/FAST	Djulö Lantbruk	500	Avser renovering av lägenheter.
KS/FAST	Fastighetsinvesteringar	250	Upprustning Bie källa, hanns inte med 2022.
Summa kommunägda fastigheter		1 250	
KS/SBF	KLC-projektet	500	Belysningsbehov överstiger budget och har ej kunnat genomföras 2022, medel behövs för genomförande 2023.
Summa samhällsbyggnadsförvaltningen		500	
Kommunstyrelsen totalt		2 107	
BIN	Ny förskola Forssjö	600	Byggnationen av den nya förskolan har påbörjats 2022 men kommer att slutföras först 2023.
Bildningsnämnden totalt		600	
KULN	Konst Backavallen	550	Påbörjat projekt. Färdigställs under 2023.
KULN	Konstnärlig gestaltning Forssjö	315	Klart i samband med förskolans färdigställande 2023.
KULN	Konstnärlig gestaltning Skogsborg	300	Upphandlingen har blivit försenad på grund av resursbrist. Påbörjas och färdigställs under 2023.
KULN	Konst	81	Inköp Vintersalongen faktureras 2023.
Kulturnämnden totalt		1 246	
STN	Motionsspår	250	Banunderlag Biespåret.
STN	Nyckelskåp med alkolås	200	Förarbete 2022. Inköp under 2023.
STN	Anslagstavlor	100	Modell framtagen. Tillverkning hos STF 2023.
STN	Vandringsleder	200	Fortsatt förbättring av Duveholmsleden.
Service- och teknikenämnden totalt		750	
SOCN	Kvalitetsledningssystem	250	Upphandlingen av kvalitetsledningssystem för SOC och VOF är en del av upphandlingen av IT-stöd för ledning och styrning för hela kommunen. Kostnaden kommer dock att belasta SOC. Arbetet med upphandling pågår men har inte kunnat slutföras under 2022.
Socialnämnden totalt		250	
Begäran om ombudgetering totalt		4 953	

Bilaga 7: Ord- och begreppsförklaringar

Anläggningstillgång

En ekonomisk tillgång som kan vara fast- eller lös egendom och som är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav i verksamheten.

Avskrivningar

Planmässig fördelning av den utgift som motsvarar värdeminskningen under en tillgångs livslängd eller så länge den antas kunna användas. Ska i princip motsvara förslitning eller förbrukning av en anläggningstillgång.

Balansräkning

En översiktlig sammanfattning över den ekonomiska ställningen som inkluderar tillgångar, skulder och eget kapital.

Derivatinstrument

Ett samlingsnamn på en form av värdepapper vars värde är kopplat till värdet på en underliggande tillgång, exempelvis aktier, aktieindex, valutor, räntor eller råvaror.

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar och skulder. Storleken på det egna kapitalet beror på hur tillgångar och skulder värderas. Det egna kapitalet består av ingående eget kapital samt årets vinst/förlust.

Finansiell leasing

Kan ses som ett avbetalningsköp. Formellt finns äganderätten kvar hos leasinggivaren så länge avtalet löper medan de ekonomiska riskerna och fördelarna förs över till leasingtagaren. Efter avtalsperiodens slut har leasingtagaren möjlighet att bli ägare genom att köpa loss produkten för ett restvärde. Hanteras i redovisningen som en anläggningstillgång vilken finansierats med lån.

Kortfristiga skulder

Lån och skulder som är hänförliga till den löpande verksamheten och som förfaller till betalning inom ett år.

Långfristiga skulder

Skulder som förfaller till betalning senare än om ett år.

Nettokostnader

Driftkostnader efter avdrag, driftbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel.

Omsättningstillgångar

En tillgång som används, omsätts eller förbrukas i verksamheten och som inte är avsedd för ett stadigvarande bruk.

Operationell leasing

Kan liknas vid ett vanligt hyresavtal, där äganderätten ligger kvar hos leasinggivaren. Efter att avtalsperioden löpt ut lämnas produkten tillbaka till givaren. Leasinggivaren tar den ekonomiska risken.

Resultaträkning

För en bestämd period en översiktlig uppställning av intäkter och kostnader, driftverksamheten. För årsredovisningen visar den hur överskottet eller underskottet har skapats för året.

Tillgång

Är något som bedöms medföra ekonomiska fördelar i framtiden. Syftet med innehavet bestämmer bland annat om tillgången är en omsättningstillgång eller anläggningstillgång.

Utrangering

Inom redovisning innebär utrangering att en anläggningstillgång inte längre finns kvar i verksamheten. Det kan vara på grund av att den skrotats eller inte längre uppfyller definitionen av en tillgång.