

Delårsrapport 2024

Katrineholms kommun

Kommunfullmäktige 2024-10-21, § 192

Foto: Josefin Lundin

Innehåll

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling	3
Inledning	3
Verksamhetens utveckling	3
Den kommunala koncernen.....	4
Väsentliga organisationsförändringar	5
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	6
Samhällsekonomiska förutsättningar	6
Verksamhetsrapport.....	7
Volymutveckling	10
Händelser av väsentlig betydelse.....	11
God ekonomisk hushållning och förväntad måluppfyllelse	12
Ekonomisk ställning	16
Budgetföljsamhet.....	16
Avsatta medel.....	16
Utfall och prognos kommunala bolag.....	17
Balanskravsresultat	18
Väsentliga personalförhållanden	19
Förväntad utveckling.....	23
Planerade åtgärder	24
EKONOMISK REDOVISNING	
Resultaträkning	26
Balansräkning	27
Noter	28
Drift- & investeringsredovisning	29
BILAGOR	
Bilaga 1: Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag.....	39
Bilaga 2: Volymutveckling	40
Bilaga 3: Förväntad måluppfyllelse 2024	46
Bilaga 4: Ord- och begreppsförklaringar samt förkortningar.....	55

Översikt över verksamhetens utveckling

Inledning

Delårsrapporten innehåller en översiktlig och sammanfattande redogörelse för perioden 1 januari till och med 31 augusti 2024. Både nämnder och bolag har lämnat underlag för kommunens övergripande delårsrapport, som dock inte innehåller någon sammanställd redovisning.

I delårsrapporten redovisas och analyseras läge och förväntad utveckling gällande kommunens och de kommunala bolagens verksamhet och ekonomi, i förhållande till de beslutade målen och ekonomiska ramarna. Det är vad som beslutats i Kommunplan 2023–2026 och Övergripande plan med budget 2024–2026 som delårsrapporten svarar upp gentemot. Syftet med delårsrapporten är att ge underlag för att kunna vidta åtgärder om utvecklingen inte följer det som planerats.

Verksamhetens utveckling

Sammantaget är kommunens budgeterade resultat -20,8 mnkr för år 2024. Helårsprognosen visar nu en positiv avvikelse mot budget på 16,6 mnkr, vilket ger ett prognosticerat resultat för kommunen på totalt -4,2 mnkr. Det är ett betydligt bättre resultat än vad prognoserna tidigare under året visat. Både genomförda åtgärder och besparingar samt en allmän återhållsamhet har gett effekt. Nämndernas samlade prognos för helåret visar ett underskott på 5,1 mnkr. Det är endast socialnämnden som nu prognostiserar underskott vid årets slut. Bildningsnämnden, bygg- och miljönämnden, kulturnämnden, Viadidaktnämnden samt vård- och omsorgsnämnden visar en budget i balans medan övriga nämnder prognostiserar ett överskott.

Finansförvaltningens prognos för helåret uppgår till 21,7 mnkr. Den senaste skatteprognosen från SKR i augusti visar att skatteintäkterna blir 15,3 mnkr högre jämfört med budget. Pensionskostnaderna blir högre medan kostnaderna för nya hyreskontrakt i kommunens verksamhetslokaler blir lägre.

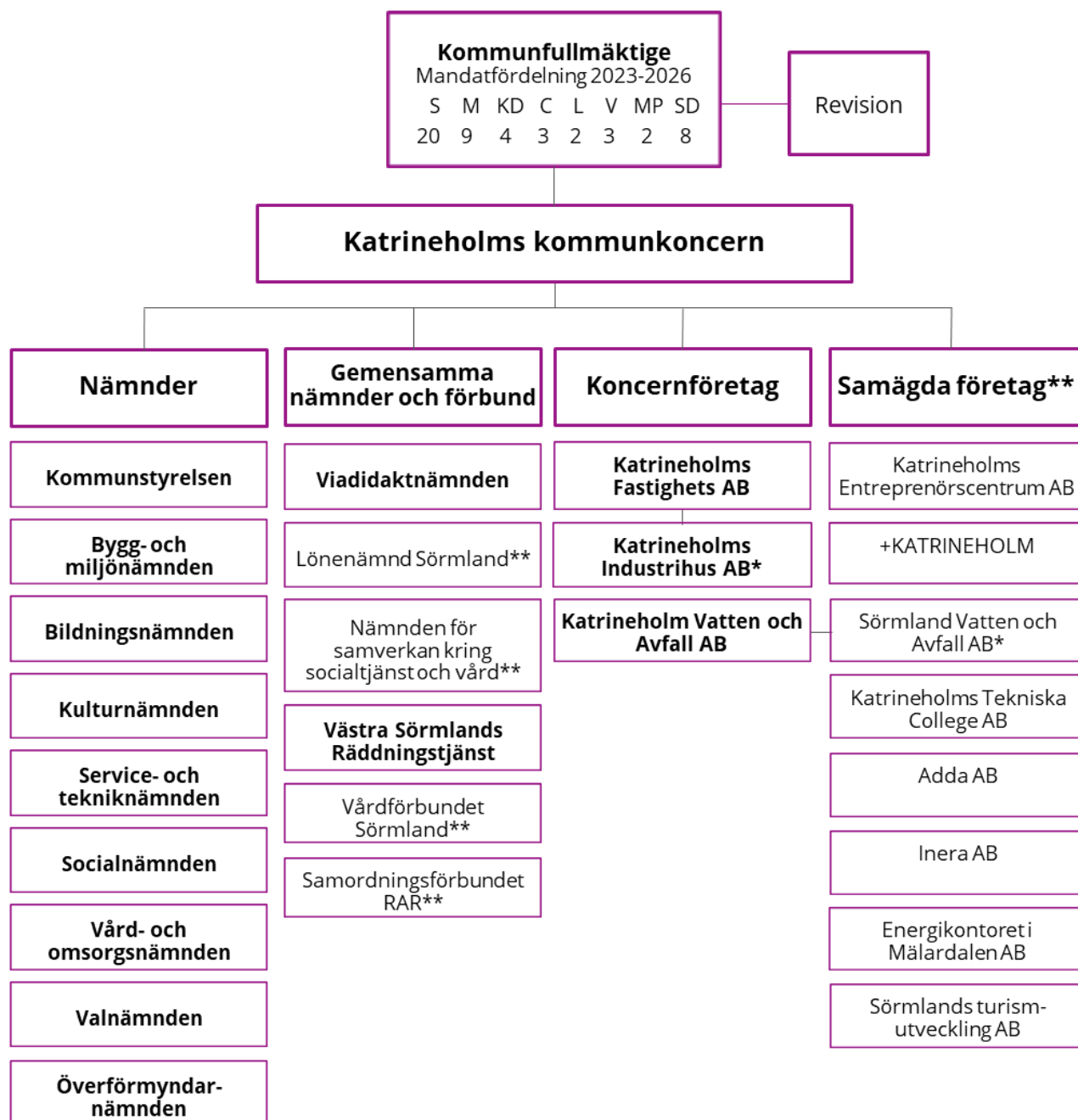
Den samlade bedömningen är att kommunen, trots de utmanande ekonomiska förutsättningarna, har bedrivit en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet under perioden. Prognosen är att flertalet av de verksamhetsmässiga och finansiella målen kommer nås helt eller delvis under året.

Både antalet årsarbetare (-87) och månadsanställda (-60) har minskat jämfört med motsvarande period 2023 och återspeglar främst det volymanpassningsarbete som skett på bildningsförvaltningen inom förskolan samt inom service- och teknikförvaltningen till följd av färre barn i förskolan. Social- och omsorgsförvaltningen har däremot ökat sin personalstyrka då det tillkommit enheter inom LSS-gruppboheter, daglig verksamhet och socialpsykiatri. Lönekostnaden totalt har ökat med 2,8 procent, vilket till största delen förklaras av ordinarie lönerrevision 2023 samt höjningen av personalomkostnadspåslägg 2024, som är en följd av ökad pensionskostnad.

Den totala sjukfrånvaron har minskat marginellt i jämförelse med motsvarande period 2023, från 8,7 till 8,6 procent. Sjukfrånvaron har minskat för både kvinnor och män, dock ses en liten ökning av andelen kvinnor med frånvaro mer än 90 dagar. Även andelen tillsvidareanställda med upprepad sjukfrånvaro har minskat.

Den kommunala koncernen

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 organisationschemat nedan.



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

Väsentliga organisationsförändringar

Under perioden har inga förändringar skett gällande den övergripande organisationsstrukturen för kommunkoncernen eller kommunens nämndorganisation. Däremot har ett antal organisationsändringar beslutats och i vissa fall genomförts både gällande den övergripande förvaltningsstrukturen och inom förvaltningarna.

- I april sammanfördes socialförvaltningen och vård- och omsorgsförvaltningen till en gemensam förvaltning, social- och omsorgsförvaltningen, som leds av samma förvaltningschef. Ett arbete har inletts för att i ett första skede skapa ett gemensamt förvaltningskontor med samordnade stödfunktioner till verksamheterna. Parallellt pågår en översyn av organisationen i sin helhet. Ett förändringsarbete pågår även gällande bemanningsenhetens uppdrag och stöd till verksamheterna.
- Avtalet mellan Katrineholms kommun och Vingåkers kommun gällande den gemensamma nämnden för Viadidakt löper ut vid årsskiftet 2024/2025. Omställningsarbete pågår för att möta de volymförändringar som blir en följd.
- I slutet av 2023 fattades beslut om att Viadidakts förvaltning under 2024 ska slås samman med bildningsförvaltningen. Sedan dess leds förvaltningarna av en gemensam förvaltningschef. Planering och förberedelser har genomförts för flytt och sammanslagning av verksamhet. Under våren tillsattes en ny tjänst som verksamhetschef för gymnasieskola, vuxenutbildning och arbetsmarknad, som ett steg mot den nya gemensamma förvaltningen 2025.
- Från och med 2024 ligger hela ansvaret för kommunens aktivitetsansvar (KAA) på bildningsförvaltningen, både gällande administration och utförande. KAA syftar till att ungdomar som inte går i gymnasieskolan i första hand ska motiveras tillbaka till studier och i andra hand erbjudas aktiviteter.
- En omorganisation har genomförts av barnomsorg på obekvämtid. Verksamheten, som fått namnet Enhörningen, har sedan början av april sin placering på förskolan Näverstugan.
- Från och med 2024-09-01 övergår ungdomsmottagningen till elevhälsan inom bildningsförvaltningen.
- Socialnämnden har fattat beslut om en avveckling av Kollektivet HVB och Klivet stödboende, som pågår och förväntas vara klar till årsskiftet.
- Beslut har fattats om att färdtjänstplanering flyttar från social- och omsorgsförvaltningen till samhällsbyggnadsförvaltningen. Syftet är att få en bättre samordning mellan skolskjuts och färdtjänstplanering. Flytten kommer att vara genomförd till årsskiftet.
- Inom samhällsbyggnadsförvaltningen har staben genomgått en organisationsförändring för att kunna stödja övriga avdelningar och enheter på ett effektivare sätt.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

I detta avsnitt beskrivs förhållanden som är viktiga för att bedöma kommunens resultat och ekonomiska ställning per den 31 augusti 2024. Även volymutvecklingen inom olika verksamhetsområden sammanfattas.

Samhällsekonomiska förutsättningar

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) presenterade i slutet av augusti sin bedömning av den makroekonomiska utvecklingen och sammanfattade prognosen enligt följande:

- Inflationen vid målet, Sverige går i täten för räntesänkningar.
- Konjunkturåterhämtningen är i sikte, men den blir långsam.
- Skatteunderlaget ökar svagt i år, men växlar upp nästa år.

SKR tolkar utfall och indikatorer sammantaget som att botten på den svenska lågkonjunkturen har nåtts och att en återhämtning ligger framför oss. Inflationen är nu på en tydlig tillbakagång och räntesänkningar förväntas på bred front i både Sverige och internationellt. Detta ger en skjuts uppåt för svensk konjunktur, till en början främst driven av hushållens konsumtion men successivt även genom ökad export. En allt starkare konjunktur smittar av sig på arbetsmarknaden, men med eftersläpning efter att produktiviteten först stärkts. Därefter ökar antalet arbetade timmar, först via ökad medelarbetstid men sedan via ökad sysselsättning. Först i slutet av 2025 väntas arbetslösheten börja gå ner.

Hushållen har en ljusare syn på framtiden och det leder till ökad konsumtion. En trolig huvudförklaring är förväntningar om fortsatta räntesänkningar. Dessutom började reallönerna åter att öka i våras efter att i några år ha minskat. Därmed inleddes en återhämtning av hushållens förlorade köpkraft. Förstärkningen av de reala inkomsterna sker dock långsamt och från en låg nivå. Ränteläget väntas inte återgå till samma låga nivåer som tidigare och dämpningen av inflationen innebär inte heller en direkt ökad köpkraft eftersom prisnivåer för majoriteten av varor och tjänster nu och framöver är klart högre än tidigare. Återhämtningen för hushållens konsumtion kommer därför att bli utdragen.

I år ökar skatteunderlaget svagt innan det växlar upp nästa år. Skatteunderlagets ökningstakt bromsas i år till följd av att antalet arbetade timmar i ekonomin är oförändrade sedan 2023. Det är den viktigaste faktorn till nedgången för skatteunderlagstillväxten 2024 jämfört med 2023. Lönesumman ökar således mycket svagt i år. En konjunkturuppgång 2025 och 2026 beräknas ge relativt hög BNP-tillväxt, vilket höjer antalet arbetade timmar. Detta är en huvudförklaring till uppväxlingen av skatteunderlagstillväxten 2025. Återhämtningen av skatteunderlagstillväxten samt nedväxlingen av inflationen innebär att kommunsektorns köpkraft åter beräknas öka framöver. De exceptionellt svaga åren 2023 och 2024, med ett skatteunderlag som i reala termer minskar, följs av en markant rekyl 2025. Då beräknas en ovanligt stor ökning av det reala skatteunderlaget. Förutom att priser stiger långsammare faller pensionskostnaderna 2025, en stor kontrast mot föregående år. Den viktigaste faktorn är prisbasbeloppet och hur detta slår på värderingen av sektorns pensionsskuld. Detta ger generellt en positiv inverkan på kommuners resultat 2025.

Verksamhetsrapport

Tillväxt, bostäder & fler jobb

Befolkningsstatistiken för första halvåret visar att antalet invånare i Katrineholms kommun har minskat med 114 personer sedan årsskiftet. Totalt hade kommunen 34 210 invånare per 30 juni 2024. De tydligaste trenderna i statistiken är att det föds färre barn samtidigt som utflyttningen är större än inflyttningen. Flera insatser genomförs för att få fler att flytta till kommunen.

En digital verktygslåda för platsvarumärket har utvecklats och lanserats på den externa webbplatsen. Platsaktörer kan bland annat ladda ner logotyper och bilder för att kunna marknadsföra Katrineholm som en attraktiv plats att bo, arbeta och driva företag i.

Förslaget till ny översiktsplan för kommunen, Framtidsplan 2050, har ställts ut för granskning och ska enligt tidsplanen antas av kommunfullmäktige innan årsskiftet.

Projektering pågår av stadsnära bostadsområden och byggnationen av huset på Stortorget har påbörjats. Bostadsbyggandet möjliggör både ökad inflyttning och ökad rörlighet på bostadsmarknaden.

Antalet inskrivna på Arbetsförmedlingen i Katrineholm har ökat med 8 procent jämfört med samma period föregående år. Även antalet hushåll med försörjningsstöd har ökat jämfört med samma period föregående år. En förklar är bostadsmarknaden med lediga lägenheter. Under hösten och vintern 2023 bestod många nya ärenden av inflyttade personer från andra kommuner. Ökningen av nyinflyttade personer med behov av ekonomiskt bistånd har nu avstannat och även generellt har ökningen av nya ärenden avtagit. Även om antalet hushåll ökar totalt sett så minskar antalet barn som ingår i hushåll med försörjningsstöd, från i genomsnitt 448 till 393 jämfört med samma period föregående år.

Ökad trygghet & säkerhet

Ny lagstiftning från 2023 om kommunens ansvar för brottsförebyggande arbete och det säkerhetspolitiska läget i Sverige och världen, har ökat trycket på säkerhet och beredskapsfrågor. Kommunen har behövt prioritera, sänka ambitionsnivå och anpassat verksamheten till det ekonomiska läget. En säkerhetsskyddsanalys har genomförts och en säkerhetsskyddsplan har tagits fram.

Inom grundskolan kan man se olika former av normbrytande beteenden. Det är en spegling av det som ses i samhället i stort. Ett gott samarbete med socialtjänst, polis och fritid inom SSPF (skola, socialtjänst, polis och fritid) har visat sig bli allt viktigare och flera skolor har fått i gång detta på ett bra sätt som en del i att fånga upp de berörda eleverna. En säkerhetssamordnare finns idag på Järvenskolan och denne har fått utbildning för att i sin tur kunna utbilda övriga skolor i säkerhetsarbetet.

Kommunen har arbetat med trygghetsambassadörer (feriearbete för ungdomar), ett våldspreventivt arbete med fokus på brottslighet och otrygghet bland unga på internet och i sociala medier.

I likhet med förra året började ungdomar under våren att samlas på kvällstid vid Järvenskolan, där en rad incidenter kopplat till ett normbrytande beteende kunde noteras. Perrongen och Lyckliga Gatorna flyttade delar av sin verksamhet till området vid Järvenskolan under sommaren för att bidra till en lugnare och tryggare miljö.

Skola & utbildning för framtiden

Arbetet med volymanpassningar i förskolan har fortsatt. Nya prognoser har tagits fram som bekräftar utvecklingen med allt färre barn och elever. Före sommaren startades processen inför nästa års anpassningar, i samverkan mellan bildningsförvaltningen, service- och teknikförvaltningen och KFAB.

Under hösten 2023 drabbades flera av kommunens förskolor och skolor av vattenskador eller problem med obehaglig lukt. Renoveringsarbetet har påverkat verksamheterna under året men är till stora delar slutfört. Renoveringen av förskolan Påfågeln, där två av fyra avdelningar är färdiga, medförde att den planerade stängningen av förskolan Mysak sköts upp.

Under sommaren gjordes en mindre ombyggnation på Bie skola för att skapa utrymme för den stora årskull av barn som börjar skolan hösten 2025. Även på Södra skolan gjordes viss ombyggnation och renovering under sommaren för att till hösten kunna flytta in dels elever som tidigare haft sin undervisning i Röda huset, dels ungdomsmottagningen.

Trots intensiva insatser och ett väl fungerande kvalitetsarbete ligger resultatet avseende andelen elever som klarar målen och når höga resultat i grundskolan respektive gymnasieskolan kvar på i stort sett samma nivå år efter år. Vid vårterminens slut var det drygt 75 procent av eleverna i år 9 som uppnådde grundläggande behörighet till nationella program på gymnasieskola, vilket var i nivå med föregående år. För den aktuella årskullen av elever, som flera gånger lyfts på grund av oroande resultatutveckling, sågs dock en klar förbättring jämfört med höstterminen 2023, särskilt bland flickor. Inom gymnasieskolan var det totalt sett en något högre andel elever som uppnådde examen jämfört med föregående år, men resultaten varierar mellan de olika programmen. Resultaten på yrkesprogrammen var fortsatt höga jämfört med riket.

För att öka elevernas måluppfyllelse i grundskolan pågår flera insatser, bland annat utbildning för alla lärare om elevers rätt till särskilt stöd, förbättrad uppföljning av frånvaro, satsningar på språk- och matematikutveckling samt fokus på trygghet, delaktighet och inflytande.

I januari 2024 fick bildningsförvaltningen ansvar för hela processen gällande det kommunala aktivitetsansvaret (KAA), även utförandet som tidigare låg på Viadidakt. En organisation skapades och arbete med aktiviteter riktade till ungdomar i målgruppen påbörjades. Under våren har antalet ungdomar inskrivna i KAA minskat betydligt. I juni hade 60 ungdomar återgått till studier, 3 ungdomar hade fått examen och 46 ungdomar hade praktik eller arbete. Parallellt startades förebyggande insatser för ungdomar på grund- och gymnasieskola för att motivera till fullföljda studier. Kompetensutveckling av all personal inom gymnasieskolan pågår också. Arbetet finansieras helt av projektmedel och genomförs av personal inom projekten Ungas Framtid, UP2 och Samstart. Från och med höstterminen 2024 ingår även högstadiet samt delar av barn- och elevhälsan i satsningen.

Trygg omsorg och vård

Vissa förseningar har uppkommit gällande renoveringen av äldreboendet Norrgläntan, vilket gör att platser som planerats tillkomma under 2024 i stället tillkommer under första halvan av 2025. Renoveringen av Furuliden färdigställdes i juli och inflyttning påbörjades i slutet av augusti. Fasad- och markarbeten kommer fortgå under hösten. Planering pågår inför renovering av Igelkotten och uppstart av planering inför Vallgårdens renovering har genomförts under augusti.

Den gemensamma samverkansstrukturen mellan regionen och länets nio kommuner är navet för den nära vården i Sörmland. En färdplan för länet är framtagen och beslutad i länsstyrgruppen. Det pågår läns-gemensamma utvecklingsarbeten som exempelvis "Tillsammans för barnens bästa", "Tillsammans för unga vuxna", "Personcentrerad egenmonitorering i Sörmland". En basgrupp med representanter från regionen och kommunerna arbetar med att se över samtliga rutiner, avtal och riktlinjer som kommunen har i samverkan gällande vård och omsorg i Sörmland.

Antalet aktualiseringar till socialnämnden gällande barn och unga har minskat från 1 916 till 1 812 jämfört med samma period föregående år. Även antalet inledda utredningar har minskat, från totalt 437 till 387. En del av minskningen kan möjligen härledas till satsningar på det förebyggande arbete som görs av social- och omsorgsförvaltningen genom fältassistenter, förebyggande socialsekreterare, SSPF-samordnare, familjestödare på familjecentralen samt möjligheten till fler råd- och stödsamtal utan biståndsbeslut på öppenvården.

Antalet vårdtygn för institutionsplacerade vuxna har mer än halverats jämfört med samma period föregående år. Minskningen beror på förändrade arbetsätt och fler hemmaplanslösningar genom både boende- och öppenvårdsinsatser samt hållbara lösningar över tid.

Attraktiva & hälsofrämjande livsmiljöer

Arbete med att utveckla torget och området vid resecentrum pågår. Byggnationen av huset på Stortorget har påbörjats. Förslag på fysiska åtgärder och aktiviteter för hur torget ska användas och upplevas under byggtiden har tagits fram. Under sommaren fanns bland annat en lekmiljö på torget. Insektshotell och odlingslådor och blomsterarrangemang har placerats ut.

I slutet av februari presenterade kulturförvaltningen en visionskiss för moderniseringen av kulturhuset Ängeln. Det särskilda uppdraget om utveckling av lokstallsområdet återrapporteras till kommunstyrelsen i september. Syftet är att utforska hur området kan utvecklas för att bli en tryggare och mer innehållsrik miljö, där kultur samt barn och unga står i fokus, samt hur fler bostäder kan skapas.

Kommunens läsfrämjande arbete har uppmärksammats i tävlingen Världsbokdagen. Katrineholms bibliotek vann första pris i tävlingen. Priset bestod av böcker som delades ut till katrineholmarna på världsbokdagen i april. Under perioden har också årets upplaga av Katrineholm läser lanserats. Syftet är att främja läsande och ge så många som möjligt en gemensam läsoplevelse. Till satsningen har två titlar valts ut, en för barn och en för vuxna, båda på temat skogen.

I slutet av augusti anordnade Lyckliga gatorna årets gatufest. Festen ägde rum i Nävertorp och genomfördes i samarbete mellan flera förvaltningar och föreningslivet.

Samarbetet med Generation Pep har fortsatt. Aktiviteter som genomförts är bland annat deltagande i ett forskningsprojekt i samarbete med Luleå Tekniska Universitet kring aktiva skoltransporter, arbete för att främja goda matmiljöer för barn och unga i såväl skola, fritidsmiljöer och kommersiella miljöer samt deltagande i Region Sörmlands utvecklingsarbete gällande fysisk aktivitet på recept.

Hållbarhetsutskottet beslutade i april att ställa sig bakom den reviderade regionala strategin avseende alkohol, narkotika, dopning och tobak (ANDTS-strategin). Strategin anger en riktning för arbetet med ANDTS och samverkan inom området för åren 2024–2026. Under våren togs en ny handlingsplan fram. Planen bygger på kartläggning och nulägesanalys och innehåller en sammanställning av insatser utifrån förvaltningarnas ansvarsområden, som tillsammans ska leda till att målen i den regionala ANDTS-strategin uppnås.

Klimatsmart & hållbar kommun

Vattentjänstplanen har varit ute på samråd under våren och ställs nu ut för granskning. Vattentjänstplanen innehåller kommunens långsiktiga planering för hur behovet av allmänna vattentjänster ska tillgodoses samt en bedömning av vilka åtgärder som behöver vidtas för att de allmänna vatten- och avloppsanläggningarna ska fungera vid en ökad belastning på grund av skyfall.

Detaljprojekteringen har fortsatt av Djulö våtmark, vars primära syfte blir att fördröja och rena dagvatten innan det rinner ut i Djulösjön. Ansökan om tillstånd för vattenverksamhet har lämnats in till mark- och miljödomstolen. Våtmarken planeras även bli ett besöksmål med rastytor och konstinslag, där besökare och skolelever kan uppleva och studera djurlivet.

Efter att en stor del av kommunens skog i Krämbol avverkats på grund av granbarkborrar har ett omfattande arbete genomförts för att återskapa natur- och rekreationsvärden i området och främja den biologiska mångfalden. Bland annat har våtmarker återskapats, som även binder kol i marken. Vandringsleden, som iordningsstälts med tillgängligt underlag och rastplatser, återinvigdes i maj.

Flera åtgärder görs för att främja ett hållbart resande, bland annat information om "15-minutersstaden", för att visa på möjligheterna att cykla mellan bostad och arbete. Planering pågår för effektiviserad stadstrafik i Katrineholms tätort, för att göra kollektivtrafiken mer attraktiv. Vidare har nyttjanderättsavtal tagits fram för laddplatser på kommunens mark, vilket främjar externa publika laddstolpar.

Hållbart arbetsliv & effektiv organisation

I och med att antalet barnskötarbiträden och barnskötare i förskolan minskar, ökar andelen behörig personal i förskola, vilket påverkar möjligheterna att bedriva verksamhet med hög pedagogisk kvalitet för alla barn.

Besked har kommit om att äldreomsorgslyftet fortsätter under 2024 och ytterligare två år i samma omfattning som tidigare. Medarbetare som sedan tidigare påbörjat studier till undersköterska har kunnat fortsätta under våren och en ny utbildningsomgång har startats i augusti. Ytterligare ett antal kortare kompetensutvecklande insatser som riktar sig mer brett till medarbetare har planerats och genomförs löpande under året.

Volymutveckling

Demografiska förändringar påverkar i hög grad verksamhetsvolymerna inom kommunens olika verksamheter. I bilaga 2 redovisas och kommenteras nämndernas volymutveckling under januari till och med augusti 2024 jämfört med motsvarande period förra året. Några av de mest väsentliga volymförändringarna sammanfattas nedan:

- Till följd av låga födelsetal de senaste åren minskar antalet förskolebarn. Volymminskningarna påverkar även kommunens måltidsverksamhet.
- Antalet barn i grundskola och fritidshem fortsätter på kort sikt att öka till följd av de stora årskullar som de senaste åren börjat förskoleklass. Minskade barnkullar kommer märkas i grundskolan från och med 2026. Inom gymnasieskolan är antalet elever relativt oförändrat jämfört med föregående år.
- Inom komvux har volymerna fortsatt att minska både på grundläggande och gymnasial nivå. Även inom Campus Viadidakt, som vänder sig till studerande på eftergymnasial nivå, ses en minskning.
- Inom hemtjänsten har antalet planerade timmar ökat, i linje med prognosen för året. Förskjutningen från externt till internt utförd hemtjänst har fortsatt.
- I september öppnas äldreboendet Furuliden igen efter reoveringen. Prognosen för antalet belagda platser i särskilt boende för äldre har dock justerats ner 2024 eftersom reoveringen av Norrglantan blir klar först 2025.
- Antalet belagda platser inom grupp- och servicebostäder LSS har minskat något sedan årsskiftet. Det finns i dagsläget ingen kö till platserna och prognosen har därmed justerats ner.
- Antalet platser i särskilt boende socialpsykiatri har ökat i samband med uppstart av nytt boende. Det har i sin tur bidragit till en minskning gällande boendestöd.
- Jämfört med samma period förra året har antalet hushåll med utbetalt försörjningsstöd ökat. Inflödet av nya ärenden har dock avtagit under året.
- Inom arbetsmarknadsverksamheten har antalet deltagare anvisade från socialförvaltningen i Katrineholms kommun ökat. Antalet anvisningar från Arbetsförmedlingen och Vingåker har minskat.
- Jämfört med samma period förra året var färre barn och unga placerade av socialnämnden, både i familjehem och HVB, och det har skett en stor minskning av antalet vårddygn. Ett aktivt arbete pågår för att korta ner placeringar och hitta lösningar på hemmaplan.
- Antalet vårddygn för institutionsplacerade vuxna har halverats jämfört med samma period 2023. Även gällande skyddsplaceringar har antalet vårddygn minskat betydligt.
- Besöken i simhallen har ökat jämfört med samma period 2023, bland annat till följd av kortare sommarstängning.
- I kulturhuset Ängeln har antalet besök ökat, delvis till följd av förtidsröstningen i EU-valet. Konsthallen har haft färre besökare än samma period förra året.
- Två detaljplaner har antagits och ytterligare tre förväntas bli antagna under året.
- Antalet bygglovsansökningar och strandskyddsärenden har ökat jämfört med förra året. Däremot ses en minskning gällande anmälningspliktiga åtgärder.
- Antalet ärenden som hanteras av Kontaktcenter har minskat. Ärenden gällande konsumentvägledning har däremot ökat och en ökning förväntas även inom budget- och skuldrådgivningen.
- Antalet inkomna nya överförmyndarärenden har ökat under perioden, vilket medfört att det totala antalet ärenden är högre än förra året.

Händelser av väsentlig betydelse

Väsentliga händelser under perioden

Nedan sammanfattas händelser som väsentligt påverkat kommunens verksamhet och ekonomi under perioden eller på längre sikt. Det gäller exempelvis verksamhet som startats eller lagts ner, viktiga avtal som ingåtts, större investeringar som påbörjats eller färdigställda eller beslut från andra myndigheter.

- Pensionskostnaderna uppgår till rekordnivåer 2024 på grund av den höga inflationen 2023. Kostnaderna ökade kraftigt redan 2023 till följd av den höga inflationen och ett nytt pensionsavtal.
- Befolkningsstatistiken visar en minskning av antalet invånare till följd av fortsatt låga födelsetal samt fler utflyttningar än inflyttningar till kommunen.
- Omställningsarbetet på grund av volymanpassning inom förskolan fortgår.
- Socialnämnden har fattat beslut om en avveckling av Kollektivet HVB och Klivet stödboende. Avvecklingen pågår och förväntas vara klar till årsskiftet.
- Avtalet mellan Katrineholms kommun och Vingåkers kommun gällande den gemensamma nämnden för Viadidakt löper ut vid årsskiftet 2024/2025. Omställningsarbete pågår för att möta de volymförändringar som blir en följd.
- Fastighetsutredningen som presenterades i mars resulterade i att kommunen behöver se över sin interna fastighetsorganisation. Kommunstyrelsen gav i april ett förnyat utredningsuppdrag till kommundirektören att bland annat se över samordning av kommunens fastighetskompetenser.
- Avtalet med Katrineholms kommuns nya IT-partner är klart och ett övergångsprojekt pågår, där planen är ett byte av IT-leverantör vid årsskiftet.

Övriga händelser

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

- En marknadsföringskampanj har genomförts tillsammans med privata fastighetsägare och KFAB i syfte att implementera platsvarumärket och synliggöra och lyfta fram Katrineholm som en attraktiv kommun.
- En digital verktygslåda för platsvarumärket har utvecklats och finns tillgänglig på den externa webbplatsen, katrineholm.se. Där kan platsaktörer bland annat ladda ner logotyper och bilder för att kunna marknadsföra Katrineholm.

God ekonomisk hushållning och förväntad måluppfyllelse

Samlad bedömning av förväntad utveckling

Delårsrapporten ska, inom ramen för den förenklade förvaltningsberättelsen, innehålla upplysningar om kommunens och kommunkoncernens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning.

Styrningen av Katrineholms kommun utgår från de mål och uppdrag för mandatperioden som anges i Kommunplan 2023–2026, fastställd av kommunfullmäktige i januari 2023. Kommunen har också en riktlinje för god ekonomisk hushållning där kommunens och kommunkoncernens tre finansiella mål anges. Bedömningen i delårsrapporten av den förväntade utvecklingen gällande god ekonomisk hushållning görs därför både med utgångspunkt från de finansiella målen i riktlinjen för god ekonomisk hushållning och från målen i kommunplanen.

Nämndernas och bolagens arbete utifrån de mål och uppdrag som anges i kommunplanen bedöms i stort sett gå enligt plan, trots vissa avvikelser. Uppföljningen av årets första åtta månader ger bilden av en i huvudsak väl fungerande verksamhet som levererar med goda resultat och som hanterar avvikelser på ett tillfredsställande sätt. Prognosen är att flertalet av de 40 resultatmålen i kommunplanen kommer nås helt eller delvis 2024. En viss osäkerhet finns dock. De indikatorer som används som stöd för att bedöma måluppfyllelsen redovisas först i årsredovisningen.

Tre av resultatmålen i kommunplanen förväntas inte nås 2024. Målet ökad nettoinflyttning för att nå befolkningsmålet i översiktsplanen bedöms inte kunna uppnås då kommunen hittills under året haft en negativ nettoinflyttning. Målet om minskade utsläpp av näringsämnen och föroreningar till sjöar och vattendrag bedöms inte kunna nås på grund av skyfall och bräddningar. Vidare bedöms inte målet att andelen studerande som klarar målen i kommunal vuxenutbildning ska öka, kunna nås 2024.

Bedömningen av resultatmålen pekar på flera områden där måluppfyllelsen behöver och kan förbättras. Av stor betydelse för både ekonomin och verksamheten är om kommunen kan vända den negativa befolkningsutvecklingen och få fler familjer att flytta till kommunen. Fortsatt fokus på attraktiva, trygga och hållbara livsmiljöer är ett viktigt led i detta, liksom arbetet med att skapa goda förutsättningar för företagande och fler jobb. Att kommunen gör sitt grunduppdrag bra, med förbättrade skolresultat och bra uppväxtvillkor för barn och unga, är också av stor betydelse, både för att behålla invånare och locka fler att flytta hit.

Kommunens finansiella mål tar fasta på årets resultat, självfinansieringsgrad av investeringar samt skuldsättningsgrad. Ett positivt resultat ökar förutsättningarna till självfinansiering av investeringar och/eller amortering av upptagna lån. En ökad låneskuld ökar kostnaderna och påverkar både resultat och självfinansiering. För att visa utvecklingen och stärka det långsiktiga perspektivet redovisas utfallet som ett genomsnitt av fem år. Syftet är att kunna utjämna svängningar i skatteunderlaget över tid och därmed skapa större stabilitet för verksamheterna.



Gällande de finansiella målen förväntas samtliga mål utom självfinansieringsgraden för investeringar uppnås under året. Helårsprognosen per den sista augusti visar ett resultat för helåret på -4,2 mnkr. Då resultaten de senaste åren varit goda kan kommunens finansiella mål att resultatet ska uppgå till minst 2 procent av skatter och generella statsbidrag under en femårsperiod, komma att uppnås trots ett prognosticerat underskott 2024.







Den samlade bedömningen är att kommunen, trots de utmanande ekonomiska förutsättningarna, har bedrivit en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet under perioden. Prognosen är att flertalet av de verksamhetsmässiga och finansiella målen kommer nås helt eller delvis under året. Därmed görs en fortsatt bedömning i delårsrapporten att kommunen i huvudsak har en god ekonomisk hushållning. Inom alla delar av verksamheten pågår och planeras åtgärder för att öka måluppfyllelsen både under 2024 och återstoden av mandatperioden.

Förväntad måluppfyllelse finansiella mål

I tabellen nedan redovisas den förväntade måluppfyllelsen för kommunens och koncernens finansiella mål under 2024. Eftersom målen redovisas som ett femårsnitt baseras bedömningen även på faktiska utfall från boksluten 2020–2023 för kommunen, KFAB, KVAAB samt VSR och på prognosticerat utfall för 2024.

Bedömningen av den förväntade måluppfyllelsen anges med färgsymboler:

-  Helt uppfyllt
-  Ej uppfyllt

Resultat och kapacitet*	Mål	2020	2021	2022	2023	Prognos 2024	Genomsnitt 2020-2024	Förväntad måluppfyllelse 2024
Kommun								
Årets resultat i % av skatter och generella statsbidrag	≥ 2	3,9	3,8	3,9	1,4	-0,2	2,6	
Självfinansieringsgrad, %	≥ 100	99	94	119	125	68	101	
Skuldsättningsgrad, %	0	0	0	0	0	0	0	
Koncern								
Årets resultat i % av nettoomsättning	≥ 2	3,6	4,7	3,3	1,6	0,4	2,7	
Självfinansieringsgrad, %	≥ 80	48	82	45	80	48	60	
Skuldsättningsgrad, %	≤ 80	53	54	59	60	51	55	

* Finansiell leasing har exkluderats i kommunens nyckeltal på grund av att det inte utgör verklig skuld till bank eller andra externa parter samt att investeringen inte är en verklig investering för kommunen.

Kommunens prognostiserade resultat för 2024 uppgår till -4,2 mnkr, vilket motsvarar -0,2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Trots den negativa prognosen för året förväntas det finansiella målet att uppnås, då det genomsnittliga resultatet för femårsperioden 2020–2024 uppgår till 2,6 procent av skatter och generella statsbidrag. Även för koncernen förväntas målet uppnås, då det genomsnittliga resultatet för perioden 2020–2024 beräknas till 2,7 procent av nettoomsättningen. Detta trots ett prognostiserat negativt resultat även på koncernnivå 2024.

Självfinansieringsgraden mäter hur stor del av investeringarna som kan finansieras med egna medel, det vill säga med de skatteintäkter som återstår när den löpande verksamheten betalats. Självfinansieringsgraden mäts genom att årets resultat plus årets avskrivningar jämförs med årets investeringar. Kommunens mål är en självfinansieringsgrad på minst 100 procent sett över en femårsperiod. För koncernen är målet 80 procent. Kommunens prognostiserade negativa resultat 2024 ger en låg självfinansieringsgrad för 2024 både på kommun och koncernnivå. Trots detta förväntas målet att nås på kommunnivå på grund av höga resultat 2020–2022 och lägre investeringsnivåer 2023 och 2024. Målet förväntas dock inte nås på koncernnivå vilket beror på höga investeringsnivåer 2020 och 2022 och lägre resultat 2023 och 2024. Eftersom självfinansieringsgraden varit lägre än målet flera av åren under den gångna femårsperioden skulle självfinansieringsgraden behöva överstiga 80 procent för att målet ska kunna nås framöver genom högre resultat eller lägre investeringsnivåer.

Skuldsättningsgraden visar hur stor andel av balansomslutningen som finansierats genom lånade medel. Kommunen har inte någon långfristig upplåning i form av låneskuld till bank eller andra kreditinstitut och är därmed lågt exponerad för risker i samband med ränteförändringar. Koncernen har under flera år haft en hög investeringsnivå och bolagens låneskuld har ökat. Samtidigt har tidigare års positiva resultat möjliggjort att fler investeringar har kunnat finansieras med egna medel och ökat självfinansieringsgraden. Både kommunen och koncernen ser ut att nå målen gällande skuldsättningsgraden.





Förväntad måluppfyllelse resultatmål

Kommunplan 2023–2026 innehåller sju övergripande målområden samt 40 resultatmål. Flertalet resultatmål berör mer än en nämnd/bolag. Till delårsrapporten har kommunens nämnder och bolag lämnat en prognos gällande den förväntade måluppfyllelsen per helår 2024 för de resultatmål som

respektive nämnd/bolag berörs av. Varje nämnd/bolag gör en bedömning av den egna verksamhetens bidrag till måluppfyllelsen för resultatmålet. Utifrån nämndernas och bolagens underlag har en samlad prognos för resultatmålen tagits fram.

Den förväntade utvecklingen för resultatmålen redovisas kortfattat nedan samt utförligare i bilaga 3. I bilagan anges vilken nämnd som har huvudansvar för respektive resultatmål samt vilka nämnder och bolag som är medansvariga. Exempel ges på genomförda och planerade åtgärder för att uppnå målen under 2024. Det anges även vilka hållbarhetsmål enligt FN:s Agenda 2030 som resultatmålen har en koppling till.

Observera att bedömningen i delårsrapporten avser den förväntade måluppfyllelsen för 2024, det vill säga en prognos. Ingen bedömning redovisas gällande måluppfyllelsen per augusti 2024. Måluppfyllelsen för resultatmålen kommer redovisas i årsredovisningen. Som stöd för att bedöma måluppfyllelsen finns fastställda indikatorer med riktvärden som är kopplade till resultatmålen. Utfallet för indikatorerna kommer redovisas i årsredovisningen. Följande symboler används i delårsrapporten för att visa den förväntade måluppfyllelsen per helår 2024:

-  Helt uppfyllt
-  Delvis uppfyllt
-  Ej uppfyllt
-  Ej utvärderad

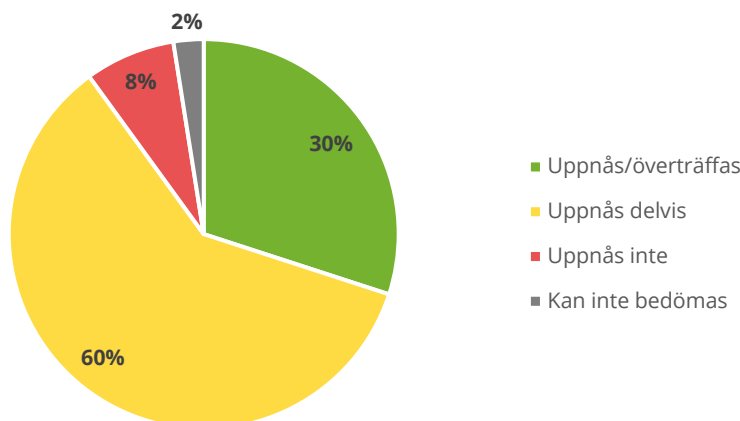
Helt uppfyllt/grön anges om resultatmålet förväntas nås eller överträffas. För grön markering ska alla indikatorer kopplade till resultatmålet förväntas uppnå sitt riktvärde för året. Bedömningen ska vara genusmedveten för de resultatmål där det är relevant. För grön markering ska då en positiv utveckling förväntas oavsett kön. Om en positiv utveckling endast förväntas för ett kön ska grön markering inte anges.

Delvis uppfyllt/gul innebär att resultatmålet förväntas nås delvis. Gul markering anges om vissa indikatorer förväntas uppnå sitt riktvärde för året medan andra inte gör det, eller om en positiv utveckling förväntas endast för ett kön.

Ej uppfyllt/röd innebär att resultatmålet inte förväntas nås 2024 och att avvikelsen förväntas bli av större eller mer allvarlig art. Om flertalet indikatorer inte förväntas uppnå sitt riktvärde för året kan röd markering anges även om en enskilda indikator visar en positiv utveckling för att signalera att målet som helhet inte bedöms nås.

Ej utvärderad/vit innebär att det inte har gått att ange någon bedömning av den förväntade måluppfyllelsen för året. Det gäller ett resultatmål och beror på att arbete med att ta fram relevanta indikatorer pågår.

Av de 40 resultatmålen i kommunplanen förväntas 12 uppnås vid årets slut, 24 delvis uppnås och 3 ej uppnås. För ett resultatmål saknas bedömning. Den förväntade måluppfyllelsen fördelar sig på följande sätt:



Tillväxt, bostäder & fler jobb

Prognos	Resultatmål
	Ökad nettoinflyttning för att nå befolkningsmålet i översiktsplanen
	Fler bostäder, med variation mellan olika bostadstyper och upplåtelseformer
	Förbättrat företagsklimat
	Ökad branschbredd och fler arbetstillfällen
	Ökad sysselsättning och egen försörjning

Ökad trygghet & säkerhet

Prognos	Resultatmål
	Den upplevda tryggheten i offentliga miljöer ska öka
	Ökad trygghet i skolan
	Katrineholm ska upplevas som Sveriges cykelvänligaste stad
	Ingen ska dö eller skadas allvarligt i trafiken
	Ökad beredskap för samhällsstörningar

Skola & utbildning för framtiden

Prognos	Resultatmål
	God personaltäthet i förskolan
	Personalen i förskolan ska ha pedagogisk utbildning och minst hälften ska vara förskollärare
	Andelen elever som kan läsa och skriva när de går ut årskurs 1 ska öka
	Andelen elever som klarar målen i grundskolan och når höga resultat ska öka
	Andelen elever som klarar målen i gymnasieskolan och når höga resultat ska öka
	Ökad målpuppfyllelse inom sfi
	Andelen studerande som klarar målen i kommunal vuxenutbildning ska öka
	Andelen invånare med eftergymnasial utbildning ska öka

Hållbart arbetsliv & effektiv organisation

Prognos	Resultatmål
	Högt medarbetarengagemang
	Halverad sjukfrånvaro för kommunens medarbetare
	God tillgänglighet till service och bra bemötande i kontakt med kommunen

Trygg omsorg & vård

Prognos	Resultatmål
	Ökad nöjdhet med hemtjänsten
	Ökad nöjdhet med särskilt boende för äldre
	Ökad nöjdhet med verksamheterna inom området funktionsstöd
	Ökade förutsättningar för aktiviteter för brukare inom vård och omsorg
	God patientsäkerhet inom vård och omsorg
	Förebyggande och tidiga insatser för barn och unga ska prioriteras så att antalet placeringar minskar
	Fler ska få en förbättrad situation efter kontakt med individ- och familjeomsorgen
	Kostnaden per brukare inom individ- och familjeomsorgen ska minska

Attraktiva & hälsofrämjande livsmiljöer

Prognos	Resultatmål
	Ökad nöjdhet med skötseln av den offentliga miljön
	Fler barn och unga ska delta aktivt i kultur-, idrotts- och fritidslivet
	Jämställda och jämlika kultur-, idrotts- och fritidsverksamheter
	Andelen barn och elever som äter av skolmaten ska öka
	Ökad nöjdhet med måltiderna och minskad risk för undernäring i äldreomsorgen

Klimatsmart & hållbar kommun

Prognos	Resultatmål
	Minskad klimatpåverkan från kommunens fordon och transporter
	Minskad energi- och elförbrukning i de kommunala verksamheterna
	Ökad solexproduktion
	Klimatsmartare måltider i kommunens måltidsverksamhet
	Minskat avfall och ökad återanvändning och återbruk
	Minskade utsläpp av näringsämnen och föroreningar till sjöar och vattendrag

Ekonomisk ställning

I detta avsnitt utvärderas kommunens ekonomiska ställning gällande utfall till och med augusti 2024 samt prognos för helåret. Avsnittet innehåller en genomgång av budgetföljsamheten samt analyser av utfall och prognos utifrån drifts-, investerings- och exploateringsredovisningarna.

Budgetföljsamhet

Budgetföljsamhet är ett mått på kommunens finansiella kontroll. För årets åtta första månader uppgår kommunens totala budgetavvikelse till 35,5 mnkr, där nämnderna står för 20,2 mnkr och finansförvaltningen 15,3. Helårsprognosen visar på en avvikelse mot budget på 16,6 mnkr, vilket ger ett prognostiserat resultat på -4,2 mnkr för 2024, då budgeten uppgår till -20,8 mnkr.

Nämndernas samlade helårsprognos är negativ och uppgår till 5,1 mnkr medan finansförvaltningen visar en prognos som avviker positivt på 21,7 mnkr. Socialnämnden prognostiserar negativ avvikelse mot budget medan kommunstyrelsen, service- och tekniknämnden, överförmyndarnämnden samt kommunfullmäktige/politisk ledning visar positiva avvikelser i prognosen. Övriga nämnder har helårsprognoser på samma nivå som budget.

På finansförvaltningen prognostiseras skatter och utjämning, den del av exploateringsverksamheten som påverkar driften samt övrig finans ge positiva avvikelser mot budget medan pensionskostnaderna beräknas bli högre än budget och därmed avvika negativt.

En mer fullständig redovisning av avvikelserna finns i avsnittet driftredovisning med helårsprognos.

Avsatta medel

Utifrån god ekonomisk hushållning har kommunen reserverat medel för att möta framtida kostnader. Kommunen har två olika sorters avsatta medel; en resultatutjämningsreserv (RUR), som kan användas i balanskravsutredningen för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, och en så kallad integrationsfond. Integrationsfonden avser avsatta 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 reserveras i budget inte nyttjas, återförs de till fonden. De avsatta medlen i RUR uppgick den 31 augusti 2024 till 100 mnkr. Till dessa har avsättningar till integrationsfonden adderats. Totalt uppgick kommunens avsatta medel till 137,4 mnkr per 31 augusti 2024.

I övergripande plan med budget 2024–2026 reserverades medel för ett uttag ur RUR på 20,8 mnkr. Samtidigt reserverades också medel från integrationsfonden för satsningar om totalt 19,8 mnkr under 2024, enligt följande:

- Medfinansiering av Modda Sörmland 2024–2027 om totalt 0,6 mnkr, varav 0,15 mnkr nyttjats.
- Ökad måloppfyllelse och trygghet på högstadiet och gymnasiet: 2 mnkr.
- Sommarlovsaktiviteter om totalt 1 mnkr, varav 1 mnkr nyttjats.
- Omställningskostnader för bildningsnämnden om totalt 13 mnkr för perioden 2023–2024, varav 1,4 mnkr nyttjats.
- Utbildningstjänster om totalt 1 mnkr för perioden 2023–2024. Här är 0,75 mnkr nyttjade.
- Medfinansiering yrkesvux om 2,14 mnkr.

Totalt har 3,9 mnkr av de reserverade medlen från integrationsfonden nyttjats, vilket innebär att 15,1 mnkr är fortsatt reserverade för satsningar under 2024.

Avsatta medel, mnkr	30 augusti 2024
RUR	100,0
<i>varav reserverade för 2024</i>	20,8
Integrationsfonden	37,4
<i>varav reserverade för satsningar 2024</i>	15,1
TOTALT	137,4
Kvar att besluta om	101,5

Utfall och prognos kommunala bolag

Katrineholms fastighets AB (KFAB) ser fortsatt ökande kostnader för uppvärmnings- och förbrukningskostnader i kombination med ett högt ränteläge. Resultatet för perioden uppgår till 42 mnkr. Bolaget ser fortsatt en avmattning av efterfrågan på bostäder och antalet tomma lägenheter har ökat.

Uthyrningsgraden är nere på 94 procent (i nivå med situationen i början av 2000-talet), vilket kan jämföras med 96,4 procent förra året, med ett långsiktigt mål på 98,5 procent. Vidare har bolaget fortsatta projekt som på sikt kommer påverka bolagets men även kommunens kostnadsnivåer. KFAB:s prognos för helåret uppgår till 8,6 mnkr, varav 0,6 mnkr för affärsområde kommunfastigheter, efter avräkning enligt självkostnadsprincipen.

Katrineholm Industrihus AB (KIAB) visar ett delårsresultat på 8,2 mnkr, vilket är lägre än föregående års delårsresultat som var 13,9 mnkr. Prognos för helåret är 7 mnkr, vilket är 2 mnkr lägre än planerat. Anledningen till det lägre resultatet är de ekonomiska effekterna av branden i april som totalförstörde cirka 7 200 kvm lagerlokaler vid Värmbols industriområde.

Resultatet för Katrineholm vatten och avfall AB (KVAAB) visar på 7 mnkr för perioden, vilket överstiger budget för perioden med 6,1 mnkr. Periodens överskott fördelas enligt följande; renhållning 1,8 mnkr, vatten och avlopp 4,7 mnkr och biogas 0,5 mnkr. För helåret prognostiseras ett resultat om 4 mnkr.

Västra Sörmlands räddningstjänst (VSR) visar ett resultat för perioden på -3 mnkr, vilket är något bättre resultat jämfört med samma period föregående år som var -4,9 mnkr. Underskottet för perioden beror främst på att förbundets kostnader för pensioner avviker negativt med 2,5 mnkr jämfört med budget. Prognosen för helåret visar ett underskott om 3 mnkr totalt (Katrineholm -2,37 mnkr, Vingåker -0,63 mnkr). Anledningen till underskottet är främst högre kostnad för pensioner som beräknas avvika med -2 mnkr samt lägre intäkter från extern utbildning som beräknas avvika med -0,8 mnkr.

Balanskravsresultat

Balanskravsutredning för perioden

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 överskott 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. I övergripande plan med budget 2024–2026 reserverades medel för ett uttag ur resultatutjämningsreserven (RUR) med 20,8 mkr för att nå nollresultat.

Kommunen prognostiserar ett negativt resultat för 2024 efter balanskravsjusteringar på -11 mkr för 2024, därmed behöver medel från resultatutjämningsreserv nyttjas för att återställa resultatet.

Balanskravsutredning	2024
Årets resultat 2024, prognos	-4,2
Samtliga realisationsvinster	-1,2
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-5,6
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-11,0
Reservering av medel till resultatreserv	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	11,0
Balanskravsresultat	0

Väsentliga personalförhållanden

Kommunens personalarbete utgår från Kommunplan 2023-2026 och det personalpolitiska programmet som fastställdes av kommunfullmäktige i juni 2020.

Personalkostnader & personalstyrka

Trots att det totala antalet årsarbetare har minskat jämfört med samma period föregående år har de totala lönekostnaderna ökat. Ökningen förklaras huvudsakligen av ordinarie lönerrevision samt den riktade lönesatsningen till vissa svårrekryterade yrkesgrupper som beslutades i övergripande plan med budget 2023-2025. Bidragande är också högre lönenivåer vid nyrekryteringar samt högre vikariekostnader. Det är främst inom vissa förvaltningar som vikariekostnaderna har ökat, bland annat inom tidigare vård- och omsorgsförvaltningen, service- och teknikförvaltningen samt samhällsbyggnadsförvaltningen.

Kostnaderna för inhyrd personal har däremot minskat. Inom bildningsförvaltningen har de inköpta vikarietimmarna via extern aktör minskat kraftigt under perioden. Detta i enlighet med ett beslut taget i budget för 2024, att minska inhyrda timmar och istället anställa fler medarbetare inom grundskolan. Inom tidigare vård- och omsorgsförvaltningen har bland annat lyckade rekryteringar av sjuksköterskor gett en önskad effekt på kostnaderna för inhyrd personal.

Den minskning som kan ses av antalet årsarbetare och månadsanställda återspeglar främst det volym- och anpassningsarbete som skett på bildningsförvaltningen inom förskolan. Det har även påverkat service- och teknikförvaltningen genom anpassningar inom måltidsverksamheten. En minskning av antalet årsarbetare kan ses på fler förvaltningar, bland annat inom Viadidakt utifrån fastslagen planering och omställning av verksamheten. Däremot har personalstyrkan ökat inom tidigare vård- och omsorgsförvaltningen, där det har skett en utökning inom daglig verksamhet och socialpsykiatri. Även antalet utförda timmar inom hemtjänsten har ökat. Antalet chefer har inte utökats i samma takt som medarbetare vilken har lett till i snitt fler medarbetare per chef. Som ett led i detta har bemanningsenheten utvecklat sina rutiner för att stödja cheferna i rekrytering, schemaplanering och bemanning.

Vid arbetstoppar, större utbildningsinsatser, vakanta tjänster, inför rekrytering av specialisttjänster och vid sjukfrånvaro har timanställda och visstidsanställda förstärkt verksamheterna. Andelen timvikarier och visstidsanställda har totalt sett minskat jämfört mot tidigare år. Inom tidigare vård- och omsorgsförvaltningen pågår en förändring av bemanningsplaneringen, som bland annat syftar till att i högre grad bemanna planerad frånvaro med månadsanställd personal. Det är fortfarande i tidigt skede men kan ha bidragit till minskningen av andelen timanställda. Även inom bildningsförvaltningen har det skett en minskning av både andelen visstidsanställda och egna timvikarier. Delar av bildningsförvaltningens timvikarier hyrs in från extern part och omfattas inte av statistiken, men även där har det skett en tydlig minskning. Inom kulturförvaltningen har det däremot skett en ökning av andelen timanställda, som till stor del förklaras av att Ung kultur och fritid denna sommar behövde ta in extra resurser. Detta för att kunna bemanna såväl Lyckliga gatornas sommaraktiviteter och Perrongens ordinarie verksamhet i Lokstallet som de trygghetsfrämjande insatserna vid Järvenskolan.

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2024	Kvinnor 2024	Män 2024	Totalt 2023	Kvinnor 2023	Män 2023
Lönekostnader totalt, tkr	1/1-31/8	1 134 004			1 103 473	-	-
Kostnad inhyrd personal, tkr	1/1-31/8	9 468			20 612	-	-
Lönekostnader som andel av totala nettokostnader (%)	1/1-31/8	52%			57%		
Kostnad övertid inkl mertid, andel av lönekostnader totalt (%)	1/1-31/8	0,5%			0,5%		
Årsarbetare, antal omräknade heltider	1/1-31/7	3 298,2	2 550,4	747,8	3 385,2	2 596,4	789,1
Timanställda, andel av totalt antal årsarbetare (%)	1/1-31/7	7,9%	7,3%	10,3%	8,2%	9,1%	7,9%
Månadsanställda, antal	31/8	3 138	2 461	677	3 198	2 514	684

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2024	Kvinnor 2024	Män 2024	Totalt 2023	Kvinnor 2023	Män 2023
Tillsvidareanställda, andel av månadsanställda (%)	31/8	93,9%	94,8%	90,6%	93,4%	93,8%	92,1%
Visstidsanställda, andel av månadsanställda (%)	31/8	6,2%	5,2%	9,5%	6,6%	6,2%	7,9%

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. Medarbetarundersökningen omfattar även frågor om organisatorisk och social arbetsmiljö (OSA). Årets medarbetarundersökning genomfördes under våren. HME-resultatet är fortsatt högt. Skillnaden mellan kvinnor och män är liten, dock med en viss tendens att män är något mer nöjda.

HR-enheten har under perioden genomfört ett flertal behovsstyrda uppdrag kring medarbetarskap, både individuella samtal och gruppsamtal, i form av reflektion och för att stärka gruppdynamik. Två kompetenshöjande träffar för kommunens chefer har också genomförts, med inriktning på löneöversyn samt AI.

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2024	Kvinnor 2024	Män 2024	Totalt 2023	Kvinnor 2023	Män 2023
Hållbart medarbetarengagemang, HME totalt	april	4,2	4,2	4,3	4,2	4,2	4,2
HME delindex motivation	april	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2
HME delindex ledarskap	april	4,3	4,3	4,4	4,2	4,2	4,3
HME delindex styrning	april	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3

Kompetensförsörjning

Andelen månadsanställda som arbetar heltid fortsätter att öka. Positivt är att andelen har ökat för både kvinnor och män, även om skillnaden mellan könen är fortsatt stor. Sysselsättningsgraden för dem som arbetar deltid fortsätter också att öka. I denna grupp har kvinnor en högre genomsnittlig sysselsättningsgrad än män.

Det intensiva arbetet med att tillsätta svårrekryterade tjänster har fortsatt och delvis gett resultat. Inom samhällsbyggnadsförvaltningen har ett antal vakanta specialisttjänster tillsatts. Även inom tidigare social- respektive vård- och omsorgsförvaltningen har flera tjänster tillsatts. Där har under en lång period funnits svårigheter att anställa behörig personal i form av socionomer och sjuksköterskor.

Vid arbetstoppar samt vid vakanta tjänster har verksamheter förstärkts genom utlåning av kompetenser och administrativt stöd från andra förvaltningar. Exempelvis har bildningsförvaltningens jurist gett stöd till kommunledningsförvaltningen under pågående rekrytering. Flera förvaltningar lägger också stor vikt på att ta in praktikanter och sommarjobbare från högskolor och yrkesutbildningar för att ge dem viktig erfarenhet och hjälp in i arbetslivet. Samtidigt får förvaltningen tillgång till ny kompetens. Ett exempel är att kommunen under sommaren har gett fyra studenter möjlighet att arbeta med Artificiell intelligens (AI). Uppdraget har varit att integrera intelligenta system i kommunens tjänster och på så sätt driva kommunens digitala resa framåt.

Under våren har det via medel från Äldreomsorgslyftet och Omställningsfonden varit möjligt att starta upp en kurs i yrkessvenska för 22 medarbetare som inte kunnat uppvisa tillräckliga språkkunskaper inom vård- och omsorgsarbete. För att stödja bemanningsprocessen inom äldreomsorg och funktionsstöd har en bemanningshandbok tagits fram. Handboken syftar till att beskriva ett gemensamt arbetssätt och bemanningsplanering för att kunna erbjuda alla medarbetare heltidsarbete.

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2024	Kvinnor 2024	Män 2024	Totalt 2023	Kvinnor 2023	Män 2023
Månadsanställda som arbetar heltid, andel (%)	31/8	83,1%	81,2%	90%	81,7%	79,8%	88,6%
Genomsnittlig sysselsättningsgrad månadsanställda som arbetar deltid (%)	31/8	74,7%	76%	66,4%	74%	75,6%	63,6%
Tillsvidareanställda som slutat på egen begäran, antal	1/1-31/7	52	40	12	64	49	15
Tillsvidareanställda som gått i pension, antal	1/1-31/7	37	26	11	34	25	9
Utbildningstjänster och generationsväxling, antal	1/1-31/8	8			10		

Hållbart arbetsliv & arbetsmiljö

En positiv trend är att sjukfrånvaron, utifrån flertalet sjukfrånvaronyckeltal, har minskat. Den faktor som påverkar sjuklönekostnaden mest är korttidssjukfrånvaron (mindre än 15 dagar). Den frånvarotypen har minskat, vilket bidrog till att sjuklönekostnadernas andel av de totala lönekostnaderna minskade jämfört med samma period föregående år.

Den totala sjukfrånvaron har minskat marginellt i jämförelse med motsvarande period 2023. Även andelen tillsvidareanställda med upprepade sjukfrånvaro har minskat. Dock ses en liten ökning av andelen kvinnor med frånvaro mer än 90 dagar. Även andelen tillsvidareanställda med upprepade sjukfrånvaro har minskat. Främst ses en tydlig minskning inom bildningsförvaltningen och tidigare vård- och omsorgsförvaltningen.

Det intensifierade samarbetet mellan HR-enheten och förvaltningarna för att öka frisknärvaron har fortsatt och utvecklats, med riktade åtgärder inom prioriterade områden. Exempel på insatser är arbetsmiljökartläggningar, grupp- och individsamtal, uppföljning av sjukfrånvaro, arbetsskador och tillbud.

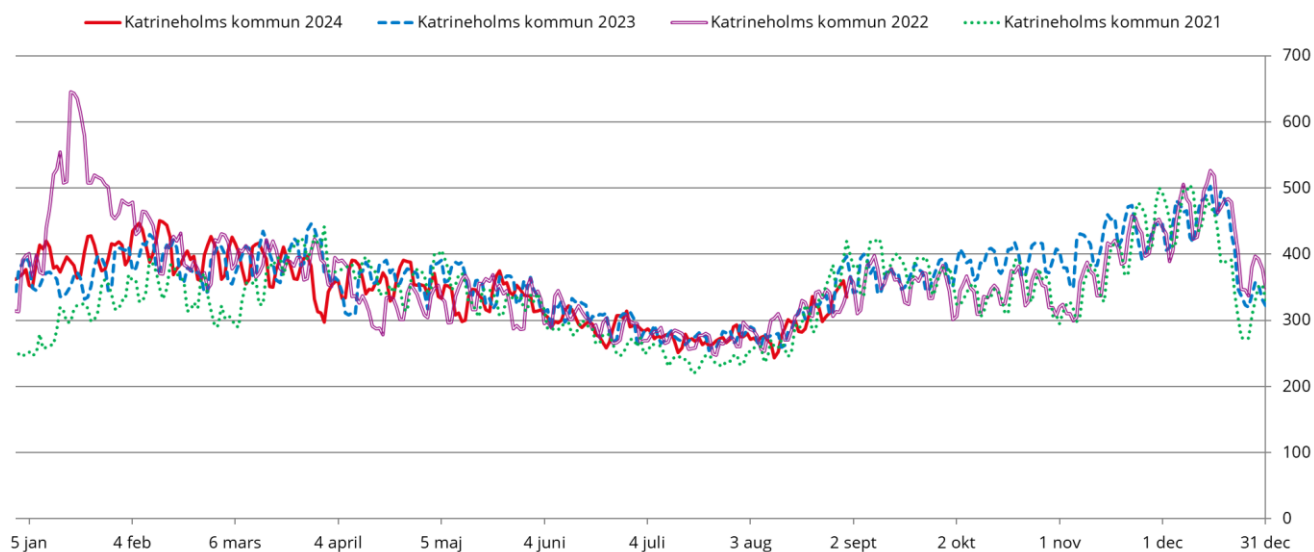
Inom bildningsförvaltningen har arbetet för att komma till rätta med de höga sjuktalen i förskolan fortsatt. Förskolans rektorer och verksamhetschef har genomfört utbildningen Psyk E-bas, som syftar till att stärka chefers kompetens inom området psykisk ohälsa. Inom tidigare vård- och omsorgsförvaltningen genomförs en övergripande åtgärd utifrån Suntarbetslivs friskfaktorer. Suntarbetsliv är en ideell förening som drivs gemensamt av de fackliga organisationerna och arbetsgivarorganisationerna SKR och Sobona. Stöd ges i form av verktyg och metoder baserat på forskning inom arbetsmiljöområdet.

För att förebygga risker har säkerhetsavdelningen genomfört utbildningar för att öka kunskapen i hur man ska hantera och agera i hot- och våldssituationer. Utbildningen har bestått av digitala föreläsningar blandat med praktiska övningar via VR-miljö (Virtual Reality).

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2024	Kvinnor 2024	Män 2024	Totalt 2023	Kvinnor 2023	Män 2023
Sjuklönekostnader, andel av lönekostnader totalt (%)	1/1-31/8	2,1%			2,2%		
Sjukfrånvaro totalt (%)	1/12-30/6	8,6%	9,3%	6,1%	8,7%	9,4%	6,5%
Sjukfrånvaro totalt, varav <15 dagar (%)	1/12-30/6	3,8%	3,9%	3,4%	4%	4,1%	3,6%
Sjukfrånvaro totalt, varav 15-90 dagar (%)	1/12-30/6	1,6%	1,8%	1%	1,6%	1,8%	0,9%
Sjukfrånvaro totalt, varav >90 dagar (%)	1/12-30/6	3,3%	3,7%	1,8%	3,1%	3,5%	2%
Sjukfrånvaro tillsvidareanställda (%)	1/12-30/6	9,1%	9,8%	6,4%	9,4%	10%	7,1%
Tillsvidareanställda med upprepade sjukfrånvaro (mer än 5 tillfällen under de senaste 12 månaderna), andel	1/7-30/6	15,9%	16,2%	15%	18,2%	18,8%	16%

För att kunna analysera sjukfrånvarons utveckling följs sjukfrånvaron dag för dag. Diagrammet på nästa sida visar att frånvaron under hela perioden legat på samma höga och stabila nivå som förra året. Åren dessförinnan påverkades utvecklingen av pandemin.

Aktuell sjukfrånvaro per dag



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

Jämställdhet

Andelen kvinnor som väljer att arbeta heltid ökar stadigt år för år, en positiv utveckling ur ett jämställdhetsperspektiv. Bland männen har det varit en stabilt hög andel som arbetar heltid.

Uttaget av dagar för vård av barn (VAB) låg på ungefär samma nivå som motsvarande period 2023, kvinnor tog ut mer VAB än män.

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2024	Kvinnor 2024	Män 2024	Totalt 2023	Kvinnor 2023	Män 2023
Månadsanställda som arbetar heltid, andel (%)	31/8	83,1%	81,2%	90%	81,7%	79,8%	88,6%
VAB-tid, andel av total årsarbetstid (%)	1/1-31/7	1%	1,1%	0,6%	1%	1,1%	0,6%

Förväntad utveckling

Mot bakgrund av de senaste årens tillväxt och höga resultat har kommunen en i grunden stark ekonomi. Det egna kapitalet har ökat, pensionsskulder har säkrats upp genom försäkringslösningar och medel har reserverats för år med sämre förutsättningar (resultatutjämningsreserven). Kommunen har budgeterat ett underskott för 2024 på knappt 21 mnkr som avsågs täckas med medel från resultatutjämningsreserven (RUR). Redan vid årets första uppföljning visade kommunen ett ännu större underskott och prognoserna till och med juli fortsatte att visa att underskottet bedömdes bli högre än det budgeterade. Prognosen i den här delårsrapporten visar däremot ett betydligt bättre resultat och det finns indikationer på att, under förutsättning att inget oförutsett händer, det kan bli ytterligare något bättre. Kommunens verksamheter har genomfört såväl besparingar som effektiviseringar och volymanpassningar vilket har gett effekt.

I likhet med 2023 är även 2024 ett ansträngt år vad gäller den kommunala ekonomin men redan under 2025 ser det ut som att det blir en ljusning. Inflationen har gått åt rätt håll och det har inneburit att räntorna har börjat sänkas. Pensionskostnaderna som varit osedvanligt höga under 2023 och 2024 vänder neråt och det påverkar kommunernas ekonomi positivt. Behovsökningar inom den kommunala sektorn är att vänta, inte minst inom äldreomsorgen, vilket kommer leda till ökade kostnader. Därmed kvarstår behovet av att verksamheterna fortsätter med effektiviseringar och prioriteringar samt en tuffare ekonomistyrning för en ökad budgetföljsamhet för att klara kommande år och ha möjlighet att finansiera den kommunala välfärden.

Det som är bekymmersamt är att befolkningen inte växer. Minskat invånarantal ger lägre skatteintäkter och bidrag, vilket gör att kostnaderna för verksamheten måste minska i motsvarande grad. Den demografiska utvecklingen med färre barn och fler äldre påverkar planeringen av verksamhet och lokaler, på både kort och lång sikt. Det sjunkande födelsetalet har påverkat förskoleverksamheten och måltidsverksamheten. 2026 kommer de minskade barngrupperna nå grundskolan, något som måste förberedas i tid. Omställningen för att möta förändringen, verksamhetsmässigt och resursmässigt, måste fortgå.

Katrineholm har under de senaste åren haft en relativt hög nivå av nyproducerade hyreslägenheter, både egna nyproduktioner men främst av privata aktörer. KFAB ser sedan ett par år tillbaka en trend med svagare efterfrågan på hyreslägenheter, vilket ger möjlighet för framtida befolkningstillväxt utan behov av större nybyggnationer. Uthyrningssituationen för hyreslägenheter är för närvarande svår på grund av det ökade utbudet av lägenheter i kombination med svag befolkningstillväxt. Detta har medfört att antalet tomställda lägenheter har ökat.

De senaste åren har kommunkoncernen haft höga investeringsvolymerna, vilket har medfört högre driftkostnader i form av avskrivningar och hyror. Stora planerade investeringar återstår inom bland annat vatten-, avlopps- och avfallsverksamheten samt utifrån boendeplanen inom äldreomsorgen. Detta kommer att öka skuldsättningen ytterligare. De höga nivåerna för genomförda och planerade investeringar påverkar, i kombination med kommunens övriga ekonomiska utmaningar, förutsättningarna för kommunen och kommunkoncernen att nå sina finansiella mål.

Trots att arbetslösheten väntas stiga de närmaste åren kommer konkurrensen om arbetskraft öka på längre sikt utifrån demografin. Efterfrågan på arbetskraft är redan nu stor inom vissa yrkesområden då det finns en matchningsproblematik på arbetsmarknaden. Flera åtgärder görs för att minska kompetensbristen i kommunen. Arbetet med att attrahera och behålla medarbetare måste fortsätta för att säkra tillgången på personal och för att nå ett hållbart arbetsliv. Nya arbetssätt och tekniska lösningar är några viktiga pusselbitar.

Mot bakgrund av de senaste årens tillväxt och höga resultat har Katrineholms kommun en i grunden stark ekonomi. Det egna kapitalet har ökat, pensionsskulder har säkrats upp genom försäkringslösningar och medel har reserverats för år med sämre förutsättningar (resultatutjämningsreserven). Kommunens verksamheter har genomfört såväl besparingar som effektiviseringar och volymanpassningar, vilket har gett effekt. Det som är bekymmersamt är att befolkningen inte växer. Minskat invånarantal ger lägre skatteintäkter och bidrag, vilket gör att kostnaderna för verksamheten måste minska i motsvarande grad. Omställningen för att möta förändringen, verksamhetsmässigt och resursmässigt, måste fortgå.

Planerade åtgärder

I tertialrapporten sammanfattades förvaltningarnas åtgärdsplaner med utgångspunkt från de avvikelser som identifierades i rapporten. Till delårsrapporten har åtgärdsplanerna följts upp.

Nedan redovisas nämndernas uppdaterade åtgärdsplaner för att hantera kvarstående avvikelser. I planen sammanfattas de väsentligaste avvikelserna gällande verksamhet, ekonomi och personal, med en beskrivning av pågående och planerade åtgärder samt förväntade ekonomiska och verksamhetsmässiga effekter av åtgärderna. Med åtgärder avses aktiviteter för att styra verksamheten i riktning mot önskat läge enligt plan med budget.

Avvikelse	Åtgärd	Förväntade ekonomiska effekter av åtgärden	Förväntade verksamhets-effekter av åtgärden
Bildningsnämnden			
Volymminskningar	Anpassa personalstyrka och lokaler till nya barnantal i förskolan. Planera för minskade barnantal i förskoleklass höstterminen 2026.	Ekonomi i balans.	
Andelen elever som når målen i grundskolan och når höga resultat ökar inte i den takt som är önskvärt	Särskilt stöd - Utbildningsinsats för att stärka alla lärares kunskaper när det gäller elevers rätt till särskilt stöd. Närvaro/frånvaro - Arbete för att främja elevers närvaro och förbättra uppföljningen av elevers frånvaro. Språk- och matematikutveckling - Gemensam satsning i grundskolan för att utveckla matematikundervisningen.		Fler elever når målen i grundskolan och fler elever når också höga resultat.
Enheter som prognostiserar negativ avvikelse för året	Fördjupa analysen för att förstå orsaken till avvikelsen samt ta fram åtgärder.	Ekonomi i balans.	
Kulturnämnden			
Ökad sjukfrånvaro	Aktivt arbete med varje enskild sjukfrånvaro genom planer för återgång i arbete. Anställning av vikarier.	Sänkta sjuklönekostnader.	Friskare medarbetare över tid. Mer attraktiv arbetsgivare. Minskad belastning för övrig personal.
Service- och teknikknämnden			
Hög sjukfrånvaro	Fokusera på rätt åtgärder för att minska sjukfrånvaron. Riktat HR-stöd till enheter med hög sjukfrånvaro. Jämförelser med andra organisationer för att hitta goda exempel på åtgärder.	Minskade sjuklönekostnader.	Friskare medarbetare över tid. Mer attraktiv arbetsgivare.
Minskade resurser på grund av sjunkande barn- och elevantal	Minska kostnader inom Mat & måltider. Hitta lösningar tillsammans med bildningsförvaltningen.	Ekonomi i balans.	Anpassning till minskande volymer.
Socialnämnden			
Negativ prognos	Minska placeringar. Avveckling HVB Kollektivet och Klivet stödboende. Översyn Vuxenstöd. Sammanslagning förvaltningskontor.	Minskade kostnader.	Förbättrad situation efter kontakt med individ- och familjeomsorgen. Effektivare organisation.

Avvikelse	Åtgärd	Förväntade ekonomiska effekter av åtgärden	Förväntade verksamhets-effekter av åtgärden
Viadidaktnämnden			
Ökade elevvolymen i kombination med anpassning av personalstyrkan	Anskaffning av vikarier.	Ökade personalkostnader.	Bibehållen kvalitet i vuxenutbildningen.
Förhöjda sjuktal	Följa utvecklingen nogsamt på alla nivåer i organisationen och identifiera bakomliggande orsaker.	Minska sjuklönekostnaderna till tidigare låga nivåer.	Bättre kontinuitet i verksamheterna och friskare medarbetare över tid.
Vård- och omsorgsnämnden			
Hög sjukfrånvaro	Arbete med Suntarbetslivs friskfaktorer. Riktat HR-stöd till elva av de enheter med högst sjukfrånvaro.	Minskad kostnad sjuklön.	Förbättrad kontinuitet.
Gruppbestäder LSS i trapphusmodell uppfyller inte kraven för korrekt brandklass (verksamhetsklass 5B) enligt Boverkets byggregler	Kartläggning/utredning för att klargöra vilka gruppbestäder som inte uppfyller kraven, möjliga anpassningar i befintliga lokaler samt behov av alternativa lokaler.	Möjligt behov av alternativa anpassade lokaler. Kostnad inte möjlig att uppskatta i dagsläget.	Ändamålsenligt och korrekt brandskydd.

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning

<i>Belopp i tkr</i>	Jan-aug 2024	Jan-aug 2023	Budget 2024	Prognos 2024	Utfall 2023
Verksamhetens intäkter	386 720	348 492	488 231	516 676	546 600
Verksamhetens kostnader	-2 030 871	-1 936 882	-2 986 117	-3 021 631	-2 991 081
Avskrivningar	-94 114	-91 129	-152 565	-151 865	-142 396
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-1 738 265	-1 679 519	-2 650 451	-2 656 820	-2 586 877
Skatteintäkter	1 177 993	1 161 485	1 767 364	1 769 864	1 748 674
Generella statsbidrag och utjämning	618 327	601 641	909 939	922 739	894 766
VERKSAMHETENS RESULTAT	58 054	83 607	26 852	35 783	56 563
Finansiella intäkter	28 029	13 911	14 574	29 561	53 050
Finansiella kostnader	-50 083	-41 261	-62 220	-69 539	-73 728
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	36 000	56 257	-20 794	-4 195	35 885
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
PERIODENS RESULTAT	36 000	56 257	-20 794	-4 195	35 885

Balansräkning

<i>Belopp i tkr</i>	Jan-aug 2024	Jan-dec 2023
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	5 253	4 679
MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2 461 781	2 472 762
Maskiner och inventarier	168 461	185 611
FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
Värdepapper, andelar m.m.	86 287	86 287
Summa anläggningstillgångar	2 721 781	2 749 339
Bidrag till statlig infrastruktur	23 107	24 296
Omsättningstillgångar		
Förråd m.m.	44 990	54 040
Fordringar	641 479	648 535
Kortfristiga placeringar	78 214	72 591
Kassa, bank	101 489	7 956
Summa omsättningstillgångar	866 172	783 122
SUMMA TILLGÅNGAR	3 611 059	3 556 756
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital		
Årets resultat	36 000	35 885
Resultatutjämningsreserv	100 000	100 000
Övrigt eget kapital	1 008 112	972 227
Summa eget kapital	1 144 112	1 108 112
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	435 013	336 946
Andra avsättningar	23 464	24 848
Summa avsättningar	458 477	361 794
Skulder		
Långfristiga skulder	1 509 346	1 542 031
Kortfristiga skulder	499 124	544 819
Summa skulder	2 008 470	2 086 850
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	3 611 059	3 556 756
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER		
Ansvarsförbindelser		
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	451 309	426 817
Övriga ansvarsförbindelser	2 816 890	2 721 890

Noter

Not 1 – Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed 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.

I årsredovisningen för 2023 framgår en djupare redogörelse av de redovisningsprinciper som tillämpas i kommunen. I delårsrapporten för 2024 har samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder använts som i årsredovisningen, förutom i nedanstående fall:

Anläggningstillgångar

Anskaffningar till värden överstigande ett prisbasbelopp, tidigare 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.

Omsättningstillgångar

För finansiella instrument värderade till verkligt värde har börskursen den 31/8 använts.

Skulder och avsättningar

KPA administrerar kommunens tjänstepension och uppgifterna är hämtade från KPA:s augustiprognos.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

För personalomkostnadspålägg och internränta används SKR:s schablon. Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

Immateriella och materiella anläggningstillgångar, förutom leasingbilar, belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 2,5 procent för årets genomsnittliga kapitalbindning.

Not 2 – Uppskattningar och bedömningar

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

Säsongvariationer eller cykliska effekter

Cyklisk avvikelse mot budget finns på grund av att budget fördelas jämnt över året samtidigt som det finns säsongvariationer inom vissa verksamheter, exempelvis uppvärmningskostnader.

Generella statsbidrag

Generella statsbidrag har periodiserats utifrån de förutsättningar som regeringen angett i sitt beslut.

Förändringar i väsentliga ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelser uppgår till 3 268 mnkr, vilket är 119 mnkr högre än vid årets början. Ökningen avser främst borgensåtagande för Katrineholm Vatten och Avfall AB, 95 mnkr. Pensionsförpliktelser har ökat med 24 mnkr.

Sammanställda räkenskaper

I delåret upprättas inte sammanställda räkenskaper och kommunen kan därför inte upplysa om hur resultat och ställning påverkats av mellanhavanden inom den kommunala koncernen.

Drift- & investeringsredovisning

Drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad

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 fyra efterföljande åren. 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.

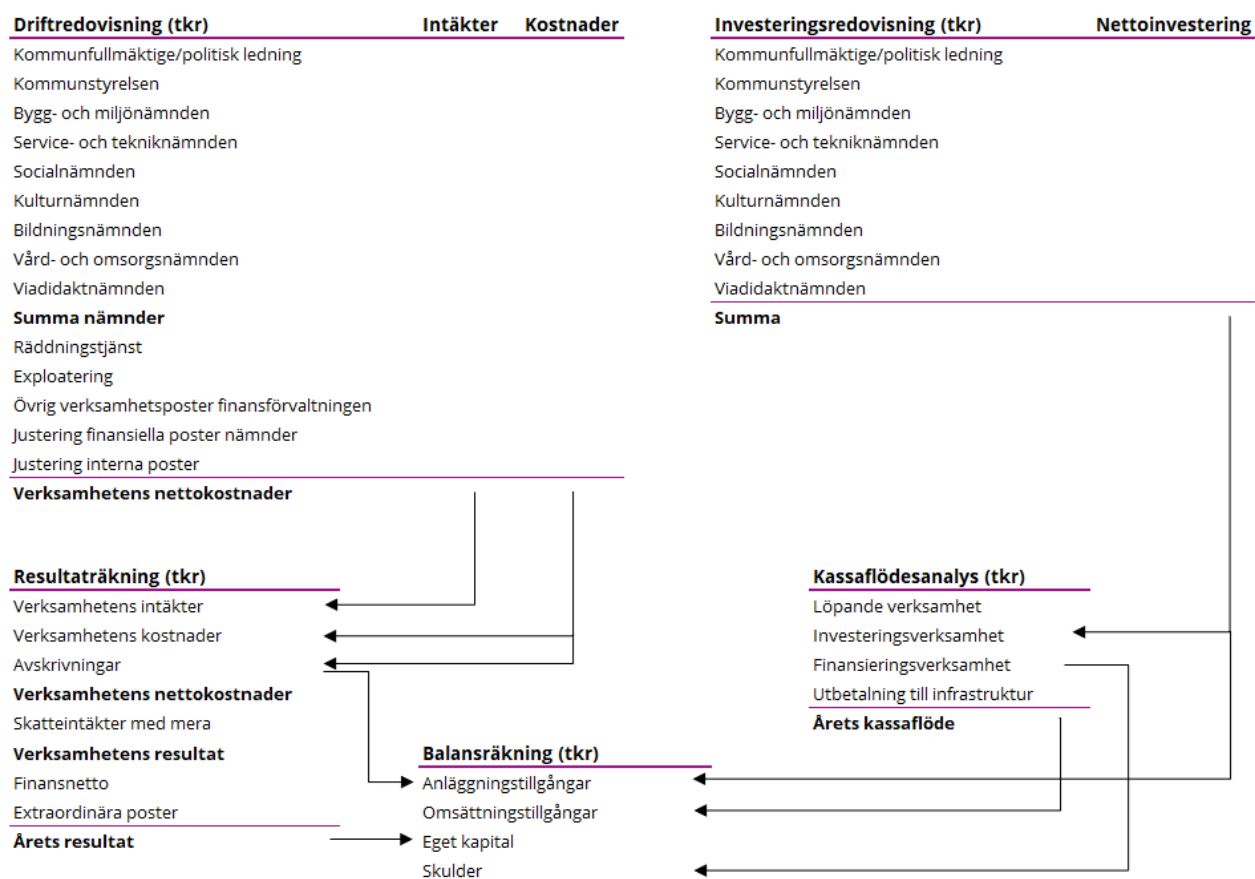
Poster som kalkylmässigt simuleras i driftsredovisning är:

- Personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt till att uppgå till 47,18 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 2,5 procent för år 2024.

Exempel på gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interndebitering är: IT, städ och bilsamordning. Jämfört med 2023 har interndeberingen kraftigt minskat.

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 delårsrapportens övriga delar



Driftsredovisning

Sammanställning av budgetramar 2024, inklusive ramjusteringar under året

Belopp i tkr	Budget-ram 2024	Kapital-tjänst	Nya lokaler	Tom-ställda lokaler	Fördelning besparing lokaler	Ej fördelad besparing	PO-justering	Ny budget-ram 2024
Beslut	Budget	Budget	Budget	Budget	Delår	Budget	KF mars	
Styrelse/nämnd								
Kommunfullmäktige/politisk ledning	-6 905							-6 905
Kommunstyrelsen	-261 102	817	143	-5 340	352	116	-989	-266 003
Bildningsnämnden	-922 000	638	-198	4 979	5 088	1 189	-7 344	-917 648
Bygg-och miljönämnden	-404							-404
Kulturnämnden	-47 245	105			152	34	-208	-47 162
Service- och tekniknämnden	-245 236	684	91	361	1 231	102	-1 094	-243 861
Socialnämnden	-210 489	178			-83		-744	-211 138
Viadidaktnämnden	-61 891	95			89	47	-493	-62 153
Vård- och omsorgsnämnden	-903 300	655	-508		3 188	1 012	-5 534	-904 487
Överförmyndarnämnden	-6 606						-17	-6 623
Räddningstjänsten VSR	-36 056							-36 056
Summa nämnder	-2 701 234	3 172	-472	0	10 017	2 500	-16 423	-2 702 440
Finansen	2 680 440	-3 172	472		-10 017	-2 500	16 423	2 681 646
Summa finansen	2 680 440	-3 172	472	0	-10 017	-2 500	16 423	2 681 646
ÅRETS RESULTAT	-20 794	0	0	0	0	0	0	-20 794

Kommunfullmäktige fastställde budgetramarna för 2024 vid sammanträdet i november 2023. I samband med ärendet om Övergripande plan med budget 2024-2026 beslutade kommunfullmäktige att ramjusteringar mellan nämnder får göras under löpande budgetår avseende kapitaltjänstkostnader, hyreskostnader för nya och tomställda lokaler samt fördelning av den ej fördelade besparingen som låg i ramarna. (KF 2023-11-20, § 206).

Totalt har 3,2 mnkr avseende budget för kapitaltjänst omfördelats från nämnderna till finanserna.

Vid tomställda lokaler flyttas budgetram från respektive nämnd till fastighetsavdelningen som är organiserad under kommunstyrelsen. Under perioden har budgetjusteringar gjorts för bildningsnämnden och service- och teknikkommittén på totalt 5,3 mnkr. Budgetramarna justeras för de nämnder som fått nya hyreskontrakt på grund av nyproducerade lokaler. Medlen är avsatta under finanserna och omfördelas därifrån. Under perioden har justeringar gjorts motsvarande 0,5 mnkr.

Efter beslut om åtgärder har 2,5 mnkr i ej fördelad besparing fördelats till nämndernas ramar.

På kommunfullmäktiges möte i mars (KF 2024-03-25, § 67) togs beslut om att omfördela budget utifrån justerat personalomkostnadspålägg (PO-pålägg). Detta på grund av att en revidering gjorts i SKR:s bedömning i december, i jämförelse mot bedömningen som låg till grund för budgetramarna i övergripande plan med budget 2024–2026. Beslutet innebär att 16,4 mnkr omfördelades från finansverksamheten till nämnderna.

Ytterligare 10 mnkr har fördelats från finanserna till nämnderna avseende ofördelad besparing för verksamhetslokaler. Besparingen innebär lägre hyra för verksamheterna och därför justerades nämndernas ramar ner. Något formellt beslut om detta togs aldrig i samband med budget. Därför kommer detta att skrivas fram i samband med delårsrapporten. I delårsrapporten har nämndernas ramar justerats utifrån antagandet att föreslagna budgetjusteringar blir beslutade.

Driftsredovisning

Belopp i tkr	Redovisat jan-aug 2024	Redovisat jan-aug 2023	Budget jan- aug 2024	Avvikelse jan-aug 2024	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Prognos avvikelse helår 2024
Kommunfullmäktige/ politisk ledning	-4 084	-4 064	-5 537	1 453	-6 005	-6 905	900
Kommunstyrelsen	-162 447	-151 294	-175 474	13 026	-262 203	-266 003	3 800
Bildningsnämnden	-608 229	-633 752	-619 723	11 495	-917 648	-917 648	0
Bygg- och miljönämnden	-286	-342	-269	-16	-404	-404	0
Kulturnämnden	-31 264	-30 810	-32 079	816	-47 162	-47 162	0
Service- och teknikkommittén	-161 639	-100 840	-164 911	3 272	-242 361	-243 861	1 500
Socialnämnden	-148 003	-156 425	-140 744	-7 259	-223 338	-211 138	-12 200
Viadidaktkommittén	-41 048	-42 333	-41 861	813	-62 153	-62 153	0
Vård- och omsorgskommittén	-606 290	-581 615	-602 665	-3 625	-904 486	-904 487	0
Överförmyndarkommittén	-4 159	-3 913	-4 419	260	-5 723	-6 623	900
Räddningstjänsten VSR	-24 037	-23 449	-24 028	-10	-36 056	-36 056	0
Summa nämnder	-1 791 485	-1 728 837	-1 811 711	20 225	-2 707 540	-2 702 440	-5 100
Skatter och utjämning	1 793 159	1 761 515	1 784 155	9 005	2 692 603	2 677 303	15 300
Statsbidrag	11 156	7 052	10 295	861	15 449	15 449	0
Pensioner/semesterlöneskuld/ personalomkostnad	-43 540	-6 452	-9 476	-34 064	-77 305	-61 605	-15 700
Exploatering	19 511	3 897	2 995	16 516	10 996	4 496	6 500
Övrig finans	47 200	18 903	24 231	22 969	61 603	46 003	15 600
Summa finans	1 827 486	1 784 915	1 812 199	15 287	2 703 346	2 681 646	21 700
RESULTAT	36 000	56 078	488	35 512	-4 194	-20 794	16 600

På totalen visar kommunen en prognos på -4,2 mnkr och då helårsbudgeten är -20,8 mnkr innebär det en positiv avvikelse mot budget på 16,6 mnkr. Resultatet januari-augusti visar på en positiv avvikelse mot budget på 35,5 mnkr.

I jämförelse mot samma period föregående år har resultatet minskat med 20 mnkr. Detta beror på en nettokostnadsökning på 3,0 procent samtidigt som skatteintäkterna endast ökat med 1,9 procent. På helår prognostiseras resultatet att bli 32 mnkr lägre än 2024. Nettokostnadsökningen prognostiseras uppgå till 2,7 procent medan skatteintäkterna väntas öka med 1,9 procent på helårsbasis, vilket ger ett lägre resultat än tidigare år. Den högsta kostnadsökningen står pensionerna för och den posten prognostiseras bli 55 mnkr högre än 2023, detta är en ökning med 27,2 procent.

Kommunens driftsredovisning är uppdelad i två områden; nämnder och finans. Finansen visar på en positiv prognos och nämnderna på en sammanlagd negativ prognos, där socialnämnden sticker ut negativt.

I redovisningen av såväl budgetavvikelsen för perioden som helårsprognosen, har hänsyn tagits till den budgetjustering som kommer föreslås beslutas av kommunfullmäktige i samband med den övergripande delårsrapporten.

Kommunens driftsredovisning är uppdelad i två områden; nämnder och finans.

Nämnder

Kommunfullmäktige/politisk ledning visar en positiv avvikelse på 1,5 mnkr i resultatet och prognostiserar en positiv avvikelse mot budget på 0,9 mnkr. Den positiva avvikelsen avser valnämnden då nettokostnaden för EU-valet blev lägre än budgeterat.

Kommunstyrelsens resultat visar en avvikelse mot budget på 13,0 mnkr och beror främst på lägre personal-kostnader och högre bidrag och andra intäkter än budgeterat. Prognosen för helåret är en positiv avvikelse med 3,8 mnkr. Kommande regleringar mot andra förvaltningar samt väntade kommundelen-samma kostnader är några av förklaringarna till att budgetavvikelsen i resultatet är högre än i helårsprognosen. Förväntade negativa budgetavvikelser avseende kostnader i samband med byte av IT-leverantör, kostnader för skolskjuts samt ej budgeterade hyreskostnader för flyktingar från Ukraina vägs upp av förväntade positiva budgetavvikelser avseende kollektivtrafiken, lägre personalkostnader till följd av vakanser samt högre intäkter.

Bildningsnämnden redovisar en positiv avvikelse i förhållande till budget på 11,5 mnkr till och med augusti. Den sammantagna prognosen för året är +/- 0 tkr. Kommunens förskolor har anpassat sin verksamhet till de minskade barnantalen. I övergripande plan med budget 2023-2025 med förlängning i övergripande plan med budget 2024-2026 avsattes 13 mnkr från integrationsfonden till nämnden för tillfällig förstärkning för omställningskostnader. Av dessa medel antas totalt 5 mnkr nyttjas varav 4,5 mnkr av bildningsnämnden och 0,5 mnkr av service- och teknikenämnden. Grundskolan har under året haft relativt stabila förutsättningar när det gäller elevantal och flera skolor tog även i år emot många elever i förskoleklass. Detta bidrar till att grundskolan som helhet prognostiserar en mindre avvikelse för året. Flera av gymnasieprogram hade vid terminsstarten färre elever än vad som prognostiserades innan sommaren vilket ger lägre intäkter än vad som tidigare prognostiserats. Samtidigt ligger de prognostiserade personalkostnaderna just nu kvar på en högre nivå än vad skolpengen ger utrymme för. Den anpassade gymnasieskolan har prognostiserat en negativ avvikelse sedan årets början. Ett genomlysningsarbete har påbörjats men det har ännu inte gett någon effekt på det ekonomiska resultatet. Färre elever än vad det tilldelats medel för i budget i grundskola 1-6 samt 7-9 gör att det redovisas en positiv avvikelse på resursfördelningen.

Kulturnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse om 0,8 mnkr. Detta beror framförallt på lägre personalkostnader än budgeterat. Prognos för helåret är i nivå med budget.

Service- och teknikenämnden visar en positiv avvikelse mot budget på 3,3 mnkr, helårsprognosen visar en positiv avvikelse mot budget på 1,5 mnkr. Negativa prognoser avseende bland annat vinterväghållning, reparationer och elförbrukning vägs upp av mer intäkter än budgeterat för bland annat mat och måltider samt en positiv prognos på nämndsövergripande nivå.

Socialnämndens visar en negativ avvikelse på 7,3 mnkr, och den prognostiserade budgetavvikelsen på helår uppgår till -12,2 mnkr. Den största delen av avvikelsen avser ekonomiskt bistånd. Även placerings-

kostnaderna avseende missbruk och skyddsplaceringar avviker negativt mot budget liksom kostnaden för familjehem och konsulentstödda familjehem. HVB-placeringar för barn och unga har minskat betydligt jämfört med föregående år medan kostnaden för konsulentstödda familjehem har ökat. Sjukskrivningar och vakanta tjänster ger positiva budgetavvikelser.

Viadidakt-nämnden redovisar en positiv avvikelse på 0,8 mnkr. Den positiva avvikelsen förklaras av lägre personalkostnader och högre intäkter än budgeterat inom förvaltningsledning och arbetsmarknad. Prognosen för året är +/- 0.

Vård- och omsorgsnämndens resultat visaren negativ budgetavvikelse på 3,6 mnkr och prognosen visar nivå med budget. En gemensam avvikelse för alla verksamheter är personalkostnad, där en del av under-skottet avser hög sjukfrånvaro. En följd effekt av detta blir ökad kostnad för övertid/fyllnadstid. Även uttag av semester har påverkat resultatet. I jämförelsen med tidigare år har fler medarbetare tagit ut både innevarande års semesterdagar samt plockat av sina sparade dagar. Det sistnämnda är positivt, dock så blir en följd av detta en negativ avvikelse i resultatet då dessa dagar inte är budgeterade. Beslut har fattats att from 2024 så kommer kostnaden för dessa sparade dagar att kompenseras till förvaltningen. På verksamhetsnivå finns såväl enskilda enheter som särskilda poster som avviker mot budget, både i negativ och positiv riktning. Trots avvikelser mellan verksamheterna är den sammantagna prognosen vid årets slut fortsatt en budget i balans, +/-0 tkr då förvaltningen kommer att kompenseras för kostnaden för sparade semesterdagar.

Överförmyndarnämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget på 0,2 mnkr för perioden. Kostnaden för arvoden till ställföreträdare förväntas bli lägre än budgeterat och därför lämnas en prognos på en positiv avvikelse mot budget på 0,9 mnkr för helåret.

Finans

Finansförvaltningen prognostiserar en positiv avvikelse mot budget på 21,7 mnkr för 2024, utfallet till och med augusti visar på en budgetavvikelse på 15,3 mnkr.

Skatter och utjämning visar på en positiv avvikelse mot budget både i utfall och prognos. Skatteintäkterna bygger på skatteprognosen från SKR i augusti, där högre skatteintäkter, fastighetsavgift samt beräknade högre utjämningsbidrag ger mer intäkter än budgeterat

Pensioner, semesterlöneskuld och personalomkostnad visar på negativa avvikelser mot budget både i utfall och prognos. Utfallet för kommunens semesterlöneskuld avviker positivt i jämförelse mot budget medan pensionskostnader avviker negativt. Semesterlöneskulden kommer att bokas ut i nämnders resultat vid årsskiftet. Den negativa prognosavvikelsen avser pensioner och bygger på kommunens prognosunderlag från KPA ifrån augusti. Den negativa prognosavvikelsen beror på uppdaterade underlag, i jämförelse med prognosen som låg till grund för budgeten, gällande kommunens anställda vilket gjort att kommunens pensionsavsättning blivit högre.

De delar av exploateringsverksamheten som påverkar driften avviker positivt både i resultatet och i prognos. Detta beror på mer intäkter till följd av försäljningar under året, men också på lägre kostnader då några budgeterade projekt inte bedöms starta under året.

Under finanserna finns medel avsatta för ökade hyror på grund av nyproducerade lokaler. Budgetramarna justeras för de nämnder som fått nya hyreskontrakt. Då projekt senarelagts förväntas medlen inte användas fullt ut och därmed prognostiseras en positiv avvikelse mot budget. KFAB förväntas lämna tillbaka ett högre resultat än vad kommunen budgeterat för, vilket också ger en positiv prognosavvikelse. Det högre ränteläget, än tidigare år, har gett större ränteintäkter än budgeterat på kommunnivå.

Redovisningsregler som innebär att lokalhyror ska redovisas som finansiell leasing påverkar kostnaderna. Från 2024 är detta budgeterat för och beräknas ge en något högre kostnad än budget.

I slutet av året upptas kommunens placerade medel till verkligt värde i bokföringen, vilket ger en realiserad vinst eller förlust i resultatet. Värdet 31 augusti skulle ge en realiserad vinst på 5,6 mnkr, vilket motsvarar en avkastning på 7,8 procent för året. Då detta är en osäker post har inte tagits hänsyn till det i prognosen.

Investeringsredovisning

Belopp i tkr	Utfall per 31/8 2024	Budget helår 2024	Kvar av årets budget	Prognos avvikelse helår 2024
Kommunstyrelsen	-15 587	-26 855	11 268	0
<i>varav kommunledningsförvaltningen</i>	-598	-2 957	2 359	0
<i>varav system för ledning och styrning</i>	-571	-1 900	1 329	0
<i>varav samhällsbyggnadsförvaltningen</i>	-14 595	-19 100	4 505	0
<i>varav attraktiva parker</i>	-862	-1 700	838	500
<i>varav kvarteret Hämplingen åtg. Trädgårdsg.</i>	-796	-800	4	-900
<i>varav fastighetsinvesteringar</i>	0	-1 890	1 890	0
Bildningsnämnden	-7 287	-14 241	6 954	0
<i>varav verksamhetssystem</i>	-529	-1 500	971	0
<i>varav 1:1 satsning 1-9</i>	-4 024	-7 363	3 339	0
Kulturnämnden	-918	-6 334	5 416	2 500
<i>varav offentlig konst</i>	-300	-1 795	1 495	900
Service- och teknikenämnden	-22 002	-47 453	25 451	1 900
<i>varav väginvesteringar</i>	-8 346	-11 600	3 254	760
<i>varav strandcafé Djulö</i>	-607	-2 257	1 650	0
Socialnämnden	0	-1 400	1 400	1 000
Vård- och omsorgsnämnden	-2 349	-11 423	9 074	0
<i>varav inventarier Furuliden</i>	-1 310	-7 034	5 724	0
Summa	-48 143	-107 706	59 563	5 400
<i>varav finansiell leasing bilar</i>	-4 516	-11 100	6 584	0
Investeringar inom exploatering	-17 322	-45 564	28 242	19 000
<i>varav Kerstinboda infrastruktur</i>	-617	-16 755	16 138	14 000
<i>varav Lövåsen-Uppsala infrastruktur</i>	-15 504	-14 562	-942	0
<i>varav Trolldalen etapp 2 infrastruktur</i>	-605	-4 547	3 942	0
Summa	-65 465	-153 270	87 805	24 400
Finansiell leasing fastigheter	0	-181 650	181 650	35 100

Av kommunens budgeterade medel för investeringar i verksamheterna har 45 procent nyttjats fram till sista augusti. För de investeringar som ingår i exploateringsverksamheten har 38 procent nyttjats. Under perioden har ett antal projekt startat och fortskrider enligt plan. Enligt prognosen kommer 95 procent av investeringsbudgeten nyttjas under året och för de investeringar som ingår i exploateringsverksamheten beräknas budgeten nyttjas till 58 procent. Anledningen till det låga nyttjandet för exploatering är att området Kerstinboda inte kommer att exploateras i nuläget.

Kommunstyrelsen räknar med att hela budgeten kommer att förbrukas på helår. För investeringen digitalisering är avvikelsen för perioden 4,4 mnkr. Ytterligare kostnader beräknas inkomma för två av de beviljade investeringar under hösten. Det pågår dialog med förvaltningarna om tidigare investeringar som är beviljade kan avslutas, därav kan prognosen för helåret komma att justeras.

På kommunledningsförvaltningen pågår implementering av system för ledning och styrning. Tidplanen har justerats i samråd med systemleverantör och grundmodulerna beräknas vara klara i januari 2025. Nätverksinvesteringar kommer ske senare under hösten.

Under året har samhällsbyggnadsförvaltningens investeringar påverkats av kostnadsdrivande prisökningar och andra förändringar. För att motverka konsekvensen totalt sett har förändringar planerats i vissa projekt som inte är startade. För projekten belysning och åtgärder enligt GC-plan finns risk för kostnadsökningar i en eventuell juridisk tvist med en entreprenör. Projektet Kv Hämplingen åtgärder Trädgårdsgatan prognostiserar en negativ avvikelse jämfört med budget. Kostnads-kalkylerna baserades på kontrakterade priser men på grund av en tvist kommer projektet att slutföras i egen regi. Nya gång- och cykelbanor har anlagts från Tallullen till Djulökorset samt vid Dalvägen till Värmbols idrottsplats. Gång- och

cykelbana utmed Östermalmsgatan via Kullbergska sjukhusets park och Sveaparken till Linnévägen pågår. I Krämbol har det anlagts våtmarker och en vandringsled som invigdes i maj och är en del av kommunens initiativ för naturskydd och rekreation. KLC (Katrineholms logistikcenter) projektet har överskridit budget till följd av högre kostnader för utbyggnaden av personalutrymmen än beräknat. Budget för fastighetsinvesteringar omfattar renoveringen av fasaden på Gröna kulle, som har påbörjats. Vid kommunstyrelsens sammanträde i maj togs beslut om att omfördela 2 mnkr från färdigställda projekt för att kunna påbörja ombyggnationen av Södra skolan.

Under året har ytterligare investeringar gjorts kopplat till bildningsförvaltningens nya verksamhetssystem. Inköp av iPads till förskoleklass samt årskurs 4 och 7 i grundskolan har skett i augusti. Detsamma gäller datorer till gymnasieskolans år 1. Vid kommunstyrelsens sammanträde i augusti togs beslut om att omfördela 2 mnkr till detta ändamål.

Kulturnämndens investeringsbudget uppgår 2024 till 6,3 mnkr, fördelad på tio projekt. Utfallet per sista augusti är 0,9 mnkr och bedömningen är att 2,5 mnkr kommer att kvarstå vid årets slut och därmed bli föremål för ombudgetering. Modernisering av kulturhuset Ängeln är påbörjat och kommer att fortsätta kommande år. Projekt för inventarier KULF är delvis kopplat till moderniseringen, vilket innebär att delar av budgeten kommer att förbrukas först under 2025. För konstnärlig gestaltning Skogsborg kommer skisser tas fram under hösten. Projektet fortsätter sedan under 2025. Offentlig konst innefattar bland annat delprojektet Konst Scaniarondellen, som kommer vara färdigställt och invigt innan årets slut.

Service- och tekniknämndens investeringsbudget 2024 uppgår till 36,4 mnkr. Utfallet för perioden är 17,5 mnkr vilket innebär att 48 procent av årets budget är upparbetad, exklusive finansiell leasing. Merparten av projekten löper enligt plan och bedömningen är att 1,9 mnkr kommer att kvarstå vid årets slut och därmed bli föremål för ombudgetering. På projekt för väginvesteringar bedöms 0,8 mnkr kvarstå vid årets slut. Dessa medel är avsedda för broar. Inom projekt el och belysning beräknas 0,6 mnkr av budgeten kvarstå vid årets slut. Detta beror delvis på att verksamheten behöver invänta Trafikverkets ombyggnation av riksväg 56 innan belysningsprojektet kan slutföras.

Socialnämnden har inte gjort några investeringar under delårsperioden. Avvikelse mot budget för helår beräknas till 1 mnkr. Uppstart gällande verksamhetssystem beräknas till hösten 2025. Budget gällande larm kommer inte att utnyttjas, däremot beräknas nya larm ge ökad driftkostnad med 23 tkr per månad.

Vård- och omsorgsnämnden har under perioden lågt utfall på investeringar men inköp pågår till Norrgläntan, Furuliden och socialpsykiatrins verksamhet på Furuliden. Fakturor inkommer senare under hösten.

Prognosen för investering finansiell leasing hyra är lägre främst på grund av två större investeringar, familjecentralen samt Norrgläntan, som inte kommer att färdigställas under 2024. Hyrespåverkan kommer belasta kommande år.

Investering inom exploatering avser de delar i exploateringsprojekten som kommer att stanna kvar i kommunens ägande, såsom gator, gatubelysning och parker. Dessa projekt hanteras på samma sätt som kommunens övriga investeringar. Infrastruktur på Kerstinboda kommer till stor del inte att genomföras då projektet pausas. Arbetet med att iordningställa infrastruktur inom området Lövåsen-Uppsala är i stort sett klart. Fakturering av utfört arbete kommer att ske, ingen avvikelse beräknas på helår. För Trolldalen etapp 2 påbörjades arbetet med infrastruktur 2023 och har fortsatt 2024.

Exploateringsredovisning

<i>Belopp i tkr</i>	Intäkter	Kostnader	Netto per 31/8 2024	Budget helår 2024	Kvar av årets budget	Prognos avvikelse helår 2024
Drift	33 249	-12 782	20 467	4 500	15 965	6500
Investering	0	-17 322	-17 322	-45 564	28 242	19 000
Exploatering	1 170	-8 895	7 726	-40 823	33 097	4 000
<i>Varav</i>						
<i>Kerstinboda, drift</i>	1 497	-5	1 492	0	1 492	1 500
<i>Kerstinboda, investering</i>	0	-617	-617	-16 755	16 138	14 500
<i>Kerstinboda, exploatering</i>	0	0	0	1150	-1 150	-1 150
<i>Lövåsen-Finntorp, drift</i>	19 500	-12 219	7 281	0	7 281	7 200
<i>Lövåsen-Finntorp, investering</i>	0	-75	-75	0	-75	-100
<i>Lövåsen-Finntorp, exploatering</i>	0	-361	-361	4 800	-5 161	-5 200
<i>Lövåsen-Uppsala, drift</i>	3 000	-1 118	1 882	0	1 882	1 850
<i>Lövåsen-Uppsala, investering</i>	0	-15 504	-15 504	-14 562	-942	0
<i>Lövåsen-Uppsala, exploatering</i>	0	-5 639	-5 639	-4 200	-1 439	-1 800
<i>Markreserv, exploatering</i>	0	0	0	-30 000	30 000	15 000
<i>Duvestrand extern OBOS, investering</i>	0	0	0	-2 000	2 000	2 000
<i>Duvestrand extern OBOS, exploatering</i>	0	0	0	3 000	-3 000	-3 000
<i>Trolldalen etapp 2, investering</i>	0	-605	-605	-4 547	3 942	0
<i>Trolldalen etapp 2, exploatering</i>	0	-319	-319	-1 900	1 581	0

Med markexploatering avses åtgärder för att anskaffa, bearbeta och iordningställa råmark för att bygga bostäder, affärer, kontor eller industrier. I exploateringsverksamheten ingår också att bygga gator, grönområden samt VA- och elanläggningar. Ett exploateringsprojekt finansieras till största delen av mark- eller tomtförsäljning. Den del som avser driftprojekt finansieras av skattemedel, samma gäller investeringar där kommande kapitaltjänstkostnad belastar driften. Ett exploateringsprojekt sträcker sig oftast över ett antal år, där försäljning av mark eller tomter inte helt beräknas matcha nedlagda kostnader för iordningställande av mark under ett enskilt år. Planen är att kommunens kostnader ska täckas av försäljningsintäkter, vilket sker över tid. De delar av drift- och exploateringsprojekt som påverkar kommunens driftkostnader för året redovisas även i driftredovisningen. Investeringsprojekt redovisas i investeringsredovisningen som en egen rad.

Prognosavvikelsen för driftprojekt är positiv för perioden, 6,5 mnkr, vilket till största delen förklaras av de försäljning som slutbetalat under perioden. De största försäljningarna är 50 000 kvm etableringsmark på Lövåsen samt fastigheten på Stortorget. Några driftprojekt beräknas inte heller starta under året.

För investeringsprojekten har 38 procent av årets budget förbrukats. Prognosen för helår är att 19 mnkr av budget inte kommer att förbrukas. Det är främst projektet Kerstinboda som beräknar en avvikelse på 14,5 mnkr på helår.

Exploateringsdelen, vilket avser markbearbetningar och fastighetsförvärv, räknar med en positiv avvikelse på helår om 4 mnkr. Från och med 2024 redovisas utfallet av markförsäljningar på ett driftprojekt inom exploatering. Budgeten däremot ligger kvar under exploateringsprojekt, vilket förklarar en del av avvikelserna.

Projektplanering pågår för Luvsjön etapp 4 och Trolldalen etapp 2, två stadsnära bostadsområden där målet är att bygga gator och på sikt stycka av och sälja flertalet villatomter. För Trolldalen etapp 2 upphandlades entreprenör under sommaren med byggstart hösten 2024. Under 2024 kommer också markbearbetning av tomter att påbörjas. Försäljning av tomter beräknas kunna påbörjas 2025. För Luvsjön etapp 4 ska detaljprojektering påbörjas. Byggnad av infrastruktur beräknas starta 2025 och vara klart 2026/2027. Tomter kommer att styckas av och säljas via tomtkön samt markanvisning till exploatör.

I projektet för Kerstinboda, som påbörjades 2023, har en del markundersökningar genomförts i år. Ny väg till Tekniska verkens fjärrvärmecentral kommer inte påbörjas som planerat 2024 då behovet av vägen i nuläget är litet. Den befintliga infartsvägen kommer att förbättras med lagning och ny asfalt 2024. Projektet kommer att pausas på obestämd tid och återstående budgetmedel återlämnas därmed.

Området Lövåsen-Finntorp är i stora delar klart även om en del mark ännu inte är såld. Projektet kommer att slutredovisas under hösten. Under perioden har en större försäljning avslutats och byggnation av kyllager har startat, vilket beräknas vara färdigt i december 2024.

Samhällsbyggnadsförvaltningen har under perioden fortsatt bygga infrastruktur och bereda tomtmark till försäljning i projektet Lövåsen-Uppsala. Två tomter har sålts och den första etableringen börjar byggas hösten 2024. Under våren beräknades investeringsprojektet för området Lövåsen-Uppsala överskrida budget och beslut togs om flytt av 8 mnkr från andra projekt vid kommunstyrelsens sammanträde i maj. Budgetavvikelsen som redovisas i tabellen ovan kommer att åtgärdas då intäkter förväntas inkomma för markarbeten utförda åt externa aktörer. Kommunstyrelsen tog också beslut i maj om att flytta 3,1 mnkr för markbearbetning till projektet. Ytterligare kostnader för markbearbetning har tillkommit med 0,9 mnkr för att göra tomterna mer attraktiva för försäljning.

Några projekt har inte startat och andra har kommit i gång senare än planerat. Investeringsprojekt Vasavägen, Backa infrastruktur beräknas inte påbörjas förrän tidigast 2025. Vid Åsporten har detaljplanearbetet påbörjats medan byggandet av infrastrukturen startas tidigast 2025 och området beräknas vara klart 2027. Projekt Björnsundet infrastruktur är senarelagt och beräknas påbörjas tidigast 2025. Projekt Duvestrand där OBOS planerade att bygga bostäder har pausats och budgeten kommer därmed inte att förbrukas under året. Det finns för närvarande ingen tidplan för när och om projektet kommer att genomföras. Förstudien för koloniområdet Mogetorp ser inte ut att hinnas med i år utan skjuts på framtiden.

Verksamheten har under året också omfattat rivning av fastigheter för att kunna bereda exploateringsmark. Rivning har skett av Lasstorps förskola. Rivningslov har beviljats för bland annat huset på Östermalmsgatan (vid lokstallet) samt för den brandskadade byggnaden i Värmbol.

Under perioden har försäljningen av tomten på Stortorget genomförts och byggnation av huset på Stortorget har påbörjats. Från kommunens fastighet Nävertorp 5:1 har en bit mark om ca 5 000 kvm styckats av och avyttrats till exploatör, som avser bygga en företagsby med åtta enheter på Ljungvägen/Högmossevägen. Det finns ett stort intresse för kommunens verksamhetsmark och en aktiv dialog och förhandling förs med flera intressenter, bland annat gällande etableringsmark på Lövåsen.

Aktivt arbete pågår med att säkerställa kommunens markreserv för framtida etableringar. Köpekontrakt har tecknats där kommunen köper de fem fastigheter som ingår i det så kallade Pumpenområdet. Kommunen övertar fastigheterna innan årets slut. Området är utpekad i översiktsplanen som framtida utvecklingsområde för multifunktionell bebyggelse. Kommunen har även förvärvat fastigheten Lövkojan 9.

Investeringsprojekt i kommunala bolag

<i>Belopp tkr</i>	Beslutad totalutgift inkl ev stöd)	Ack utfall	Avvikelse	Beräknad totalutgift	Beräknad avvikelse	Färdigställs (månad/år)
<i>Pågående investeringsprojekt</i>						
Ombyggnation, Furuliden	-110 000	-105 200	4 800	-105 200	4 800	Aug-24
Norrgläntan, äldreboende	-51 000	-16 436	42 464	-51 000	0	Maj-25
Västra skolan, familjecentral	-15 000	0	0	-21 000	-6 000	Dec-25
Tillbyggnad matsal, Duveholms-skolan	-6 000	-5 648	352	-6 000	0	Aug-24
Reningsverk/slamhantering Rosenholm	-360 000	-43 180	-316 820	-365 000	0	Jul-27

Listan inkluderar de större investeringsprojekt som pågår i de kommunägda bolagen. Flera projekt har skjutits framåt, vilket också påverkar kommunens kostnader för hyror och finansiell leasing när det gäller verksamhetslokaler.

För KFAB:s del är ombyggnationen och renoveringen av Furuliden nu färdigställd. Statliga bidrag på 9,3 mnkr har sökts och beviljats för detta projekt, vilket möjliggjort dränering och renovering av fasaden. Renoveringen av Norrgläntan har startat och beräknas bli klar i maj 2025.

Tillbyggnaden av Duveholmsskolans matsal färdigställdes i augusti och togs i bruk till höstterminen.

Katrineholm Vatten och Avfall AB:s projekt på Rosenholm, med nytt reningsverk och slamhantering, är startat. Skillnaden mellan beslutad och beräknad totalutgift beror på fonderade medel och upparbetade investeringar, som summerar till totalt 365 mnkr.


Bilagor

Bilaga 1: Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

I tabellen redovisas aktuell status för uppdrag som kommunfullmäktige har beslutat om i övergripande plan med budget 2024-2026 och som enligt beslutet ska redovisas i delårsrapport och årsredovisning.

I redovisningen används denna symbol:

 Påbörjad

Status	Uppdrag	Kommentar
	Uppdrag till samtliga nämnder och bolag att fortsätta effektivisera. Syftet är att skapa förutsättningar för att långsiktigt klara de finansiella målen.	<ul style="list-style-type: none"> • Strukturerat och aktivt arbete med ekonomiuppföljning, månadsbokslut och prognosarbete som skapar förståelse och engagemang bland chefer. • Anpassning av förskolan och måltidsverksamheten till de volym- och resursminskningar som följer av ett sjunkande barn- och elevantal. • Sammanslagning av förvaltningar (socialförvaltningen och vård- och omsorgsförvaltningen samt Viadidakt och bildningsförvaltningen) som möjliggör effektiviseringar inom administration och ledning. • Aktivt arbete för att anpassa arbetsformer, granska processer och optimera arbetsflöden där det är möjligt. • Ständigt pågående arbete med att effektivisera och automatisera arbetsprocesser genom utveckling av IT-system och e-tjänster. • AI-studenter under sommaren för att hitta problem och skapa utvecklingsmöjligheter med hjälp av AI i kommunens verksamheter. • Översyn av möjligheter att genom förtätning gå ur en del kontorslokaler. • Fortsatt arbete med energieffektivisering både gällande kommunens verksamhetslokaler och anläggningar. • Fokus på återbruk vid behov av inköp.

Bilaga 2: Volymutveckling

Volymmåtten speglar utvecklingen inom nämndernas större verksamhetsområden. I bilagan redovisas volymutvecklingen under perioden januari till och med augusti 2024 samt en prognos för utfallet per helår 2024. Detta kan jämföras med utfallet för motsvarande perioder 2023. Större förändringar kommenteras.

Kommunstyrelsen	Jan-aug 2024	Prognos 2024	Jan-aug 2023	Utfall 2023
Ärenden som hanteras av Kontaktcenter (via besök, telefon, e-post)	9 909	15 100	10 300	15 068
Ärenden hos konsumentvägledningen	227	300	173	247
Inkomna ärenden budget- och skuldrådgivningen	150	300	151	218
Energiintensitet (el och värme) i kommunala verksamhetslokaler som förvaltas av KFAB, kWh/m ²	83	133	90	141
Tomställda lokaler, kvm LOA	11 142	11 142	7 918	7 918
Antagna detaljplaner	2	5	4	6
Skolskjuts, antal elever med busskort	550	550		615
Skolskjuts, antal elever med skolbuss/skoltaxi	357	357		372

En minskning av antal ärenden som hanteras av Kontaktcenter kan ses. En förklaring kan vara att fler besökare via Kontaktcenter har lärt sig att hantera kommunens digitala tjänster på egen hand och därmed inte har behov av hjälp av kommunvägledarna. Antalet ärenden hos konsumentvägledningen har ökat jämfört med motsvarande period 2023. Det har skett en ökning av ärenden av mer komplicerad karaktär, vilket gjort att ärenden som bedömts som avslutade efter en tid visat sig inte vara slutbehandlade och därmed tas upp som ett nytt ärende igen. Antal inkomna ärenden till budget- och skuldrådgivningen ligger på samma nivå som vid delåret 2023 men förväntas öka. Detta då antalet ärenden ökar hos Kronofogden, som aldrig tidigare haft så lång vänta-/handläggningstid eller så högt sammanlagt skuldbelopp.

Den minskade energiintensiteten i kommunens verksamhetslokaler är delvis en effekt av fler tomställda lokaler, vilket leder till en lägre förbrukning per kvadratmeter. Prognosen 2024 har sänkts från 154 till 133 kWh/m². Den kraftiga ökningen av tomställda lokaler beror främst på att bildningsförvaltningen lämnat delar av Södra skolan, Kupolen, fritidslokaler Dazzet men även Rönneberga vid Nävertorpsskolan. Inga ytterligare lokaler beräknas tillkomma under året.

Detaljplaner för Kerstinboda och Igelkotten har antagits under perioden. Ytterligare tre detaljplaner är på gång och kommer att antas under året.

Gällande elever med skolskjuts minskar både antalet elever med busskort och elever med skolbuss/skoltaxi. Prognosen för 2024 är uppdaterad.

Bildningsnämnden	Jan-aug 2024	Prognos 2024	Jan-aug 2023	Utfall 2023
Barn i förskola inkl. pedagogisk omsorg	1 766	1 642	1 896	1 758
Elever i grundskola	4 096	4 154	4 042	4 056
Elever i anpassad grundskola	50	51	61	58
Barn i fritidshem	1 543	1 552	1 487	1 568
Elever i gymnasieskolan	1 235	1 229	1 199	1 225
Elever i anpassad gymnasieskola	47	48	48	48
Barn i kulturskolans verksamhet (ämneskurs)	620	620	634	626
Barn inskrivna i omsorg på obekvämtid	13	20	18	20
Elever som deltar i modersmålsundervisning	488	475	573	523

Uppgifter om antal barn och elever avser barn och elever folkbokförda i Katrineholm. Mätdatum för jan-aug är 15 mars. Prognos för 2024 är budgeterat antal barn/elever.

Under perioden januari till augusti 2024 har det fötts 186 barn i Katrineholms kommun. Motsvarande antal förra året var 191 barn. Det indikerar att det antagande som gjordes i prognosen för 2024 om ett liknande födelsetal för 2024 som för 2023 skulle kunna bli verklighet. Det innebär en förbättring gentemot tertial-uppföljningen, då födelsetalen i början av året pekade på ett minskat barnafödande för femte året i rad.

Antalet barn i förskola minskar hösten 2024 då en stor barngrupp börjar förskoleklass samtidigt som de mindre årskullarna med barn som föddes 2023 respektive 2022 börjar förskolan.

Antalet barn i grundskola och fritidshem fortsätter på kort sikt att öka till följd av de stora årskullar som de senaste åren börjat förskoleklass. Ledningen inom grundskolan arbetar med frågan om hur de minskade barnkullarna som kommer att nå förskoleklass 2026 ska mötas.

Antalet elever som deltar i modersmålsundervisning har fortsatt att minska, vilket till stor del beror på att antalet elever som har rätt till modersmålsundervisning minskar.

Bygg- och miljönämnden	Jan-aug 2024	Prognos 2024	Jan-aug 2023	Utfall 2023
Inkomna bygglovsansökningar	169	250	145	233
Strandskyddsärenden	32	36	9	12
Anmälningsärenden, icke lovpliktiga åtgärder	91	160	116	165
Ansökningar om förhandsbesked om bygglov	2	5	2	3
Tillsynsuppdrag miljöskydd	124	160	108	184
Tillsynsuppdrag hälsoskydd	75	150	49	92
Tillsynsuppdrag livsmedel	104	180	101	215
Inkomna avloppsansökningar	29	50	57	71
Miljö- och hälsoskyddsärenden totalt	1 284	2 100	1 366	2 066

Antalet bygglovsansökningar har ökat i jämförelse med 2023. Ovanligt många strandskyddsdispenser har kommit in. Det beror till viss del på att Vattenfall har sökt 17 strandskyddsdispenser med anledning av kraftledningen till Oxelösund. Prognosen per helår 2024 har justerats upp från 23 till 36. Antalet anmälningspliktiga åtgärder är däremot på en lägre nivå än föregående år.

Antalet inkomna avloppsansökningar är lägre än ursprunglig prognos. Inventeringen av avlopp i så kallade utredningsområden (exempelvis Varbro) leder vanligen inte till krav på åtgärder även om brister konstateras, utan dessa ingår i den sammantagna bedömningen över områdets behov av gemensamt VA.

Kulturnämnden	Jan-aug 2024	Prognos 2024	Jan-aug 2023	Utfall 2023
Besök på kulturhuset Ängeln	98 773	155 000	98 400	149 383
Besök i konsthallen	11 865	21 000	14 285	21 722
Utlån av e-media	7 303	12 000	8 354	10 779
Utlån per invånare	4,9	7,0	4,7	7,6
varav lån per invånare på huvudbiblioteket	54%	55%	55%	54%
varav lån per invånare på skolbibliotek/filial	46%	45%	45%	46%
Besök på Perrongen, Lokstallet	25 826	40 000	23 759	37 771
Besök på Lyckliga gatornas fritids- och lowerksamhet, antal	4 057	6 500	5 268	6 805

Antalet besök på kulturhuset Ängeln och i konsthallen minskade något under 2023. Uppföljningen per april indikerade att denna utveckling fortsatt. Uppföljningen av perioden januari-augusti visar dock att besöks-siffrorna istället ökat jämfört med föregående år. Bidragande var att hörsalen på Ängeln under våren var lokal för förtidsröstningen i EU-valet.

När det gäller e-media har antalet tjänster som biblioteket erbjuder minskat, vilket förklarar den sjunkande utlåningen. Bland annat har filmströmningstjänsten Viddla avslutats.

Antalet besök på ungdokumenthuset Perrongen har ökat jämfört med motsvarande period föregående år. Det bedöms vara en effekt av fler evenemang än vanligt under perioden samt ett par större konferenser i lokalerna. Måttet avser samtliga besök i huset, oavsett om de är till fritidsverksamheten eller inte.

Under 2023 noterades en viss minskning av antalet besök inom Lyckliga gatornas verksamhet, en utveckling som ser ut att fortsätta. En bidragande orsak är enligt verksamhetens bedömning att ett antal familjer med stora behov flyttat från Katrineholm. Vidare tros situationen ha påverkats av att andelen barn i kommunen som är inskrivna i fritidshem ökat de senaste åren. Detta eftersom Lyckliga gatornas målgrupp till stor del utgörs av barn som inte är inskrivna i fritidshem.

Service- och tekniknämnden	Jan-aug 2024	Prognos 2024	Jan-aug 2023	Utfall 2023
Besök i simhallen	61 400	125 000	57 400	100 410
Asfaltsbeläggning, antal kvadratmeter	26 500	45 000	35 334	77 498
Skolluncher per dag under terminstid, antal inskrivna barn/ungdomar	6 610	6 600	6 720	6 645
Äldre som får matlåda hemlevererad genom omlastningscentralen, antal per vecka	239	240	230	232
Dagsportioner särskilt boende för äldre, antal per dag	350	350	350	350
Lunchgäster på Igelkottens och Dufvegårdens restauranger, antal per vecka	820	720	670	741
Städning på entreprenad, antal kvadratmeter	158 440	163 055	154 725	157 106
Inkommande samtal per dag i växeln	445	475	470	470
Bilar inom bilsamordningen	122	120	120	121

Antalet besök i simhallen har ökat jämfört med 2023, ökningen tros bland annat bero på att sommarstängningen var kortare i år och att entréavgifterna i Katrineholm är lägre än i vissa andra kommuner i regionen.

Skillnaderna mellan åren gällande asfaltsbeläggning förklaras bland annat av variationer i vilken typ av arbeten som genomförts.

Antalet barn och elever som serveras skolluncher har minskat jämfört med 2023. Utvecklingen beror i hög grad på förändringar i årskullarnas storlek. Antalet dagsportioner inom särskilt boende för äldre följer utvecklingen av antalet boendeplatser (inklusive korttidsplatser). Antalet gäster i restaurangerna på Igelkotten och Dufvegården har ökat jämfört med motsvarande period föregående år.

Den sammanlagda lokalyta som ska städas på entreprenad skiftar i takt med att användningen av lokaler inom kommunens verksamheter förändras.

Jämfört med föregående år har antalet inkommande samtal genom växeln minskat något. Sedan i juni hanterar växeln även inkommande samtal till Sörmland vatten AB.

Socialnämnden	Jan-aug 2024	Prognos 2024	Jan-aug 2023	Utfall 2023
Hushåll med utbetalt försörjningsstöd, antal per månad	446	420	409	410
Familjehemsplacerade barn och unga (0-20 år), antal vård dygn	14 878	25 300	16 099	23 300
Familjehemsplacerade barn och unga (0-20 år), antal individer	76	120	91	100
Institutionsplacerade barn och unga (0-20 år), antal vård dygn	4 691	8 000	7 441	10 312
Institutionsplacerade barn och unga (0-20 år), antal individer	32	33	35	39
Institutionsplacerade vuxna (missbruk och beroende), antal vård dygn	1 054	3 700	2 557	4 282
Institutionsplacerade vuxna (missbruk och beroende), antal individer	12	25	17	35

Socialnämnden	Jan-aug 2024	Prognos 2024	Jan-aug 2023	Utfall 2023
Öppet intag på Vårnäs, antal vård dygn	1 120	1 700	1 108	1 693
Skyddsplaceringar, antal vård dygn	871	1 500	1 286	1 819
Skyddsplaceringar, antal individer	10	15	10	12
Skyddsplaceringar medföljande barn och unga (0–20 år), antal vård dygn	0	720		
Skyddsplaceringar medföljande barn och unga (0–20 år), antal individer	0	6		
Föräldrastödsutbildning, antal utbildade föräldrar	54	150	27	42

Genomsnittet för antal hushåll med utbetalt försörjningsstöd har ökat jämfört med samma period föregående år. Däremot minskar antalet barn som ingår i hushåll med försörjningsstöd, från i genomsnitt 448 till 393 jämfört med samma period 2023. En bidragande faktor till ökningen totalt sett är att Katrineholm har en bostadsmarknad med lediga lägenheter. Under hösten och vintern 2023 bestod många nya ärenden av inflyttade personer från andra kommuner, som i många fall stod långt från arbetsmarknaden. Ökningen av nyinflyttade individer med behov av ekonomiskt bistånd har avstannat och även generellt har ökningen av nya ärenden avtagit. Samtidigt ökar arbetslösheten i Sörmland något och antalet inskrivna på Arbetsförmedlingen i Katrineholm har ökat med 8 procent jämfört med samma period föregående år.

Antalet vård dygn för både familjehemsplacerade och institutionsplacerade barn och unga har minskat jämfört med samma period föregående år och förväntas bli lägre än prognostiserat. Det pågår ett aktivt arbete att korta ner placeringar och hitta lösningar på hemmaplan med hjälp av öppenvårdsmetoden BSFT (kort strategisk familjeterapi) samt förhållningssättet Signs of Safety.

Antal vård dygn för institutionsplacerade vuxna (missbruk och beroende) har mer än halverats jämfört med samma period föregående år. Det förklaras av förändrade arbetssätt, fokus på hemmaplanslösningar och hållbara lösningar över tid. Antalet klienter inom öppenvården Mercur har ökat från 88 till 111 jämfört med föregående år.

Antal vård dygn för skyddsplaceringar har minskat jämfört med samma period föregående år. Det är lika många individer som skyddsplacerats men placeringstiderna har varit kortare. Det är ett led i ett förändrat arbetssätt, där ett intensivare arbete sker mellan klient, skyddat boende och ansvarig handläggare under placeringstiden. Två nya volymmått gällande medföljande barn och unga vid skyddsplaceringar har lagts till utifrån ny lagstiftning som började gälla 1 april. Utfall för tidigare perioder kan ej redovisas.

Det är fler som genomfört föräldrastödsutbildning i år jämfört med motsvarande period 2023. Fler grupp- ledare har utbildats och utbildningen erbjuds både fysiskt och digitalt samt olika tider. Prognosen förväntas dock inte uppnås och planering sker för att marknadsföra föräldrastödsutbildningen ytterligare.

Viadidaktnämnden	Jan-aug 2024	Prognos 2024	Jan-aug 2023	Utfall 2023
Producerade verksamhetspoäng gymnasial nivå	244 851	350 000	261 148	343 426
Producerade verksamhetspoäng grundläggande nivå	57 809	70 000	60 886	76 420
Studerande inom svenska för invandrare, sfi	415	475	423	477
Studerande inom samhällsorientering	554	700	620	780
Studenter som i sina eftergymnasiala studier använder lokaler och service vid lärcenter Campus Viadidakt	196	300	214	250
Aktiva klasser på plats vid Campus Viadidakt	20	20	19	19
Deltagare i arbetsmarknadsåtgärd i Katrineholm anvisade av socialförvaltningen	132	200	109	134
Deltagare i arbetsmarknadsåtgärd i Vingåker anvisade av socialförvaltningen	39	75	44	55

Viadidaktnämnden	Jan-aug 2024	Prognos 2024	Jan-aug 2023	Utfall 2023
Deltagare i arbetsmarknadsåtgärd i Katrineholm anvisade av Arbetsförmedlingen	34	85	70	76
Deltagare i arbetsmarknadsåtgärd i Vingåker anvisade av Arbetsförmedlingen	13	42	24	29
Ungdomar 16-25 år från Katrineholm på Viadidakt ungdomstorg	57	80	56	66
Ungdomar 16-25 år från Vingåker på Viadidakt ungdomstorg	8	20	12	14
Feriearbetare i Katrineholm	318	300	255	255
Feriearbetare i Vingåker	49	100	63	63

Elevolymerna inom komvux följer uppsatta prognoser tämligen väl. Den avvikelse som kan ses är något lägre volymer för kurser på gymnasial nivå.

Campus Viadidakt har inte lika många aktiva studenter som tidigare och bedömningen är att prognosen för helåret inte kommer att nås.

Inom arbetsmarknad sjunker som förväntat antalet deltagare anvisade från Arbetsförmedlingen, och även lite snabbare än som tidigare prognostiserats. Anvisningsvolymerna från socialförvaltningarna är mer spretiga. Katrineholms kommun har anvisat betydligt fler än föregående år medan Vingåker anvisat färre.

Feriearbetarna i Katrineholm blev fler än prognostiserat, vilket är ovanligt då höjd ofta tas för att många tackar ja. För Vingåkers del var andelen som tackade ja betydligt lägre.

Vård- och omsorgsnämnden	Jan-aug 2024	Prognos 2024	Jan-aug 2023	Utfall 2023
Planerade hemtjänsttimmar per månad, intern regi	20 450	20 900	19 057	19 364
Planerade hemtjänsttimmar per månad, extern regi	5 025	5 300	5 485	5 337
Belagda platser på särskilt boende för äldre	304	314	304	304
Personlig assistans beviljad enligt socialförsäkringsbalken, internt utförd	5 317	5 500	4 858	5 015
Personlig assistans beviljad enligt socialförsäkringsbalken, externt utförd	26 237	26 320	25 391	25 959
Personlig assistans enligt LSS, internt utförd	163	162	365	298
Personlig assistans enligt LSS, externt utförd	3 937	4 000	4 046	4 128
Belagda platser på LSS-boende	149	150	147	155
Belagda platser på särskilt boende socialpsykiatri	22	22	15	19
Externa placeringar LSS	6	7	6	6
Externa placeringar SoL	6	6	9	3
Brukare med daglig verksamhet inom LSS per månad	266	279	272	270
Brukare med arbete/sysselsättning inom SoL per månad	46	44	43	42
Beviljade timmar boendestöd per månad	1 375	1 400	1 525	1 541

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 planerade hemtjänsttimmar hade vid tertialuppföljningen per april ökad mer än förväntat. Ökningen har fram till delåret avstannat och följer nu prognosen för året. Förskjutningen från externt till internt utförd hemtjänst har fortsatt under året.

Prognosen för belagda platser i särskilt boende äldre har justerats från 327 platser till 314 platser utifrån att renoveringen av Norrglantan blir klar under första halvan av 2025. Prognosen kan påverkas av när i tid det kan bli möjligt att genomföra en omvandling av korttidsplatser till platser för särskilt boende äldre. Antalet belagda platser förväntas öka till 314 platser i samband med att Furuliden öppnar i september. I dagsläget

finns 21 personer som väntar på plats i vård- eller demensboende. Av dessa har 17 fått ett erbjudande om plats och väntas flytta in under september.

Inom personlig assistans ses en viss ökning i jämförelse med föregående år. Antalet timmar minskade avsevärt mellan 2022 och 2023. Trots ökningen under 2024 är antalet timmar fortsatt lägre än 2022. Enskilda ärenden kan innebära svängningar och prognossättning för personlig assistans är svår att göra.

Antalet belagda platser inom grupp- och servicebostäder LSS har minskat något sedan årsskiftet. Det finns i dagsläget ingen kö till platserna. Prognosen för helåret justeras därmed ner jämfört med tidigare rapporter.

Antalet platser i särskilt boende socialpsykiatri har ökat i samband med uppstart av nytt boende.

Daglig verksamhet LSS har vid delårsuppföljningen 266 brukare med verkställda beslut enligt LSS, vilket är en viss minskning jämfört med helåret 2023. Dock finns ett flertal brukare som har beslut om insats eller som väntar på att få byta sysselsättning. Utifrån det kvarstår prognosen om 279 brukare vid helåret 2024.

Inom boendestöd har de beviljade timmarna minskat under året. En förklaring är att uppföljningar gjorts av beslut där beviljad tid inte nyttjats. Totalt sett har uppföljningarna inneburit färre beviljade timmar. Några ärenden har också avslutats i samband med att brukaren fått annan insats, exempelvis särskilt boende socialpsykiatri. Ingen ytterligare ökning förväntas under året.

Överförmyndarnämnden	Jan-aug 2024	Prognos 2024	Jan-aug 2023	Utfall 2023
Aktuella överförmyndarärenden	721	730	695	701
Inkomna nya överförmyndarärenden	128	140	99	126

I Katrineholms kommun har 721 personer en god man, förvaltare eller förmyndare som står under överförmyndarnämndens tillsyn. Antalet nya ärenden ökar och inkluderar ansökningar och anmälningar om ställföreträdarskap. Detta omfattar huvudmän med psykiska utmaningar, omfattande välfärdsinsatser och andra tvångsåtgärder. Överförmyndarnämnden har under perioden också fattat sju beslut om samtycke till egendomens fördelning (exempelvis i samband med bodelning och arvskifte) samt åtta beslut om samtycke till fastighetsförsäljning.

Bilaga 3: Förväntad måluppfyllelse 2024

Nedan redovisas den förväntade måluppfyllelsen per helår 2024 för samtliga resultatmål i kommunplan 2023-2026. I tabellerna anges vilken nämnd som har huvudansvar för respektive resultatmål samt vilka nämnder och bolag som är medansvariga. För varje resultatmål visas också till vilket eller vilka hållbarhetsmål enligt FN:s Agenda 2030 som målet har en koppling.











Prognosen för måluppfyllelsen 2024 redovisas genom en färgsymbol (se sida 14 för förklaring) samt en kortfattad kommentar kring väsentliga åtgärder (genomförda och planerade) för att nå målet.








Tillväxt, bostäder & fler jobb

Resultatmål	Prognos	Kommentar
<p>Ökad nettoinflyttning för att nå befolkningsmålet i översiktsplanen Huvudansvar: KS/SBF Medansvariga: BMN, KFAB</p> <p> 11. Hållbara städer och samhällen</p>		<ul style="list-style-type: none"> Nya detaljplaner möjliggör nya bostäder. God tillgång på attraktiva lägenheter genom de senaste årens satsningar på både nyproduktion och renovering från såväl KFAB som privata fastighetsägare, vilket skapar förutsättningar för ökad rörlighet på bostadsmarknaden och ökad nettoinflyttning.
<p>Fler bostäder, med variation mellan olika bostadstyper och upplåtelseformer Huvudansvar: KS/SBF Medansvariga: BMN, KFAB</p> <p> 10. Minskad ojämlikhet  11. Hållbara städer och samhällen</p>		<ul style="list-style-type: none"> Flera färdigställda projekt i kommunen med olika boendeformer. Pågående arbete med ytterligare exploateringsområden för villabebyggelse.
<p>Förbättrat företagsklimat Huvudansvar: KS/SBF Medansvariga: BMN, VIAN, KIAB</p> <p> 8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt  9. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur</p>		<ul style="list-style-type: none"> Katrineholm ligger relativt högt i olika näringslivsrankingar, som Svenskt Näringslivs enkät om företagsklimatet samt SKR:s Insikts-mätning. Mer målinriktat arbete mot näringslivet inom Viadidakt med tydlig koppling till lokalt kompetensbehov.
<p>Ökad branschbredd och fler arbetstillfällen Huvudansvar: KS/SBF Medansvarig: BMN</p> <p> 8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt  9. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur</p>		<ul style="list-style-type: none"> Årets nya etableringar innebär en kontinuerlig breddning av näringslivet, men med små steg. Kyllagret på Lövåsen är ett exempel.
<p>Ökad sysselsättning och egen försörjning Huvudansvar: VIAN Medansvariga: KS/KLF, KS/SBF, BIN, KULN, STN, SOCN, VON, KFAB, KVAAB, VSR</p> <p> 1. Ingen fattigdom  5. Jämställdhet  8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt</p>		<ul style="list-style-type: none"> Prioritering av resursanvändning inom Viadidakt, med nya arbetssätt. UP2 (utvecklingsprogram för fullföljda studier) pågår 2023–2025 för att skapa bättre förutsättningar för att förebygga studieavbrott och främja fullföljd utbildning. En ny strategi för ökad sysselsättning genom studier eller arbete har tagits fram. Brett arbete med mottagande av praktikanter, åtgärdsanställningar, proo-elever och feriearbetare. Projektet Framtidssteget som syftar till att höja kompetensen hos förvaltningarnas handledare samt stärka åtgärdsanställdas anställningsbarhet i reguljärt arbete. Kompetensråd tillsammans med lokala aktörer på arbetsmarknaden (Arbetsförmedlingen, privata företag och grannkommuner) som identifierar bristyrken och behov av kompetensinsatser. Fortsatt arbete med aktivt försörjningsstöd. Hittills i år har 11 personer fått anställning med anställningsstöd. Fortsatt utveckling av handledarorganisationen, bland annat genom språkombud.










Resultatmål	Prognos	Kommentar
		<ul style="list-style-type: none"> • Utbildning i yrkessvenska, bland annat för att förbättra anställningsbarhet för timvikarier. • Fortsättning av den tidigare statsbidragsfinansierade satsningen på gröna jobb, som gett möjlighet till kompetenshöjande praktik. • Kontinuerlig ökning av andelen som arbetar heltid inom kommunens verksamheter. • Fortsatt utveckling av samarbetet med lokala livsmedelsleverantörer. Idag finns bland annat två gårdar som levererar grönsaker och två gårdar som levererar nötkött till kommunen.
















Ökad trygghet & säkerhet

Resultatmål	Prognos	Kommentar
<p>Den upplevda tryggheten i offentliga miljöer ska öka</p> <p>Huvudansvar: KS/KLF Medansvariga: KS/SBF, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, KFAB, VSR</p> <p> 5. Jämställdhet</p> <p> 16. Fredliga och inkluderande samhällen</p>		<ul style="list-style-type: none"> • Brett utbud av avgiftsfria aktiviteter för barn och unga under hela året. • Trygghetsfrämjande insatser och evenemang under sommaren i samverkan mellan flera förvaltningar och med olika aktörer. • Kommungemensamt brotts- och drogförebyggande arbete kring barn och unga, bland annat inom ramen för satsningarna SSPF (skola, socialtjänst, polis och fritid) och En kommun fri från våld. • Pågående åtgärder för att förbättra psykisk hälsa och förebygga suicid, bland annat utbildning för kommunens medarbetare, lokal samverkansgrupp kring psykisk hälsa samt årlig temamånad om psykisk hälsa som inleds 10 september. • Planering för att stärka Ängelns funktion som en trygg och inkluderande mötesplats i arbetet med ett moderniserat kulturhus. • Flera pågående och planerade åtgärder för ökad trygghet i den offentliga miljön, bland annat belysning av offentlig konst, ny belysning av gång- och cykelbanor samt trafiksäkring av skolvägar. • Kontinuerligt arbete med åtgärder som klottersanering, reparationer och hantering av felanmälningar avseende infrastruktur och offentlig miljö. • KFAB utvecklar den inre- respektive yttre miljön med bland annat förstärkt belysning samt översyn av utrustning och växtlighet.
<p>Ökad trygghet i skolan</p> <p>Huvudansvar: BIN Medansvariga: KS/KLF, KS/SBF, KULN, STN, SOCN, KFAB, VSR</p> <p> 4. God utbildning för alla</p> <p> 5. Jämställdhet</p> <p> 16. Fredliga och inkluderande samhällen</p>		<ul style="list-style-type: none"> • Kommungemensamt brotts- och drogförebyggande arbete kring barn och unga, bland annat inom ramen för satsningarna SSPF (skola, socialtjänst, polis och fritid) och En kommun fri från våld. • Kommunens trygghetsvårdar är en viktig samverkanspart i arbetet för ökad trygghet på kommunens skolor. • Lyckliga gatorna och Perrongen har bidragit till trygghet och delaktighet i och omkring skolmiljön dels i samband med terminsstarten, dels genom aktiviteter på raster och efter skoldagens slut. • Ökad närvaro av fältassistenter och förebyggande socialsekreterare. • Utveckling av skolmatsalarna på Skogsborgsskolan, Sandbäcksskolan och Duveholmsskolan för att skapa lugnare och tryggare måltidsmiljöer. • KFAB installerar och uppdaterar lås- och passersystem, brandlarm och på relevanta platser kamerabevakning vid främst skolor och förskolor. • Temporär cykelgata anläggs vid Nyhemsskolan under mobilitetsveckan med cykelrelaterade aktiviteter.
<p>Katrineholm ska upplevas som Sveriges cykelvänligaste stad</p> <p>Huvudansvar: KS/SBF Medansvariga: BMN, STN</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p> <p> 11. Hållbara städer och samhällen</p>		<ul style="list-style-type: none"> • Pågående byggnation av gång- och cykelbanor. • Genomförd analys av insamlade förslag från invånare för att göra Katrineholm till Sveriges cykelvänligaste stad. • Tydligare trafikinformation för cyklister med vägvisning och skyltning. • Deltagande i mobilitetsveckan 16–22 september med syfte att underlätta och uppmuntra hållbara resor och transporter. • Planering av vilka cykelbanor som ska prioriteras extra avseende snö- och halkbekämpning kommande vinter.







Resultatmål	Prognos	Kommentar
<p>Ingen ska dö eller skadas allvarligt i trafiken</p> <p>Huvudansvar: KS/SBF Medansvariga: KS/KLF, BMN, STN, VSR</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p> <p> 11. Hållbara städer och samhällen</p>		<ul style="list-style-type: none"> Ingen dödsolycka eller allvarlig olycka under perioden. Projekt inom trafiksäkerhetsåtgärder utförs varje år. Nyckelskåp med alkoholås infört för hantering av fordon inom service- och teknikförvaltningen som saknar alkoholås, för tryggare arbetsmiljö och minskad risk för alkoholrelaterade incidenter i trafiken. Kontinuerligt arbete för säker infrastruktur genom e-tjänst för felanmälan, prioritering av felavhjälpning, beredskapsorganisation och samverkan med räddningstjänsten.
<p>Ökad beredskap för samhällsstörningar</p> <p>Huvudansvar: KS/KLF Medansvariga: KS/SBF, BIN, BMN, STN, SOCN, VON, KFAB, KVAAB, VSR</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p> <p> 11. Hållbara städer och samhällen</p> <p> 13. Bekämpa klimatförändringen</p>		<ul style="list-style-type: none"> Kommunen har ökat sin beredskap och arbete fortskrider enligt plan. Kontinuerligt arbete med att höja kommunens motståndskraft mot cyberangrepp och andra tekniska attacker mot kommunens infrastruktur. Beredskapsövning i Duveholmshallen under höstens beredskapsvecka. Fortsatt arbete med att stärka förutsättningarna för att kunna upprätthålla offentlig måltidsverksamhet vid kris och höjd beredskap. Planering av två beredskapsövningar som genomförs under hösten, den ena med fokus på tillagning och distribution av mat och den andra med inriktning på att ställa om Duveholmshallen till en trygghetspunkt. Arbete för att stärka socialtjänstens och hälso- och sjukvårdens beredskap, bland annat genom framtagande av kontinuitetsplaner. KFAB arbetar för att förebygga driftstörningar med prioritet på äldreomsorg och större skolenheter, under året har reservaggregat installerats vid Duveholmsgymnasiet.

Skola & utbildning för framtiden

Resultatmål	Prognos	Kommentar
<p>God personaltäthet i förskolan</p> <p>Huvudansvar: BIN</p> <p> 4. God utbildning för alla</p>		<ul style="list-style-type: none"> Anpassa verksamheten till färre barn utan att personaltätheten försämras.
<p>Personalen i förskolan ska ha pedagogisk utbildning och minst hälften ska vara förskollärare</p> <p>Huvudansvar: BIN Medansvariga: KS/KLF, VIAN</p> <p> 4. God utbildning för alla</p>		<ul style="list-style-type: none"> Bibehålla eller i möjligaste mån öka den pedagogiskt utbildade personalen när barnantalen sjunker. Fortsatt behovsdialog mellan Viadidakt och verksamhetschefer för skola och förskola. Motivationsarbete för att få fler barnskötare att utbilda sig till förskollärare.
<p>Andelen elever som kan läsa och skriva när de går ut årskurs 1 ska öka</p> <p>Huvudansvar: BIN Medansvarig: KULN</p> <p> 4. God utbildning för alla</p>		<ul style="list-style-type: none"> Kompetensutvecklingsinsats för lärare i grundskolan gällande tidiga insatser och särskilt stöd. Forsknings- och utvecklingsprogrammet Språkutvecklande förskola. Läsfrämjande insatser för att stärka barn och ungas språkutveckling i samverkan med barnavårdscentraler, förskola, grundskola, öppna förskolan samt regionens logoped. Arbete med sagolördagar, Katrineholm läser, sommarboken för barn och andra aktiviteter för att inspirera barn och vårdnadshavare till läsning.
<p>Andelen elever som klarar målen i grundskolan och når höga resultat ska öka</p> <p>Huvudansvar: BIN Medansvariga: KULN, SOCN</p> <p> 4. God utbildning för alla</p> <p> 5. Jämställdhet</p>		<ul style="list-style-type: none"> Arbetet fokuseras kring de tre målen i bildningsförvaltningens strategiska verksamhetsplan för 2023–2026; alla delar av undervisningen ska präglas av hög kvalitet, utbildningen ska präglas av trygghet och studiero och varje barn och elev ska ges bästa möjliga förutsättningar för fortsatt utbildning och yrkesverksamhet. Kompetensutvecklingsinsats för lärare i grundskolan gällande tidiga insatser och särskilt stöd. Samverkan kring läsfrämjande insatser och skolbibliotek, men också konstvisningar och konstpedagogiska projekt i syfte att utveckla lärandet genom estetiska lärprocesser.







Resultatmål	Prognos	Kommentar
<p>Andelen elever som klarar målen i gymnasieskolan och når höga resultat ska öka Huvudansvar: BIN Medansvariga: KULN, SOCN</p> <p> 4. God utbildning för alla  5. Jämställdhet  10. Minskad ojämlikhet</p>		<ul style="list-style-type: none"> Information på föräldramöten om möjligheter till stöd från social- och omsorgsförvaltningen och planering för att under hösten kunna ge föräldrastöd, Cope, i Nyhemsskolans och Sandbäcksskolans lokaler. Arbetet fokuseras kring de tre målen i bildningsförvaltningens strategiska verksamhetsplan för 2023-2026, se föregående mål. Samverkan med kulturförvaltningen gällande skolbibliotek för Lindengymnasiet. Samverkan med förebyggande socialsekreterare och öppenvården inom social- och omsorgsförvaltningen kring KAA (kommunala aktivitetsansvaret) och för att minska skolfrånvaron på gymnasiet.
<p>Ökad målpuffyllelse inom sfi Huvudansvar: VIAN</p> <p> 4. God utbildning för alla  5. Jämställdhet  10. Minskad ojämlikhet</p>		<ul style="list-style-type: none"> Mer kvalitativ uppföljning av närvaro och progression börjar ge effekt.
<p>Andelen studerande som klarar målen i kommunal vuxenutbildning ska öka Huvudansvar: VIAN</p> <p> 4. God utbildning för alla  5. Jämställdhet  10. Minskad ojämlikhet</p>		<ul style="list-style-type: none"> Flexibla utbildningslösningar för att bättre möta elevernas behov.
<p>Andelen invånare med eftergymnasial utbildning ska öka Huvudansvar: VIAN Medansvar: BIN</p> <p> 4. God utbildning för alla  5. Jämställdhet</p>		<ul style="list-style-type: none"> Ökat fokus på matchning mellan erbjudna utbildningar och lokala arbetsmarknadsbehov.


Trygg omsorg & vård














Resultatmål	Prognos	Kommentar
<p>Ökad nöjdhet med hemtjänsten Huvudansvar: VON Medansvar: STN</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p>		<ul style="list-style-type: none"> Fortsatt införande av fast omsorgskontakt. Utveckling av delaktighet i upprättande av genomförandeplan. Arbete utifrån lokala handlingsplaner med grund i föregående års brukar- och enhetsundersökningar (årets redovisas under hösten). Framtagande av information till hemtjänstens brukare och deras anhöriga om kostens betydelse.
<p>Ökad nöjdhet med särskilt boende för äldre Huvudansvar: VON Medansvar: STN</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p>		<ul style="list-style-type: none"> Fortsatt utveckling av rollen som kontaktpersonal. Utveckling av delaktighet i upprättande av genomförandeplan. Arbete utifrån lokala handlingsplaner med grund i föregående års brukar- och enhetsundersökningar (årets redovisas under hösten). Trivselaktiviteter i restaurangerna vid kommunens äldreboenden, bland annat grill- och pubkvällar, hotellfrukostar samt ett samarbete där elever från Lindengymnasiet varit med och serverat vid finmiddagar.
<p>Ökad nöjdhet med verksamheterna inom området funktionsstöd Huvudansvar: VON</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p>		<ul style="list-style-type: none"> Pågående aktiviteter med utgångspunkt från brukarundersökningen 2023, där satta riktvärden inte uppnåddes. Kontinuerliga kvalitetsråd. Utveckling av introduktionen för nya vikarier med tidigare inskolning och introduktionsdagar med utbildning. Arbete med etiska dilemman i samband med APT. Brukardialoger inom såväl boendeverksamhet som daglig verksamhet.

Resultatmål	Prognos	Kommentar
<p>Ökade förutsättningar för aktiviteter för brukare inom vård och omsorg</p> <p>Huvudansvar: VON Medansvar: KULN</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p> <p> 10. Minskad ojämlikhet</p>		<ul style="list-style-type: none"> • Framtagande av planering för aktiviteter på grupp- och individnivå inom funktionsstöd, utifrån brukares förmåga och önskemål. • Ökade regelbundna aktiviteter för boende i grupp- och servicebostäder genom Fritidsenheten. • Dagliga varierande aktiviteter på särskilt boende för äldre, bland annat temakvällar, sittgymnastik, utomhusaktiviteter, sång och musik. • Aktivt arbete för att sprida kulturupplevelser till brukare inom vård och omsorg, bland annat genom kulturombud och utplacering av konst. Behov finns att utveckla arbetet riktat till brukare inom funktionsstöd och socialpsykiatri.
<p>God patientsäkerhet inom vård och omsorg</p> <p>Huvudansvar: VON</p> <p> 2. Ingen hunger</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p>		<ul style="list-style-type: none"> • Fortsatt arbete med länsgemensamma rutiner och riktlinjer i samverkan med regionen och övriga kommuner i Sörmland. • Fortsatt införande av patientsäkerhetsdialoger inom särskilt boende äldre. • Handlingsplan för stärkt patientsäkerhet har försenats. • Framtagande av rutin för egna mätningar av följsamhet till basala hygien och klädregler då de nationella mätningarna upphört.
<p>Förebyggande och tidiga insatser för barn och unga ska prioriteras så att antalet placeringar minskar</p> <p>Huvudansvar: SOCN Medansvariga: KS/KLF, BIN, KULN, VON</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p> <p> 16. Fredliga och inkluderande samhällen</p>		<ul style="list-style-type: none"> • Arbete utifrån förhållningssättet Signs of Safety, som syftar till att hitta nätverkslösningar istället för att placera. • Ökad tillgänglighet då öppenvårdsinsatser för barn, unga och familj alltmer erbjuds utanför kontorstid. • Implementering av öppenvårdsmetoden BSFT (kort strategisk familjeterapi). • Kommungemensamt arbetet med förebyggande och tidiga insatser för barn och unga, bland annat brotts- och drogförebyggande arbete inom ramen för SSPF (skola, socialtjänst, polis och fritid) och "En kommun fri från våld". • Under hösten genomförs en utbildningssatsning i våldspreventivt arbete, som vänder sig till verksamheter där barn och unga vistas på fritiden.
<p>Fler ska få en förbättrad situation efter kontakt med individ- och familjeomsorgen</p> <p>Huvudansvar: SOCN</p> <p> 1. Ingen fattigdom</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p> <p> 5. Jämställdhet</p> <p> 10. Minskad ojämlikhet</p> <p> 16. Fredliga och inkluderande samhällen</p>		<ul style="list-style-type: none"> • Brukarundersökning genomförs för att mäta upplevelsen av förbättrad situation efter kontakt, årets undersökning blir klar under hösten.
<p>Kostnaden per brukare inom individ- och familjeomsorgen ska minska</p> <p>Huvudansvar: SOCN</p>		<ul style="list-style-type: none"> • Social- och omsorgsförvaltningen arbetar på att ta fram en förenklad modell för att mäta kostnad per brukare. • Aktivt arbete med att förändra arbetssätt så att placeringar av både barn och vuxna minskar.





Attraktiva & hälsofrämjande livsmiljöer

Resultatmål	Prognos	Kommentar
<p>Ökad nöjdhet med skötseln av den offentliga miljön</p> <p>Huvudansvar: STN Medansvariga: KS/SBF, BMN, KFAB</p> <p> 11. Hållbara städer och samhällen</p> <p> 15. Ekosystem och biologisk mångfald</p>	●	<ul style="list-style-type: none"> Färdigställande och återinvigning av Krämbolsleden, där ett omfattande arbete genomförts för att återskapa natur- och rekreationsvärden i området. Färdigställande och invigning av kottebanan vid Djulö, en äventyrsbana för de mindre barnen. Framtagande av ett blomsterprogram för att sprida information om kommunens sommarblommor i den offentliga miljön, i år med temat biologisk mångfald. Fortsatt förstärkt arbete mot nedskräpning i Katrineholms centrum genom utökad samverkan med Viadidakt kring praktikplatser. Utdelning av blomsterlök och utgallrade perenna växter till invånare. Anläggande av en pumptrack för barn, en kort äventyrscykelbana med gupp och svängar, för att ge en mer lustfylld och aktiv cykelväg till och från Stensättersskolan. Start av ett sensorprojekt för att öka digitalisering och automatisering i offentliga miljöer.
<p>Fler barn och unga ska delta aktivt i kultur-, idrotts- och fritidslivet</p> <p>Huvudansvar: STN Medansvariga: BIN, KULN, SOCN</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p> <p> 10. Minskad ojämlikhet</p>	●	<ul style="list-style-type: none"> Samverkan med Generation Pep för att fler barn och unga ska få möjlighet till att bli mer fysiskt aktiva. Samarbete med föreningar som under sommaren arrangerade Camp Backa, som varje fredag- och lördagskväll erbjöd gratis fritidsaktiviteter för ungdomar på Backavallen. Stöd till lokala föreningar som arrangerar större cuper, som både är viktiga för föreningens egen verksamhet och lockar många besökare till kommunen. Återstart av sommarsimskolan för barn efter några års uppehåll på grund av pandemi och personalbrist. Brett utbud av avgiftsfria fritidsaktiviteter för barn och unga hela året genom Lyckliga gatorna, Perrongen och biblioteken. Utveckling av Perrongens verksamhet för att nå nya målgrupper. Aktivt arbete inom Lyckliga gatorna med att sammanföra föreningar och andra organisationer med barn och unga. Utdelning av prova-på biljetter till Supersportis till barn som är aktuella inom socialförvaltningen. Läsfrämjande verksamhet och konstpedagogiska aktiviteter för barn och föräldrar, bland annat konstkollo för barn under sommaren. Fokus på att utveckla lokaler och verksamhetsinnehåll som riktar sig till barn och unga i samband med moderniseringen av kulturhuset Ängeln.
<p>Jämställda och jämlika kultur-, idrotts- och fritidsverksamheter</p> <p>Huvudansvar: STN Medansvariga: KS/KLF, BIN, KULN, SOCN, VON</p> <p> 5. Jämställdhet</p> <p> 10. Minskad ojämlikhet</p>	●	<ul style="list-style-type: none"> Uppdaterad föreningshandbok som metodstöd till förenings utvecklingsarbete. Arbete med sponsring för att verka för likvärdiga villkor inom kultur, idrott och fritid, med sex nya avtal som tecknats under året. Fokus på att skapa en tillgänglig och välkomnande verksamhet i arbetet med ett moderniserat kulturhus. Kontinuerligt arbete för att erbjuda jämställda och inkluderande verksamheter. Kostnadsfri tillgång till aktiviteter, information, kultur och kunskap för barn, ungdomar och vuxna, både i centralorten och på andra platser, som bidrar till jämlika livsvillkor. Fortsatt utveckling av meningsfulla fritidsaktiviteter för barn och unga med fokus på platser där organiserad föreningsverksamhet saknas. Aktivt arbete för att nå underrepresenterade grupper, till exempel aktiviteter enbart riktade till tjejer på Perrongen. Aktiviteter på individ- och gruppnivå inom funktionsstöds verksamheter.

Resultatmål	Prognos	Kommentar
<p>Andelen barn och elever som äter av skolmaten ska öka Huvudansvar: STN Medansvarig: BIN</p> <p> 2. Ingen hunger  3. Hälsa och välbefinnande</p>		<ul style="list-style-type: none"> Vårens elevenkät visade på fortsatta utmaningar i arbetet med att öka andelen elever som äter av skolmaten. Pågående arbete med att utveckla arbetsformer och rutiner kring pedagogisk lunch. Revidering av elevhälsans broschyrer om matvanor, som utgör underlag för hälsosamtalen i åk 8 och på gymnasiet.
<p>Ökad nöjdhet med måltiderna och minskad risk för undernäring i äldreomsorgen Huvudansvar: STN Medansvarig: VON</p> <p> 2. Ingen hunger  3. Hälsa och välbefinnande</p>		<ul style="list-style-type: none"> Närmare samarbete mellan service- och teknikförvaltningens dietister och ledningsfunktioner inom social- och omsorgsförvaltningen. Framtagande av enkät för att mäta brukarnas nöjdhet med maten inom särskilt boende för äldre, där resultaten bland annat kommer att användas för framtida matsedelsplanering. Utveckling av utbildningsmaterial för personal inom äldreomsorg och funktionsstöd. Pågående arbete med måltidssituationen på särskilda boenden genom olika satsningar som bland annat hotellfrukost, brunch och serveringspersonal från restaurangskolan som presenterar och serverar maten.
<h2>Klimatsmart & hållbar kommun</h2>		
<p>Minskad klimatpåverkan från kommunens fordon och transporter Huvudansvar: STN Medansvariga: KS/KLF, KS/SBF, BIN, BMN, KULN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR</p> <p> 13. Bekämpa klimatförändringen</p>		<ul style="list-style-type: none"> Utbyggnad av kapacitet för laddning av kommunens elbilar, inklusive möjlighet att i framtiden även kunna ladda tunga fordon. Successiv utfasning av gasbilar och övergång till elbilar till följd av en krympande marknad för gasbilar. Fortsatt utfasning av fossildrivna fordon genom inköp av verksamhetens första eldrivna matbil. Månadsvis uppföljning av drivmedelsförbrukningen fördelat på diesel, bensin och HVO. Löpande arbete med hållbart och tryggt resande utifrån kommunens rese- och fordonspolicy. Arbete inom KFAB för att effektivisera resor inom fastighetsbeståndet, bland annat genom samordning och prioritering av åtgärder från felanmälan.
<p>Minskad energi- och elförbrukning i de kommunala verksamheterna Huvudansvar: KS/SBF Medansvariga: KS/KLF, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR</p> <p> 7. Hållbar energi för alla  12. Hållbar konsumtion och produktion  13. Bekämpa klimatförändringen</p>		<ul style="list-style-type: none"> Samarbete mellan KFAB och kommunens fastighetsavdelning för att minska elförbrukningen i kommunala verksamheter. Pilotprojekt med två tillagningskök i syfte att beräkna och minska antalet kWh/portion. Byte till LED-armaturer på kulturhuset Ängeln.
<p>Ökad solexproduktion Huvudansvar: KS/SBF Medansvariga: BMN, STN, KFAB</p> <p> 7. Hållbar energi för alla  13. Bekämpa klimatförändringen</p>		<ul style="list-style-type: none"> Avgiftsfri energi- och klimatrådgivning för minskad energianvändning och ökad solexproduktion. Planering av solceller på nybyggda fastigheter, exempelvis vid projekteringen av nytt strandcafé vid Djulö camping. Ökad solexproduktion inom KFAB genom driftsättning av en solcellsanläggning på en bostadsfastighet på Läroverksgatan samt montering av solceller på en bostadsfastighet på Storgatan.

Resultatmål	Prognos	Kommentar
<p>Klimatsmartare måltider i kommunens måltidsverksamhet</p> <p>Huvudansvar: 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"> Fortsatt utveckling av klimatsmartare måltider genom en kontinuerlig uppföljning av livsmedelsinkörens klimatbelastning. Övergång från importerad hirs till lokalproducerad bulgur av råg, som ger en lägre miljöpåverkan. Fortsatt arbete för att minska matsvinnet, bland annat genom införandet av Måltidskollen, ett system som dagligen ger varje kök en rapport över frånvarande elever som används för att anpassa tillagningsvolymerna.
<p>Minskat avfall och ökad återanvändning och återbruk</p> <p>Huvudansvar: KS/SBF</p> <p>Medansvariga: KS/KLF, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR</p> <p> 6. Rent vatten och sanitet för alla</p> <p> 11. Hållbara städer och samhällen</p> <p> 12. Hållbar konsumtion och produktion</p>		<ul style="list-style-type: none"> Förprojektering pågår av ny gemensam anläggning för återbruk och återvinning på Lövåsen tillsammans med Sörmlands vatten, slutredovisas i december. Ökat fokus på återanvändning och återbruk i verksamheterna, både vid renoveringar och anläggningsarbeten. Samarbete mellan vaktmästeriet och bytestorget för att fler föremål ska gå vidare till återanvändning och återbruk. Ökad efterfrågan på Fritidsbankens artiklar. Påbörjat arbete inom KFAB med att implementera den nya avfallsplanen, med fokus på återbruk samt fastighetsnära insamling av hushållsavfall och förpackningar från 2027.
<p>Minskade utsläpp av näringsämnen och föroreningar till sjöar och vattendrag</p> <p>Huvudansvar: BMN</p> <p>Medansvariga: KS/SBF, STN, KVAAB, VSR</p> <p> 6. Rent vatten och sanitet för alla</p> <p> 12. Hållbar konsumtion och produktion</p> <p> 14. Hav och marina resurser</p> <p> 15. Ekosystem och biologisk mångfald</p>		<ul style="list-style-type: none"> Med anledning av skyfall och breddningar under året bedöms inte målet uppfyllas. Pågående projekt med PFAS-sanering i kvarteret Abborren. Detaljprojektering av våtmark Djulö, planerad byggstart våren 2025. Iordningsställande av flera våtmarker i området vid Krämbolsleden. Samarbetsprojekt med företag på Industrigatan kring iordningsställande av en blomsteräng, som både bidrar till mer lokalt omhändertagande av dagvatten och ökad biologisk mångfald.

Hållbart arbetsliv & effektiv organisation

Resultatmål	Prognos	Kommentar
<p>Högt medarbetarengagemang</p> <p>Huvudansvar: KS/KLF</p> <p>Medansvariga: KS/SBF, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR</p> <p> 8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt</p>		<ul style="list-style-type: none"> Fortsatt högt resultat i mätningen av HME (hållbart medarbetarengagemang) med samma totalvärde som föregående år men viss ökning av delindexet för ledarskap. Aktivt arbete med handlingsplaner och åtgärder utifrån medarbetarundersökningen, med fokus på att bibehålla och utveckla arbetsglädje, delaktighet och engagemang. Fortsatt utveckling av processerna för styrning, ledning och uppföljning. Idé-/kvalitetspris inom vissa nämnder för att uppmärksamma goda exempel och utvecklingsarbete.
<p>Halverad sjukfrånvaro för kommunens medarbetare</p> <p>Huvudansvar: KS/KLF</p> <p>Medansvariga: KS/SBF, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p>		<ul style="list-style-type: none"> Minskad sjukfrånvaro, främst bland kvinnor, både totalt och bland tillsvidareanställda Fortsatt stora skillnader mellan kommunens olika verksamheter och mellan könen. Minskad andel med upprepad korttidsfrånvaro. Regelbunden och systematisk uppföljning av personalfrågor där sjuktal och rehabilitering ingår. Riktat HR-stöd till verksamheter med hög sjukfrånvaro.

Resultatmål**Prognos Kommentar****God tillgänglighet till service och bra bemötande i kontakt med kommunen***Huvudansvar: KS/KLF**Medansvariga: KS/SBF, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR*

5. Jämställdhet



10. Minskad ojämlikhet



- Kontinuerlig samverkan mellan Kontaktcenter och växeln för att identifiera utmaningar utifrån tillgänglighet, service och bemötande.
- Kontinuerlig samverkan mellan Kontaktcenter och förvaltningarna för ökad service och tillgänglighet, bland annat genom återkoppling av utvecklingsbehov gällande e-tjänster och webbinformation.
- Goda resultat i mätningar gällande företagens upplevelser av kontakter med kommunen.
- Utbildning av medarbetare kring tillgänglighet, service och bemötande; bland annat en VR-utbildning som anordnats av kommunens säkerhetsavdelning.
- Fokus på att fortsätta att utveckla Ängeln som en tillgänglig och trygg mötesplats för katrineholmarna, med god service och ett attraktivt verksamhetsinnehåll, i planeringen av ett moderniserat kulturhus.
- Implementering av nyckelfri hantering vid uthyrning av kommunens lokaler och anläggningar i hela Sportcentrumområdet.
- Utveckling av digitala tjänster inom socialnämndens ansvarsområde, bland annat implementering av e-tjänst för återansökning om ekonomiskt bistånd samt breddinförande av Previct (digitalt självhjälpsstöd inom öppenvården missbruk).
- Arbete med välkomstsamtal, mottagningstimme i hemtjänsten och samverkan med regionen i utskrivningsprocessen.
- Utveckling av arbetssätt inom vård och omsorg gällande mottagande av synpunkter och klagomål.

Bilaga 4: Ord- och begreppsförklaringar samt förkortningar

Ord och begrepp

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.

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.

Exploateringsverksamhet

Exploateringsverksamhet innebär åtgärder för att anskaffa, bearbeta och iordningställa råmark för bostads-, affärs- och industriändamål. I exploateringsverksamheten ingår också att bygga gemensamma anläggningar, som exempelvis gator, grönområden och VA. Exploateringsverksamheten fördelas mot driftprojekt, exploateringsprojekt samt investeringar beroende på typ av kostnad och intäkt. Till driftprojekt hör bland annat gatukostnadsersättningar samt kostnader som hänförs till planering och förstudier. Exploateringsprojekt avser omsättningstillgångar som iordningställs i avsikt att säljas. Investeringar avser tillgångar som inte ska avyttras, till exempel mark som utgör allmän plats såsom gata och park.

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.

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.

Förkortningar

KS	Kommunstyrelsen	VON	Vård- och omsorgsnämnden
BIN	Bildningsnämnden	ÖFN	Överförmyndarnämnden
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
VIAN	Viadidaktnämnden		