

# Årsredovisning 2023

Katrineholms kommun

Kommunledningsförvaltningen 2024-03-06



Foto: Maja Edsö



# Starkt resultat trots stora utmaningar

Efter tre år med rekordstora överskott i ekonomin var 2023 ett år som på förhand såg väldigt tuft ut. Rysslands invasion av Ukraina under 2022 fick stora ekonomiska konsekvenser, med skenande priser som tryckte upp inflationen och räntor. Den kraftiga prisuppgången för bland annat el och livsmedel ledde till kraftiga kostnadsökningar för kommunen. Den största ekonomiska påverkan på kommunen hade dock det nya pensionsavtalet som trädde i kraft 2023. Eftersom avtalet både innebär större avsättningar till tjänstepensioner och är tydligare kopplat till inflationen, blev kostnadsökningarna massiva under 2023, och ännu högre inför 2024. Att kommunen ändå kan visa upp ett relativt starkt ekonomiskt resultat för året beror delvis på att den svenska ekonomin har utvecklats på ett, för de flesta bedömare, överraskande positivt sätt, men också på att nämnderna har agerat med en stor kostnadsmedvetenhet. När krisen stått för dörren har man lyckats tänka om och tänka nytt, och sett till att prioritera det som är viktigast i den kommunala servicen till medborgarna.

Befolkningsutvecklingen fortsatte åt fel håll under året, där väldigt låga födelsetal och låg inflyttning står för förklaringarna. Vi behöver fortsätta jobba hårt för att vända trenden, exempelvis genom att marknadsföra vår fantastiska kommun mer intensivt. Katrineholm har väldigt mycket att erbjuda människor i andra delar av landet och ett fantastiskt geografiskt läge.

Något som talar för en fortsatt positiv utveckling av vår kommun är att vi återigen stiger i företagens omdömen om både näringslivsklimat och den kommunala servicen. Vi har bedrivit ett intensivt arbete med att förbereda mark för försäljning till såväl bostäder som verksamheter och det är fortsatt ett stort tryck på att etablera nya företag i kommunen. Vi arbetar också intensivt för att ha goda relationer med befintligt näringsliv. Ett välmående näringsliv, som skapar nya arbetstillfällen, är en förutsättning för tillväxt.

De minskade födelsetalen har mycket stor påverkan på bildningsnämndens verksamheter, där ett omfattande och framgångsrikt omställningsarbete har genomförts inom barnomsorgen. Vi behöver bli fler invånare, för att inte tvingas minska ner på verksamheterna inom grundskolan och gymnasieskolan längre fram. På den positiva sidan kan nämnas att en nybyggd förskola öppnades efter sommaren i Forssjö, en kransort under stor utveckling, och att högstadieskolan Järven färdigställdes efter att gamla Tallåsskolan genomgått en omfattande renovering.

I arbetet med att skapa ett rikt och hälsofrämjande kultur- och fritidsliv har barn och unga fortsatt vara prioriterade målgrupper, såväl inom de kommunala verksamheterna som i stödet till det lokala föreningslivet.

Avtalet mellan Katrineholms och Vingåkers kommuner gällande Viadidakt, den gemensamma nämnden för vuxenutbildning och arbetsmarknad, är uppsagt och ett arbete har inletts för att förbereda för en ny nämnd och andra anpassningar inför årsskiftet 2024/2025. Samverkan kommer även framöver att ske med Vingåker, och andra kommuner i vår närhet, men i andra former.

Den planerade moderniseringen och renoveringen av kommunens äldreboenden fortsatte under 2023 och kommer att så göra under flera år framöver. Det ger goda förutsättningar för att möta den demografiska utmaningen när andelen äldre i befolkningen ökar.

Sjukfrånvaron i kommunens verksamheter har legat still och det finns starka skäl att ha fortsatt fokus på arbetsmiljön för våra anställda. Arbetet med att bli en mer hållbar arbetsgivare behöver vässas ytterligare för att alla medarbetare ska känna att de räcker till för det arbete de förväntas utföra.

Genom att hushålla med våra gemensamma resurser och fortsätta effektivisera kommunens verksamheter möjliggör vi en fortsatt positiv utveckling för Katrineholm. Det är helt nödvändigt att agera ansvarsfullt i en orolig tid.

Johan Söderberg (S)  
Kommunstyrelsens ordförande

Christer Sundqvist (M)  
Kommunstyrelsens 1:e vice ordförande

# Innehåll

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

<b>Översikt över verksamhetens utveckling .....</b>	<b>5</b>
Inledning .....	5
Verksamhetens utveckling .....	5
Kommunens intäkter och kostnader .....	7
<b>Den kommunala koncernen .....</b>	<b>8</b>
Översiktlig beskrivning.....	8
Väsentliga organisationsförändringar .....	9
Ansvars- och verksamhetsområden .....	10
<b>Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....</b>	<b>13</b>
Samhällsekonomiska förutsättningar .....	13
Verksamhetsrapport.....	13
Volymutveckling .....	18
Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer .....	18
Pensioner .....	20
Hållbarhet .....	21
<b>Händelser av väsentlig betydelse.....</b>	<b>22</b>
Väsentliga händelser under året.....	22
<b>Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....</b>	<b>23</b>
Utgångspunkter för styrningen.....	23
Kommunens målstyrning och planeringsprocess .....	23
Uppföljning, uppsikt och intern kontroll .....	24
<b>God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse .....</b>	<b>25</b>
Samlad bedömning.....	25
Finansiella mål.....	26
Verksamhetsmål.....	27
<b>Ekonomisk ställning och prognos.....</b>	<b>29</b>
Resultatutveckling .....	29
Budgetföljsamhet.....	30
Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet .....	30
Känslighetsanalys.....	31
Avsatta medel.....	31
De kommunala bolagen .....	32

<b>Balanskravsresultat .....</b>	<b>33</b>
Balanskravsutredning.....	33
<b>Väsentliga personalförhållanden.....</b>	<b>34</b>
Personalförhållanden i ett koncernperspektiv .....	34
Personalförhållanden i kommunen.....	34
<b>Förväntad utveckling.....</b>	<b>40</b>
Samhällsekonomisk utveckling .....	40
Förväntad utveckling i Katrineholm.....	40
<b>EKONOMISK REDOVISNING</b>	
<b>Resultaträkning .....</b>	<b>42</b>
<b>Balansräkning .....</b>	<b>43</b>
<b>Kassaflödesanalys.....</b>	<b>44</b>
<b>Noter .....</b>	<b>44</b>
<b>Drift- &amp; investeringsredovisning .....</b>	<b>55</b>
Drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad .....	55
Driftsredovisning.....	56
Investeringsredovisning .....	60
Exploateringsredovisning .....	62
Investeringsprojekt i kommunala bolag.....	64
<b>BILAGOR</b>	
Bilaga 1: Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag.....	65
Bilaga 2: Volymutveckling .....	66
Bilaga 3: Uppföljning av kommunens handlingsplan för jämställdhet.....	72
Bilaga 4: Måluppfyllelse 2023.....	76
Bilaga 5: Indikatorer och riktvärden för uppföljning av resultatmålen .....	87
Bilaga 6: Information om ombudgetering av investeringsmedel .....	97
Bilaga 7: Begäran om ombudgetering av investeringsmedel .....	99
Bilaga 8: Begäran om ombudgetering av exploateringsmedel.....	99
Bilaga 9: Ord- och begreppsförklaringar samt förkortningar.....	100

*Foto: Maja Edsö, Stina Järperud, Josefin Lundin, Hanna Maxstad, Josefine Karlsson, Felicia Sjöblom.*



# Översikt över verksamhetens utveckling

## Inledning

Årsredovisningen innehåller en översiktlig och sammanfattande redogörelse för utvecklingen av kommunkoncernens och kommunens verksamhet och resultat under året. Uppföljningen i årsredovisningen utgår från kommunens styrsystem, kommunplanen och övergripande plan med budget. Det är vad som beslutats i Kommunplan 2023-2026 och Övergripande plan med budget 2023-2025 som årsredovisningen 2023 svarar upp gentemot. Nämnder och bolag lämnar underlag till kommunens övergripande årsredovisning som bereds av kommunstyrelsen och fastställs av kommunfullmäktige i mars 2024.

I årsredovisningen redovisas och analyseras utfall gällande både ekonomi och verksamhet. Syftet är att ge en bred bild av verksamheten med utgångspunkt från målen för god ekonomisk hushållning. Inför arbetet med årsredovisningen 2023 har upplägget setts över utifrån aktuella rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR.

## Verksamhetens utveckling

Efter flera år med god tillväxt och statsbidrag kopplade till pandemin, förändrades de samhällsekonomiska förutsättningarna radikalt. Kriget i Ukraina innebar att energipriserna under vintern 2022-2023 blev rekordhög och inflationen ökade rekordsnabbt. Detta innebar höga prisökningar på vissa varor och tjänster men även räntekostnader. Pensionskostnaderna ökade kraftigt 2023, vilket var en följd av den höga inflationen men också av ett nytt pensionsavtal. Därutöver medförde årets lönerörelse ett större procentuellt påslag än förväntat.

Under året visade det sig att lågkonjunkturen inte påverkade arbetsmarknaden lika snabbt och i den omfattning som prognosticerats. Efterfrågan på arbetskraft låg kvar på en hög nivå och tillsammans med höjda lönenivåer innebar det att skattekraften ökade och skatteunderlagsprognoserna förbättrades. Ökningen av skatteintäkterna understeg dock kostnadsökningen i verksamheterna.

Katrineholms kommunkoncern redovisade ett positivt resultat efter extraordinära poster om 61,2 mnkr, vilket är en minskning med 53,6 mnkr i jämförelse mot 2022. KFAB, inklusive KIAB, redovisade ett resultat efter skatt om 18,2 mnkr. KVAAB redovisade ett noll resultat. Katrineholms kommuns andel av VSR:s resultat om totalt -3,7 mnkr motsvarar -2,9 mnkr.

Kommunens resultat för 2023 uppgick till 35,9 mnkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget på 32,0 mnkr. Prognoserna under året visade på ett resultat runt +/- 0 mnkr men högre skatteintäkter och en stor ekonomisk medvetenhet i verksamheterna gav ett bättre resultat. Jämfört med 2022 minskade resultatet med 63,4 mnkr. Det lägre resultatet berodde framför allt på högre kostnader på grund av inflationen, där pensionskostnaderna stod för den största ökningen.

Nämnderna visade en negativ avvikelse mot budget på 18,9 mnkr. Socialnämnden, bildningsnämnden samt service- och tekniknämnden stod för negativa avvikelser medan övriga nämnder visade positiva budgetavvikelser. Socialnämndens avvikelse berodde främst på högre placeringskostnader än budgeterat. Avvikelserna för bildningsnämnden och service- och tekniknämnden orsakades av omställning utifrån volymförändringar samt inflation. Inom förskolan och måltidsverksamheten har ett stort omställningsarbete gjorts för att ställa om verksamheten till färre barn. Samtidigt har anpassningar gjorts för ett ökat behov inom äldreomsorgen, då volymerna ökar inom den äldre åldersgruppen.

Samtliga finansiella mål utom ett uppnåddes. Trots ett lägre resultat 2023, uppnåddes kommunens finansiella mål att resultatet ska uppgå till minst 2 procent av skatter och generella statsbidrag under en femårsperiod. Det beror på höga resultat åren innan. Målet att självfinansieringsgraden ska vara minst 80 procent i genomsnitt under en femårsperiod i koncernen uppnåddes inte. Detta trots höga resultat under perioden och lägre investeringsnivåer 2023. Orsaken är höga investeringsnivåer tidigare år. Stora planerade investeringar återstår, bland annat inom vatten-, avlopps- och avfallsverksamheten samt utifrån

boendeplanen inom äldreomsorgen. Majoriteten av de största planerade investeringarna avseende verksamhetslokaler är dock färdigställda.

Gällande verksamhetsmålen finns både exempel på områden där kommunen hade en hög måluppfyllelse och områden med utmaningar. Av de 40 resultatmålen i kommunplanen var det 35 som uppnåddes helt eller delvis 2023. Den samlade bedömningen är att kommunen, trots de utmanade ekonomiska förutsättningarna, har bedrivit en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet under 2023 och att kommunen därmed har haft en i huvudsak god ekonomisk hushållning. Hur snabbt kommunen kan vända de senaste årens negativa befolkningsutveckling är av stor betydelse för både verksamheten och ekonomin. Ett viktigt led i detta är arbetet med att förbättra skolresultaten. Arbetet med att skapa goda förutsättningar för företagande och sysselsättning är också centralt, liksom fortsatt fokus på trygghet och attraktiva hållbara livsmiljöer.

Jämfört med föregående år minskade antalet medarbetare inom koncernen med cirka 40 årsarbetare. Minskningen skedde inom kommunen och var främst en effekt av omställningen till minskade volymer inom förskolan men också av ett brett arbete med effektiviseringar inom alla verksamheter. Samtidigt ökade lönekostnaderna med totalt 4,4 procent inom koncernen. Vid 2023 års lönerevision valde Katrineholms kommun att skjuta till extra medel utöver budget så att löneökningen motsvarade det så kallade märket, som uppgick till 4,1 procent 2023. Märket är den procentuella löneökningen inom industrisektorn, som ses som normerande för den svenska lönerörelsen.

Ett aktivt arbete för att möta framtidens kompetensutmaningar pågår. Genom ett målmedvetet arbete har andelen som väljer att arbeta heltid ökat kontinuerligt sedan införandet av heltid som norm 2018. Jämfört med föregående år sågs en tydlig minskning både av antalet tillsvidareanställda som slutade på egen begäran och antalet som gick i pension. Flera svårrekryterade tjänster tillsattes under året men rekryteringsbehovet är fortsatt högt, främst gällande vissa yrkes- och specialistkompetenser.

Med utgångspunkt från målet i kommunplanen om halverad sjukfrånvaro, har arbetet med att utveckla mer systematiska arbetsformer för att minska sjukfrånvaron intensifierats. Sjukfrånvaron var dock i stort sett oförändrad inom kommunkoncernen jämfört med föregående år.

<b>Fem år i sammandrag</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Den kommunala koncernen</b>					
Verksamhetens intäkter (mnkr)	871	860	824	796	825
Verksamhetens kostnader (mnkr)	3 134	2 996	2 857	2 761	2 761
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	2 643	2 546	2 426	2 325	2 224
Årets resultat (mnkr)	61	115	132	110	82
Soliditet (%)	28	27	27	26	25
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (%)	20	19	17	15	11
Nettoinvesteringar (mnkr)	412	486	635	559	473
Självfinansieringsgrad (%)	76	75	57	57	56
Långfristig låneskuld (mnkr)	2 913	2 859	2 674	2 477	2 266
Antal anställda*	3 330	3 347	3 404	3 328	3 348
<b>Kommunen</b>					
Antal invånare per 31 dec	34 324	34 604	34 764	34 765	34 755
Kommunal skattesats	22,12	22,12	22,12	22,12	22,12
Verksamhetens intäkter (mnkr)	547	574	558	556	571
Verksamhetens kostnader (mnkr)	2 991	2 836	2 824	2 712	2 706
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	2 643	2 546	2 426	2 325	2 224
Årets resultat (mnkr)	36	99	91	90	51
Soliditet (%)**	31	31	54	56	53
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (%)**	19	19	30	26	17
Nettoinvesteringar (mnkr)**	251	155	186	172	165
Självfinansieringsgrad (%)**	71	166	94	99	72
Långfristig låneskuld (mnkr)**	1 542	1 587	152	81	57
Antal anställda*	3 248	3 269	3 327	3 246	3 263

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

\*\* Ändrade regler för redovisning av hyreskostnad påverkar jämförbarhet med åren före 2022.

I denna tabell ingår finansiell leasing i dessa nyckeltal från och med 2022.



## Kommunens intäkter och kostnader

### Var kom pengarna ifrån?

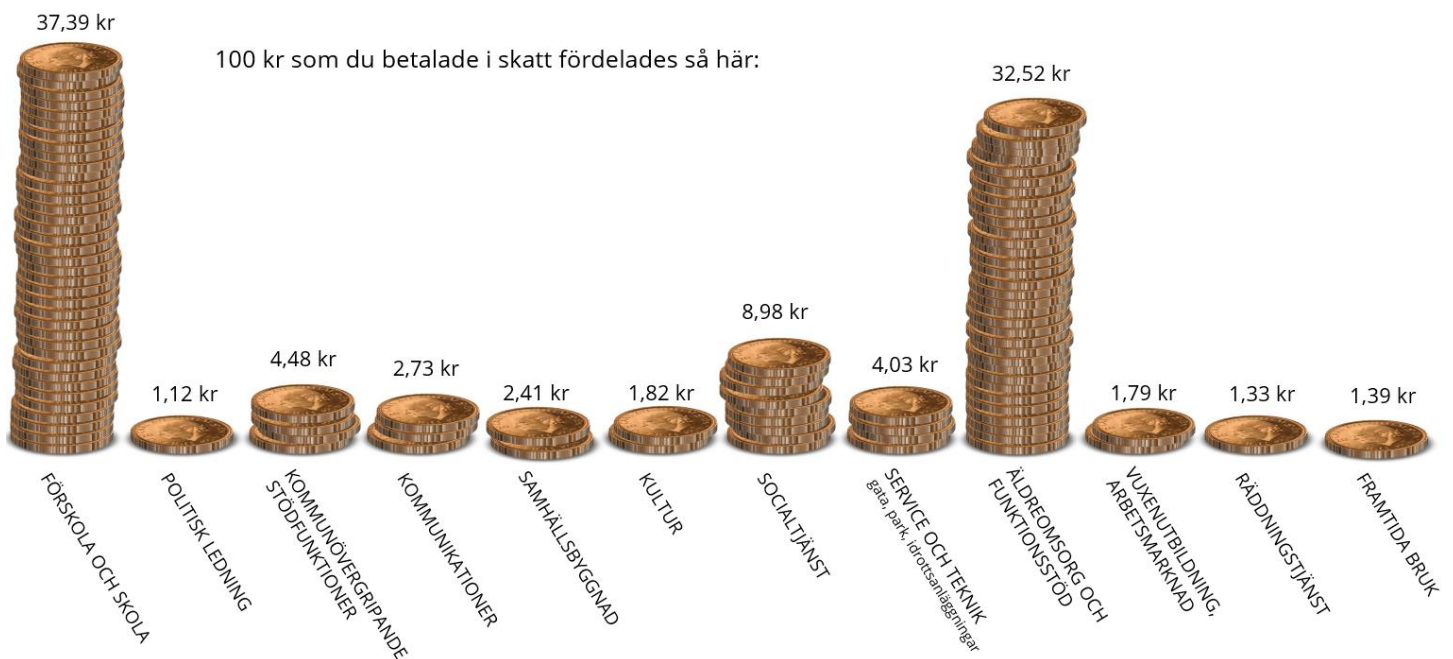
Kommunens verksamheter finansierades till största del genom skatteintäkter och olika statsbidrag, totalt 82 procent. Övriga intäkter kom från försäljning av verksamhet, tomtmark, uthyrning etc. En liten del, 3 procent, kom från taxor och avgifter som kommunen tar ut för till exempel barnomsorg eller äldreomsorg.

100 kr av kommunens intäkter fördelade sig så här:



### Hur användes skattepengarna?

Intäkterna som beskrevs ovan fördelas mellan de verksamheter som kommunen ansvarar för. Hur medlen användes 2023 visas nedan. Merparten, totalt 70 procent, användes inom skola, vård och omsorg.



# Den kommunala koncernen

## Översiktlig beskrivning

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

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

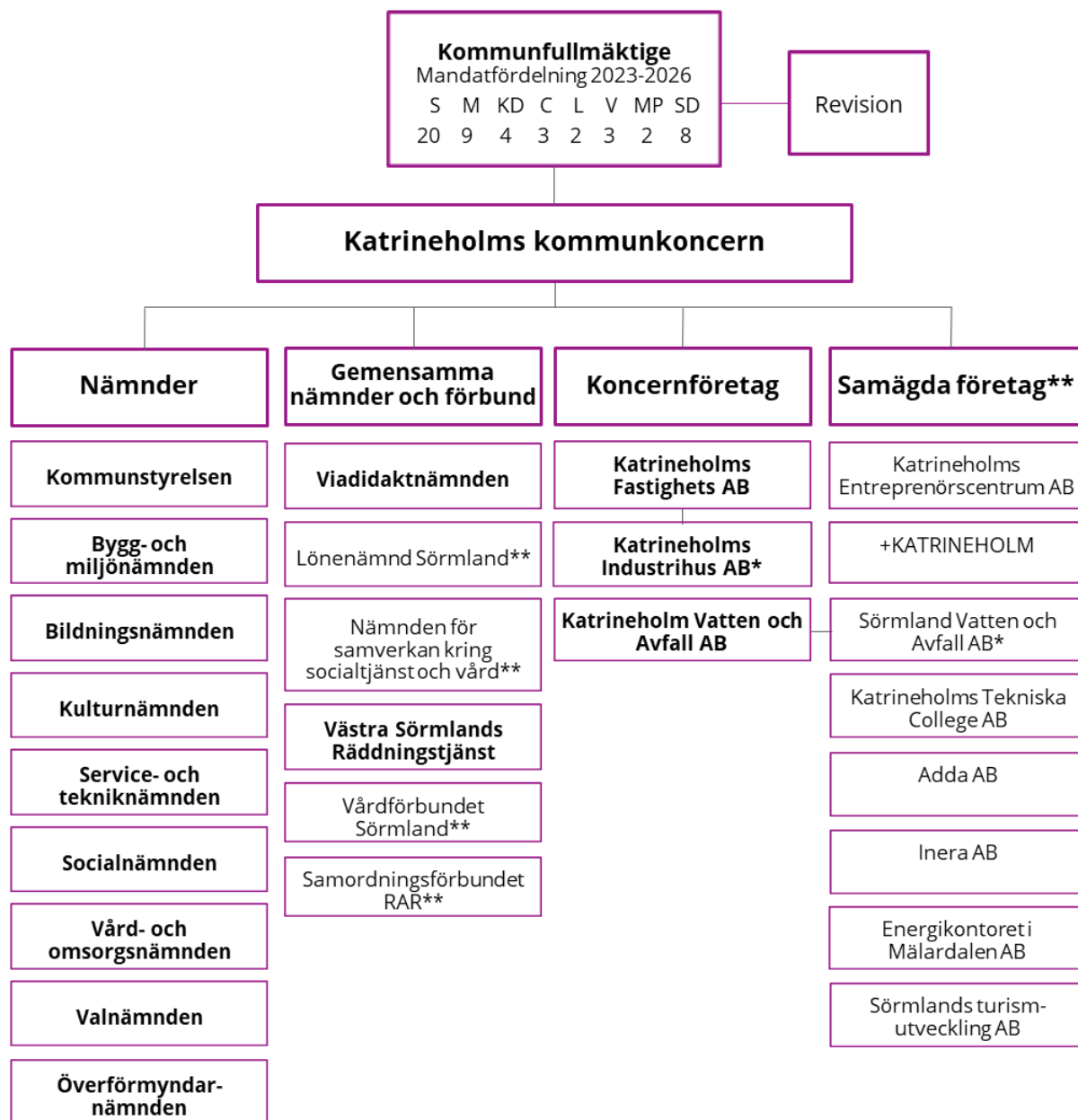
Inom vissa områden bedrivs verksamhet genom privata utförare. En betydande del av denna verksamhet är lagstyrd. Kommunen anlitar även utförare inom områden där det bedöms finnas ekonomiska- eller andra fördelar, till exempel stordriftsfördelar som kommunen själv inte kan uppnå eller då verksamheten ställer stora krav på flexibilitet och anpassning utifrån invånarnas behov och önskemål. Privata utförare finns främst inom följande områden:

- Inom hemtjänsten tillämpar kommunen LOV, lagen om valfrihetssystem. Den som beviljats hemtjänst väljer utförare av insatserna. Katrineholms kommun har både interna och externa utförare, som alla är godkända av kommunen. Vissa erbjuder enbart serviceinsatser medan övriga erbjuder både service- och omvårdnadsinsatser. Den som inte själv väljer utförare tilldelas kommunen som utförare av hemtjänst. Vid årets slut utförde privata utförare cirka 22 procent av all hemtjänst, en minskning i jämförelse med de senaste åren.
- Inom LSS, lagen om stöd och service för vissa funktionshindrade, hade kommunen sex externa placeringar, samma antal som föregående år. Det fanns även tre externa placeringar enligt SoL, socialtjänstlagen, för socialpsykiatriens målgrupp, vilket var tre färre än 2022. Vid externa placeringar har brukarens behov inte har kunnat tillgodoses i kommunens egen regi.
- Den som blir beviljad personlig assistans kan välja vem som ska utföra assistansen. Externa utförare utförde cirka 93 procent av assistanstimmarna beviljade enligt LSS och 84 procent av assistanstimmarna beviljade enligt socialförsäkringsbalken. Andelen assistanstimmar som utfördes av externa utförare ökade jämfört med 2022.
- Inom individ- och familjeomsorgen driver kommunen ett eget HVB-hem för ungdomar (Kollektivet) samt ett stödboende för unga vuxna (Klivet). Övervägande delen av de barn och unga som placeras på HVB-hem placeras dock externt hos privata utförare. Dessutom var 24 procent av familjehemsplacerade barn och unga placerade i konsulentstödda familjehem i privat regi. Externa HVB och konsulentstödda familjehem används när det finns komplexa och stora behov som inte kan tillgodoses inom kommunen. När det gäller vuxna har kommunen inget eget HVB eller stödboende. Missbruksvård inom öppenvården finns i egen regi men vid behov av placeringar görs dessa externt hos privata utförare, både avseende missbruk och våld i nära relation.
- Det finns en privat utförare av pedagogisk omsorg, men inga privata förskolor i kommunen. Totalt var cirka 2 procent av förskolebarnen inskrivna hos privat utförare eller i förskola i annan kommun.
- I Katrineholms kommun finns en fristående grundskola. Det finns ingen fristående gymnasieskola men elever kan välja att gå på gymnasieskolor i andra kommuner. Totalt var det 9 procent av grundskoleeleverna och 18 procent av gymnasieeleverna som valde att gå i en friskola eller skola i annan kommun.
- Inom vuxenutbildning använder sig kommunen av privata utbildningsanordnare som komplement till den utbildning som bedrivs i kommunal regi. Det ger tillgång till flexibla studielösningar som ökar möjligheterna att ta del av utbildningen, exempelvis för den som önskar kombinera studier med förvärvsarbete. Det är också en förutsättning för den bredd av utbildningar som erbjuds. På



grundläggande nivå samt inom sfi sker dock i princip all undervisning i egen regi för att kunna erbjuda eleverna rätt stöd för att nå målen. På gymnasial nivå, som har en helt annan bredd när det gäller kursutbudet, dominerar i stället de privata utförarna, som stod för cirka 89 procent av den totala mängden producerade poäng på gymnasial nivå.

- Gällande lokalvård, vinterväghållning och drift av gatubelysning används privata utförare i relativt stor utsträckning. Att den egna regin kompletteras med externa resurser är kopplat till frågor om effektivitet och kapacitet. Externa entreprenörer stod för 73 procent av den totala kostnadsvolymen gällande lokalvård, 46 procent gällande vinterväghållningen samt 95 procent gällande drift av gatubelysning. Vinterväghållningen påverkas av vädret och därför varierar andelen privata utförare från år till år.



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

## Väsentliga organisationsförändringar

Utöver inrättandet av en ny överförmyndarnämnd genomfördes inga förändringar gällande den övergripande organisationsstrukturen under 2023. Vissa förändringar inom förvaltningarna gjordes.

- I januari tillträdde den nyinrättade överförmyndarnämnden.
- Som en följd av mandatperiodsskiftet tillträdde nya nämnsordföranden och nämnsledamöter.

- Avtalet mellan Katrineholms kommun och Vingåkers kommun gällande den gemensamma nämnden Viadidakt är uppsagt och löper ut vid årsskiftet 2024/2025. Under året medförde detta förberedande anpassningar för att möta den eventuella minskning av verksamheten som kan komma att realiseras i och med avskiljningen.
- Beslut fattades att Viadidakts förvaltning under 2024 ska slås samman med bildningsförvaltningen. Organisatoriskt innebar beslutet att förvaltningschefen för bildningsförvaltningen utsågs till förvaltningschef för Viadidakt och att enhetschefer inom bildningsförvaltningen fick chefsansvar även för Viadidakts stabspersonal.
- Efter beslut i kommunfullmäktige flyttades verksamheten från Strångsjö skola till Forssjö skola i augusti. Merparten av eleverna i Strångsjö skola bytte till Forssjö skola.
- Som ett steg i anpassningarna till de minskade barnantalen i förskolan flyttades i augusti verksamheten från förskolorna Regndroppen och Lasstorp till förskolorna Näverstugan och Karamellen, i enlighet med beslut i bildningsnämnden.
- Från och med höstterminen slogs Stensättersskolans två grundskolenheter ihop till en grundskolenhet samt Järvenskolans och Järvenskolans city till en grundskolenhet.
- Den 1 juli bytte grundsärskola namn till anpassad grundskola och gymnasiesärskola bytte namn till anpassad gymnasieskola. Från och med höstterminen finns en enhet för anpassad grundskola på Järvenskolans. Därmed finns det nu tre enheter för anpassad grundskola; Nävertorp anpassad grundskola, Stensätter anpassad grundskola och Järven anpassad grundskola.
- SYV-verksamheten, som tidigare var centralt organiserad, omorganiserades och studie- och yrkesvägledarna är nu anställda på de den skola de huvudsakligen arbetar på.
- Inom vård- och omsorgsförvaltningen genomfördes en förändring av hemtjänstens områden där området Gjuterigatan delades upp i områdena City och Öster.
- Hälso- och sjukvård blev i juni ett eget verksamhetsområde inom vård- och omsorgsförvaltningen efter att tidigare varit en del av förvaltningskontoret.
- Inom socialförvaltningen omstrukturerades de tidigare enheterna staben och administrationen till en ny enhet, verksamhets- och ledningsstöd.
- Ledningsstrukturen inom kulturförvaltningen ändrades och sedan augusti finns det under förvaltningschefen en verksamhetschef och två enhetschefer, i stället för två avdelningschefer.
- Inom service- och teknikförvaltningen omstrukturerades organisationen för Sportcentrum, där verksamheten har delats upp i enheterna föreningsservice, sim- och sporthallar samt fastighet och anläggning.
- Inom samhällsbyggnadsförvaltningen skapades en mark- och exploateringsavdelning.
- Under senhösten fattades ett beslut att förvaltningschefen för vård- och omsorgsförvaltningen också ska vara förvaltningschef för socialförvaltningen. Planering pågår för en sammanslagning av förvaltningarna.

## Ansvars- och verksamhetsområden

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

Nämnder	Verksamhet
Kommunstyrelsen	Ledning, utveckling, ekonomi, upphandling, personalfrågor, kommunikation, digitalisering, juridik, säkerhet, folkhälsa, jämställdhet, integration, näringspolitik, turism, konsumentfrågor, budget- och skuld-rådgivning, översiktlig planering, bostads- och markförsörjning, hållbar utveckling, kollektivtrafik inklusive skolskjuts.
Bygg- och miljönämnden	Översikts- och detaljplanering, bygglov och tillsyn. Karthållning, adress-, byggnads- och lägenhetsregister. Byggnadsarkiv. Miljö- och hälsoskydd, tillsyn av dricksvatten och livsmedel. Miljöstrategiskt arbete.



<b>Nämnder</b>	<b>Verksamhet</b>
Bildningsnämnden	Förskola, pedagogisk omsorg, skolbarnsomsorg, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola, kulturskola, KomTek, fritidsgårdar på landsbygden.
Kulturnämnden	Bibliotek, kulturverksamhet, utställningar, kultur och fritid för barn och unga, konstnärlig utsmyckning.
Service- och tekniknämnden (trafiknämnd)	Måltidsverksamhet, väghållning (trafiknämnd), belysning, parker och naturområden, klottersanering, idrottsanläggningar, föreningsfrågor, transport-service, städentreprenad, bilsamordning, växel.
Socialnämnden	Socialtjänst, försörjningsstöd, missbruksvård, stöd till familjer och enskilda, familjerättsärenden, ungdomsmottagning, serveringstillstånd.
Vård- och omsorgsnämnden	Äldreomsorg, funktionsstöd, anhörigstöd, hemsjukvård, färdtjänst, bostadsanpassning, personliga ombud.
Valnämnden	Allmänna val, val till EU-parlamentet, folkomröstningar.
Överförmyndare	Tillsyn över gode män, förmyndare och förvaltare.
<b>Gemensamma nämnder</b>	<b>Verksamhet</b>
Viadidaktnämnden	Gemensam nämnd för arbetsmarknad, och vuxnas lärande i Katrineholms och Vingåkers kommuner.
Lönenämnd Sörmland	Gemensam nämnd för drift, utveckling och uppföljning av löneadministration i kommunerna Katrineholm och Gnesta.
Nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård	Ansvarar för hjälpmedelsförsörjning, FoU i Sörmland, vård- och omsorgscollege på lokal- och regional nivå samt uppföljning och utveckling av samverkan kring gemensamma målgrupper.
<b>Förbund</b>	<b>Verksamhet</b>
Västra Sörmlands Räddningstjänst, VSR	Kommunalförbund med Vingåker och Katrineholm som medlemmar. Ansvarar för räddningstjänsten i Katrineholm och Vingåker, både förebyggande arbete för att förhindra och begränsa olyckor och akuta skadeavhjälpande insatser.
Vårdförbundet Sörmland	Kommunalförbund med Eskilstuna, Katrineholm, Strängnäs, Flen och Vingåker som medlemmar. Huvudman för viss verksamhet inom socialtjänsten. Driver behandlingshem för vuxna missbrukare och familjerådgivning.
<b>Koncernbolag</b>	<b>Verksamhet</b>
Katrineholms Fastighets AB, KFAB	Helägt allmännyttigt bostadsbolag som svarar för uthyrning av bostäder av god standard för olika skeenden i livet samt uthyrning av lokaler för kommunal verksamhet. Förvaltar kommunens fastighetsinnehav.
Katrineholms Industrihus AB, KIAB	Helägt dotterbolag till Katrineholms Fastighets AB med uppgift att utifrån affärsmässiga principer erbjuda lokaler till närings- och föreningslivet. Bolaget ska även främja näringslivsutvecklingen i kommunen.
Katrineholm Vatten och Avfall AB, KVAAB	Helägt bolag med uppgift att tillhandahålla kommunal VA- och avfallsverksamhet, äga och förvalta VA- och avfallsverksamhetens anläggningstillgångar inom Katrineholms kommun samt produktion och utveckling inom biogas, försäljning av fordonsgas och annan därmed förenlig verksamhet

<b>Samägda bolag</b>	<b>Verksamhet</b>
Sörmland Vatten och Avfall AB	Delägt dotterbolag till Katrineholm Vatten och Avfall AB. Ansvarar för driften av VA-verksamheten i Katrineholm, Vingåker och Flen. Ägs till 33 procent av Katrineholm Vatten och Avfall AB, resterande av bolaget ägs av Vingåkers och Flens kommuner.
Katrineholms Tekniska College AB	Delägt bolag som bedriver utbildning på gymnasienivå inom området naturvetenskap, teknik, industriteknik, el- och energi samt fordon och transport. Ägs till 51 procent av Katrineholms kommun, resterande av KTC Intressenter, en ideell förening.
Katrineholms Entreprenörcentrum AB	Delägt utvecklingsbolag som ska vara en resurs för utveckling av nya produkter, tjänster och företag. Hjälper till att utveckla idéer till företag. Ägs till 40 procent av Katrineholms kommun, resterande av näringslivet.
+KATRINEHOLM	Plus Katrineholm AB är ett delägt bolag för marknadsföring, försäljning och marknadsutveckling av platsen Katrineholm och närregionen. Ägs till 30 procent av Katrineholms kommun, resterande av näringslivet.
Sörmlands turismutveckling AB	Bolagets uppgift är att tillsammans med kommuner och näringsliv samt övriga regionala organisationer i Sörmland, genom marknadsföring och produktutveckling, verka för ökad omsättning inom besöksnäringen i länet.
Energikontoret i Mälardalen AB	Energikontoret i Mälardalen AB är ett regionalt energikontor med verksamhet i fyra län; Södermanland, Västmanland, Uppsala och Gotland. Huvudsaklig uppgift är att som kompetensresurs för kommunerna arbeta för en hållbar energiutveckling i Mälardalen genom att bidra till ökad medvetenhet om och agerande för energi- och klimatfrågor.
Adda AB	Adda AB ägs av SKR samt en majoritet av Sveriges kommuner. Uppdraget är att erbjuda offentlig sektor avtal och tjänster inom offentliga inköp och HR.
Inera AB	Inera AB samordnar, tillhandahåller och utvecklar gemensamma tjänster och lösningar till stöd för digitalisering och verksamhetsutveckling i kommuner och regioner.
<b>Övriga organisationer med kommunalt ägarintresse</b>	<b>Verksamhet</b>
Samordningsförbundet RAR	Samordningsförbundet RAR i Sörmland har till uppgift att svara för en finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet mellan försäkringskassa, länsarbetsnämnd, region och alla kommuner i länet, i syfte att underlätta och uppnå en effektiv resursanvändning.
Kommuninvest ekonomisk förening	Kommuninvest ekonomiska förening är en frivillig medlemsorganisation för Sveriges kommuner och regioner. Syftet är att ordna så fördelaktiga finansieringslösningar som möjligt för medlemmarnas investeringar. Medlemmarna i den ekonomiska föreningen har tecknat borgen för Kommuninvests samtliga åtaganden. Affärerna genomförs i det helägda aktiebolaget Kommuninvest i Sverige AB.



# Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

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

## Samhällsekonomiska förutsättningar

Under planeringen inför 2023 stod inte längre pandemin högst på agendan, istället fanns nya orosmoln och utmaningar utifrån det säkerhetspolitiska läget. Kriget i Ukraina innebar att energipriserna under vintern 2022-2023 blev rekordhöga. Inflationen ökade rekordsnabbt, till och med snabbare än skatteintäkterna, som utvecklades relativt positivt till följd av återhämtningen i ekonomin. I synnerhet ökade priserna på vissa varor och tjänster såsom transporter, energi, livsmedel, byggmaterial men även räntekostnader. Inför året stod det också klart att pensionskostnaderna skulle öka kraftigt 2023, vilket var en följd av den höga inflationen samt ett nytt pensionsavtal med högre avgiftsnivåer. Inför året fanns förhoppningar om en uppgång av konjunkturen mot slutet av 2023.

Den höga inflationen höll i sig längre än prognoserna inför 2023 visade. Samtidigt påverkades inte efterfrågan på arbetskraft lika snabbt som förväntat. Delvis kan det förklaras med en svag svensk krona som bibehöll efterfrågan på svenska varor och tjänster och fler arbetade timmar än förväntat. Under senhösten minskade inflationen, från dryga 10 procent 2022 till runt 4 procent, främst till följd av lägre energipriser och internationella råvarupriser. Kronan förstärktes samtidigt.

Sverige är räntekänsligt på grund av kortare bindningstider på lån än i andra länder. Därför får ränteförändringar en stor påverkan på efterfrågan av varor och tjänster. Hushållens konsumtion minskade, vilket historiskt sett är ovanligt. Även investeringsnivåerna blev lägre och det var främst bostadsinvesteringar som stod för minskningen. Den svaga efterfrågan syntes även i att sysselsättningen sjönk under hösten och en försvagad arbetsmarknad.

Höga prisökningar i verksamheterna och ökade pensionskostnader under 2023 gav kommunerna tuffare ekonomiska förutsättningar. Kommunernas resultat föll kraftigt 2023 i jämförelse mot pandemiåren med höga statsbidrag. Fler arbetade timmar i riket påverkade dock 2023 med högre skatteintäkter än förväntat.

## Verksamhetsrapport

### Tillväxt, bostäder & fler jobb

Antalet invånare i Katrineholms kommun minskade med 280 personer jämfört med föregående år. Totalt hade kommunen 34 324 invånare per 31 december 2023. De tydligaste trenderna i befolkningsstatistiken var att antalet barn som föddes i kommunen fortsatte att minska, samtidigt som det var färre som flyttade till Katrineholms kommun än som flyttade härifrån. Gällande flyttmönstren sågs även en ökad utvandring.

För att få fler att flytta till kommunen fortsätter arbetet med att skapa förutsättningar för fler och attraktiva bostäder. Bostadsbyggandet möjliggör både ökad inflyttning och ökad rörlighet på bostadsmarknaden. Under året arbetades en ny översiktsplan fram, Framtidsplan 2050, som även var ute på samråd. Inför framtagandet av översiktsplanen gjordes en flytt- och boendeanalys, som pekar ut möjliga målgrupper som kan lockas flytta till kommunen.

Det är angeläget att fortsätta skapa bra förutsättningar för att befintliga företag ska utvecklas samt få fler företag att se fördelarna med att etablera sig i kommunen. Kommunen arbetar för ett gott företagsklimat och under 2023 uppnåddes den högsta placeringen någonsin i Svenskt Näringslivs företagsranking.

Läget på arbetsmarknaden är stabilt, men arbetslösheten var fortsatt hög och ökade med 0,1 procentenheter jämfört med föregående år. Den lokala arbetslösheten uppgick i december 2023 till 9,1 procent, att jämföra med 6,7 procent i riket.

Antalet hushåll som söker försörjningsstöd har minskat under flera år. Minskningen har dock avtagit på grund av en något sämre arbetsmarknad. Nya sökande som ansöker om försörjningsstöd har i många fall en oklar arbetsförmåga, många eller långa sjukskrivningar och en komplex situation gällande boende och familj. Det medför att fler blir kvar längre med försörjningsstöd. Även inom arbetsmarknadsenheten har antalet deltagare minskat de senaste åren, men under 2023 sågs en viss ökning under delar av året. Också här ses en förändring att deltagarna har en mer komplex problematik än tidigare, vilket ofta innebär bredare och längre insatser.

### **Ökad trygghet & säkerhet**

Med anledning av omvärldsläget var arbetet med att förbättra IT- och informationssäkerhet samt stärka motståndskraften mot olika typer av cyberangrepp ett fokusområde under 2023. Försäkringsskyddet stärktes genom tecknandet av en cyberförsäkring.

En långsiktig satsning för att förebygga våld startades och samverkan ökade mellan förvaltningarna. Under första halvåret var behovet av trygghetsvård stort. Det brottsförebyggande arbetet via SSPF (skola, socialtjänst, polis och fritid) satte under året fart i hela grundskolan och är väl använt. Olika typer av insatser som bidrar till en lugnare och tryggare miljö inom skolan sattes in. Bland annat flyttade Perrongen delar av sin verksamhet till Järven under sommaren för att bidra till en lugnare och tryggare miljö. På Järvensskolan och Stensättersskolan infördes skolsociala team, en samverkan mellan skola och socialtjänst för ökad trygghet och studiero samt för att öka elevernas närvaro i skolan. Arbetet med feriearbeten för ungdomar med inspiration från konceptet Människan bakom uniformen (MBU) fortsatte. En handlingsplan med trygghetsskapande åtgärder för kulturhuset Ängeln togs också fram.

Arbetet med att stärka kommunens beredskap fortsatte genom kartläggning och bedömning av kommunens förnödenhetsförsörjning. Uppdrag och handlingsprogram för räddningstjänsten reviderades. Inom beredskapsarbetet stärktes signalskyddet och säkerhetsskyddet för hantering av hemliga handlingar och säkerhetskänslig information. En samverkansöverenskommelse om bemanning av trygghetspunkter slöts med frivilliga försvarsorganisationer.

### **Skola & utbildning för framtiden**

Till följd av sjunkande födelsetal och minskad inflyttning minskade antalet barn på kommunens förskolor och skolor. Det är främst förskolorna i tätorten som påverkats men på sikt berörs även grundskolan. Det





finns även tendenser att förskolor på landsbygden påverkas. Det minskande barnantalet har påverkat förskolans sätt att organisera både utbildning och undervisning och inneburit volymanpassningar av både lokaler och personalbemanning. Verksamheten på förskolan Lasstorp och förskolan Regndroppen flyttades i augusti till närliggande förskolor och anpassningar av personalstyrkan har genomförts.

Vid vårterminens slut hade 75,6 procent av eleverna i årskurs 9 uppnått grundläggande behörighet till nationella program på gymnasieskolan, vilket var en förbättring jämfört med föregående år. Efter sommarskolan ökade andelen behöriga till 79,8 procent. Åtgärder för att förbättra skolresultaten genomförs på flera nivåer. Inom förskolan deltar kommunen i ett treårigt program kring språkutveckling som leds av forskningsinstitutet IFOUS (Innovation, forskning och utveckling i skola och förskola). Flera av Katrineholms förskolor och skolor deltar eller har också deltagit i Skolverkets satsning Samverkan för bästa skola, som riktas till förskolor och skolor som bedöms ha svåra förutsättningar att förbättra elevernas resultat på egen hand. Kommunen deltar också i SKR:s utvecklingsprogram UP2, som syftar till att utveckla det förebyggande arbetet så att fler elever blir behöriga till gymnasiet och fullföljer sin utbildning.

Bibliotekets läsfrämjande arbetet fortsatte också, bland annat genom satsningen Katrineholm läser. En positiv signal var att antalet barn som deltog i satsningen Sommarboken ökade. Under 2023 genomfördes även projektet Havet, där kommunens förskolor besöktes av författaren och illustratören Linnéa Krylén. Projektet resulterade i en utställning på kulturhuset Ängeln samt en bok där barnen var medskapare av text och bild.

Inom kommunens gymnasieskolor ökade andelen elever som nådde examen både på de högskoleförberedande programmen och yrkesprogrammen. Under året pågick arbete inom gymnasieskolan utifrån en ändring i skollagen som trädde i kraft 1 juli 2023 och som ska tillämpas första gången för utbildning som påbörjas 2025. Förändringen innebär att det ställs krav att kommunen genom avtal ska samverka med minst två andra kommuner om planering, dimensionering och erbjudande av utbildning.

Antalet personer som beviljades uppehållstillstånd i Sverige minskade, vilket innebär att färre personer omfattats av etableringslagen och att schablonersättningen till kommunen minskade. Antalet elever minskade inom sfi-verksamheten (svenska för invandrare), samtidigt som andelen elever med låg progression ökade.

### **Trygg omsorg & vård**

Verksamheten inom funktionsstöd utökades då lokaler för en ny gruppbostad och ny daglig verksamhet inom LSS färdigställdes i kvarteret Hämplingen på Fortunagatan. Även inom socialpsykiatri färdigställdes ett nytt boende, Villagatan i kvarteret Pantern, vilket innebär fler platser. Båda projekten blev färdigställda senare än planerat.

Boendeplanen som anger prioriteringsordning för renovering av särskilda boenden för äldre reviderades och tidsplanen uppdaterades. Revideringen förtydligade även vilka delar som behöver utredas inför varje renoveringsobjekt samt minimikrav gällande vårdhygien och arbetsmiljö. Under året pågick renovering av Furulidens särskilda boende för äldre. Renoveringen av Norrglätans äldreboende projekterades men kunde inte påbörjas under 2023 som var den tidigare planen.

Arbetet med att revidera länsövergripande samverkansrutiner med inriktning mot en mer nära vård fortsatte. En ny överenskommelse om samverkansrutiner vid patientsäkerhetsdialoger inom särskilt boende antogs, som syftar till att främja en personcentrerad och patientsäker hälso- och sjukvård för personer som bor på särskilt boende. Arbetet fortsatte även med att utveckla det lokala kvalitets- och patientsäkerhetsarbetet, bland annat genom utveckling av IT-stödet och årshjulet för arbetet. Under året togs också en länsgemensam digitaliseringsstrategi fram för socialtjänst med angränsande hälso- och sjukvård, som syftar till att driva på samverkan genom att lyfta fram viktiga fokusområden för digitaliseringsarbetet i länet.

Inom socialnämndens verksamheter ökade antalet aktualiseringar av barn och unga. De komplexa ungdomsärendena, med allvarlig psykisk ohälsa, kognitiva funktionsnedsättningar, tung kriminalitet längre ner i åldrarna samt missbruk blev fler. Även bland yngre barn ökade problematiken och därmed behoven. För att öka stödet till ungdomar med kriminellt och normbrytande beteende omfördelades medel inom socialförvaltningens öppenvård. Sedan implementeringen av Signs of Safety (en modell för att hitta lösningar i barnets nätverk) sker ett arbete med att i första hand involvera familjens egna nätverk som stöd



kring barnet, istället för att placera. Fler barn än tidigare har placerats i det egna nätverket. Utifrån lex Lilla hjärtat (nya bestämmelser i socialtjänstlagen från juni 2022) sker aktivt arbete med att utreda möjligheten för vårdnadsöverflytt till familjehemmet för att stärka barnets trygghet och tillhörighet.

Antalet vårddygn för skyddsplacerade vuxna ökade. Inom gruppen våldsutsatta ses en förändring att problematiken ofta är av mer komplex karaktär, med missbruk och allvarig psykisk ohälsa/psykisk funktionsnedsättning. Det var även flera kvinnor med barn som var i behov av skydd.

### **Attraktiva & hälsofrämjande livsmiljöer**

Nya offentliga konstverk invigdes vid Backavallen, Sandbäcksskolan, Stensättersskolan och förskolan Växthuset. Under sommaren invigdes också konstverket Krets av Sirous Namazi på Stortorget, en gåva till kommunen från Katrineholms handel, samt konstverket Reservoar av Petter Nilsson, en muralmålning på vattentornet i Laggarhult som finansierades av Sörmland Vatten och Avfall AB. Flera konstverk utsattes för skadegörelse, bland annat Ann-Charlott Fornheds verk Eka utanför Kulturhuset Ängeln samt PG Thelanders verk i Järnvägsparken, Tre strutsar - i väntan på.

En tillgänglighetsanpassad vandringsled längs Djulösjöns västra strandkant invigdes. Leden är en del i arbetet med att förbättra och öka tillgängligheten för besökare till Djulöområdet.

Statsbidraget som under pandemin fördelades till kommunen för lovaktiviteter för barn har upphört. Årets sommarlovsaktiviteter finansierades därför av kommuncentrala medel.

### **Klimatsmart & hållbar kommun**

Ett brett arbete pågår för att minska kommunens klimatpåverkan, bland annat framtagande av ny energiplan, som kommer användas som strategiskt verktyg för att bidra till effektivare energianvändning och omställning till nya energikällor. Flera energieffektiviserande åtgärder genomfördes under året. Inom KFAB ökade solexproduktionen, bland annat genom en ny anläggning på förskolan Växthuset.

Kommunen såg över och minskade antalet fordon samt effektiviserade resor och transporter. Utfasning av fossildrivna fordon pågår. Även utvecklingen av klimatsmartare måltider fortsatte genom kontinuerlig uppföljning av näringsinnehåll, klimatbelastning och kostnader. Samtidigt pågår intensivt arbete med att minska matsvinnet utifrån avfallsplan 2023-2032.

Återbruk prioriteras istället för nyinköp vid behov av möbler inom kommunen. En utredning genomfördes tillsammans med Sörmland Vatten och Avfall AB om förutsättningar för en gemensam anläggning för



återbruk och återvinning på Lövåsen, med syfte att öka återanvändning, effektivisera återvinning och skapa förutsättningar för en cirkulär ekonomi.

En vattentjänstplan arbetades fram i samverkan med Sörmland Vatten och Avfall AB. Kravet på att kommunen ska ha en vattentjänstplan gäller från och med 1 januari 2024. Vattentjänstplanen innehåller kommunens långsiktiga planering för hur behovet av allmänna vattentjänster ska tillgodoses samt en bedömning av vilka åtgärder som behöver vidtas för att klara en ökad belastning vid skyfall.

Arbetet med planering och projektering av flera stora våtmarksprojekt som bidrar till ökad biologisk mångfald och minskade koldioxidutsläpp fortskred. En våtmark i Krämbol färdigställdes och projektet Djulö våtmark startades. Djulö våtmarks primära uppgift blir att fördröja och filtrera Katrineholms stads vattenavrinning innan vattnet släpps ut i närliggande sjöar.

### **Hållbart arbetsliv & effektiv organisation**

Det systematiska arbetsmiljöarbetet följdes upp och statistik kring sjukfrånvaro, rehabilitering, arbetsskador och tillbud togs fram och analyserades på förvaltningsnivå med stöd från personalavdelningen. Hälsöfrämjande åtgärder pågår på individ- och gruppnivå, flertalet med koppling till handlingsplaner utifrån medarbetar-undersökningen.

En reviderad strategi för kompetensförsörjning togs fram för att möta kompetensutmaningen och ge bättre förutsättningar för mer konkreta insatser på kort och lång sikt inom kommunen. Flera kompetensutvecklande insatser genomfördes under året. Kommunen rekviderade även medel för insatser enligt överenskommelsen psykisk hälsa och suicidprevention. Medel nyttjades bland annat till kurser gällande första hjälpen till psykisk hälsa, temamånad för psykisk hälsa och suicidprevention. Det erhållna statsbidraget äldreomsorgslyftet gav möjlighet till kompetensutveckling genom utbildningar till undersköterska, specialistsjuksköterska och språkombudsutbildare.

Under flera år var andelen behörig personal inom förskola låg. Efter genomförda volymanpassningar inom förskolan ökade andelen behörig personal väsentligt, vilket ökar möjligheterna att bedriva verksamhet med hög pedagogisk kvalitet för alla barn.

Skärpta regler gällande dygns- och veckovila som trädde i kraft den 1 oktober 2023 påverkade kommunens schemaläggning. En utbildningsinsats till chefer och andra nyckelpersoner genomfördes under våren, som också var en del i arbetet med heltid som norm, minskning av delade turer samt lägre andel timvikarier.

Det försämrade ekonomiska läget har skapat en kostnadsmedvetenhet och återhållsamhet i organisationen. Vakanshållning av tjänster och medvetna inköp bidrog till en lägre kostnadsökning.



Till budgetarbetet inför 2024 togs regler för kommunens investeringar och exploateringar, nya finansiella mål samt förslag till förändringar gällande interndebering och resursfördelningssystem fram. Under året togs även en lokalförsörjningsplan fram, där varje samhällsfastighet/byggnad beskrivs utifrån underhållsbehov, verksamhetsbehov samt om den ska avyttras eller rivs.

## Volymutveckling

Demografiska förändringar påverkar i hög grad verksamhetsvolymerna inom kommunens olika verksamheter. I bilaga 2 redovisas och kommenteras nämndernas volymutveckling jämfört med föregående år. Några av de mest väsentliga volymförändringarna sammanfattas nedan:

- Till följd av låga födelsetal de senaste åren har antalet förskolebarn minskat kraftigt de tre senaste åren. Förändringarna påverkar även kommunens måltidsverksamhet.
- I både grundskola och gymnasieskola var elevantalen relativt oförändrade jämfört med föregående år. På sikt kommer de låga födelsetalen även få effekter för grundskolan och gymnasieskolan.
- Antalet elever i anpassad grundskola och gymnasieskola minskade.
- Antalet barn i kulturskolans verksamhet ökade och närmar sig samma nivå som före pandemin.
- Inom kulturnämndens verksamheter minskade antalet besökare jämfört med föregående år.
- I simhallen ökade antalet besökare, en återhämtning till mer normala nivåer efter pandemin.
- Inom vuxenutbildningen sågs en viss ökning när det gäller volymerna på komvux grundläggande nivå. På gymnasial nivå fortsatte dock antalet producerade verksamhetspoäng att minska. En fortsatt god arbetsmarknad och stigande priser kan ha påverkat att fler valde att arbeta framför att studera.
- Antalet elever inom sfi (svenska för invandrare) fortsatte att minska, trots ett litet tillskott av nya elever genom lagändringen som gav ukrainska flyktingar möjlighet att läsa sfi.
- Inom högre studier fortsatte verksamheten att växa, allt fler studenter använder Campus lokaler och service.
- Antalet hushåll med ekonomiskt bistånd fortsatte att minska. Även gällande arbetsmarknadsinsatser minskade antalet deltagare till följd av en stark arbetsmarknad. Bedömningen är dock att utvecklingen har vänt och att en stigande arbetslöshet kan bidra till ökade volymer framöver.
- Inom individ- och familjeomsorgen sågs en tydlig ökning av antal vårddyg för institutionsplacerade barn och unga. För vuxna med missbruk och beroende minskade antalet vårddyg på institution medan antalet vårddyg på Vårnäs ökade. Även gällande våldsutsatta vuxna ökade antalet vårddyg.
- Den demografiska utvecklingen med fler äldre medför en kontinuerlig ökning av hemtjänstens verksamhetsvolym. Inom särskilt boende för äldre var antalet platser oförändrat under året.
- Antalet ärenden inom personlig assistans varierar naturligt mellan åren. Totalt sett var det färre assistansärenden än föregående år, vilket även innebar att antalet utförda timmar minskade. Minskningen gällde både internt och externt utförd personlig assistans.
- Antalet platser inom socialpsykiatri ökade när ett nytt boende, Villagatan, öppnades. Därmed minskade även behovet av externa placeringar.
- Antalet ärenden inom överförmyndarnämnden ökade, särskilt i början av året.
- Antalet inkomna bygglovsansökningar var totalt sett lägre än föregående år men ökade kraftigt under hösten.

## Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

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

Risker	Konsekvenser	Hantering
Lågkonjunktur	Minskad tillväxt, inflation, ökad arbetslöshet samt minskat skatteunderlag.	Effektiviseringar, långsiktig planering, anpassningar, stärka platsvarumärket.
Dämpad befolkningsutveckling genom minskade födelsetal samt minskad inflyttning och ökad utflyttning	Minskade volymer i kommunens verksamheter. Utmaningar gällande kompetensförsörjning både inom näringslivet och kommunen.	Öka attraktionskraften genom att skapa förutsättningar för bostäder i attraktiva områden, fler företag till kommunen, bra förskolor och goda skolresultat.
Socialt utanförskap bland unga	Otrygghet, ungdomskriminalitet. Omfattande stödbehov bland barn och unga. Ökat behov av och kostnader för placeringar.	Tidiga och förebyggande insatser. Utveckla möjligheterna till stödinsatser på hemmaplan.
Segregation	Utanförskap, arbetslöshet, inlåsningseffekter.	Ett brett arbete kring integration, trygghet, tillgänglighet, jämställdhet, folkhälsa, livskvalitet, kultur och mångfald, för att stärka den sociala hållbarheten.
Klimatförändringar	Kraftigare översvämningar. Fler värmeböljor, perioder av torka och skogsbränder. Indirekta effekter av att mer resurser behöver avsättas för klimatanpassning.	Anlägga våtmarker. Investera i förnybara energikällor. Energieffektivisera kommunkoncernens byggnader. Främja hållbara transporter som cykling, gång, kollektivtrafik och elbilar. Bygga tätare och högre. Främja återvinning och återbruk. Öka medvetenhet om klimatförändringarna, både internt och bland allmänhet och näringsliv. Samarbeta internt och externt.
Desinformation, "fake news"	Minskat förtroende för kommunen, ökad otrygghet.	Vara transparenta och öppna, gå ut med faktaunderlag när så krävs. Aktivt arbete med service och bemötande ökar förtroendet för kommunen.
IT-säkerhetsrisker, cyberkriminalitet	Intrång och i kommunens IT-system, spridande av virus som kan leda till att system slås ut.	Täta avstämningar med driftleverantör, uppdaterade skyddslösningar, försäkringar, interna informationskampanjer.
Kompetensbrist	Bristande tillgång på behörig personal, singelkompetenser, hög sjukfrånvaro, arbetsuppgifter prioriteras ner.	Arbeta för god arbetsmiljö och delaktighet. Flexibla arbetsplatser/hemarbete/digitalisering. Dela kompetenser med andra aktörer och mellan förvaltningar. Marknadsföra kommunala yrken, ta emot praktikanter, kompetensutveckling för att möta förändrade krav eller behov. Utveckla arbetsmetoder. Handlingsplan vid krisläge för prioritering vid låg bemanning.
Ökad fysisk och psykisk ohälsa bland medarbetare	Ökade sjuklönekostnader, instabil verksamhet, kostnader för vikarier och inhyrd personal.	Fokus på arbetsmiljö och hälsa. Öka kunskapen om hur ohälsa kan förebyggas.
Likviditets- och finansieringsrisk	Högre kostnader än skatteintäkter och statsbidrag, vilket påverkar både likviditet och verksamhetsutövning.	Anpassa kostnaderna. Minska investeringarna. Följa och planera för utbetalning.
Borgen	Kommunens borgensåtagande är högre än det egna kapitalet.	Sannolikheten att kommunen skulle behöva infria borgensåtanden till kommunala bolag är låg.
Hög låneskuld inom de kommunala bolagen och stora behov av nyinvesteringar	En större del av driftutrymmet måste läggas på räntor och amortering.	Amortera och prioritera behov av investeringar som kräver nyupplåning. Ökad självfinansieringsgrad.
Ökad räntenivå	En större del av driftutrymmet måste läggas på räntor.	Fler lån med bunden ränta i olika löptidsintervaller. Som alternativ till traditionell räntebindning kan andra derivatinstrument användas för att hantera ränterisken.
Marknadsrisk, omvärldsfaktorer som påverkar den finansiella marknaden negativt.	Värdeminskning på kommunens finansiella placeringar.	Placering i olika tillgångstyper och geografiska marknader enligt kommunens finanspolicy. Löpande uppföljning och omplacering vid behov.
Ökade pensionskostnader på grund av förändrat pensionsavtal, inflation och/eller ökad livslängd.	Ökade kostnader för pensioner och minskat utrymme för att driva kärnverksamheterna.	Långsiktig plan för hantering av kommande pensionskostnader som pensionsförsäkringar. På kort sikt effektiviseringar för att täcka kostnaderna.

## Pensioner

Den stigande inflationen och den höga uppräkningsen av prisbasbeloppet 2023 har lett till kraftigt ökade pensionskostnader. Det nya pensionsavtalet AKAP-KR, som omfattar merparten av kommunernas anställda, har dessutom gett högre pensionsavgifter från och med 2023. I kommunen har pensionskostnaderna ökat med nästan 50 procent i jämförelse mot 2022. Enligt prognoserna från KPA, väntas de öka ytterligare 2024 för att sedan minska något 2025 då inflationen beräknas falla tillbaka. 2025 års kostnad beräknas dock fortfarande hamna på en betydligt högre nivå än 2022, vilket beror på det nya avtalet. Prognoserna bygger till stor del på uppskattade inflationsnivåer, blir utfallet ett annat kan det få stor påverkan på kommunens pensionskostnader.

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

Koncernens pensionsåtagande uppgick vid årsskiftet till 1 080 mnkr. Den del av pensionen som avsätts i balansräkningen (pensioner intjänade efter 1998) har ökat med 6 mnkr sedan december 2022. Orsaken är förtida uttag, fler anställda och högre lönenivåer.

För att möta kommande pensionsutbetalningar avseende pensioner intjänade före 1998 (ansvarsförbindelsen) har kommunen, under tidigare år, gjort försäkringslösningar för en del av dessa. Årets kostnader för ansvarsförbindelsen (pensioner intjänade före 1998) bokförs löpande och belastar årligen resultatet. Den totala ansvarsförbindelsen för koncernen har ökat med 66 mnkr under året. Ökningen förklaras av den höga inflationen.

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

Pensionsförpliktelse	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
<i>Belopp i mnkr</i>				
<b>Total pensionsförpliktelse i balansräkningen</b>				
- Avsättning inkl särskild löneskatt	362	296	337	279
- Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	427	421	427	421
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	291	267	291	267
<b>Summa pensionsförpliktelse inkl försäkring</b>	<b>1 080</b>	<b>984</b>	<b>1 055</b>	<b>967</b>
<b>Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde</b>				
Totalt pensionsförsäkringskapital	372	336	372	336
- varav överskottsmedel	0	0	0	0
<b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>372</b>	<b>336</b>	<b>372</b>	<b>336</b>
<b>Finansiering</b>				
Återlånade medel	708	648	683	631
Konsolideringsgrad	34%	34%	35%	35%



## Hållbarhet

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

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

För att tydliggöra hur Katrineholms kommun bidrar i arbetet med att nå målen för hållbar utveckling har resultatmålen i kommunplan 2023-2026 kopplats till de sjutton globala målen i Agenda 2030. Kopplingen till de globala målen framgår i uppföljningen av verksamhetsmålen i årsredovisningen, se bilaga 4. Hållbarhetsarbetet har även en koppling till kommunens jämställdhetsarbete, som redovisas i bilaga 3.

Uppföljningen i årsredovisningen 2023 visar att kommunen både gjort framsteg och mött utmaningar kopplat till hållbarhet under året. Med utgångspunkt från årsredovisningen tar kommunen fram en årlig hållbarhetsrapport, som på ett enkelt och pedagogiskt sätt visar vad de globala målen innebär på lokal nivå. I hållbarhetsrapporten för 2023, som presenteras våren 2024, kommer redovisningen av kommunens utmaningar inom hållbarhetsområdet och genomförda insatser under året att fördjupas.



# Händelser av väsentlig betydelse

## Väsentliga händelser under året

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

- Avtalet mellan Katrineholms kommun och Vingåkers kommun gällande den gemensamma nämnden Viadidakt har sagts upp och löper ut vid årsskiftet 2024/2025. En ny nämnd kommer tillsättas med ansvar för de verksamheter som idag ligger under Viadidaktnämnden.
- Den historiskt höga inflationsnivån för bland annat el, livsmedel, drivmedel och byggmaterial har påverkat kostnadsnivån och kommer även framåt påverka priser i avtal, lönenivåer och räntor.
- Pensionskostnaderna har ökat markant 2023. Det beror på den höga inflationen men också på ett nytt pensionsavtal som trädde i kraft 2023.
- Befolkningsstatistiken visar på minskat barnafödande i kommunen samt minskad inflyttning till kommunen.
- Inom kommunen pågår en anpassning till minskat barnantal. Omställningsarbetet omfattar både förskola och grundskola.
- En ny förskola har färdigställts i Forssjö, där verksamheten flyttade in efter sommaren.
- Strångsjö skola avvecklades från höstterminen och verksamheten har flyttat till Forssjö skola.
- Efter höstlovet flyttade personal och elever in i den andra halvan av Järvenskolan, den gamla Tallåsdelen som har genomgått en omfattande renovering, och därmed är skolan färdigställd.





# Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

## Utgångspunkter för styrningen

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

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

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

## Kommunens målstyrning och planeringsprocess

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

### Målstruktur

För att de politiska målen ska styra det som görs i verksamheterna finns en definierad målstruktur; en röd tråd som håller samman styrningen på alla nivåer i organisationen och de fyra perspektiven i styrningen. Kommunens **övergripande mål** anges i kommunplanen. De fastställs av kommunfullmäktige och är styrande för samtliga nämnder och bolag. De övergripande målen sätts framför allt utifrån perspektivet nytta, det vill säga de värden som skapas för invånare och samhälle som helhet. Även kommunens **resultatmål** anges i kommunplanen och fastställs av kommunfullmäktige. Resultatmålen beskriver vad verksamheten ska leda till. I övergripande plan med budget anges vilken eller vilka nämnder/bolag som ansvarar för respektive resultatmål samt vilka **indikatorer** som ska användas som stöd för att bedöma om resultatmålen uppnåtts. I övergripande plan med budget kan kommunfullmäktige även ge **särskilda uppdrag** till nämnder eller bolag. Särskilda uppdrag kan även ges av nämnder till sin förvaltning.

I förvaltningarnas verksamhetsplaner som beslutas på tjänstemannanivå anges vilka **aktiviteter** som ska genomföras för att uppnå resultatmålen, det vill säga hur verksamheten ska bedrivas.



## Planeringsprocessen

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

Nämnder och bolag får sin styrning från kommunfullmäktige genom visionen, kommunplanen, planeringsdirektivet, övergripande plan med budget, övriga inriktningsdokument samt reglementet eller bolagsordningen. Kommunplanen är en del av ägardirektivet till bolagen. Nämnder och bolag styrs också i de flesta fall av olika lagstiftning. Efter att den övergripande planen med budget har beslutats av kommunfullmäktige ska **nämndens plan med budget** fastställas innan planeringsåret påbörjas.

När den politiska nivån har lagt fast vad och när saker ska göras genom mål, uppdrag och ekonomiska ramar, är det dags för verksamhetsnivån att planera hur saker ska genomföras och av vem/vilka. Detta beskrivs i **verksamhetsplaner**, som tas fram inom förvaltningarna.

## Uppföljning, uppsikt och intern kontroll

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

Kommunstyrelsen ska enligt kommunallagen ha **uppsikt** över övriga nämnder, kommunala bolag och kommunalförbund. Kommunstyrelsen har även det övergripande ansvaret för att det finns en god intern kontroll i kommunen. Med **intern kontroll** avses åtgärder som bidrar till att utveckla och säkerställa funktion och kvalitet i kommunens verksamheter och därmed minska risken för avsiktliga eller oavsiktliga fel. Nämnderna ska årligen, utifrån en genomförd riskanalys, upprätta en plan för sin interna kontroll. De ska också löpande följa upp det interna kontrollsystemet inom det egna ansvarsområdet. Resultatet från uppföljningen ska rapporteras till kommunstyrelsen i samband med årsredovisningen. Med utgångspunkt från nämndernas uppföljningsrapporter ska kommunstyrelsen utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och genomföra förbättringar om det behövs. Kommunstyrelsen ska även informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i de kommunala bolagen.

# God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse

## Samlad bedömning

Årsredovisningen ska, inom ramen för förvaltningsberättelsen, innehålla upplysningar om kommunens och kommunkoncernens 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, som fastställdes av kommunfullmäktige i januari 2023. Kommunen har också en riktlinje för god ekonomisk hushållning där kommunens och kommunkoncernens tre finansiella mål anges, som tar fasta på årets resultat, självfinansieringsgrad av investeringar samt skuldsättningsgrad. Den bedömning som görs i årsredovisningen av god ekonomisk hushållning görs därför med utgångspunkt både 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 har i stort sett följt plan, trots några mer betydande avvikelser. Uppföljningen i årsredovisningen ger bilden av en i huvudsak väl fungerande verksamhet som levererar med goda resultat och som hanterar avvikelser på ett tillfredsställande sätt. Av de 40 resultatmålen i kommunplanen var det 35 som uppnåddes helt eller delvis.

Fem av resultatmålen i kommunplanen uppnåddes inte 2023. Kommunen hade en negativ nettoinflyttning under året och arbetet för att stärka förutsättningarna för ökad inflyttning till kommunen behöver fortsätta. Nollvisionen i trafiken, det vill säga inga döda eller allvarligt skadade inom det kommunala vägnätet, uppnåddes inte för året. Kommunen behöver också fortsätta arbeta för att fler elever ska klara målen inom sfi, nöjdheten med verksamheterna inom området funktionsstöd ska öka och sjukfrånvaron bland kommunens medarbetare ska minska. Därutöver visar uppföljningen av resultatmålen även på andra områden där måluppfyllelsen kan förbättras. Det bör dock beaktas att 2023 var det första året som verksamheten bedrevs utifrån resultatmålen i den nya kommunplanen. Utfallet kan därför sammantaget ses som tillfredsställande.

Gällande de finansiella målen uppnåddes samtliga mål utom ett. Då resultaten de senaste åren varit goda uppnåddes kommunens finansiella mål att resultatet ska uppgå till minst 2 procent av skatter och generella statsbidrag under en femårsperiod, trots ett lägre resultat 2023. Målet att självfinansieringsgraden ska vara minst 80 procent i genomsnitt under en femårsperiod i koncernen uppnåddes inte, trots höga resultat under perioden och lägre investeringsnivåer 2023. Orsaken är höga investeringsnivåer tidigare år.

Den samlade bedömningen är att kommunen, trots de utmanande ekonomiska förutsättningarna, bedrev en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet under 2023. Därmed bedöms kommunen ha haft en i huvudsak god ekonomisk hushållning under året. För de mål som ej bedöms ha nåtts eller som bedöms vara delvis uppfyllda har åtgärder vidtagits som förväntas öka måluppfyllelsen under kommande år.

Samtidigt finns flera orosmoln för framtiden. Av stor betydelse för både ekonomin och verksamheten är hur snabbt kommunen kan vända det senaste årets negativa befolkningsutveckling och på nytt få fler familjer att flytta till kommunen. Ett viktigt led i detta är arbetet med att förbättra skolresultaten. Arbetet med att skapa goda förutsättningar för företagande och sysselsättning är också centralt för kommunens utveckling, liksom fortsatt fokus på trygghet och attraktiva hållbara livsmiljöer.

## Finansiella mål

I tabellen nedan redovisas måluppfyllelsen 2023 för kommunens och koncernens finansiella mål för god ekonomisk hushållning, med utgångspunkt från en finansiell sammanställning för åren 2019-2023. Bedömningen av måluppfyllelsen anges med färgsymboler:

- Uppnås eller överträffas
- Uppnås inte

Finansiella mål	Mål	2019	2020	2021	2022	2023	Genomsnitt 2019-2023	Måluppfyllelse 2023
<b>Kommun</b>								
Årets resultat i % av skatter och generella statsbidrag	≥ 2	2,3	3,9	3,8	3,9	1,4	3,0	●
Självfinansieringsgrad, %*	≥ 100	72	99	94	119	125	102	●
Skuldsättningsgrad, %*	0	0	0	0	0	0	0	●
<b>Koncern</b>								
Årets resultat i % av nettoomsättning	≥ 2	2,7	3,6	4,7	3,3	1,5	3,2	●
Självfinansieringsgrad, %	≥ 80	55	48	81	45	80	62	■
Skuldsättningsgrad, %	≤ 80	53	53	54	59	60	56	●

\* 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.

Årets resultat ska vara positivt och resultatet ska över en femårsperiod i genomsnitt uppgå till minst 2 procent av summan av skatter och generella statsbidrag för kommunen. För att visa utvecklingen och stärka det långsiktiga perspektivet redovisas utfallet som ett genomsnitt av fem år. Syftet är att kunna hantera svängningar i skatteunderlaget över tid och därmed skapa större stabilitet för verksamheterna. Kommunens resultat för 2023 var 35,9 mnkr, vilket motsvarade 1,4 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det finansiella målet nåddes, då det genomsnittliga resultatet för femårsperioden 2019-2023 uppgick till 3,0 procent av skatter och generella statsbidrag.

På koncernnivå ska resultatet över en femårsperiod i genomsnitt uppgå till minst 2 procent av nettoomsättningen. Även för koncernen uppnåddes det finansiella målet, då det genomsnittliga resultatet för perioden 2019-2023 uppgick till 3,2 procent av nettoomsättningen.

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. Trots höga investeringsnivåer bakåt i tiden, nådde kommunen målet 2023 eftersom investeringsnivån under året var lägre och resultatnivåerna tidigare år var höga. Målen för koncernen uppnåddes inte, trots goda resultat tidigare år, på grund av för hög investeringsnivå under året samt de senaste åren. Trots goda resultat tidigare år samt lägre investeringsnivå under året uppnåddes inte målet för koncernen. För koncernen skulle självfinansieringsgraden behöva överstiga 80 procent för att målet ska kunna nås framöver. Prioriteringar måste göras, både gällande kommunens egna investeringar och planerade investeringar i KFAB:s verksamhetslokaler, för att säkerställa att dessa kan finansieras på lång sikt.

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 de senaste årens positiva resultat möjliggjort att fler investeringar har kunnat finansieras med egna medel och ökat självfinansieringsgraden. Både kommunen och koncernen uppnådde målen gällande skuldsättningsgraden.



## Verksamhetsmål

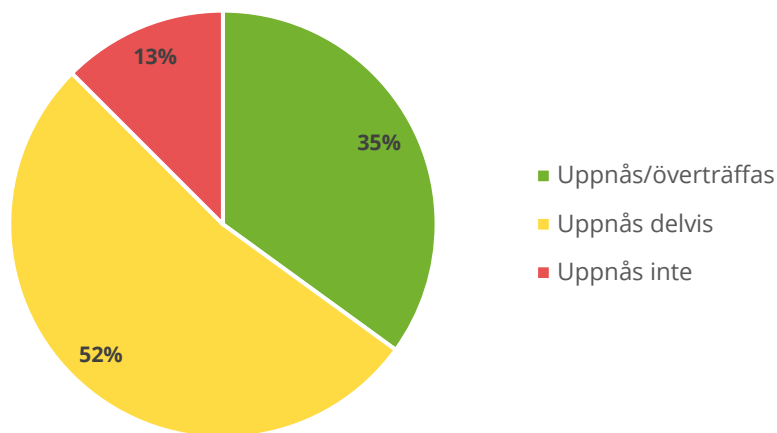
Kommunplan 2023-2026 innehåller sju övergripande målområden samt 40 resultatmål som följs upp i delårsrapporter och årsredovisningar under mandatperioden. Flertalet resultatmål berör mer än en nämnd/bolag. Till årsredovisningen har kommunens nämnder och bolag lämnat en bedömning av måluppfyllelsen 2023 för de resultatmål som respektive nämnd/bolag berörs av. Varje nämnd/bolag gör en bedömning av den egna verksamhetens bidrag till måluppfyllelsen för resultatmålet. Målbedömningen ska vara genusmedveten, vilket bland annat innebär att en positiv utveckling måste ses oavsett kön för att målet ska anses uppnått där så är relevant.

Utifrån nämndernas och bolagens underlag har en samlad bedömning av resultatmålen gjorts som sammanfattas nedan. Bedömningen av resultatmålen anges med en färgsymbol:

- Grön cirkel visar att målet uppnås eller överträffas.
- ◆ Gul romb visar att målet uppnås delvis.
- Röd kvadrat visar att målet inte uppnås och att avvikelsen är av större eller mer allvarlig art.

Som stöd för att bedöma måluppfyllelsen har kommunstyrelsen i april 2023 fastställt indikatorer med riktvärden som är kopplade till resultatmålen. Utfallet för indikatorerna redovisas i bilaga 5. För grön målbedömning är huvudregeln att alla indikatorer kopplade till resultatmålet ska ha uppnått sitt riktvärde för 2023. På grund av bristande tillgång på relevanta nyckeltal samt eftersläpning i statistiken ger indikatorerna dock i vissa fall inte ett tillräckligt heltäckande eller aktuellt underlag för målbedömningen. Därför kan målbedömningen ibland skilja sig från den bild som ges av indikatorerna.

Av de 40 resultatmålen i kommunplanen var det 14 som uppnåddes, 21 som delvis uppnåddes och 5 som ej uppnåddes 2023. Måluppfyllelsen fördelade sig på följande sätt:



I bilaga 4 redovisas måluppfyllelsen med exempel på genomförda åtgärder under 2023 för att uppnå målen. I bilagan anges även vilken nämnd som har huvudansvar för respektive resultatmål samt vilka nämnder och bolag som är medansvariga. För varje resultatmål visas även till vilket eller vilka hållbarhetsmål enligt FN:s Agenda 2030 som målet har en koppling.

## 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

Status	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

Status	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

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

## Resultatutveckling

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

Katrineholms koncern redovisade ett positivt resultat efter extraordinära poster om 61 mnkr, föregående år var resultatet 115 mnkr. KFAB, inklusive KIAB, redovisade ett resultat efter skatt om 18,2 mnkr. KVAAB redovisade ett noll resultat. Katrineholms kommuns andel av VSR:s resultat om totalt -3,7 mnkr motsvarar -2,9 mnkr.

Katrineholms kommun redovisade ett positivt ekonomiskt resultat efter extraordinära poster om 36 mnkr, vilket är 63 mnkr lägre än 2022. Det lägre resultatet beror framförallt på högre kostnader till följd av inflationen, där pensionskostnaderna stod för den största ökningen. Resultatet motsvarade 1,8 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

Det summerade resultatet för bolagen, VSR och kommunen skiljer sig från koncernens resultat. Detta beror på att finansiell leasing hyror, som redovisas för kommunen, elimineras vid koncernsammanställningen. Detta görs eftersom de hyresavtal som har klassificerats som finansiell leasing är avtal med kommunala bolag och kostnader förknippade med ägandet av dessa fastigheter redovisas av bolagen.

Periodens resultat	2023	2022	2021	2020	2019
<b>Koncernen (mnkr)</b>	<b>61</b>	<b>115</b>	<b>132</b>	<b>110</b>	<b>82</b>
<b>Kommunen (mnkr)</b>	<b>36</b>	<b>99</b>	<b>91</b>	<b>90</b>	<b>51</b>
Koncernens resultat i förhållande till verksamhetens kostnader inkl avskrivningar (%)	1,8	3,5	4,3	3,7	2,8
Kommunens resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag (%)	1,1	3,9	3,8	3,9	4,4

## Intäkter och kostnader

Koncernens intäkter ökade med 11 mnkr, 1,3 procent, jämfört med 2022. Den största ökningen återfinns i intäktgruppen bidrag och kostnadsersättningar från staten. Kostnadsökningen inklusive avskrivningar var 140 mnkr, 4,3 procent. De största kostnadsökningarna avser personalkostnader, pensionskostnader och köp av verksamhet.

För kommunen minskade verksamhetens intäkter med 11 mnkr, 4,8 procent, från året innan. Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar var 140 mnkr högre än 2022, vilket innebär en ökning på 4,7 procent. Precis som för koncernen är det kostnader för personal, pensioner och köp av verksamhet som ökade mest. Även lokaler och övriga fastighetskostnader ökade mellan åren för kommunens del, på koncernnivå minskade denna post. Årets skatteintäkter och bidrag var 97 mnkr högre än 2022.

Skatteintäkter och statsbidrag är kommunens primära finansiering. Om nettokostnaderna ökar mer än skatteintäkter och statsbidrag behöver åtgärder vidtas för att minska kostnaderna. Under 2023 var nettokostnadsökningen högre än ökningen av skatteintäkter och bidrag.

<b>Intäkter och kostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Koncernen</b>					
Verksamhetens intäkter (mnkr)	871	860	824	796	825
Förändring (%)	1,3	4,4	3,5	-3,5	5,9
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar (mnkr)	-3 385	-3 245	-3 089	-2 967	-2 944
Förändring (%)	4,3	5,0	4,1	0,8	3
Verksamhetens nettokostnad (mnkr)	-2 514	-2 384	-2 265	-2 170	-2 119
Förändring (%)	5,4	5,3	4,4	2,4	1,9
<b>Kommunen</b>					
Verksamhetens intäkter (mnkr)	547	574	558	556	571
Förändring (%)	-4,8	2,9	0,3	-2,6	1,6
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar (mnkr)	-3 133	-2 994	-2 908	-2 793	-2 773
Förändring (%)	4,7	3,0	4,1	0,7	2,5
Verksamhetens nettokostnader (mnkr)	-2 587	-2 420	-2 351	-2 237	-2 203
Förändring (%)	6,9	2,9	5,1	1,6	2,8
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	2 643	2 546	2 426	2 325	2 224
Förändring (%)	3,8	5,0	4,3	4,5	3,4

## Budgetföljsamhet

Budgetföljsamhet är ett mått på kommunens finansiella kontroll.

Kommunens resultat 2023 var 35,9 mnkr medan budgeten var 3,9 mnkr, vilket innebar en positiv budgetavvikelse på 32,0 mnkr.

Nämndernas samlade budgetavvikelse var negativ och uppgick till -18,9 mnkr medan finansförvaltningen visade ett resultat som avvek positivt mot budget på 50,9 mnkr.

Socialnämnden, bildningsnämnden och service- och tekniknämnden visade på negativa avvikelser medan övriga nämnder visade positiva budgetavvikelser. De negativa avvikelserna gentemot budget är bland annat en följd av effekter av inflation och volymförändringar. Vård- och omsorgsnämnden stod för den största positiva avvikelsen, vilket till stor del var en effekt av senarelagd öppning av ny verksamhet inom funktionsstöd där budget tilldelats för hela året.

Budgetavvikelsen för skatter och utjämning är den stora anledningen till att finansförvaltningen visade en positiv avvikelse mot budget. Skatteprognosen som låg till grund för budget 2023 visade på en betydligt svagare arbetsmarknad och konjunktur än vad som blev fallet.

En mer fullständig redovisning av avvikelserna finns i avsnittet driftredovisning.

## Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet

Under året har kommunkoncernens investeringar uppgått till 412 mnkr, vilket är 74 mnkr lägre än 2022. Investeringarna under åren 2020 och 2021 låg på en hög nivå till följd av stora investeringar avseende såväl nya förskolor, skolor och särskilda boenden som infrastruktur och bostäder. Den höga investeringstakten påverkar koncernens långfristiga skuld, som under de senaste fyra åren ökat med 647 mnkr. De senaste årens goda resultat har samtidigt möjliggjort en ökad självfinansieringsgrad. En mer fullständig redovisning av investeringar finns i avsnittet ekonomiskt utfall enligt investeringsredovisningen.

Kommunens värdepappersportfölj utgörs till 48 procent av aktiefonder, 43 procent räntefonder och 9 procent alternativa placeringar, vilket följer kommunens finanspolicy. Totalvärdet per 2023-12-31 uppgår till drygt 72 mnkr med en avkastning för året om 8 procent.

Den nya redovisningen av finansiell leasing hyror påverkar jämförbarheten mellan åren för kommunen, då den ger både högre investeringsnivåer och långfristig skuld från 2022. I tabellen nedan redovisas självfinansieringsgraden inklusive finansiell leasing. I kommunens finansiella mål gällande självfinansieringsgraden, som redovisas på sida 26, exkluderas finansiell leasing. Detta på grund av att finansiell



leasing inte utgör verklig skuld till bank eller andra externa parter samt att investeringen inte är en verklig investering för kommunen.

Kommunen har inga egna långfristiga lån. Det som redovisas under långfristig skuld avser bolagens nyttjande av den koncernövergripande checkkrediten samt finansiell leasing hyror.

Investeringar	2023	2022	2021	2020	2019
<b>Koncernen</b>					
Investeringar (mnkr)	412	486	635	559	473
-Förändring (%)	-15,2	-23,5	13,6	27,5	-4,1
Långfristig skuld (mnkr)	2 913	2 859	2 674	2 477	2 266
-Förändring (%)	1,9	6,9	8,0	9,3	6,8
Självfinansieringsgrad (%)	76	75	57	57	56
<b>Kommunen</b>					
Investeringar (mnkr)	251	155	186	172	165
-Förändring (%)	62,2	-16,7	8,1	7,2	50
Långfristig skuld (mnkr)	1 542	1 630	152	81	57
-Förändring (%)	-5,4	972,7	87,9	41,6	100,0
Självfinansieringsgrad (%)	71	166	94	99	72

## Känslighetsanalys

Katrineholms kommun beroende av omvärlden kan beskrivas genom en känslighetsanalys. I tabellen nedan visas hur olika intäkt- och kostnadsposter påverkar kommunens resultat om de förändras. Bland annat framgår att en befolkningsminskning med 100 personer medför en minskning av skatter och bidrag med 7,0 mnkr. Vidare framgår att en procents löneökning innebär att kommunens kostnader ökar med 17,1 mnkr.

Effekt på kommunens intäkter	Förändring	Effekt +/-
Befolkningsförändring, effekt på skatter och bidrag	100 pers	7,0 mnkr
Förändrad skattesats	1 kr	77,4 mnkr
Förändring av generella statsbidrag i riket	500 mnkr	1,6 mnkr
Taxor och avgifter, hyror och arrenden	1%	1,7 mnkr
Effekt på kommunens kostnader	Förändring	Effekt +/- mnkr
Personalkostnader, exkl pensionskostnader	1%	17,1 mnkr
Pensionskostnader	1%	2,1 mnkr
Lokalkostnader	1%	3,5 mnkr
Inköp av varor och tjänster (t.ex. pga. inflation)	1%	10 mnkr
Förändring kostnader för försörjningsstöd	100 hushåll	11,1 mnkr

## Avsatta medel

Utifrån god ekonomisk hushållning har kommunen reserverat medel för att möta framtida kostnader. Kommunen har två olika sorters avsatta medel; resultatutjämningsreserv (RUR) som kan användas i balanskravsutredningen för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel och en så kallad integrationsfond. De avsatta medlen i RUR uppgick den 31 december 2023 till 100 mnkr, vilket är maximal avsättning. Till dessa har avsättningar till integrationsfonden adderats. Totalt uppgick kommunens avsatta medel till 137,1 mnkr per 31 december 2023.

Avsatta medel, mnkr	31 december 2023
RUR	100,0
Integrationsfonden	37,1
varav reserverat för satsningar 2024	19,8
<b>TOTALT</b>	<b>137,1</b>
Kvar att besluta om	117,3

För att disponera av RUR krävs att två av följande tre kriterier är uppfyllda: förändring av årets underliggande skatteunderlag ska understiga den genomsnittliga, balanskravsresultat ska vara negativt och reserven får användas för att nå upp till ett nollresultat samt förändring av årets reala skatteunderlag ska understiga den genomsnittliga. Regeringsbeslut om att avveckla RUR har fattats, men redan avsatta medel till RUR får finnas kvar och kan nyttjas till utgången av 2033.

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 reserverats inte nyttjas, återförs de till fonden.

I övergripande plan med budget 2023-2025 reserverades medel från integrationsfonden för följande satsningar 2023:

- Tillfällig förstärkning för omställningskostnader bildningsnämnden: 13 mnkr
- Utbildningstjänster: 1 mnkr
- Medfinansiering yrkesvux: 2,14 mnkr
- Reserv habiliteringsersättning (om statsbidrag uteblir): 2 mnkr
- Reserv sommarlovsaktiviteter (om statsbidrag uteblir): 1 mnkr

Under 2023 nyttjades endast 0,7 mnkr för utbildningstjänster. De reserverade medlen för habiliteringsersättning nyttjades inte då kommunen fick statsbidrag för detta. Inte heller omställningskostnader för bildningsnämnden eller medfinansiering yrkesvux nyttjades, men dessa förlängdes för att kunna nyttjas under 2024. Kommunen fick inget statsbidrag för sommarlovsaktiviteter i år men kulturnämnden fick istället 1 mnkr utbetalt från kommunstyrelsen. I beslutet om lönerrevision 2023 (KS 2023:188) reserverades 7 mnkr ur integrationsfonden för att täcka delar av kostnadsökningen 2023. Dessa medel har inte nyttjats.

I övergripande plan med budget 2024-2026 reserverades medel från integrationsfonden för satsningar om totalt 19,8 mnkr under 2024.

## De kommunala bolagen

KFAB visade ett resultat för 2023 på 10,9 mnkr, vilket var bättre än resultatet 2022 som var 8,9 mnkr. Bolaget såg en svag efterfrågan på bostäder i kombination med ökat utbud av lägenheter, vilket medförde att antalet tomma lägenheter ökade. Uthyrningsgraden var 96,4 procent, en minskning med 2,5 procentenheter från föregående år. Flera projekt inom verksamhetslokaler har färdigställts under året. Bolagets projekt för kommunens räkning påverkar både bolagets och kommunens kostnadsnivåer. KFAB:s resultat för helåret för affärsområde kommunfastigheter blev 0,3 mnkr.

KIAB hade en fortsatt god uthyrningsgrad om 99 procent och visade ett resultat på 7,5 mnkr. Ett flertal projekt för kundpassning och minskad energiförbrukning genomfördes under året.

Resultatet för KVAAB var 0 mnkr, 2022 var det 0,1 mnkr. I resultatet har avsättning gjorts till överuttag inom VA på 2,7 mnkr för att finansiera framtida kostnader. Beaktat denna avsättning var det underliggande resultatet efter finansiella poster 2,7 mnkr för VA, 1,1 mnkr för renhållning och -0,3 mnkr för biogas.

VSR:s resultat uppgick till -3,7 mnkr till följd av ökade pensionskostnader. Av resultatet om -3,7 mnkr avser 2,9 mnkr Katrineholms del och 0,8 mnkr avser Vingåkers del.

# Balanskravsresultat

## Balanskravsutredning

Balanskravet enligt kommunallagen innebär att kommuner inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med motsvarande överskott inom tre år. Nollresultat är det lägsta godtagbara resultatet på kort sikt. På längre sikt räcker inte ett nollresultat. För att utveckla kapaciteten på lång sikt behöver intäkterna överstiga kostnaderna.

Kommunens budgeterade resultat för 2023 var 3,9 mnkr.

Kommunen redovisade ett positivt resultat efter balanskravsjusteringar på 29,3 mkr för 2023, därmed finns inget balanskravsresultat som behöver återställas.

Balanskravsutredning per 31 december (mnkr)	2023	2022	2021
<b>Resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>35,9</b>	<b>99,3</b>	<b>91,3</b>
Samtliga realisationsvinster	-1,2	-2,6	0
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-5,4	3,8	-10,2
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
<b>Resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>29,3</b>	<b>100,4</b>	<b>81,1</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	-16,4	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>29,3</b>	<b>84,0</b>	<b>81,1</b>



# Väsentliga personalförhållanden

Kommunens personalarbete utgår från Kommunplan 2023-2026 och det personalpolitiska programmet som fastställdes av kommunfullmäktige i juni 2020. Redovisningen av väsentliga personalförhållanden inleds med en översiktlig beskrivning ur ett koncernperspektiv och fördjupas därefter gällande personalförhållandena inom kommunorganisationen.

## Personalförhållanden i ett koncernperspektiv

Av kommunkoncernens totala antal årsarbetare var 97,6 procent anställda inom kommunen, som också bar 96 procent av den totala lönekostnaden. Jämfört med föregående år minskade kommunkoncernens personalstyrka med cirka 40 årsarbetare, minskningen skedde inom kommunen. Samtidigt ökade lönekostnaderna med totalt 4,4 procent. Lönekostnaderna för kommunen ökade med 4,3 procent, för KFAB med 4,9 procent, för KIAB är 3,7 procent och för VSR med 3,4 procent. Den ökade kostnaden beror bland annat på högre lönenivåer i samband med lönerrevisionen.

Lönekostnadernas andel av de totala nettokostnaderna ökade marginellt inom kommunen, minskade för VSR men var oförändrad för KFAB och KIAB.

Jämfört med föregående år var sjukfrånvaron inom kommunkoncernen i stort sett oförändrad. Sjukfrånvaron var högre inom kommunen än övriga delar av koncernen, samtidigt som sjuklönekostnaderna utgjorde en större andel av lönekostnaderna.

KFAB och VSR hade en högre andel medarbetare som arbetar heltid än kommunen, men andelen fortsatte att öka inom kommunen. Inom både kommunen och KFAB var det färre som valde att sluta sin anställning och som gick i pension än föregående år.

Nyckeltal	Kommun		KFAB		KIAB		VSR	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Årsarbetare, antal omräknade heltider	3 339,4	3 380,9	44,4	43,0	4,7	4,9	31,8	31,8
Lönekostnader totalt, tkr	1 713 426	1 642 471	29 943	28 540	3 615	3 486	28 635	27 702
Lönekostnader som andel av totala nettokostnader (%)	57%	56%	7%	7%	5%	5%	54%	59%
Sjuklönekostnader, andel av lönekostnader totalt (%)	2,4%	2,8%	1,0%	1,1%	0,3%	0,1%	0,4%	0,5%
Sjukfrånvaro totalt (%)	8,5%	8,5%	4,1%	3,9%	6,3%	3,4%	3,4%	3,1%
Månadsanställda som arbetar heltid, andel (%)	81,5%	80,8%	97,7%	97,6%	75%	80%	97%	97%
Tillsvidareanställda som slutat på egen begäran, antal	184	221	1	4	1	0	0	0
Tillsvidareanställda som gått i pension, antal	58	82	1	3	0	0	0	0

## Personalförhållanden i kommunen

### Personalkostnader & personalstyrka

Totalt ökade lönekostnaderna med 4,3 procent jämfört med 2022. Ökningen förklaras huvudsakligen av årets lönerrevision, ökade kostnader för timanställda samt en höjning av PO-pålägget. Vid 2023 års lönerrevision valde Katrineholms kommun att skjuta till extra medel utöver budget. Därmed blev den budgeterade löneökningen 4,1 procent, vilket motsvarade det så kallade märket (den procentuella löneökningen inom industrisektorn, som ses som normerande för den svenska lönerörelsen). Vid sidan av avtalsrörelsen prioriterades även följande yrkesgrupper: bibliotekarier, förskolelärare, miljöinspektörer samt enhetschefer vid vård- och omsorgsförvaltningen.



Totalt sett minskade antalet årsarbetare jämfört med föregående år, både gällande kvinnor och män. Även antalet månadsanställda i kommunen minskade något. Till följd av färre barn främst inom förskolan verkställdes ett varsel inom bildningsförvaltningen där 48 barnskötarbiträden blev uppsagda. Kompetenshöjande insatser erbjöds via Omställningsfonden för att hitta nya karriärmöjligheter för berörda medarbetare. Service- och teknikförvaltningens verksamhet påverkades också av volymminskningarna. För att möta utvecklingen påbörjades under våren en anpassning av organisationen för mat och måltider, som sammantaget resulterade i en neddragning av bemanningen med sex personer. Även inom flera andra förvaltningar minskade antalet månadsanställda till följd av effektiviserade arbetsätt och att vakanser inte tillsatts fullt ut. Samtidigt ökade vård- och omsorgsförvaltningens personalstyrka med 44 årsarbetare till följd av volymökningar med fler boendeplatser inom såväl äldreomsorg som funktionsstöd. Ökningen av antal platser skedde delvis redan 2022 men fick helårseffekt 2023. Även inom hemtjänst och boendestöd ökade volymerna.

Andelen timanställda ökade jämfört med förra året. Vid arbetstoppar och vid större utbildningsinsatser har timanställda förstärkt verksamheterna främst inom socialförvaltningen, Viadidakt och vård- och omsorgsförvaltningen. Majoriteten av bildningsförvaltningens timvikarier hyrs in från extern part och omfattas inte av statistiken. Under 2023 användes inhyrda timvikarier motsvarade 8 heltidstjänster, en ökning med 0,3 heltidstjänster jämfört 2022. Även förvaltningens egna timvikarier ökade marginellt.

Kommunens kostnader för inhyrd personal ökade, främst inom socialförvaltningen. Det var svårt att rekrytera socionomer och därmed anlätades konsulter för att kunna bedriva verksamheten. I slutet av året hade nästa alla vakanta tjänster tillsatts och de flesta konsulter fasats ut. Inom vård- och omsorgsförvaltningen låg kostnaden för inhyrd personal på samma nivå som föregående år. Antalet inhyrda sjuksköterskor var högt under vår och sommar men sjönk under hösten efter framgångsrika rekryteringsåtgärder.

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2023	Kvinnor 2023	Män 2023	Totalt 2022	Kvinnor 2022	Män 2022
Lönekostnader totalt, tkr	1/1-31/12	1 713 426			1 642 471		
Lönekostnader som andel av verksamhetskostnaderna (%)	1/1-31/12	57%			58%		
Kostnad övertid inkl mertid, andel av lönekostnader totalt (%)	1/1-31/12	0,5%			0,6%		
Kostnad inhyrd personal, tkr	1/1-31/12	27 753			25 125		
Årsarbetare, antal omräknade heltider	1/1-31/12	3 339	2 592	748	3 381	2 620	761
Timanställda, andel av totalt antal årsarbetare (%)	1/1-31/12	8,2%	7,8%	9,6%	7,2%	6,8%	8,6%
Månadsanställda, antal	30/11	3 248	2 546	702	3 269	2 559	710
Tillsvidareanställda, andel av månadsanställda (%)	30/11	92,7%	93,2%	90,7%	93,2%	94,2%	89,4%
Visstidsanställda, andel av månadsanställda (%)	30/11	7,3%	6,8%	9,3%	6,8%	5,8%	10,6%

## Medarbetarskap & ledarskap

I kommunens medarbetarundersökning används en modell som SKR har utvecklat för att mäta hållbart medarbetarengagemang (HME). HME omfattar tre områden, ledarskap, styrning och motivation och resultatet redovisas som ett index, där 1 är lägsta och 5 är högsta möjliga värde. Medarbetarundersökningen omfattar även frågor om organisatorisk och social arbetsmiljö (OSA).

Medarbetarundersökningen genomfördes under våren och sammanfattningsvis var resultatet fortsatt högt. Skillnaden mellan kvinnor och män var liten, dock med en viss tendens att män var något mer nöjda. Genom aktivt arbete med att underlätta för medarbetare att besvara enkäten ökade svarsfrekvensen från 73,3 procent 2022 till 76,3 procent 2023. Genom att förlänga svarstiden, lyfta enkäten på arbetsplatsträffar, göra enkäten mer tillgänglighetsanpassad och ställa ut lånedatorer ökade svarsfrekvensen inom de flesta förvaltningar.

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2023	Kvinnor 2023	Män 2023	Totalt 2022	Kvinnor 2022	Män 2022
Hållbart medarbetarengagemang, HME totalt	April	4,2	4,2	4,2	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	4,2	4,2	4,3	4,3	4,3	4,3
HME delindex styrning	April	4,3	4,3	4,3	4,2	4,2	4,2

## Kompetensförsörjning & kompetensutveckling

Ett intensivt arbete kring att attrahera och rekrytera samt nyttja digitala kanaler bidrog till att flera svårrekryterade tjänster tillsattes under året. Rekryteringsbehovet är fortsatt högt, främst gällande vissa yrkes- och specialistkompetenser. Internt samarbete mellan förvaltningar sker, exempelvis utlåning av en specialisttjänst från socialförvaltningen till kommunledningsförvaltningen.

Genom ett målmedvetet arbete har andelen månadsanställda som väljer att arbeta heltid ökat kontinuerligt sedan införandet av heltid som norm 2018. För kvinnor har det skett en konstant ökning sedan införandet medan sysselsättningsgraden för män har varierat lite över tid. Den största ökningen har skett på vård- och omsorgsförvaltningen. På de förvaltningar där en minskning skett förklaras det av dubbla deltidsanställningar, nedtrappning av arbetstid inför pension samt partiell föräldraledighet.

Det pågår ett aktivt arbete med förvaltningarnas kompetensförsörjningsplaner för att möta framtidens kompetensutmaningar. I jämförelse med föregående år sågs en tydlig minskning både av antalet tillsvidareanställda som slutade på egen begäran och som gick i pension. Däremot sågs en ökning av tillsvidareanställda med ledningsansvar som slutade på egen begäran. Flertalet har dock bytt till en likvärdig tjänst i organisationen, vilket kan ses som positivt utifrån intern rörlighet.

Flera kompetenshöjande insatser genomfördes under året. Inom vård- och omsorgsförvaltningen har Äldreomsorgslyftet, en statlig satsning för att höja kompetensen i äldreomsorgen, gett möjlighet till kompetensutveckling till undersköterska, specialistundersköterska och språkbudsutbildare. Det gör att förvaltningen har kunnat bibehålla en hög andel tillsvidareanställda undersköterskor inom äldreomsorgen.

Bildningsförvaltningen har genomfört utbildningar genom medel från Integrationsfonden, bland annat uppdragsutbildning till forskollärare som är en svårrekryterad yrkesgrupp. Samarbetet med Viadidakt kring planering och genomförande av högre utbildning fortsatte och har bland annat resulterat i att det från och



med hösten 2023 finns en förskolläraryt utbildning på plats i Katrineholm. Mentorsprogrammet för fritidshem, vars syfte är att locka fler till att utbilda sig till behörig lärare i fritidshem, fortsatte och motsvarande insats för att få fler att studera till lärare pågår. Även det framgångsrika arbetet med övningsförskolor och övningskolor ger en god grund för framtida rekryteringar.

Kommunens upphandlade e-learningssystem har varit till stort stöd för att skapa digitala utbildningar på kommunövergripande nivå samt internt på förvaltningarna. Socialförvaltningen har även satsat på utbildning genom VR-miljö (virtual reality) där samtliga medarbetare utbildats i hot och våld på arbetsplatsen.

För att öka attraktionskraften som arbetsgivare och upprätthålla en god personalförsörjning behöver kommunen se och ta tillvara kompetens, såväl inom som utanför organisationen. Under året genomfördes ett internt traineeprogram med tolv deltagare, varav fyra har tillträtt vakanta ledarpositioner inom kommunen. Möjligheten att få en utbildningstjänst inom kommunen är efterfrågad bland studenter, dock har antalet beviljade utbildningstjänster minskat på grund av att de ej uppfyllt kriterierna. Flera av de beviljade utbildningstjänsterna har getts till socionomer och har resulterat i tillsvidareanställningar.

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2023	Kvinnor 2023	Män 2023	Totalt 2022	Kvinnor 2022	Män 2022
Månadsanställda som arbetar heltid, andel (%)	30/11	81,5%	79,6%	88,5%	80,8%	78,5%	89%
Månadsanställda med heltidsanställning som har valt att arbeta deltid, andel (%)	30/11	16%	16,4%	7,5%	16,2%	18,9%	6,3%
Genomsnittlig sysselsättningsgrad månadsanställda som arbetar deltid (%)	30/11	74,2%	75,7%	64,4%	73,3%	74,7%	63,6%
Tillsvidareanställda med ledningsansvar som slutat på egen begäran, antal	1/12-30/11	35	21	14	19	15	4
Tillsvidareanställda som slutat på egen begäran, antal	1/12-30/11	184	143	41	210	160	50
Tillsvidareanställda som gått i pension, antal	1/12-30/11	58	43	15	90	73	17
Månadsanställda som är 65 år eller äldre, antal	30/11	128	92	36	135	95	40
Utbildningstjänster och generationsväxling, antal	1/1-31/12	10			14		
Medarbetare som erhållit stipendium för studier på fritiden, antal	1/1-31/12	6			7		

## Hållbart arbetsliv & arbetsmiljö

Sjukfrånvaron var oförändrad i jämförelse med föregående år, både totalt och för kvinnor och män. En förvaltning som stack ut positivt var socialförvaltningen, där sjukfrånvaron minskade med 1,8 procentenheter.

Andelen tillsvidareanställda med upprepad sjukfrånvaro, mer än fem tillfällen under de senaste tolv månaderna, minskade jämfört med föregående år. Den faktor som påverkar sjuklönekostnaden mest är korttidssjukfrånvaron (mindre än 15 dagar). Det är den frånvarotyp som minskat, vilket även bidrog till att sjuklönekostnadernas andel av de totala lönekostnaderna minskade jämfört med föregående år. Trots att sjukfrånvaron ökade totalt sett för anställda 50 år och äldre, sågs en tydlig minskning för den gruppen på socialförvaltningen och vård och omsorgsförvaltningen.

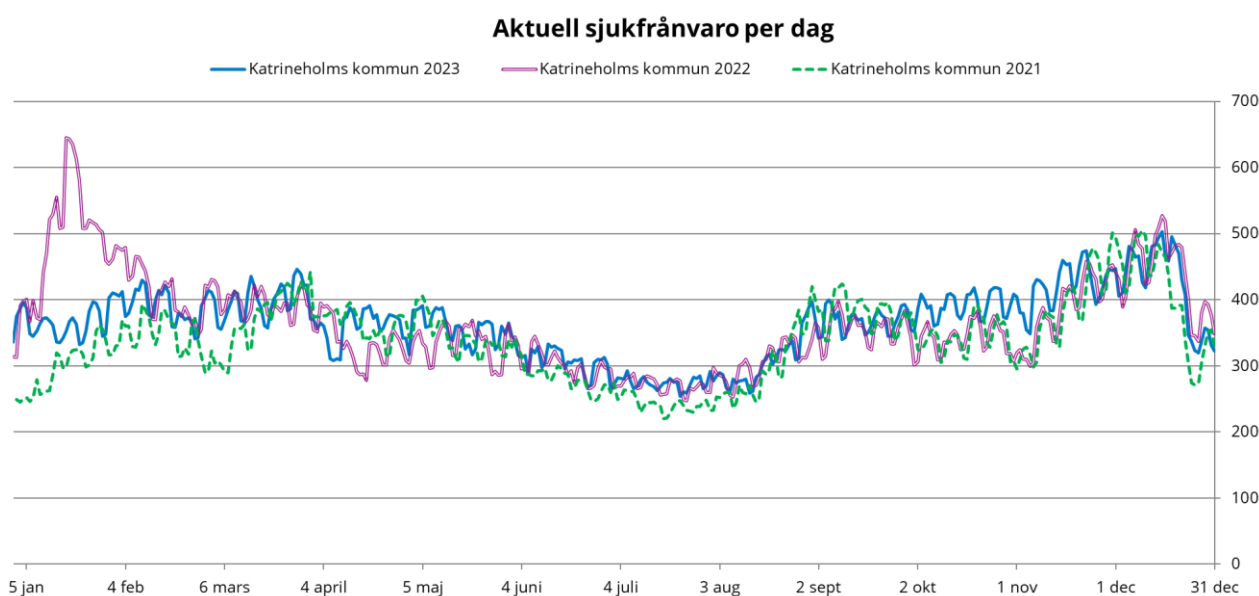
Med utgångspunkt från målet i kommunplanen om halverad sjukfrånvaro för kommunens medarbetare, har arbetet med att utveckla och införa mer systematiska arbetsformer för att minska sjukfrånvaron intensifierats. I samverkan mellan HR-enheten och förvaltningarna genomförs riktade åtgärder, både på övergripande- och individnivå. Analys av sjuktal, rehabiliteringsärenden samt arbetsskador- och tillbud på enhetsnivå genomförs kontinuerligt.

Under året genomfördes flera hälsofrämjande insatser. Åtgärderna bestod av behovsstyrda uppdrag kring medarbetarskap, individuella samtal och gruppsamtal i form av reflektion och för att stärka gruppdynamik. Hälsoutvecklare och HR-enheten arbetade kommunövergripande med insatserna. En riktad utbildnings-

insats kring kvinnohälsa samt psykisk hälsa erbjöds kommunens samtliga medarbetare. Inom ramen för uppdraget att utveckla arbetet för att förebygga suicidförsök och suicid samt förbättra den psykiska hälsan, har rutiner, handlingsplaner och utbildningsmaterial tagits fram och publicerats på kommunens intranät.

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2023	Kvinnor 2023	Män 2023	Totalt 2022	Kvinnor 2022	Män 2022
Sjuklönekostnader, andel av lönekostnader totalt (%)	1/1-31/12	2,4%			2,8%		
Sjukfrånvaro totalt (%)	1/12-30/11	8,5%	9,2%	6,3%	8,5%	9,2%	6,3%
Sjukfrånvaro totalt, varav <15 dagar (%)	1/12-30/11	4%	4,1%	3,6%	4,6%	4,8%	4%
Sjukfrånvaro totalt, varav 15-90 dagar (%)	1/12-30/11	1,6%	1,7%	0,9%	1,4%	1,6%	0,8%
Sjukfrånvaro totalt, varav >90 dagar (%)	1/12-30/11	3%	3,4%	1,8%	2,5%	2,8%	1,5%
Andel av totala sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande period av 60 dagar eller mer (%)	1/12-30/11	48%	50%	38%	40%	42%	33%
Sjukfrånvaro totalt, anställda -29 år (%)	1/12-30/11	7,1%	7,7%	6%	7,3%	8%	5,9%
Sjukfrånvaro totalt, anställda 30-49 år (%)	1/12-30/11	8,1%	8,9%	5,5%	8,3%	9%	6%
Sjukfrånvaro totalt, anställda 50- år (%)	1/12-30/11	9,3%	9,7%	7,3%	9,1%	9,6%	7%
Sjukfrånvaro tillsvidareanställda (%)	1/12-30/11	9,1%	9,7%	6,8%	9%	9,6%	6,7%
Tillsvidareanställda med upprepade sjukfrånvaro (mer än 5 tillfällen under de senaste 12 månaderna), andel	1/12-30/11	16,4%	16,7%	15,2%	20,3%	21,3%	16,2%

För att kunna analysera sjukfrånvarons utveckling följs sjukfrånvaron dag för dag, se diagrammet nedan. Frånvaron under 2023 hade inte lika höga toppar som tidigare år. I slutet av året sågs en ökning, troligen på grund av säsongsinfluensan.



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 föräldraledig tid minskade för kvinnor men ökade för män jämfört med föregående år. Uttaget av dagar för vård av barn (VAB) minskade marginellt för båda könen. Både gällande föräldraledighet och VAB tog kvinnor ut mer tid än män.

Av kommunens tillsvidareanställda är det fortfarande en större andel av männen än av kvinnorna som har ett ledningsansvar.

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2023	Kvinnor 2023	Män 2023	Totalt 2022	Kvinnor 2022	Män 2022
Månadsanställda som arbetar heltid, andel (%)	30/11	81,5%	79,6%	88,5%	80,8%	78,5%	89%
Föräldraledig tid, andel av total årsarbetstid (%)	1/1-31/12	3,2%	3,8%	1,4%	3,5%	4,2%	1,1%
VAB-tid, andel av total årsarbetstid (%)	1/1-31/12	1%	1,1%	0,6%	1,1%	1,2%	0,8%
Tillsvidareanställda med ledningsansvar som andel av totalt antal tillsvidareanställda (%)	30/11	5,6%	5,1%	7,6%	5%	4,5%	6,7%
Tillsvidareanställda med ledningsansvar, antal	30/11	169	121	48	162	115	47

## Förmåner

Som en del i att vara en attraktiv arbetsgivare erbjuder kommunen olika förmåner till medarbetarna. Jämfört med föregående år minskade antalet medarbetare som nyttjade friskvårdsbidraget och som semesterväxlade, vilket i viss mån kan vara en effekt av färre månadsanställda.

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2023	Totalt 2022
Medarbetare som semesterväxlar, antal	1/1-31/12	418	466
Medarbetare som nyttjar friskvårdsbidraget, antal	31/12	1 823	1 860
Medarbetare som bruttolöneväxlar (datorer, cyklar, telefoner), antal	31/12	445	317
Medarbetare som pensionsväxlar, antal	31/12	17	15

# Förväntad utveckling

## Samhällsekonomisk utveckling

BNP förväntas sjunka och hushållens konsumtionsminskning hämmar tillväxten. Inflationen förväntas sjunka ytterligare och under hösten 2024 ligga i paritet med Riksbankens inflationsmål om 2 procent. I och med att inflationen stabiliseras kan Riksbanken börja sänka styrräntan. Lägre inflation och mindre åtstramande penningpolitik ökar hushållens köpkraft, men anpassningen till varaktigt högre prisnivåer och räntor kommer sannolikt att pågå i flera år efter att inflationen normaliserats. Samtidigt finns det alltid en risk att inflationen inte går ner lika snabbt som förväntat på grund av omvärldsfaktorer, som det säkerhetspolitiska läget med Rysslands krig mot Ukraina och en ökad osäkerhet i Mellanöstern som startade med Hamas attack mot Israel.

Arbetslösheten bedöms fortsätta stiga fram till slutet av 2024. Nedgången på arbetsmarknaden blir troligtvis inte lika stor som vid tidigare lågkonjunkturer eftersom företagen till viss del behåller personal för att kunna möta efterfrågan då konjunkturen vänder. Samtidigt förväntas sysselsättningsgraden inte stiga till dagens höga nivåer. Däremot bedöms medelarbetstiden öka och vara en motvikt till nedgången i sysselsättningen.

Sysselsättningen förväntas minska 2024 för att sedan öka igen 2025. De låga reallönerna gör det dock lite billigare att anställa personal just nu, vilket troligtvis bidrar till fler arbetade timmar. Skattejusteringar och brytpunkter gör det också mer lönsamt att arbeta.

Kommunernas ekonomi fortsätter vara ansträngd under de kommande åren. Höga prisökningar i verksamheterna och ytterligare ökade pensionskostnader 2024 ger tillsammans med högre räntor tuffa ekonomiska förutsättningar. Kostnadsökningarna kommer inte att täckas av ökningen av skatteintäkterna, vilket kommer att fortsätta att innebära en real minskning av skatteunderlaget. Flera kommuner har inför 2024 budgeterat med att använda resultatutjämningsreserven (RUR) för att täcka kostnaderna. Negativa resultat gör att likviditeten påverkas negativt. Inför 2024 krävs fortsatt återhållsamhet och effektiviseringar i många kommuner. De lägre resultatnivåerna kommer samtidigt att påverka behoven av upplåning, då möjligheten till självfinansiering drastiskt försämras.

Pensionskostnaderna och räntorna kommer att minska i takt med inflationen och en konjunkturuppgång väntas 2025. Detta kommer att ge förbättrade ekonomiska förutsättningar för kommunerna, både genom lägre kostnader och förbättrat skatteunderlag då reallönerna ökar.

Demografiska förändringar påverkar både efterfrågan och behov. Inom förskolan och grundskolan minskar antalet elever och inom äldreomsorgen ökar behoven. Samtidigt minskar andelen i arbetsför ålder. Det innebär dels att färre ska försörja fler, eller att den kommunala försörjningsbördan ökar, dels att konkurrensen om tillgänglig arbetskraft ökar. Kompetensförsörjningen är en av de främsta utmaningarna som kommunerna står inför och det krävs inte bara innovativa lösningar, utan också förändringsvilja, nyfikenhet och mod att prova nytt för att lyckas.

Klimatförändringarna ställer också kommunerna inför stora utmaningar, både gällande åtgärder för att minska klimatpåverkan och klimatanpassning av den bebyggda miljön utifrån ökad risk för skyfall och översvämningar.

## Förväntad utveckling i Katrineholm

Liksom majoriteten av Sveriges kommuner står Katrineholm inför betydande ekonomiska utmaningar de närmsta åren. Kommunen budgeterar med ett underskott 2024 som avses täckas med resultatutjämningsreserven (RUR). Samtidigt har de senaste årens tillväxt och höga resultat gjort att det i grunden finns en stark ekonomi. Det egna kapitalet har ökat, pensionsskulder har säkrats upp genom försäkringslösningar och medel har reserverats i RUR för att kunna hantera ekonomin under år med sämre förutsättningar.

Utvecklingen med en minskande befolkning är problematisk. Minskat invånarantal ger mindre ersättning från det kommunala utjämningsystemet, 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. För att vända den negativa befolkningsutvecklingen bör fokus ligga på de faktorer som kan påverka nettoinflyttningen i positiv riktning, såsom arbete med förbättrade skolresultat, trygghet, attraktiva hållbara livsmiljöer och förbättrade förutsättningar för företagande och sysselsättning.

Det sjunkande födelsetalet har påverkat förskoleverksamheten och måltidsverksamheten. Utmaningarna kommer att vara fortsatt stora 2024. 2026 kommer de minskade barngrupperna nå grundskolan, något som måste förberedas i tid. Omställningen för möta förändringen, verksamhetsmässigt som resursmässigt, måste fortgå. Äldreomsorgens volymförändringar tyder på en fortsatt volymökning inom hemtjänsten under kommande år och inom särskilt boende för äldre på något längre sikt.

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 målet om ett hållbart arbetsliv. Nya arbetssätt och tekniska lösningar är några viktiga pusselbitar.

De senaste årens tillväxt med ökade behov har för koncernen inneburit höga investeringsvolymmer. Stora planerade investeringar återstår, bland annat inom vatten-, avlopps- och avfallsverksamheten samt utifrån boendepLANEN inom äldreomsorgen. Detta kommer öka skuldsättningen ytterligare. De största planerade investeringarna avseende verksamhetslokaler i kommunen är dock gjorda. Den höjda räntenivån medför ökade kostnader vid nyupplåning och omsättning av tidigare lån. Det påverkar i sin tur hyreskostnaderna för verksamhetslokaler i kommunen. Samtliga kostnadsökningar innebär ett lägre resultat, en lägre självfinansieringsgrad och mindre ekonomiska resurser till verksamheterna.

Kortsiktigt har koncernen och kommunen utmaningar, men det finns också goda förutsättningar för en stark ekonomi även framåt. Det förutsätter att kostnadsutvecklingen dämpas, att verksamheternas kostnader anpassas efter volymförändringar och tilldelade ramar samt att investeringstakten minskar. Med en svagare ekonomi minskar handlingsberedskapen för oförutsedda kostnader och möjligheterna att möta förändrade och ökade behov i verksamheterna.



# Ekonomisk redovisning

## Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2023	2022	2023	2022
Verksamhetens intäkter	3, 10	870 850	860 443	546 600	574 427
Verksamhetens kostnader	4, 10	-3 134 465	-2 995 634	-2 991 081	-2 836 204
Avskrivningar	5	-250 300	-248 893	-142 396	-157 922
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>		<b>-2 513 915</b>	<b>-2 384 084</b>	<b>-2 586 877</b>	<b>-2 419 700</b>
Skatteintäkter	6	1 748 674	1 670 328	1 748 674	1 670 328
Generella statsbidrag och utjämning	7	894 766	875 958	894 766	875 958
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>		<b>129 525</b>	<b>162 203</b>	<b>56 563</b>	<b>126 586</b>
Finansiella intäkter	8	40 225	6 585	53 050	19 042
Finansiella kostnader	9	-108 567	-53 964	-73 728	-46 347
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>		<b>61 183</b>	<b>114 823</b>	<b>35 885</b>	<b>99 281</b>
Extraordinära poster		0	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>61 183</b>	<b>114 823</b>	<b>35 885</b>	<b>99 281</b>





## Balansräkning

Belopp i tkr	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2023	2022	2023	2022
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	11	6 123	4 591	4 679	3 147
MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	3 895 928	3 819 827	2 472 762	2 364 173
Maskiner och inventarier	13	913 572	843 276	185 611	187 187
FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	14	80 882	77 135	86 287	84 628
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>4 896 505</b>	<b>4 744 829</b>	<b>2 749 339</b>	<b>2 639 135</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>	15	<b>24 296</b>	<b>26 080</b>	<b>24 296</b>	<b>26 080</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	16	54 040	51 820	54 040	50 620
Fordringar	17	293 010	307 635	648 535	663 573
Kortfristiga placeringar	18	72 591	67 237	72 591	67 237
Kassa, bank	19	53 786	38 327	7 956	6 626
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>473 427</b>	<b>465 018</b>	<b>783 122</b>	<b>788 057</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>5 394 226</b>	<b>5 235 927</b>	<b>3 556 756</b>	<b>3 453 271</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Årets resultat	20	61 183	114 823	35 885	99 281
Resultatutjämningsreserv		100 000	83 600	100 000	83 600
Övrigt eget kapital		1 331 245	1 229 459	972 227	889 346
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 492 428</b>	<b>1 427 882</b>	<b>1 108 111</b>	<b>1 072 228</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	21	358 361	297 259	336 946	279 071
Andra avsättningar	22	24 848	24 848	24 848	24 848
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	23	2 912 761	2 859 008	1 542 031	1 587 299
Kortfristiga skulder	24	605 827	626 930	544 819	489 826
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>5 394 226</b>	<b>5 235 927</b>	<b>3 556 756</b>	<b>3 453 271</b>
<b>PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	25	176 778	176 778	0	0
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	26	426 817	421 369	426 817	421 369
Övriga ansvarsförbindelser	27	8 065	8 173	2 721 890	2 592 998

## Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2023	2022	2023	2022
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Årets resultat		61 183	114 823	35 885	99 281
Justering för ej likviditetspåverkande poster	29	325 446	291 369	202 733	133 269
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>386 629</b>	<b>406 192</b>	<b>238 618</b>	<b>232 550</b>
Ökning-/minskning+ kortfristiga fordringar		14 624	-67 363	15 038	-19 154
Ökning-/minskning+ förråd och varulager		-2 220	-46 082	-3 420	-46 082
Ökning+/-minskning- kortfristiga skulder		-21 102	10 313	54 993	16 401
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>377 931</b>	<b>303 060</b>	<b>254 926</b>	<b>183 716</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-1 532	-100	-2 090	-100
Investering i materiella anläggningstillgångar		-412 085	-485 533	-251 444	-154 585
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1 138	1 806	348	1 806
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-3 747	-15 137	-1 659	-3 476
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-416 226</b>	<b>-498 964</b>	<b>-254 845</b>	<b>-156 355</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Nyupptagna/förändring lån, checkkredit		53 753	184 864	-103 964	-24 422
Amortering av skulder för finansiell leasing		0	0	54 909	259
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>53 753</b>	<b>184 864</b>	<b>1 248</b>	<b>-24 164</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>15 459</b>	<b>-11 040</b>	<b>1 330</b>	<b>3 196</b>
Likvida medel vid årets början		38 327	49 367	6 626	3 430
Likvida medel vid årets slut		53 786	38 327	7 956	6 626
<b>Förändring av likvida medel</b>		<b>15 459</b>	<b>-11 040</b>	<b>1 330</b>	<b>3 196</b>

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

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

- Utifrån god ekonomisk hushållning avsätter kommunen medel som erhållits för sitt breda integrationsåtagande. Ett åtagande som sträcker sig över flera år, varför intäkterna inte förs direkt mot resultatet, utan reserveras för framtida åtaganden. Under året har 8,9 mnkr tillförts fonden och uttaget har varit 0,7 mnkr.

### Rättelse av fel

Under 2022 påbörjades en genomgång av hyresavtal avseende fastigheter och omklassificering från operationell leasing till finansiell leasing gjordes av hyresavtal med lång kontraktstid. En samlad bedömning av dessa hyresavtal gjordes med hänsyn till kvarstående avtalslängd, variabla kostnader och ränta, vilket resulterade i 2022 års rättelser. En detaljerad utredning och bedömning på avtalsnivå har färdigställts under 2023. I jämförelseår 2022 görs rättelse avseende tidigare år mot eget kapital. Rättelsen innebär att anläggningstillgångar ökat med 65 mnkr, leasingskulden minskat med 43 mnkr och egna kapitalet ökat med 109 mnkr.

## **Kommunkoncernen och sammanställda räkenskaper**

I kommunkoncernen ingår tre kommunala koncernföretag samt ett kommunalförbund:

<b>Bolag</b>	<b>Ägarandel</b>
Katrineholms Fastighets AB (KFAB)	100%
Katrineholms Industrihus AB (KIAB)	100% genom KFAB
Katrineholm Vatten och Avfall AB (KVAAB)	100%
Västra Sörmlands Räddningstjänst (VSR)	79,32%

Inga förändringar i sammansättningen av kommunkoncernen har skett under räkenskapsåret.

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

Ytterligare upplysningar om koncerninterna förhållanden återfinns i not 32.

### **Värderings- och omräkningsprinciper**

#### *Anläggningstillgångar*

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

Immateriella rättigheter av väsentligt värde som medför ekonomiska fördelar eller servicepotential tas upp som immateriell tillgång. Immateriella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärdet minskat med avskrivningar. Tillgångarna avser främst IT-licenser som skrivs av linjärt under avtalstiden som är 5 - 10 år.

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

En bedömning av nyttjandeperioden görs för respektive tillgång. För tillgångar där nyttjandeperioden styrs av avtal (till exempel leasing) bedöms hyrestiden löpa över tillgångens ekonomiska livslängd. Tillgångens ekonomiska livslängd har bedömts till 33 år från avtalets början. Omprövning av nyttjandeperioden kan ske om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt, till exempel verksamhetsförändringar.

Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på maximalt fem år och inventarier av mindre värde, maximalt ett halvt prisbasbelopp, kostnadsförs direkt. Undantag görs för leasingbilar, datorer och iPads enligt första stycket.

Större anläggningar aktiveras vid färdigställande och inköp av till exempel möbler aktiveras månadsvis.

#### *Omsättningstillgångar*

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

För finansiella instrument värderade till verkligt värde har börskursen den 31/12 använts.

Tomter för försäljning värderas kollektivt per exploateringsetapp. Totala utgifterna fördelas per tomt utifrån yta vid försäljning. I anskaffningsvärdet ingår mark, andel av projektering och direkta utgifter för åtgärder på tomtmarken.

Lagertillgångar med betydande värde redovisas i balansräkningen och värderas enligt lägsta värdets princip. Detta innebär att mindre lager av till exempel kontorsmaterial kostnadsförs direkt i samband med inköp. Kommunen har för närvarande inga beredskapslager.

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

### *Leasing*

De flesta bilar som används inom kommunen leasas mellan 3 och 5 år och redovisas som finansiell leasing. Kommunen har möjlighet att köpa bilen till mellan 25 och 50 procent av anskaffningsvärdet. Ingen nuvärdesberäkning görs då avtalen är korta.

Kommunens verksamheter bedrivs i fastigheter som hyrs av det kommunala fastighetsbolaget KFAB och dess dotterbolag KIAB. I samtliga avtal ingår möjlighet till förlängning av avtalen. Finansiell leasing föreligger då de ekonomiska riskerna och fördelarna som är förknippade med ägande i allt väsentligt är överförda till leasetagaren (hyresgästen). Leasingavtal med en löptid om tre år eller kortare och av obetydligt värde beaktas i enlighet med RKR R5 inte som finansiella leasingavtal. Omklassificering av hyresavtal till finansiell leasing gjordes 2022 och kommunens modell för klassificering och värdering av finansiell leasing avseende hyresavtal har omarbetats under 2023 då RKR har kommit ut med en uppdaterad rekommendation R5 Leasing.

Minimileaseavgifterna avser kallhyra, varpå el, värme, vatten, städning och fastighetsskötsel debiteras som variabla avgifter. Något restvärde ingår inte då hyrestiden bedöms löpa över tillgångens ekonomiska livslängd. Per den 31 december 2023 finns ett 70-tal hyresobjekt som klassificeras som finansiell leasing. Finansiell hyresleasing ökar anläggningstillgångar med 1 471 mnkr och skulder med 1 563 mnkr. Årets resultat belastas av avskrivning 55,6 mnkr och ränta 34,7 mnkr samtidigt som hyreskostnad minskat med 80,4 mnkr, resultatpåverkan för 2023 är 9,8 mnkr.

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

Leasingavtal med ett mindre avtalsvärde per objekt har klassificerats som ej uppsägningsbara operationella avtal och redovisas därför inte som anläggningstillgång. Dessa avtal ingår i noten för ej avskrivningsbar operationell leasing.

### *Skulder och avsättningar*

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

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

De kommunala bolagens skuldportfölj hanteras i enlighet med de riktlinjer som är fastställda i bolagens egen finanspolicy. Som alternativ till traditionell räntebindning används finansiella derivatinstrument i form av ränteswapar. Derivatinstrument används för att uppnå en effektiv och flexibel hantering av ränterisken i skuldportföljen. Som säkerhet för bolagens placerade lån finns kommunal borgen från Katrineholms kommun.

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

Avsättning för pensioner värderas enligt RIPS i enlighet med RKR R10. KPA administrerar kommunens tjänstepension och uppgifterna är hämtade från KPA:s decemberprognos.

För avsättningar som det sker en prisutveckling justeras avsatt belopp det år förändringen blir känd, om skillnaden är väsentligt. Andra avsättningar upptagna i balansräkningen är inte nuvärdesberäknade, då de beräknades utbetalas inom tre år från det året avsättningen gjordes.

### *Redovisningsprinciper i driftredovisningen*

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



<b>Personalomkostnadspålägg (%)</b>	<b>Totalt</b>
Anställda på kommunalt avtalsområde	44,53
Anställda på timlön	44,53
Pan-avtalet (personliga assistenter)	44,53
Uppdragstagare	31,42
Beredskapsarbete	44,53

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

Kostnader för IT interndeberas utifrån självkostnad och verkligt utnyttjande.

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

Hyror avseende tomställda lokaler debiteras fastighetsavdelningen och belastar inte den förvaltning och verksamhet som tidigare bedrivit verksamhet i lokalerna.

Interna intäkter och kostnader mellan förvaltningarna har eliminerats.

## **Not 2 Uppskattningar och bedömningar**

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

### *Avsättningar*

Avsättning för asfaltering av gång- och cykelbana Katrineholm-Bie gjordes 2022 och värderades då till uppskattade kostnader. Beloppet baseras på uppgifter från Trafikverket. Ingen förändring av avsatt belopp har skett under 2023 utifrån gjord bedömning. Utbetalning beräknas ske under 2025.

Avsättning för tunnel under väg 56 vid Lövåsenområdet gjordes 2022 och värderades då till uppskattade kostnader. Beloppet baseras på uppgifter från Trafikverket. Ingen förändring av avsatt belopp har skett under 2023 utifrån gjord bedömning. Utbetalningar beräknas ske under 2024 och 2025.

### *Exploatering*

Kostnader avseende översiktsplan, detaljplan samt förstudier kostnadsförs i resultaträkningen. Kostnader hänförliga till materiella anläggningstillgångar, de tillgångar som kommunen är slutlig ägare till ingår i investeringsredovisningen. Tillgången aktiveras till balansräkningen när den tas i bruk. De kostnader som avser iordningställande av mark i avsikt att säljas klassificeras som omsättningstillgång i balansräkningen. När äganderätten övergår till köparen redovisas försäljningsintäkt mot resultaträkningen och matchas mot kostnader för den sålda marken. Gatukostnadsersättning redovisas som intäkt i resultaträkningen.

### *Grunder för bedömning av vad som är jämförelsestörande poster*

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

Belopp i tkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
<b>Not 3 Verksamhetens intäkter</b>				
Försäljningsintäkter	17 269	18 560	17 375	18 831
Taxor och avgifter	228 370	212 384	95 120	90 527
Hyror och arrenden	242 476	190 981	64 562	60 983
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	192 949	251 695	185 095	209 905
Offentliga bidrag (investeringar)	1 586	0	459	507
EU-bidrag	4 362	4 302	4 362	4 302
Övriga bidrag	52 914	44 109	52 919	43 602
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	106 172	126 324	116 905	136 780
Intäkter från exploateringsverksamhet och tomträtter	8 614	6 345	8 614	6 345
Realisationsvinster på materiella och immateriella anläggningstillgångar	1 304	2 644	1 187	2 644
Övriga verksamhetsintäkter	14 836	3 100	0	0
<b>Summa verksamhetsintäkter</b>	<b>870 850</b>	<b>860 443</b>	<b>546 600</b>	<b>574 427</b>
Ytterligare upplysningar om periodisering av förutbetalda intäkter finns i not 23.				
<b>Not 4 Verksamhetens kostnader</b>				
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-1 769 357	-1 669 015	-1 710 351	-1 634 527
Pensionskostnader	-208 049	-168 369	-200 653	-138 253
Lämnade bidrag	-128 094	-126 921	-128 473	-127 287
Köp av verksamhet	-260 630	-237 218	-291 974	-273 916
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-307 348	-321 983	-306 291	-289 760
Inköp av material och varor	-227 284	-246 266	-151 648	-175 113
Inköp av tjänster	-221 856	-214 295	-198 123	-189 869
Realisationsförluster och utrangeringar	-3 582	-6 479	-2 246	-6 479
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	-1 321	-1 000	-1 321	-1 000
Bolagsskatt	-6 945	-2 317	0	0
Övriga verksamhetskostnader	0	-1 773	0	0
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-3 134 465</b>	<b>-2 995 634</b>	<b>-2 991 081</b>	<b>-2 836 204</b>
<b>Not 5 Av- och nedskrivningar</b>				
Avskrivning immateriella tillgångar	-558	-539	-558	-539
Avskrivning byggnader och anläggningar	-178 666	-179 859	-100 641	-118 576
Avskrivning maskiner och inventarier	-71 076	-68 495	-41 197	-38 807
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>-250 300</b>	<b>-248 893</b>	<b>-142 396</b>	<b>-157 922</b>
Se även noterna 11, 12 och 13.				
<b>Not 6 Skatteintäkter</b>				
Preliminär kommunalskatt	1 712 395	1 618 438	1 712 395	1 618 438
Preliminär slutavräkning innevarande år	27 214	40 756	27 214	40 756
Slutavräkningsdifferens föregående år	9 065	11 134	9 065	11 134
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>1 748 674</b>	<b>1 670 328</b>	<b>1 748 674</b>	<b>1 670 328</b>
<b>Not 7 Generella statsbidrag och utjämning</b>				
Inkomstutjämning	523 576	503 997	523 576	503 997
Kostnadsutjämning	106 118	108 867	106 118	108 867
Regleringsbidrag/avgift	80 772	96 075	80 772	96 075
Kommunal fastighetsavgift	78 799	75 223	78 799	75 223
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	93 528	75 281	93 528	75 281
Övriga generella bidrag från staten	11 974	16 515	11 974	16 515
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>894 766</b>	<b>875 957</b>	<b>894 766</b>	<b>875 957</b>
<b>Not 8 Finansiella intäkter</b>				
Orealiserad värdestegring på finansiella instrument	5 354	0	5 354	0
Ränteintäkter	19 544	4 409	18 782	4 409
Borgensavgifter	0	0	13 588	12 520
Övriga finansiella intäkter	15 326	2 176	15 326	2 113
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>40 225</b>	<b>6 585</b>	<b>53 050</b>	<b>19 042</b>

Belopp i tkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
<b>Not 9 Finansiella kostnader</b>				
Räntekostnader	-73 643	-42 809	-44 497	-35 191
Finansiell kostnad, förändring på pensionsavsättningar	-28 684	-6 780	-27 364	-6 780
Orealiserad värdeminskning finansiella instrument	0	-3 775	0	-3 775
Övriga finansiella kostnader	-6 240	-600	-1 867	-600
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-108 567</b>	<b>-53 964</b>	<b>-73 728</b>	<b>-46 347</b>
Genomsnittlig upplåningsränta efter räntesäkring	2,0%	1,5%	0%	0%
Genomsnittlig upplåningsränta före räntesäkring	2,9%	0,9%	0%	0%
Räntesäkringen har påverkat kostnaden med	24 144	10 404	0	0
<b>Not 10 Jämförelsestörande poster</b>				
Gatukostnadsersättning	4 050	0	4 050	21 634
Försäkringslösning pensioner inkl löneskatt	0	0	0	-43 460
Avsättning bidrag Trafikverket, tunnel under väg 56	0	0	0	-20 000
Avsättning bidrag Trafikverket, asfaltering GC-väg Katrineholm-Bie	0	0	0	-4 848
Utrangering av anläggningar	-14 250	-22 425	-2 246	-6 980
<b>Summa jämförelsestörande poster</b>	<b>-10 200</b>	<b>-22 425</b>	<b>1 804</b>	<b>-53 653</b>
<b>Not 11 Immateriella anläggningstillgångar</b>				
<b>Förvärvade immateriella anläggningstillgångar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	10 854	10 806	5 026	4 978
Inköp	2 090	100	2 090	100
Utrangeringar	0	-52	0	-52
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>12 944</b>	<b>10 854</b>	<b>7 116</b>	<b>5 026</b>
Ingående ack. Avskrivningar	-6 265	-5 737	-1 879	-1 352
Utrangeringar	0	12	0	12,4
Årets avskrivningar	-558	-539	-558	-539
<b>Utgående ack. Avskrivningar</b>	<b>-6 823</b>	<b>-6 265</b>	<b>-2 437</b>	<b>-1 879</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>6 123</b>	<b>4 589</b>	<b>4 679</b>	<b>3 146</b>
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	10 år	10 år	10 år	10 år
<b>Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	5 592 346	5 010 107	3 014 633	1 449 535
Inköp	260 953	413 044	210 007	104 772
Försäljningar	-6 897	0	0	0
Utrangeringar	-17 152	-265 516	-99	-220 733
Överföringar	1 621	434 711	-710	1 681 059
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>5 830 870</b>	<b>5 592 346</b>	<b>3 223 831</b>	<b>3 014 633</b>
Ingående ack. Avskrivningar	-1 723 595	-1 807 996	-650 460	-517 461
Försäljningar	4 488	0	0	0
Utrangeringar	8 155	249 030	32	220 007
Överföringar	-2 058	-763	0	-307 805
Årets avskrivningar	-173 008	-163 866	-100 641	-45 202
<b>Utgående ack avskrivningar</b>	<b>-1 886 019</b>	<b>-1 723 595</b>	<b>-751 069</b>	<b>-650 460</b>
Ingående ack. Nedskrivningar	-48 924	-48 924	0	0
<b>Utgående ack nedskrivningar</b>	<b>-48 924</b>	<b>-48 924</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>3 895 928</b>	<b>3 819 827</b>	<b>2 472 762</b>	<b>2 364 173</b>
Därav finansiell leasing	0	0	1 471 589	1 373 935
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	34 år	34 år	32 år	31 år
<b>Not 13 Maskiner och inventarier</b>				
Ingående anskaffningsvärde	1 256 825	1 268 874	306 136	353 355
Inköp	146 912	99 312	42 550	63 520
Försäljningar	-1 531	-6 020	-1 531	-6 020
Utrangeringar	-16 892	-105 341	-14 280	-104 718
Överföringar	60	0	60	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>1 385 375</b>	<b>1 256 825</b>	<b>332 935</b>	<b>306 136</b>
Ingående ack. Avskrivningar	-413 549	-448 460	-118 949	-182 857

Belopp i tkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Försäljningar	1 183	4 213	1 183	4 213
Utrangeringar	11 639	99 065	11 639	98 504
Överföringar	0	-383	0	-380
Årets avskrivningar	-71 076	-67 984	-41 197	-38 428
<b>Utgående ack. Avskrivningar</b>	<b>-471 803</b>	<b>-413 549</b>	<b>-147 323</b>	<b>-118 949</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>913 572</b>	<b>843 276</b>	<b>185 611</b>	<b>187 188</b>
Därav finansiell leasing	16 834	18 777	16 834	18 777
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	19 år	18 år	8 år	8 år
<b>Not 14 Finansiella anläggningstillgångar</b>				
<b>Aktier och andelar kommunkoncernföretag mm</b>				
Aktier Katrineholms Fastighets AB	0	0	40 129	40 129
Aktier Katrineholm Vatten och Avfall AB	0	0	4 000	4 000
Aktier Katrineholms Entreprenörscentrum AB	40	40	40	40
Aktier KfV marknadsföring AB	30	30	30	30
Aktier Inera AB	43	43	43	43
Aktier Katrineholms Tekniska College AB	255	255	255	255
Aktier Adda AB	2	2	2	2
Aktier Energikontoret i Mälardalen AB	32	32	32	32
Aktier Sörmlands turismutveckling	7	7	7	7
Andelar i Kommuninvest ekonomiska förening	41 718	38 242	41 718	38 242
Andelar i Sörmlands kollektivtrafikmyndighet	0	1 818	0	1 818
Övriga andelar	541	541	1	1
Andel Mellansvenska odlares ekonomiska förening	24	24	24	24
Insatskapital HBV (KFAB)	219	249	0	0
<b>Summa aktier och andelar kommunkoncernföretag mm</b>	<b>42 911</b>	<b>41 283</b>	<b>86 281</b>	<b>84 623</b>
<b>Uppskjuten skattefordran</b>	<b>27 964</b>	<b>25 847</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Andelar i intresseföretag (KVAAB)</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bostadsrätter</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>80 882</b>	<b>77 136</b>	<b>86 287</b>	<b>84 629</b>
<b>Not 15 Bidrag till infrastruktur</b>				
Bidrag till Citybana*	36 100	36 100	36 100	36 100
Årets upplösning Citybanan	-1 444	-1 444	-1 444	-1 444
Ackumulerad upplösning Citybanan	-14 440	-12 996	-14 440	-12 996
Bidrag till trafikplats Finntorp**	8 500	8 500	8 500	8 500
Årets upplösning Finntorp	-340	-340	-340	-340
Ackumulerad upplösning Finntorp	-4 080	-3 740	-4 080	-3 740
<b>Summa bidrag till statlig infrastruktur</b>	<b>24 296</b>	<b>26 080</b>	<b>24 296</b>	<b>26 080</b>
*Kommunfullmäktige beslutade i november 2009 att medfinansiera Citybanan med 36,1 mnkr. Bidraget redovisas i balansräkningen och upplöses under 25 år med början 2013.				
**Kommunfullmäktige beslutade i oktober 2009 att medfinansiera trafikplatsen vid Finntorp, östra förbifarten med 8,5 mnkr. Bidraget redovisas i balansräkningen och upplöses på 25 år med början 2011.				
<b>Not 16 Förråd lager och exploateringsfastigheter</b>				
Måltidsverksamhetens förråd	1 025	818	1 025	818
Förrådsmaterial VA	0	1 200	0	0
Tomtmark för försäljning, bostad/industrimark	53 015	49 802	53 015	49 802
<b>Summa förråd m.m.</b>	<b>54 040</b>	<b>51 820</b>	<b>54 040</b>	<b>50 620</b>
<b>Not 17 Fordringar</b>				
Kundfordringar	27 405	18 996	29 687	21 521
Kommunalskattefordringar	173 025	175 361	173 025	175 361
Övriga kortfristiga fordringar	23 479	44 937	369 522	386 499
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	69 101	68 341	76 302	80 192
<b>Summa fordringar</b>	<b>293 010</b>	<b>307 635</b>	<b>648 535</b>	<b>663 573</b>



Belopp i tkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
<b>Not 18 Kortfristiga placeringar</b>				
<b>Certifikat</b>				
Anskaffningsvärde	53 402	53 402	53 402	53 402
Värdereglering	19 189	13 835	19 189	13 835
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>	<b>72 591</b>	<b>67 237</b>	<b>72 591</b>	<b>67 237</b>
<b>Not 19 Kassa och bank</b>				
Handkassor	55	53	53	53
Plusgiro	5 742	4 412	5 742	4 412
Bank	47 989	33 862	2 161	2 162
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>53 786</b>	<b>38 327</b>	<b>7 956</b>	<b>6 626</b>
Kommunen har tillsammans med koncernbolagen gemensam checkräkningskredit på 250 000 tkr. Krediten är för närvarande utnyttjad med 34 011 tkr.				
<b>Not 20 Eget kapital</b>				
Ingående eget kapital	1 327 882	1 229 580	972 227	967 379
-justering av eget kapital	3 363	-121	0	-78 033
Resultatutjämningsreserv	100 000	83 600	100 000	83 600
Årets resultat	61 183	114 823	35 885	99 281
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>1 492 428</b>	<b>1 427 882</b>	<b>1 108 112</b>	<b>1 072 227</b>
<b>Not 21 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser</b>				
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	296 438	292 515	279 071	276 282
Fel i ingående avsättning enligt KPA	0	-3 382	0	-3 382
Fel i ingående avsättning löneskatt enligt KPA	0	-821	0	-821
Fel i ingående värde koncern	540	752	0	0
Nyintjänad pension	35 327	9 318	33 240	7 176
Årets utbetalningar	-8 907	-7 635	-8 338	-7 091
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	23 342	5 783	22 022	5 456
Övrig post	-362	-912	-348	86
Förändring löneskatt	11 983	819	11 299	545
<b>Summa avsatt till pensioner inkl. löneskatt</b>	<b>358 361</b>	<b>296 438</b>	<b>336 946</b>	<b>279 071</b>
Uppgift om aktualiseringsgrad och visstidsförordnande finns i not 26.				
<b>Not 22 Andra avsättningar</b>				
<b>Avsatt för bidrag till Trafikverket, tunnel under väg 56</b>				
Redovisat värde vid årets början	20 000	0	20 000	0
Nya avsättningar	0	20 000	0	20 000
<b>Utgående avsättning</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Avsatt för bidrag till Trafikverket, asfaltering gång- och cykelbana Katrineholm-Bie</b>				
Redovisat värde vid årets början	4 848	0	4 848	0
Nya avsättningar	0	4 848	0	4 848
<b>Utgående avsättning</b>	<b>4 848</b>	<b>4 848</b>	<b>4 848</b>	<b>4 848</b>
<b>Summa andra avsättningar</b>	<b>24 848</b>	<b>24 848</b>	<b>24 848</b>	<b>24 848</b>
<b>Not 23 Långfristiga skulder</b>				
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	2 855 634	2 831 693	0	103 964
Långfristig leasingkuld	12 367	18 137	1 529 065	1 474 156
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	44 761	9 179	12 967	9 179
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>2 912 761</b>	<b>2 859 008</b>	<b>1 542 031</b>	<b>1 587 299</b>
<b>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>				
Offentliga investeringsbidrag återstående antal år (vägt snitt)	25 år	22 år	20 år	22 år
<b>Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning</b>				
Genomsnittlig ränta %	2,0%	1,5%	0%	0%
Genomsnittlig ränta % exklusive derivat	2,9%	0,9%	0%	0%
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	1,1	1,6	0	0

Belopp i tkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
<b>Kapitalförfall andel av lån</b>				
0-1 år	69%	21%	0%	0%
1-3 år	11%	32%	0%	0%
3-5 år	20%	15%	0%	0%
5-10 år	0%	32%	0%	0%
Över 10 år	0%	0%	0%	0%
Genomsnittlig räntebindningstid inklusive derivat	2,6	3,2	0	0
Genomsnittlig räntebindningstid exklusive derivat	0,5	0,6	0	0
<b>Marknadsvärde säkringsinstrument</b>				
Säkrad låneskuld	2 559 825	2 460 825	0	0
Marknadsvärde derivat	-31 375	-72 925	0	0
De offentliga investeringsbidragen periodiseras på 20-30 år vilket är lika med nyttjandeperioden för den tillgång som bidraget avser.				
<b>Not 24 Kortfristiga skulder</b>				
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	22 440	123	93 444	11
Leverantörsskulder	96 065	218 619	97 897	141 423
Moms och punktskatter	4 708	2 883	1 590	2 393
Personalens skatter, avgifter och avdrag	60 213	135 121	58 671	56 224
Upplupna personalkostnader (exkl. pensioner)	104 381	99 074	101 028	96 614
Upplupna pensionskostnader	83 435	0	76 150	77 637
Kommunalskatteskulder	564	431	564	431
Övriga kortfristiga skulder	61 676	20 741	38 702	30 938
Förutbetalda generella statsbidrag	0	0	2 609	0
Förutbetalda riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	0	0	2 997	0
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	172 345	149 938	71 166	84 156
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>605 827</b>	<b>626 930</b>	<b>544 819</b>	<b>489 826</b>
Förutbetalda generella statsbidrag består av bidrag för "Prestationsbaserat statsbidrag till kommuner i syfte att utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden 2022" med restriktionen att det avsåg 2023 och 2024. Bidraget som var på totalt 4,9 mnkr har intäktsförts med 2,3 mnkr 2023 varför 2,6 mnkr periodiseras till år 2024. Riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls. Erhållna ej intäktsredovisade riktade statsbidrag uppgår totalt till 3 mnkr. Av de förutbetalda riktade statsbidragen är huvuddelen hänförliga till Stärkta bibliotek (1,6 mnkr).				
<b>Not 25 Panter och därmed jämförliga säkerheter</b>				
Fastighetsinteckningar	176 778	176 778	0	0
<b>Summa panter och därmed jämförliga säkerheter</b>	<b>176 778</b>	<b>176 778</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Not 26 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna</b>				
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt	421 370	465 662	421 370	465 662
Rättning av ingående ansvarsförbindelse, förtroendevalda	0	4 450	0	4 450
Rättning av löneskatt ingående ansvarsförbindelse, förtroendevalda	0	1 080	0	1 080
Årets utbetalningar	-17 226	-18 543	-17 226	-18 543
Ränte- och basbeloppsuppräknig	27 788	11 064	27 788	11 064
Övrig post	-6 177	2 359	-6 177	2 359
Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring	0	-34 975	0	-34 975
Förändring löneskatt	1 064	-9 727	1 064	-9 727
<b>Summa ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt</b>	<b>426 817</b>	<b>421 370</b>	<b>426 817</b>	<b>421 370</b>
<b>Övriga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder/avsättningar</b>				
Visstidspension eller liknande	2 689	2 792	2 689	2 792

Belopp i tkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
<b>Utgående pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna</b>	<b>2 689</b>	<b>2 792</b>	<b>2 689</b>	<b>2 792</b>
<b>Övriga upplysningar avseende pensioner</b>				
Aktualiseringsgrad	0,9	0,9	0,9	0,9
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF	0	0	0	0
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL	29	31	29	31
Antal anställda med rätt till visstidspension	1	2	1	2
<b>Not 27 Övriga ansvarsförbindelser</b>				
<b>Borgensåtagande kommunala bolag</b>				
Katrineholms Fastighets AB	0	0	1 935 000	1 835 000
Katrineholms Industrihus AB	0	0	94 825	95 825
Katrineholm Vatten och Avfall AB/Sörmland Vatten och Avfall AB	0	0	684 000	654 000
<b>Övriga borgensförbindelser</b>				
Borgensförbindelser föreningar	8 065	8 126	8 065	8 126
Borgensförbindelse och förlustansvar egna hem	0	47	0	47
<b>Summa övriga ansvarsförbindelser</b>	<b>8 065</b>	<b>8 173</b>	<b>2 721 890</b>	<b>2 592 998</b>
Katrineholms kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 295 kommuner som per 2023-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Katrineholm kommuns ansvar enligt ovan nämnda borgensförbindelse, kan noteras att Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse uppgick till 551 907 380 712 kr och totala tillgångarna till 562 022 704 021 kr per 2023-12-31. Kommunens del i borgensansvaret är 0,50 procent vilket motsvarar 2 820 787 138 kr.				
<b>Not 28 Leasing</b>				
<b>Finansiella leasingavtal</b>				
<b>Fastigheter</b>				
Totala minimileasingavgifter	0	0	2 138 597	1 951 909
Nuvärde minimileasingavgifter	0	0	1 443 446	1 349 728
Därav förfall inom 1 år	0	0	65 870	59 483
Därav förfall inom 1-5 år	0	0	308 638	279 937
Därav förfall senare än 5 år	0	0	1 068 938	1 010 308
<b>Maskiner och inventarier</b>				
Totala minimileasingavgifter	<b>15 823</b>	<b>16 497</b>	<b>15 823</b>	<b>16 497</b>
Därav förfall inom 1 år	9 248	8 184	9 248	8 184
Därav förfall inom 1-5 år	6 575	8 313	6 575	8 313
Därav förfall senare än 5 år	0	0	0	0
<b>Varav kommunkoncerninterna finansiella leasingavtal</b>				
<b>Fastigheter</b>				
Totala minimileasingavgifter	0	0	2 138 597	1 951 909
Nuvärde minimileasingavgifter	0	0	1 443 446	1 349 728
Därav förfall inom 1 år	0	0	65 870	59 483
Därav förfall inom 1-5 år	0	0	308 638	279 937
Därav förfall senare än 5 år	0	0	1 068 938	1 010 308
<b>Varav externa finansiella leasingavtal</b>				
<b>Maskiner och inventarier</b>				
Totala minimileasingavgifter	<b>15 823</b>	<b>16 497</b>	<b>15 823</b>	<b>16 497</b>
Därav förfall inom 1 år	9 248	8 184	9 248	8 184
Därav förfall inom 1-5 år	6 575	8 313	6 575	8 313
Därav förfall senare än 5 år	0	0	0	0
<b>Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 1 år</b>				
Minimileasingavgifter	<b>5 082</b>	<b>15 247</b>	<b>5 082</b>	<b>15 247</b>
Med förfall inom 1 år	3 860	8 808	3 860	8 808
Med förfall inom 1-5 år	1 223	6 439	1 223	6 439
Med förfall senare än 5 år	0	0	0	0

Belopp i tkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
<b>Not 29 Justering för ej likviditetspåverkande poster</b>				
Avskrivningar	250 300	233 535	142 396	157 923
Utrangeringar	14 250	22 802	2 246	6 980
Gjorda avsättningar	61 383	29 590	57 875	27 637
Upplösning offentliga bidrag	3 787	0	3 787	3 813
Orealiserade kursförändringar	-5 354	3 775	-5 354	3 775
Upplösning av bidrag till infrastruktur	1 784	1 784	1 784	1 784
Fastigheter finansiell leasing	0	0	-153 202	-1 446 628
Skuld fastigheter finansiell leasing	0	0	153 202	1 456 018
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-704	-117	0	-78 033
<b>Summa ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>325 446</b>	<b>291 369</b>	<b>202 733</b>	<b>133 269</b>
<b>Not 30 Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision</b>				
Sakkunnigt biträde	200	114	200	114
Förtroendevalda revisorer	35	0	35	0
Auktoriserade revisorer (bolagsrevision)	680	770	0	0
<b>Total kostnad för räkenskapsrevision</b>	<b>915</b>	<b>884</b>	<b>235</b>	<b>114</b>
<b>Kostnad för övrig revision</b>				
Lekmannarevision	76	93	0	0
<b>Total kostnad för övrig revision</b>	<b>76</b>	<b>93</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total kostnad för revision</b>	<b>991</b>	<b>977</b>	<b>235</b>	<b>114</b>

### Not 31 Upplysning om upprättade särredovisningar

Följande särredovisningar har upprättats under räkenskapsåret inom kommunkoncernen:

Redovisningen avser	Lagstiftning
Va-redovisningen	Lag om allmänna vattentjänster

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

### Not 32 Koncerninterna förhållanden

Enhet	Ägd andel	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
<b>Kommunen</b>		0	0	0	0	0	0
<b>KFAB</b>	100%	0	0	0	0	0	0
KIAB	100%	0	0	0	0	0	0
<b>KVAAB</b>	100%	0	0	0	0	0	0
<b>VSR</b>	79,3%	0	0	0	0	0	0

Enhet	Ägd andel	Försäljning		Lån/koncernkonto		Räntor och borgensavgifter		Borgen	
		Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare	Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare
<b>Kommunen</b>		14 440	369 948	346 043		13 514		2 713 825	
<b>KFAB</b>	100%	320 451	28 511		338 675		8 632		1 935 000
KIAB	100%	25 048	5 099		7 368		147		94 825
<b>KVAAB</b>	100%	21 264	622		0		4 735		684 000
<b>VSR</b>	79,3%	28 190	5 213		0		0		0



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

### Tillämpade redovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Till skillnad från resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, innehåller driftredovisningen för nämnderna även kommuninterna poster såsom köp och försäljning mellan eller inom nämnder. I driftredovisningen 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.

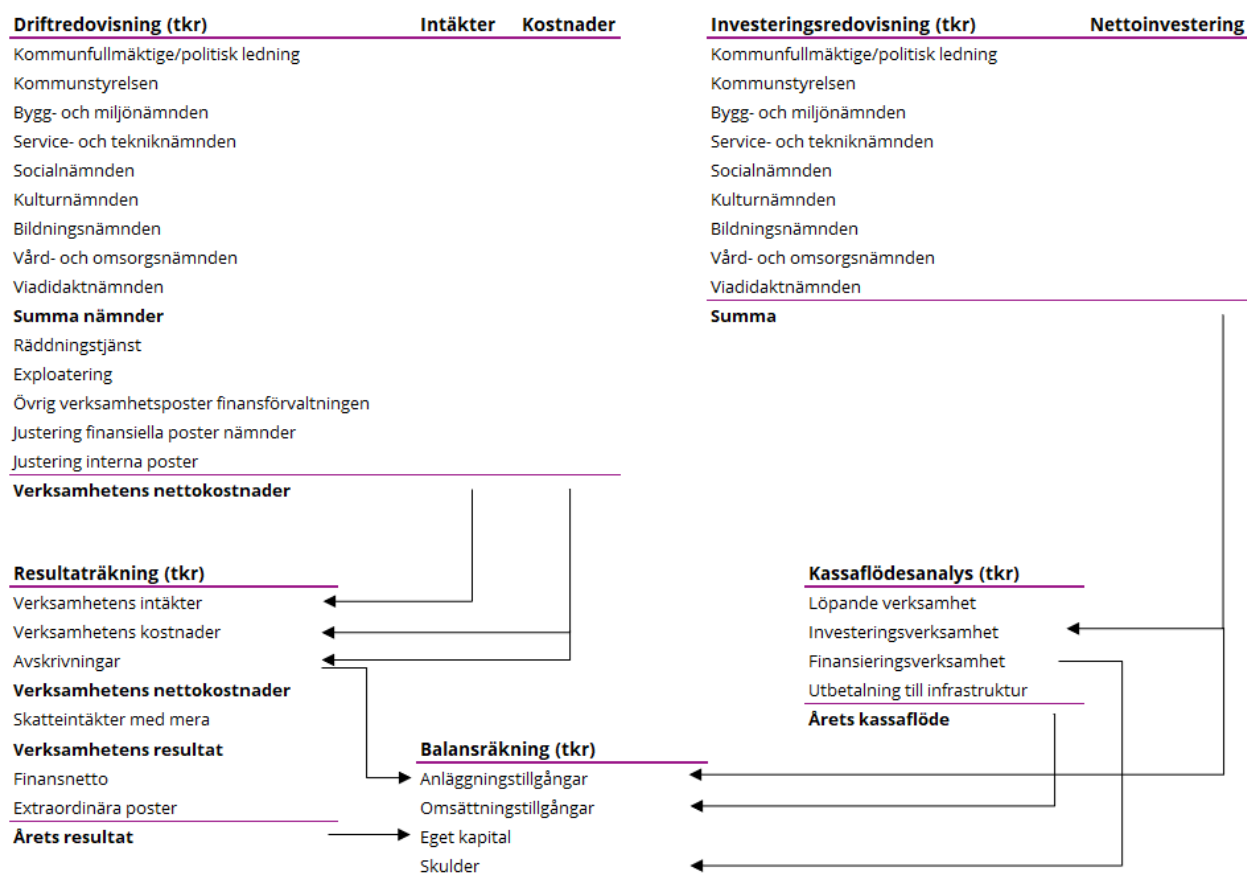
Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisning är:

- Personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt till att uppgå till 44,53 procent av lönekostnaden.
- Kapitalkostnader, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Avskrivningskostnaden beräknas på tillgångarnas avskrivningsbara värde för de ingående komponenterna och fördelas linjärt över tillgångarnas förväntade nyttjandeperiod. Internräntan beräknas på tillgångarnas bokförda värde. Den internt beräknade räntan har satts till 1,25 procent för år 2023.

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

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

## Drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar



## Driftredovisning

### Sammanställning av budgetramar 2023, inklusive ramjusteringar under året

Belopp i tkr	Budget-ram 2023	Kapital-tjänst	Nya lokaler	Tom-ställda lokaler	Medel till inflation	Löne-pott	Politiker arvoden	Omför-delning utökat PO	Ny budget-ram 2023
Beslut	Budget	Budget	Budget	Budget	Delår	Delår	Delår	Delår	
<b>Styrelse/nämnd</b>									
Kommunfullmäktige/politisk ledning	-7 035	0	0	0	0	0	87	0	-6 948
Kommunstyrelsen	-257 991	-8 042	1 343	-240	10 000	8 300	-53	0	-246 683
Bildningsnämnden	-941 830	2 837	-3 447	350	-180	0	-22	-1 202	-943 494
Bygg-och miljönämnden	-683	0	0	0	0	0	75	0	-608
Kulturnämnden	-46 709	63	0	-110	0	0	-184	0	-46 940
Service- och teknik-nämnden	-139 528	916	0	0	-9 820	0	-114	1 676	-146 870
Socialnämnden	-203 226	298	0	0	0	0	81	0	-202 847
Viadidaktnämnden	-63 831	51	0	0	0	0	-126	0	-63 906
Vård- och omsorgs-nämnden	-877 199	1 171	-515	0	0	0	35	-474	-876 982
Överförmyndarnämnden	-6 570	0	0	0	0	0	0	0	-6 570
Räddningstjänsten VSR	-34 472	0	0	0	0	0	0	0	-34 472
<b>Summa nämnder</b>	<b>-2 579 074</b>	<b>-2 706</b>	<b>-2 619</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 300</b>	<b>-221</b>	<b>0</b>	<b>-2 576 320</b>
Finansen	2 583 003	2 706	2 619	0	0	-8 300	221	0	2 580 249
<b>Summa finansen</b>	<b>2 583 003</b>	<b>2 706</b>	<b>2 619</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8 300</b>	<b>221</b>	<b>0</b>	<b>2 580 249</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>3 929</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 929</b>

Kommunfullmäktige fastställde budgetramarna för 2023 vid sammanträdet i november 2022. I samband med ärendet om övergripande plan med budget 2023-2025 beslutade kommunfullmäktige att ramjusteringar mellan nämnder får göras under löpande budgetår avseende kapitaltjänstkostnader och hyreskostnader för nya och tomställda lokaler (KF 2022-11-21, § 128).

Nämndernas budgetramar justerades efter utfall avseende kapitaltjänst i tertiäl, delår och bokslut. Totalt omfördelades 2,7 mnkr från finansens till nämnderna.

De nämnder som fick nya hyreskontrakt under året på grund av nyproducerade lokaler fick budgetmedel motsvarande den nya hyran. Medlen var avsatta under finansens och omfördelades därifrån när den nya hyran började gälla. Bildningsnämnden och vård- och omsorgsnämnden fick budgetmedel på 2,8 mnkr respektive 0,5 mnkr för nya lokaler och indexreglering 2023. En budgetjustering gjordes för nya lokaler 2022 för bildningsnämnden och kommunstyrelsen på totalt 0,7 mnkr.

Vid tomställda lokaler flyttades budgetmedel från respektive nämnd till fastighetsavdelningen som är organiserad under kommunstyrelsen. Detta skedde när lokalerna tomställdes. Under året har 0,4 mnkr flyttats från bildningsnämnden avseende en tomställd förskola och en budgetjustering har gjorts för kulturnämnden på 0,1 mnkr.

Under året uppstod ytterligare behov av budgetjusteringar mellan nämnderna. Sådana förändringar ska beslutas av kommunfullmäktige. För att samla justeringarna vid ett tillfälle skrevs dessa fram i samband med delårsrapporten (KF 2023-10-23, § 187).

I övergripande plan med budget 2023-2025 avsattes en reserv om 10 mnkr under kommunstyrelsen för att i viss mån kunna kompensera nämnderna för kostnadsökningar som uppstår till följd av den höga inflationen. Beslut om eventuell kompensation skulle tas i samband med tertiäl- och delåruppföljningarna. Eventuella pris- och kostnadsökningar därutöver skulle hanteras av nämnderna inom ram genom effektiviseringar. I samband med delåret fördelades 9,8 mnkr till service- och teknikenämnden och 0,2 mnkr till bildningsnämnden.

I övergripande plan med budget 2023-2025 avsattes en reserv om 8,3 mnkr under kommunstyrelsen för att till viss del kunna kompensera för löneökningar utöver 2,1 procent som hade fördelats i nämndernas ramar. På kommunstyrelsens möte i april (KS 2023-04-26 § 110) togs beslutet att utöka löneutrymmet med 25 mnkr, vilket motsvarade en löneökning på 4,1 procent. Nämnderna blev kompenserade för den högre lönenivån och kostnadsökningen hamnade på finansens. I samband med delåret flyttades därför budgetmedlen på 8,3 mnkr från kommunstyrelsen till finansens.

Ytterligare justering av budget i samband med delårsrapporten var:

- Justering av budget för politikerarvoden då omfördelning skett mellan nämnder i och med ny mandatperiod.
- Justering av budget avseende utökat PO (personalomkostnadstillägg) för de tjänster som bildningsnämnden och vård- och omsorgsnämnden köpte av service- och teknikenämnden.

## Driftredovisning

Belopp i tkr	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad		Budget*	Budget-
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	avvikelse
<b>Styrelse/nämnd</b>								
Kommunfullmäktige/ politisk ledning	0	981	-6 831	-6 798	-6 831	-5 818	-6 948	117
Kommunstyrelsen	74 186	118 302	-317 991	-337 293	-243 805	-218 991	-246 683	2 878
Bildningsnämnden	830 189	811 119	-1 778 150	-1 730 023	-947 961	-918 904	-943 494	-4 467
Bygg-och miljönämnden	0	-2	-538	-588	-538	-591	-608	71
Kulturnämnden	7 441	9 041	-53 785	-53 689	-46 344	-44 647	-46 940	596
Service- och teknikenämnden	184 159	186 173	-332 215	-321 649	-148 057	-135 476	-146 870	-1 187
Socialnämnden	23 456	23 394	-253 230	-235 413	-229 774	-212 019	-202 847	-26 926
Viadidaknämnden	53 217	59 115	-117 093	-120 974	-63 877	-61 859	-63 906	29
Vård- och omsorgsnämnden	268 015	224 739	-1 135 439	-1 028 108	-867 424	-803 369	-876 982	9 558

Belopp i tkr	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad		Budget*	Budget-
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	avvikelse
Överförmyndarnämnden	21	125	-5 674	-5 571	-5 653	-5 446	-6 570	917
Räddningstjänst VSR	0	0	-34 940	-33 041	-34 940	-33 041	-34 472	-468
<b>Summa nämnder</b>	<b>1 440 684</b>	<b>1 432 986</b>	<b>-4 035 885</b>	<b>-3 873 147</b>	<b>-2 595 202</b>	<b>-2 440 161</b>	<b>-2 576 320</b>	<b>-18 882</b>
Exploatering	12 664	27 979	-8 958	-7 159	3 706	20 820	4 153	-447
Övrig verksamhetsposter								
finansförvaltningen	51 342	70 424	-44 775	-62 978	6 567	7 447	16 667	-10 100
Justering finansiella poster								
nämnder	-2 619	-8 067	671	262	-1 949	-7 806	198	-2 146
Justering interna poster	-955 470	-948 896	955 470	948 896	0	0	0	0
<b>Summa verksamhetens nettokostnader</b>	<b>546 600</b>	<b>574 427</b>	<b>-3 133 477</b>	<b>-2 994 127</b>	<b>-2 586 877</b>	<b>-2 419 700</b>	<b>-2 555 302</b>	<b>-31 574</b>
<b>Finansiella poster</b>	<b>2 696 490</b>	<b>2 565 327</b>	<b>-73 728</b>	<b>-46 347</b>	<b>2 622 762</b>	<b>2 518 981</b>	<b>2 559 231</b>	<b>63 531</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>3 243 090</b>	<b>3 139 754</b>	<b>-3 207 204</b>	<b>-3 040 473</b>	<b>35 885</b>	<b>99 281</b>	<b>3 929</b>	<b>31 957</b>
<b>Verksamhet</b>								
Politisk verksamhet	21	14	-28 174	-24 891	-28 153	-24 877		
Infrastruktur, skydd mm	49 690	62 810	-211 438	-220 237	-161 749	-157 426		
Fritid och kultur	17 973	16 588	-142 983	-142 996	-125 010	-126 408		
Pedagogisk verksamhet	230 713	236 987	-1 196 341	-1 142 874	-965 628	-905 887		
Vård och omsorg	163 663	153 336	-994 063	-918 997	-830 400	-765 660		
Individ och familjeomsorg	15 619	15 301	-244 944	-226 519	-229 325	-211 218		
Särskilt riktade insatser	33 715	36 302	-47 259	-49 155	-13 544	-12 853		
Affärsverksamhet	16 066	13 300	-50 072	-53 287	-34 007	-39 987		
Gemensamma verksamheter	19 116	39 770	-217 626	-215 037	-198 510	-175 266		
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i RR	24	17	-576	-135	-552	-117		
<b>Summa verksamhetens nettokostnader</b>	<b>546 600</b>	<b>574 427</b>	<b>-3 133 477</b>	<b>-2 994 127</b>	<b>-2 586 877</b>	<b>-2 419 700</b>		

\*Budget inkluderar ramjusteringar under året.

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

Katrineholms kommuns resultat för 2023 uppgick till 35,9 mnkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget på 32,0 mnkr. Vid delåret var det prognostiserade resultatet för helåret 2,4 mnkr. Nämndernas samlade utfall för helåret stämde väl överens med prognosen vid delåret. Det var de finansiella posterna, framför allt skatter och utjämning, som stod för det förbättrade resultatet i jämförelse mot prognos.

Resultatet minskade med 63,4 mnkr i jämförelse mot 2022. Detta beror på en nettokostnadsökning på 6,9 procent samtidigt som skatteintäkterna endast ökade med 3,8 procent. Den högsta kostnadsökningen stod pensionerna för, vilket beror på ett nytt avtal från och med 2023 och den höga inflationen 2022. Den stora posten personalkostnader ökade med 4 procent mellan åren. Det beror till stor del på kommunstyrelsens beslut i april (KS/2023:188 § 110) om att utöka löneutrymmet till motsvarar 4,1 procent. Kostnaderna för köpt verksamhet ökade med 8 procent. Den största ökningen sågs inom individ- och familjeomsorgen, där indexreglering kopplad till inflationen var en bidragande faktor men även högre kostnader för inhyrd personal. Övriga kostnader visade på en kostnadsminskning på 13 procent, där kostnaderna för bland annat förbrukningsinventarier minskade. Livsmedel visade dock på en kostnadsökning med 9 procent mellan åren.

## Nämnder

Nämnderna visade en negativ avvikelse mot budget på 18,4 mnkr. Socialnämnden, bildningsnämnden och service- och teknikkommittén visade negativa avvikelser medan övriga nämnder visade positiva budgetavvikelser. Avvikelsena är bland annat en följd av effekter av inflation och volymförändringar.

Socialnämndens negativa avvikelse förklaras framför allt av att kostnaderna för externa placeringar var högre än budget. Priserna påverkas av inflationen men också av komplexa och omfattande behov. Under



Årets sista månader minskade kostnaderna. Kostnaderna för försörjningsstöd har tydligt minskat sedan 2021 men under de sista månaderna 2023 sågs en ökning.

För bildningsnämnden var 2023 ett år med stora behov av omställning i verksamheten och många osäkerhetsfaktorer. Förskolan ställde om verksamhet till ändrade barnantal, förskolor och skolor slogs samman, verksamheter flyttades och statsbidrag både tillkom och förändrades. För att klara de stora omställningarna fick bildningsnämnden möjlighet att, utöver tilldelad budgetram, nyttja 13 mnkr från integrationsfonden. I bokslutsarbetet visade det sig att flera faktorer hade påverkat kommunens resultat i en positiv riktning. Samtidigt har kommunen budgeterat med ett negativt resultat för 2024 och varit tvungen att använda resultatutjämningsreserven för en budget i balans. I januari 2024 ställde kommunstyrelsen sig därför bakom kommunledningsförvaltningens förslag att medlen från integrationsfonden inte skulle nyttjas 2023. Detta för att öka kommunens ekonomiska handlingsberedskap inför 2024 och 2025. Därmed får bildningsförvaltningen istället möjlighet att använda medlen i kommande års omställningsarbete. Detta innebär att bildningsnämnden visade en negativ avvikelse mot budget 2023.

Den historiskt höga inflationsnivån 2022 och 2023 medförde kraftiga kostnadsökningar. Under året har det därför varit ett stort fokus i verksamheterna på att möta de nya ekonomiska förutsättningarna. I budgeten avsattes 10 mnkr som fördelades ut till nämnderna, där merparten gick till service- och tekniknämnden som har varit den nämnd som påverkats mest av inflationen. Detta förbättrade nämndens ekonomiska ställning, även om det inte helt utjämnade inflationspåverkan.

Det har varit en stor återhållsamhet och kostnadsmedvetenhet i verksamheterna under året. Vakanshållning av tjänster och medvetna inköp har gett lägre kostnader än vad som budgeterats för. Senare öppning av verksamheter inom funktionsstöd där budget tilldelats för hela året, förklarar också en stor del av den positiva avvikelsen på vård- och omsorgsnämnden.

## **Finans**

Totalt sett visade finansverksamheten en positiv avvikelse mot budget på 50,4 mnkr. Det var framför allt skatter och utjämning som blev högre än budgeterat. Orsaken är en högre utveckling av skatteunderlaget 2022 och 2023 än budgeterat. Det beror på högre löneökningstakt och mindre negativ konjunktur-utveckling i Sverige än vad tidigare prognoser visat. Dessutom förbättrades utfallet i SKR:s skatteunderlagsprognos i december, vilket även gav mer skatteintäkter än vad som prognostiserats under året. Katrineholm fick också medel från regeringens satsning för kommuner med särskilda utmaningar, vilket inte var budgeterat för.

Under finanserna fanns medel avsatta för ökade hyror på grund av nyproducerade lokaler. Budgetramarna justeras för de nämnder som fått nya hyreskontrakt. Då flera projekt senarelagts användes inte medlen fullt ut.

I slutet av året upptas kommunens placerade medel till verkligt värde i bokföringen, vilket ger en orealiserad vinst eller förlust i resultatet. Värdet per den 31 december gav en orealiserad vinst på 5,3 mnkr. Avkastningen för året uppgick till 8,0 procent.

Pensionskostnaderna, ökade markant 2023 beroende på den höga inflationen och nytt pensionsavtal. Kostnaderna visade dessutom en negativ avvikelse mot budget vilket berodde på högre index till följd av inflationen än vad som beräknades i den prognos som låg till grund för budgeten.

Kommunstyrelsen beslutade på sitt möte i april att utöka löneutrymmet utöver den budgeterade nivån. Den avvikelse som uppstod på grund av högre löneökning än budgeterat finns på finanserna.

Redovisningsregler som innebär att lokalhyror ska redovisas som finansiell leasing påverkar kostnaderna. Kostnadseffekten 2023 blev 9,8 mnkr för helåret och är inte budgeterat för 2023.

Kommunens exploateringsprojekt har gett något mer intäkter än budgeterat, vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 3,6 mnkr där den största intäkten avser en gatukostnadsersättning.

## **Verksamhet**

Organisationsindelningen ser olika ut i alla kommuner och kan även förändras mellan åren. För att kommuners intäkter och kostnader ska kunna jämföras med varandra och över tid delas dessa in per verksamhet. Utöver utfall per nämnd innehåller driftsredovisningen även en redovisning av utfall per

verksamhet. Kommunen fastställer ingen budget per verksamhet men jämförelse mot föregående år kan göras.

Den största kostnadsökningen i jämförelse mot 2022 fanns inom området gemensamma verksamheter, vilket till största del berodde på de ökade pensionskostnaderna. Inom samtliga verksamheter sågs ökade kostnader för personal på grund av lönerrevision och ökat PO-pålägg. Vård- och omsorg och pedagogisk verksamhet, som har flest anställda, stod för de största personalkostnadsökningarna.

En ökning sågs också gällande köpt verksamhet, där individ- och familjeomsorg stod för den största delen.

Lokalkostnaderna ökade inom pedagogisk verksamhet och gemensamma verksamheter, vilket delvis berodde på högre lokalkostnader för nya skolor som togs i drift i augusti 2022 och för tomställda lokaler i samband med detta, men också på ökade hyreskostnader hösten 2023 till följd av ombyggnation av Järvenskolan och den nya förskolan i Forssjö.

Övriga kostnader minskade totalt sett. Minskningen sågs framförallt inom verksamheterna infrastruktur, skydd mm, kultur och fritid samt gemensamma verksamheter. Detta hör ihop med att det gjordes diverse satsningar hösten 2022 för att få ner kostnaderna kommande år. Höjda priser för livsmedel gav högre livsmedelskostnader inom pedagogisk verksamhet samt vård och omsorg.

## Investeringsredovisning

Belopp i tkr	Överf.	2023			Ackumulerat t.o.m. 2023-12-31		
	medel från 2022	Budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Ack. utfall	Avvikelse
<b>Pågående investeringsprojekt</b>							
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>6 243</b>	<b>16 000</b>	<b>8 024</b>	<b>14 219</b>	<b>25 277</b>	<b>10 558</b>	<b>14 719</b>
Kommunstyrelsen gemensamt	3 113	1 000	315	3 798	6 000	2 202	3 798
Kommunledningsförvaltningen	357	2 100	0	2 457	3 100	143	2 957
Kommunägda fastigheter	750	1 900	255	2 395	2 650	255	2 395
Samhällsbyggnadsförvaltningen	2 023	11 000	7 454	5 569	13 527	7 958	5 569
<b>Bildningsnämnden</b>	<b>18 674</b>	<b>4 600</b>	<b>9 115</b>	<b>14 159</b>	<b>37 964</b>	<b>23 754</b>	<b>14 210</b>
varav upphandling verksamhetssystem	7 400	0	1 963	5 437	7 500	2 063	5 437
varav inventarier nya Järvenskolan	8 775	0	3 326	5 449	20 000	14 551	5 449
<b>Kulturnämnden</b>	<b>3 138</b>	<b>1 900</b>	<b>2 054</b>	<b>2 984</b>	<b>9 266</b>	<b>6 199</b>	<b>3 067</b>
varav konstnärlig gestaltning Järven	369	0	165	204	2 350	2 146	204
varav offentlig konst	752	700	357	1 095	2 400	1 202	1 198
varav inventarier KULF	289	800	179	910	2 066	1 176	890
<b>Service- och teknikenämnden</b>	<b>5 136</b>	<b>12 926</b>	<b>11 206</b>	<b>6 856</b>	<b>48 934</b>	<b>38 955</b>	<b>9 979</b>
varav fordon och maskiner	1 200	6 220	5 672	1 748	26 945	22 990	3 955
varav strandcafé Djulö	0	3 000	743	2 257	3 000	743	2 257
<b>Socialnämnden</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>250</b>
<b>Vård- och omsorgsnämnden</b>	<b>0</b>	<b>1 953</b>	<b>0</b>	<b>1 953</b>	<b>1 953</b>	<b>0</b>	<b>1 953</b>
<b>Finans (investering inom exploateringsverksamheten)</b>	<b>8 611</b>	<b>30 700</b>	<b>23 964</b>	<b>15 347</b>	<b>43 700</b>	<b>30 014</b>	<b>13 686</b>
varav Kerstinboda	1 927	6 000	172	7 755	8 000	245	7 755
varav Lövåsen-Uppsala	6 684	15 000	20 121	1 563	25 000	25 673	-673
varav Trolldalen etapp 2	0	5 000	453	4 547	5 000	501	4 499
<b>Summa pågående investeringar</b>	<b>42 052</b>	<b>68 079</b>	<b>54 363</b>	<b>55 768</b>	<b>167 344</b>	<b>109 480</b>	<b>57 864</b>
varav finansiell leasing bilar	0	0	0	0	0	0	0
varav investering inom exploateringsverksamheten	8 611	30 700	23 964	15 347	43 700	30 014	13 686
<b>Avslutade investeringsprojekt</b>							
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>4 381</b>	<b>5 400</b>	<b>6 638</b>	<b>3 143</b>	<b>50 193</b>	<b>49 283</b>	<b>910</b>
Kommunledningsförvaltningen	3 881	2 000	1 575	4 306	37 795	33 647	4 148
varav bredbandsutbyggnad	3 881	0	85	3 796	30 495	26 701	3 794
Kommunägda fastigheter	500	0	478	22	500	478	22

Belopp i tkr	Överf.	2023			Ackumulerat t.o.m. 2023-12-31		
	medel från 2022	Budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Ack. utfall	Avvikelse
Samhällsbyggnadsförvaltningen	0	3 400	4 585	-1 185	11 898	15 158	-3 260
varav utveckling Djulöområdet	0	1 000	1 633	-633	5 000	5 983	-983
<b>Bildningsnämnden</b>	<b>3 641</b>	<b>10 795</b>	<b>13 026</b>	<b>1 410</b>	<b>21 795</b>	<b>20 385</b>	<b>1 410</b>
varav iPads läsåret 23/24	0	7 975	9 381	-1 406	7 975	9 381	-1 406
varav inventarier Stensättersskolan	2 960	0	273	2 687	10 000	7 313	2 687
<b>Kulturnämnden</b>	<b>1 012</b>	<b>0</b>	<b>944</b>	<b>68</b>	<b>3 815</b>	<b>3 747</b>	<b>68</b>
varav konst Dufvegården	59	0	0	59	2 650	2 591	59
<b>Service- och tekniknämnden</b>	<b>2 600</b>	<b>18 851</b>	<b>22 426</b>	<b>-975</b>	<b>46 204</b>	<b>25 956</b>	<b>20 248</b>
varav väginvesteringar	1 589	9 300	10 855	34	34 200	12 856	21 344
varav lekplatser och parkutrustning	741	800	1 963	-422	2 950	3 372	-422
varav finansiell leasing bilar	0	3 500	4 211	-711	3 500	4 211	-711
<b>Socialnämnden</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>258</b>	<b>42</b>	<b>300</b>	<b>42</b>	<b>258</b>
<b>Vård- och omsorgsnämnden</b>	<b>100</b>	<b>3 500</b>	<b>1 473</b>	<b>2 127</b>	<b>9 282</b>	<b>5 687</b>	<b>3 595</b>
varav inventarier Strandgården	100	0	0	100	5 782	3 472	2 310
<b>Finans (investering inom exploateringsverksamheten)</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>	<b>559</b>	<b>2 441</b>	<b>18 500</b>	<b>42 181</b>	<b>-23 681</b>
varav Ragnars gårde	0	0	5 356	-5 356	0	27 744	-27 744
varav Lövåsen-Finntorp	0	0	-4 852	4 852	14 000	13 626	374
<b>Summa avslutade investeringar</b>	<b>11 734</b>	<b>41 846</b>	<b>45 324</b>	<b>8 256</b>	<b>150 089</b>	<b>147 281</b>	<b>2 808</b>
varav finansiell leasing bilar	0	3 500	4 211	-711	3 500	4 211	-711
varav investering inom exploateringsverksamheten	0	3 000	559	2 441	18 500	42 181	-23 681
<b>Summa pågående och avslutade investeringar</b>	<b>53 786</b>	<b>109 925</b>	<b>99 687</b>	<b>64 024</b>	<b>317 433</b>	<b>256 761</b>	<b>60 672</b>
<b>Finansiell leasing fastigheter</b>		<b>0</b>	<b>153 202</b>	<b>-153 202</b>	<b>0</b>	<b>153 202</b>	<b>-153 202</b>
varav Järven/Tallåsskolan					0	71 520	-71 520
varav förskolan Växthuset Forssjö					0	42 407	-42 407
varav Sandbäcksskolan					0	17 383	-17 383
varav Stensättersskolan					0	4 872	-4 872
varav ombyggnad Pantern					0	17 020	-17 020
<b>Summa investeringar</b>	<b>53 786</b>	<b>109 925</b>	<b>252 889</b>	<b>-89 178</b>	<b>317 433</b>	<b>409 963</b>	<b>-92 530</b>

I tabellen redovisas endast nämnder som haft budget för och/eller genomfört investeringar.

Total beviljad budgetram för kommunens investeringsprojekt som är pågående eller har avslutats, inklusive överförda medel från 2022, uppgick till 163,7 mnkr. Av dessa användes 61 procent.

Av medel som inte användes har 43,1 mnkr begärts överföras till 2024. Av dessa avser 35,6 mnkr påbörjade projekt och 7,5 mnkr projekt som inte startats.

Av de budgeterade medlen för investeringar inom exploateringsverksamhet, inklusive överförda medel från 2022, användes 58 procent. Utfallet beror dels på förseningar av projekt, dels på att investeringsmedel inte behövt användas i den takt som planerades. Inom exploateringsområdet finns endast ackumulerade siffror från och med 2022, som var första året som budgeten uppdelades på drift-, investering- och exploateringsprojekt.

Förändrade redovisningsregler har medfört att finansiell leasing för bilar och fastigheter sedan 2022 redovisas under investeringsredovisningen. Budget saknas för finansiell leasing för fastigheter. För 2023 redovisas 153,2 mnkr som finansiell leasing för fastigheter, varav 136,2 mnkr avser förskole- och skollokalerna och 17 mnkr avser vård- och omsorgsnämndens boende Pantern.

Inom kommunstyrelsen genomfördes investeringar avseende digitaliseringsutveckling samt nätverk. Projektet för bredbandsutbyggnad väntar inga ytterligare kostnader och avslutades därför. Systemet för ledning och styrning började implementeras och vissa delar beräknas kunna driftsättas i februari 2024. Utvecklingen av Djulöområdet fortsatte och en ny parkering i iordningställdes. Gång- och cykelbanan

Vingåkersvägen-Rönngatan färdigställdes och byggnation av ytterligare två gång- och cykelbanor pågår, en på Dalvägen vid Värmbols IP och en längs Norrköpingsvägen. Under året hävdades ett avtal med en entreprenör, vilket försenades arbetet med vissa projekt. Även den tidiga kylan med tjäle i marken från november gjorde att projekt försenades.

Den största investeringen inom bildningsnämnden var inköp av iPads, vilket blev dyrare än budgeterat på grund av höjt inköpspris. Möbler och teknisk utrustning köptes in till de nyrenoverade lokalerna i Järven-skolan (gamla Tallås). Inflyttning skedde efter höstlovet och kompletteringar kan komma att ske 2024. Upprustningen av förskolan Häringe blev klar. Den nya förskolan Växthuset i Forssjö färdigställdes under sommaren. Då grundskolans nya lokaler i Forssjö (före detta förskolan Fågelbo) fick problem med lukt försenades vissa investeringar. I grundskolan köptes möbler och teknisk utrustning in till de nyrenoverade lokalerna på Sandbäcksskolan och kompletterande inköp gjordes till Stensättersskolan. Under året byttes elevregistreringssystem och kostnader för nytt system samt för nya integrationer till befintliga system uppstod. Alla delar var ännu inte implementerade vid årsskiftet och del av budgeten behöver flyttas över till 2024.

Kulturnämnden förbrukade hälften av sin budget för investeringar. Projekten konst Backavallen, konstnärlig gestaltning Forssjö samt konst Dufvegården färdigställdes. Projektet "Sätt färg på Järven!" påbörjades och blir klart hösten 2024. Inom projektet konstnärlig gestaltning Norr (Stensättersskolan) färdigställdes tre konstverk, markarbeten kring ett av konstverken återstår. Konstnärlig gestaltning Skogsborg påbörjades. Inventarier till barnavdelningen på biblioteket köptes in. Fortsatta satsningar på ett moderniserat kulturhus kommer att ske.

Ny storköksutrustning till Lövåsgården och utbyte av delar av Oppundahallens tak var några av de genomförda investeringsprojekten inom service- och tekniknämnden. Asfalteringsprojekt färdigställdes i så väl kransort som tätort. Det enskilt största arbetet gjordes på Värmbolsvägen. Under året utfördes planerings- och projekteringsarbete inom projektet för strandcafé Djulö, som fortsätter kommande år. Fem elbilar köptes in och en eldriven lätt lastbil avsedd för mattransporter beställdes och levereras våren 2024. Under 2023 byttes ett antal leasingbilar ut till en kostnad om 4,2 mnkr.

Socialnämnden investerade i säkerhetsdörrar till väntrummet, insynsskydd till fönster och dörrar samt stolar till besöksrummen.

Vård- och omsorgsnämnden nyttjade endast 27 procent av årets investeringsbudget. Renoveringen av Norrgläntans särskilda boende kommer att ske under 2024 och inköp av inventarier är framskjutet. Endast en liten del av budgeten för inventarier till Hämplingen nyttjades.

## Exploateringsredovisning

Belopp i tkr	Redovisat 2023			Budget	Avvikelse
	Intäkter	Kostnader	Netto		
<b>Drift</b>	<b>6 195</b>	<b>-7 593</b>	<b>-1 397</b>	<b>-4 975</b>	<b>3 578</b>
<b>Investering</b>	<b>16 348</b>	<b>-40 868</b>	<b>-24 521</b>	<b>-42 311</b>	<b>17 790</b>
<b>Exploatering</b>	<b>2 430</b>	<b>-3 968</b>	<b>-1 538</b>	<b>-550</b>	<b>-988</b>
<i>Varav</i>					
<i>Ragnars gårde, drift</i>	4 050	0	4 050	0	4 050
<i>Ragnars gårde, investering</i>	0	-5 356	-5 356	0	-5 356
<i>Lövåsen-Finntorp, drift</i>	2 145	-29	2 116	-100	2 016
<i>Lövåsen-Finntorp, investering</i>	8 634	-3 782	4 852	0	4 852
<i>Lövåsen-Finntorp, exploatering</i>	1 950	-1 848	102	10 500	-10 398
<i>Sandbäcken 3:1 Stortorget, drift</i>	0	-30	-30	0	-30
<i>Sandbäcken 3:1 Stortorget, exploatering</i>	0	-47	-47	5 950	-5 997
<i>Trolldalen etapp 2, drift</i>	0	-96	-96	-100	4
<i>Trolldalen etapp 2, investering</i>	0	-453	-453	-5 000	4 547
<i>Trolldalen etapp 2, exploatering</i>	0	0	0	-5 000	5 000



Belopp i tkr	Redovisat 2023			Budget	Avvikelse
	Intäkter	Kostnader	Netto		
Lövåsen-Uppsala, drift	0	-1 280	-1 280	-1 000	-280
Lövåsen-Uppsala, investering	7 701	-27 823	-20 122	-21 684	1 562
Lövåsen-Uppsala, exploatering	350	-1 931	-1 581	5 000	-6 581
Kerstinboda, drift	0	-232	-232	-100	-132
Kerstinboda, investering	0	-172	-172	-7 927	7 755
Kerstinboda, exploatering	0	-17	-17	0	-17
Östra skolan, investering	0	-2 345	-2 345	0	-2 345
Logistikcentrum, drift	0	-2 737	-2 737	-2 700	-37
Fastighetsförvärv, investering	0	0	0	-20 000	20 000

Med exploatering avses att iordningställa råmark för industri- och bostadsområden som kommunen inom de närmaste åren har för avsikt att sälja. Inom exploateringsverksamheten redovisas kostnader på drift-, investerings eller exploateringsprojekt. Som driftprojekt klassificeras bland annat gatukostnadsersättningar samt kostnader som hänförs till planering och förstudie. Exploateringsprojekt avser omsättningstillgångar som iordningställts med avsikt att säljas. Investeringsprojekt avser tillgångar som inte ska avyttras, till exempel mark som utgör allmän plats såsom gata och park.

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 motsvara nedlagda kostnader för iordningställande av mark under året. 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 även i investeringsredovisningen som en egen rad. Försäljningsintäkt redovisas mot resultaträkningen tillsammans med matchande kostnader för såld mark när äganderätten övergår till köparen.

Exploateringsverksamheten redovisas endast för 2023, då tidigare års budget inte fördelats på drift, investering och exploatering.

För driftprojekt uppgick avvikelsen till 3,6 mnkr. Kostnaderna låg i nivå med budget, avvikelsen förklaras av en obudgeterad gatukostnadsersättning, 4,1 mnkr.

Budgetavvikelsen för investeringar uppgick totalt till 17,8 mnkr. De intäkter avseende ersättning för nedläggning av VA-ledningar, fiber och fjärrvärme som inkom i projekten på Lövåsen var inte budgeterade.

Exploateringsprojekt redovisade en budgetavvikelse som uppgick till -1,0 mnkr, vilket främst beror på att intäkten för sålda tomter kommer senare än beräknat då avstyckning av mark kan ta upp till ett år. Avtal är skrivna och handpenning betald men slutreglering kommer att ske först under 2024.

Detaljplanen för Stortorget har vunnit laga kraft och avtal har skrivits med lokal aktör som påbörjar byggnation under 2024 för att färdigställa under 2025.

Projektet Lövåsen Finntorp färdigställdes i stort sett under 2022 men under året har kompletteringar gällande gång- och cykelväg samt grönytor gjorts. Försäljning av mark har startat och två avtal är klara. Det pågår diskussioner med ytterligare aktörer som vill etablera sig inom området.

På området Lövåsen Uppsala pågår arbetet med att iordningställa infrastruktur inom området. Markbearbetning har skett på vissa tomter och resterande tomter kommer att beredas 2024. Detta innebär en viss fördyring men är nödvändigt för att göra tomterna mer säljbara. Den ökade kostnaden kommer att kunna debiteras vid försäljning. En tomt har sålts och det pågår förhandlingar med ytterligare aktörer som vill etablera sig inom området.

För projekt Kerstinboda är detaljplanen antagen i kommunfullmäktige och beräknas vinna laga kraft under 2024. Arbetet med byggnation av väg och infrastruktur för området beräknas starta 2024.

Detaljplanen har vunnit laga kraft för området Luvsjön 4. Förprojektering är gjord gällande infrastruktur och kontakt tas med exploitörer som tidigare visat intresse för att utveckla området med bostäder. Byggnation av infrastruktur planeras att starta under 2024-2025 och därefter kan tomtförsäljning starta.

Detaljprojektering av infrastruktur och VA pågår för Trolldalen etapp 2. Planen är att under 2024 och 2025 stycka av och sälja tomter för bostäder.

## Investeringsprojekt i kommunala bolag

	Beslutad totalutgift (inkl ev stöd)	Ack utfall	Avvikelse	Beräknad totalutgift	Beräknad avvikelse	Färdig- ställande (månad/år)
<b>Färdigställda investeringsprojekt</b>						
Ombyggnation, Pantern	17 000	17 108	-108	17 394	-394	aug-23
Sandbäcksskolan 4-6, etapp 3	15 619	15 336	282	15 707	-87	okt-23
Nybyggnation, Forssjö förskola	39 439	42 798	-3 359	42 798	-3 359	aug-23
Ombyggnation, Tallåsskolan	61 000	58 367	2 633	61 269	-268	okt-23
<b>Pågående investeringsprojekt</b>						
Matsal, Duveholmsskolan	6 000	827	5 172	6 000	0	jun-24
Ombyggnation, Norrgläntan	61 800	1 198	60 602	61 800	0	mar-25
Ombyggnation, Furuliden	120 279	68 831	51 449	110 027	10 252	jun-24
Rötkammare	210 000	2 825	207 175	210 000	0	jan-27
Nyanslutningar/exploatering VA	78 300	46 358	31 942	78 300	0	jan-25

Några av de färdigställda projekten är inte fullt fakturerade, varför den beräknade utgiften kan vara högre än den ackumulerade.

Ombyggnationen av Pantern för att anpassa delar av äldreboendet till socialpsykiatrien slutfördes. Projektet omfattade renovering av två våningsplan med totalt 14 lägenheter. Kostnaden blev 0,4 mnkr högre än budgeterat.

Vid Sandbäcksskolan slutfördes den tredje och avslutande etappen av de ny-, till- och ombyggnader som genomförts under de senaste åren. Avvikelsen på 0,1 mnkr beror främst på saneringskostnader som tillkom i projektet. Byggnationen av förskolan i Forssjö färdigställdes. Projektet fördröjades under arbetets gång på grund av tomtens beskaffenhet, därav överskreds budget med 3,3 mnkr. Ombyggnationen av Tallåsskolan färdigställdes efter omfattande renovering in- och utvändigt. Projektet överskred budget med 0,3 mnkr. Ombyggnation av Duveholmsskolas matsal är under projektering och beräknas färdigställas till sommaren 2024.

I slutet av 2022 påbörjades renoveringen av Furulidens äldreboende. Renoveringen omfattar bland annat alla ytskikt, byte av ventilationssystem kompletterat med kyla och installation av sprinklersystem. I samband med renoveringen upptäcktes omfattande vattenskador, bland annat som en följd av markfukt, varför omdränering kommer att genomföras. Renoveringen beräknas pågå till sommaren 2024. Den positiva avvikelsen för projektet beror främst på statliga bidrag. Ombyggnation av äldreboendet Norrgläntan påbörjades och beräknas vara klar till mars 2025.

Den nya rötkammaren vid reningsverket Rosenholm projekterades, men någon byggnation har ännu inte påbörjats. Under året pågick utbyggnad av VA-kapacitet i och runt Lövåsenområdet. Arbetet med att bygga ut VA-nätet fortsätter under 2024.

En planerad investering i ny basbil hos räddningstjänsten avbröts, ny upphandling kommer att göras.

# Bilagor

## Bilaga 1: Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

I tabellen redovisas aktuell status för uppdrag som kommunfullmäktige har beslutat om i övergripande plan med budget 2023-2025 och som enligt beslutet ska redovisas i delårsrapport och årsredovisning. I redovisningen används dessa symboler:

- 🟡 Pågår
- ✅ Genomfört

Status	Uppdrag	Kommentar
✅	<b>Minska elförbrukningen</b> Samtliga nämnder och bolag	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Uppdraget har en tydlig koppling till resultatmålet i kommunplanen gällande minskad energi- och elförbrukning i de kommunala verksamheterna samt till pågående arbete med att ta fram en klimatstrategi för Katrineholms kommun.</li> <li>• Tillsammans med KFAB har ett arbete påbörjats för att löpande synliggöra förvaltningarnas elförbrukning. Genom återkommande information uppmärksammas både elförbrukningen och effekter av genomförda energieffektiviseringsåtgärder.</li> <li>• Samtliga förvaltningar har vidtagit åtgärder för att minska verksamheternas el- och energiförbrukning, bland annat åtgärder kopplat till belysning, minskat antal skrivare, förändrade arbetssätt samt effektivare lokalanvändning.</li> <li>• Samtliga elabonnemang har gått igenom, vilket inte har påverkat förbrukningen men har bidragit till lägre kostnader.</li> <li>• Byte av gatubelysning till LED-armaturer har genomförts i området runt Djulökvärn, vilket gav en besparing med 50 procent av elförbrukningen samt även mer ljus.</li> <li>• Fortsatt arbete med energieffektiviseringar på Backavallen har genomförts, bland annat genom ändrade arbetssätt och byte av värmepumpar i ishallen.</li> </ul>



## Bilaga 2: Volymutveckling

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

<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ärenden som hanteras av Kontaktcenter (via besök, telefon, e-post), antal	15 068	18 928
Ärenden hos konsumentvägledningen	247	272
Inkomna ärenden budget- och skuldrådgivningen	218	243
Avrop, antal	8	14
Energiintensitet (el och värme) i kommunala verksamhetslokaler som förvaltas av KFAB, kWh/m <sup>2</sup>	140,6	155,8
Tomställda lokaler, kvm LOA	7918	7 918
Antagna detaljplaner	6	4
Skolskjuts, antal elever med busskort	615	582
Skolskjuts, antal elever med skolbuss/skoltaxi	372	350

Antalet besökare till kommunens Kontaktcenter var lägre än föregående år. En förklaring kan vara att sommarbusskortet till ungdomar delvis delades ut på skolorna innan vårterminens slut för att öka servicen och tillgängligheten, vilket även bidrog till en minskad belastning på Kontaktcenter.

I början av året sågs en ökning av inkommande ärenden till budget- och skuldrådgivningen, för att sedan landa på ett mer jämnt inflöde. Totalt sett minskade antalet inkomna ärenden.

Antalet avrop minskade jämfört med föregående år. Behovet varierar beroende på hur långa avtalen är, vilket förklarar en del av minskningen. Det finns en ny rutin om att i första hand använda Adda, ett företag inom SKR som erbjuder ramavtal till offentlig sektor, vilket bedöms öka antalet avrop framöver.

Den lägre energiintensiteten i kommunens verksamhetslokaler förklaras av sänkta inomhustemperaturer i tomställda lokaler.

Antalet elever som har skolskjuts med busskort ökade då elever i Forsa bytte från skolbuss/skoltaxi till busskort med linjetrafik. Ökningen av skolskjuts med skolbuss/taxi berodde på att elever i Strångsjö flyttades till Forssjö skola och att en ny tur med skolskjuts sattes in.

<b>Bildningsnämnden</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Barn i förskola inkl. pedagogisk omsorg	1 758	1 900
Elever i grundskola	4 056	4 077
Elever i anpassad grundskola	58	66
Barn i fritidshem	1 568	1 509
Elever i gymnasieskolan	1 225	1 239
Elever i anpassad gymnasieskola	48	48
Barn i kulturskolans verksamhet (ämneskurs)	626	584
Barn inskrivna i omsorg på obekvämtid	20	23
Elever som deltar i modersmålsundervisning	523	630

*Uppgifter om antal barn och elever avser barn och elever folkbokförda i Katrineholm. Utfall 2023 är snittet för antal barn/elever 15 mars respektive 15 oktober.*

Antalet barn i förskola har under året minskat kraftigt. Sedan 2020 har antalet minskat med drygt 200 barn, varav den största minskningen skedde mellan 2022 och 2023 (150 barn). Under 2023 har barnafödandet slagit nytt bottenrekord, då det fötts endast 288 barn i kommunen. Det gör att antalet barn i förskolan kommer att fortsätta minska även kommande år. Även om förskolan har kunnat förbereda sig för detta de tre senaste åren är det ett stort omställningsarbete som skett under året och som fortsätter.



I både grundskola och gymnasieskola har elevantalen varit relativt oförändrade jämfört med föregående år. Även grundskolan har dock under året börjat diskutera hur de minskade barnkullar som når förskoleklass 2026 ska hanteras.

Antalet elever i anpassad grundskola har minskat med cirka 40 procent de senaste sju åren. Även i den anpassade gymnasieskolan har det skett en minskning, dock inte lika kraftig och inte under lika lång period. Här har minskningen varit drygt 10 procent de tre senaste åren. Samtidigt som elevantalet minskar signalerar verksamheterna att elevgruppen har förändrats och att många elever har stora behov av extraordinära stödinsatser.

Antalet barn i kulturskolans verksamhet (ämneskurs) ökade och närmar sig nu samma nivå som före pandemin. Även Kulturskolans öppna verksamhet, som inte inräknas i volymmåttet, var välbesökt.

Antalet elever som läser modersmål minskar då gruppen elever som har rätt till modersmålsundervisning minskar.

<b>Bygg- och miljönämnden</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Inkomna bygglovsansökningar	233	278
Strandskyddsärenden	12	21
Anmälningssärenden, icke lovpliktiga åtgärder	165	224
Ansökningar om förhandsbesked om bygglov	3	8
Tillsynsuppdrag miljöskydd	184	160
Tillsynsuppdrag hälsoskydd	92	150
Tillsynsuppdrag livsmedel	215	231
Inkomna avloppsansökningar	71	167
Miljö- och hälsoskyddsärenden totalt	2 066	2 039

Antalet inkomna bygglovsansökningar var lägre än 2022 men under andra halvan av året märktes ett tydligt trendbrott. Under årets sista tre månader inkom 70 bygglovsansökningar, dubbelt så många som under motsvarande period 2022 och mer än snittet för de senaste sju åren. Bedömningen är att antalet ärenden kommer fortsätta vara normalt men att det på sikt kommer ske en ökning om räntorna sänks.

Minskningen gällande tillsynsuppdrag hälsoskydd var kopplad till vakanta tjänster samt omprioriteringar för att klara arbetet med riskklassning av livsmedelsverksamheter.

Även antalet inkomna avloppsansökningar var lägre än beräknat. Det berodde främst på att det inte ställdes några krav på åtgärder i samband med avloppsinventeringen i Udden, eftersom området ingår i VA-planen.

<b>Kulturnämnden</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Besök på Kulturhuset Ängeln	149 383	160 488
Besök i konsthallen	21 722	23 294
Utlån av e-media	10 779	19 289
Utlån per invånare	7,6	7,59
varav lån per invånare på huvudbiblioteket	54%	54%
varav lån per invånare på skolbibliotek/filial	46%	46%
Besök på Perrongen, Lokstallet	37 771	47 918
Besök på Lyckliga gatornas fritids- och lowerksamhet, antal	6 805	7 337

Besöken på Kulturhuset Ängeln och konsthallen minskade jämfört med föregående år. Fjolårets besökssiffror var dock högre än ett normalår, bland annat till följd av förtidsröstningen samt viss programverksamhet i konsthallen.

Antalet utlån av e-media minskade. Mot bakgrund av ökade kostnader har utbudet anpassats, bland annat har antalet möjliga lån per låntagare minskats och vissa tjänster sagts upp. Även byte av leverantör för e-böcker och e-ljudböcker kan ha påverkat antalet utlån under en övergångsperiod.

Antalet besök på ungekulturhuset Perrongen minskade. En bidragande orsak var att fritidsverksamheten Perrongen hade stängt vissa dagar under hösten, bland annat för att stötta verksamheten på Järvenskolan, och fritidsverksamhet som bedrivs utanför Lokstallsområdet medräknas inte i måttet. Vidare bedöms ett antal trygghets- och ordningsfrämjande åtgärder ha bidragit till färre besök men även till en lugnare miljö. Värt att poängtera är att måttet avser samtliga besök i huset, oavsett om de är till fritidsverksamheten eller inte, och en bidragande orsak till minskningen var också att färre stora dagkonferenser förlades i lokalerna jämfört med tidigare år.

Även det minskade antalet besök i Lyckliga gatornas verksamhet berodde delvis på att verksamheten var stängd vissa dagar under hösten för att stötta upp på Järvenskolan. Verksamheten hade inte heller lika många stora aktiviteter såsom filmvisningar som föregående år.

<b>Service- och tekniknämnden</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Besök i simhallen	100 410	84 128
Asfaltsbeläggning, antal kvadratmeter	77 498	57 038
Skolluncher per dag under terminstid, antal inskrivna barn/ungdomar	6 645	6 850
Äldre som får matlåda hemlevererad genom omlastningscentralen, antal per vecka	232	200
Dagsportioner särskilt boende för äldre, antal per dag	350	333
Lunchgäster på Igelkottens och Dufvegårdens restauranger, antal per vecka	741	-
Städning på entreprenad, antal kvadratmeter	157 106	152 944
Inkommande samtal per dag i växeln	470	-
Bilar inom bilsamordningen	121	121

Antalet besök i simhallen ökade jämfört med 2022, trots den förlängda stängningen under sommaren. Ökningen bedöms i huvudsak vara en återhämtning till mer normala nivåer efter pandemin.

Den ökade mängden asfaltsbeläggning var delvis en följd av en högre investeringsbudget jämfört med föregående år. Utfallet påverkades även av ett gynnsamt ramavtal med nuvarande entreprenör samt att mildvädret höll i sig länge under hösten.

Antalet barn och elever som ska serveras skolluncher minskade jämfört med 2022 till följd av förändringar i årskullarnas storlek. Antalet dagsportioner inom särskilt boende för äldre följer utvecklingen av antalet boendeplatser (inklusive korttidsplatser). Under sommaren, då Igelkottens restaurang renoverades, ökade antalet gäster på Dufvegårdens restaurang. Då Igelkotten nu öppnat är gästantalet på Dufvegården fortfarande högre än före sommaren.

Den sammanlagda lokalyta som ska städas på entreprenad skiftar i takt med att användningen av lokaler inom kommunens verksamheter förändras. Under året tillkom exempelvis förskolan Växthuset och Järvenskolan (Tallåsdelen), medan delar av Strångsjö skola togs bort.

Fjölårets växelbyte gjorde att det inte kunde göras någon sammanställning av antalet inkommande samtal för 2022. I jämförelse med tidigare år är det dock tydligt att antalet inkommande samtal minskar. En bidragande orsak är att allt fler använder kommunens e-tjänster, framför allt i mindre brådskande ärenden. Främst är det samtal till samhällsbyggnadsförvaltningen och bildningsförvaltningen som bedöms ha minskat över tid, medan antalet samtal till socialförvaltningen och vård- och omsorgsförvaltningen är relativt oförändrat.

Socialnämnden	2023	2022
Hushåll med utbetalt försörjningsstöd, antal per månad	410	417
Familjehemsplacerade barn och unga (0-20 år), antal vård dygn	23 300	30 323
Familjehemsplacerade barn och unga (0-20 år), antal unika individer	100	119
Institutionsplacerade barn och unga (0-20 år), antal vård dygn	10 073	6 628
Institutionsplacerade barn och unga (0-20 år), antal unika individer	52	37
Institutionsplacerade vuxna (missbruk och beroende), antal vård dygn	4 282	5 143
Institutionsplacerade vuxna (missbruk och beroende), antal unika individer	35	36
Öppet intag på Vårnäs, antal vård dygn	1 693	1 350
Öppet intag på Vårnäs, antal unika personer		43
Skyddsplaceringar, antal dygn	1 819	1 349
Skyddsplaceringar, antal unika individer	12	11
Föräldrastödsutbildning, antal utbildade föräldrar	42	86

*Utfallet för volymmåttet institutionsplacerade barn och unga 0-20 år är ej jämförbart med föregående år. Från och med 2023 ingår unga 18-20 år samt ensamkommande barn och unga i volymmåttet. Till och med 2022 har vårdnadsöverflyttade barn och unga redovisats i volymmåttet för antal vård dygn för familjehemsplacerade barn och unga. Från och med 2023 ingår de inte i redovisningen.*

Antalet hushåll som söker ekonomiskt bistånd har minskat under flera år. Nu avtar minskningen, vilket var väntat med en något sämre arbetsmarknad. De nya sökande som kommer till ekonomiskt bistånd har dock i många fall en oklar arbetsförmåga, många eller långa sjukskrivningar bakom sig och en komplex situation gällande boende och familj. Det är fler som blir kvar längre med försörjningsstöd.

Antalet vård dygn för familjehemsplacerade barn var lägre än 2022. I redovisningen 2022 ingick dock även vårdnadsöverflyttade barn och unga, som inte medräknats 2023. En vårdnadsöverflytt till familjehemmet innebär att barnet inte längre definieras som placerat. Dock erhåller familjehemmen ersättning, vilket innebär en fortsatt kostnad för socialförvaltningen. Vid årsskiftet var 19 barn och unga vårdnadsöverflyttade. För att minska antalet vård dygn i familjehem används metoden Signs of Safety, som innebär att familjernas eget nätverk görs mer delaktigt och stärks under och efter utredningsarbetet.

Det har skett en ökning av antalet vård dygn gällande institutionsplacerade barn och unga 0-20 år. Det är svårt att säga i vilken omfattning, då redovisningen av antalet vård dygn ändrats från föregående år. I 2023 års utfall ingår vård dygn för enskommande barn och unga, som tidigare särredovisades, samt vård dygn för 18-20 år, som tidigare ingick i redovisningen gällande vuxna. Ökningen förklaras även av fler komplexa ungdomsären den med allvarlig psykisk ohälsa, kognitiva funktionsnedsättningar, missbruk samt tung kriminalitet som går allt längre ner i åldrarna.

Ett målmedvetet arbete har skett under året för att minska antalet vård dygn inom området vuxenstöd. Den egna verksamheten används i högre grad och externa placeringar i mindre grad. Antalet vård dygn för vuxna med missbruk och beroende minskade med 861 vård dygn jämfört med 2022. Antalet vård dygn på Vårnäs ökade med 343 vård dygn. Det har inte gått att få fram uppgifter gällande antal unika personer på Vårnäs för 2023 (för 2022 baserades utfallet på en uppskattning).

Antalet vård dygn för våldsutsatta vuxna ökade med 470 vård dygn jämfört med 2022 samtidigt som antalet unika individer ökade med en person. Andelen våldsutsatta med omfattande stödbehov av komplex karaktär ökar. Missbruk, psykisk ohälsa och kognitiva funktionsnedsättningar bidrar till att det tar längre tid innan personer kan slussas ut till nya kommuner.

Antalet föräldrar som genomgått föräldrautbildning var lägre än förväntat, då det var svårt att rekrytera föräldrar och färre av dem som deltog fullföljde utbildningen. Nytt för 2023 var en pappa/partnergrupp, där åtta av nio deltagare fullföljde utbildningen.

<b>Viadidaktnämnden</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Producerade verksamhetspoäng gymnasial nivå	343 093	391 249
Producerade verksamhetspoäng grundläggande nivå	76 820	74 774
Studerande inom svenska för invandrare, sfi	491	590
Studerande inom samhällsorientering	769	792
Studenter som i sina eftergymnasiala studier använder lokaler och service vid lärcenter Campus Viadidakt	266	254
Aktiva klasser på plats vid Campus Viadidakt	19	20
Mottagna ungdomar inom aktivitetsansvaret	205	156
Deltagare i arbetsmarknadsåtgärd i Katrineholm anvisade av socialförvaltningen	146	178
Deltagare i arbetsmarknadsåtgärd i Vingåker anvisade av socialförvaltningen	56	61
Deltagare i arbetsmarknadsåtgärd i Katrineholm anvisade av Arbetsförmedlingen	77	75
Deltagare i arbetsmarknadsåtgärd i Vingåker anvisade av Arbetsförmedlingen	30	24
Ungdomar 16-25 år från Katrineholm på Viadidakt ungdomstorg	66	63
Ungdomar 16-25 år från Vingåker på Viadidakt ungdomstorg	12	16
Feriearbetare i Katrineholm	255	286
Feriearbetare i Vingåker	63	72

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

Antalet producerade poäng på gymnasial nivå minskade och var lägre än prognosticerat. En fortsatt god arbetsmarknad och stigande priser kan ha påverkat att fler valde att arbeta framför att studera. På grundläggande nivå avstannade dock den tidigare minskningen och antalet producerade verksamhetspoäng blev något högre än beräknat.

Inom sfi fortsatte som väntat elevvolymerna att minska. Ett litet tillskott av nya elever tillkom genom den lagändring som gav ukrainska flyktingar möjlighet att läsa sfi, men trenden var totalt sett fallande.

Fortsatt stora volymer inom samhällsorienteringen beror främst på inflöde från externa kommuner som Viadidakt har avtal med. Här översteg antalet studerande prognosen för 2023. På sikt förväntas elevvolymerna minska även om avmattningen sker långsammare än tidigare beräknat.

Inom högre studier fanns 19 aktiva klasser under 2023. Även om antalet utbildningar på plats inte har ökat växer verksamheten fortfarande och fler studenter använder Campus lokaler och service.

Den goda arbetsmarknaden avspeglas även i volymerna hos arbetsmarknadsenheten där antalet anvisade deltagare de senaste åren har minskat. Totalt sett understeg volymerna prognosen för 2023 men bedöms nu ha bottnat då tendenser till ökning har setts under delar av året samtidigt som arbetslösheten rör sig uppåt.

De ferieungdomar från ordinarie årskull som tackade ja till arbete var något färre än föregående år. Utöver de ovan redovisade feriearbetarna fick 70 ungdomar, som tillhörde annan målgrupp, möjlighet till sommarjobb genom statliga medel och här var intresset större än antalet platser. Antalet ungdomar inom det kommunala aktivitetsansvaret som erbjudits insatser har ökat jämfört med föregående år.

<b>Vård- och omsorgsnämnden</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Planerade hemtjänsttimmar per månad, intern regi	19 400	17 700
Planerade hemtjänsttimmar per månad, extern regi	5 300	5 500
Belagda platser på särskilt boende för äldre	304	308
Personlig assistans beviljad enligt socialförsäkringsbalken, internt utförd	5 015	5 470
Personlig assistans beviljad enligt socialförsäkringsbalken, externt utförd	25 959	28 096
Personlig assistans enligt LSS, internt utförd	298	395
Personlig assistans enligt LSS, externt utförd	4 128	3 840
Belagda platser på LSS-boende	155	142
Belagda platser på särskilt boende socialpsykiatri	19	15
Externa placeringar LSS	6	6
Externa placeringar SoL	3	6
Brukare med daglig verksamhet inom LSS per månad	270	267
Brukare med arbete/sysselsättning inom SoL per månad	42	43
Beviljade timmar boendestöd per månad	1 541	1 383

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 timmar inom hemtjänsten ökade jämfört med föregående år och förväntas utifrån befolkningsprognoserna fortsätta öka de kommande åren.

Gällande belagda platser för särskilt boende äldre har ingen förändring i antal tillgängliga platser skett under året. Vid mättilfället fanns fyra platser som ej var belagda men som strax förväntades bli belagda.

Antalet ärenden inom personlig assistans varierar naturligt mellan åren. Totalt sett var det färre ärenden än föregående år, vilket även innebar att antalet utförda timmar minskade. Minskningen gällde såväl internt som externt utförd personlig assistans.

Antalet platser inom socialpsykiatri ökade när ett nytt boende, Villagatan, öppnades. I samband med det kunde också ett antal externt placerade få en boendeplats, vilket förklarar minskningen gällande externa placeringar mellan åren.

Efter en tid av minskningar gällande beviljade timmar i boendestöd har det under 2023 skett en ökning. Utifrån tidigare undersökningar av målgruppen framgår det att det kan finnas en grupp som har behov av insatsen men som inte sökt insatsen. Efter pandemin har det kommit in fler ansökningar.

<b>Överförmyndarnämnden</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Antal aktuella ärenden	701	617
varav godmanskap	420	382
varav förvaltarskap	50	46
varav ensamkommande barn	6	3
varav ärenden som rör omyndiga	175	138
varav tillfälliga godmanskap	15	10
varav blandat ställföreträdarskap	35	30

I Katrineholms kommun har 701 personer en ställföreträdare (god man, förvaltare eller förmyndare). Under årets första fyra månader noterades en ökning med cirka 10 procent av antalet ansökningar och anmälningar om behov av ställföreträdarskap. Därefter stabiliserade det sig till ett mer konstant inflöde av ärenden.



### Bilaga 3: Uppföljning av kommunens handlingsplan för jämställdhet

Utgångspunkten för Katrineholms kommuns handlingsplan för jämställdhet är den europeiska deklaration för jämställdhet enligt CEMR (Council of European Municipalities and Regions) som Katrineholms kommun undertecknade i februari 2017. Handlingsplanen utgår också från det övergripande nationella jämställdhetspolitiska målet att kvinnor och män ska ha samma makt att forma samhället och sina egna liv samt de sex jämställdhetspolitiska delmålen. I kommunens handlingsplan för jämställdhet, som fastställdes av kommunfullmäktige i februari 2020, anges vilka artiklar i CEMR-deklarationen som prioriterats för 2020-2023 samt vilka nämnder som ansvarar för respektive artikel. Handlingsplanen följs upp i årsredovisningen genom en kortfattad rapportering av de väsentligaste åtgärderna och processerna med koppling till respektive artikel.

#### Artikel 6 – Bekämpa stereotyper

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

**Ansvariga:** Samtliga nämnder

Att beakta jämställdhetsperspektivet ingår i det dagliga arbetet i kommunens verksamheter och i samband rekrytering. Jämställdhetsarbetet är till exempel starkt kopplat till arbetet med att öka måluppfyllelsen i grundskolan och gymnasieskolan. Genom att arbeta med artiklarna i barnkonventionen ges ytterligare tyngd åt arbetet med att bekämpa könstereotyper, med utgångspunkt från att alla barn har samma rättigheter och lika värde och att ingen får diskrimineras. Ett annat exempel är ungdanshuset Perrongen, vars aktiviteter i stor utsträckning bidrar till att ifrågasätta och diskutera stereotypa könsroller. Utöver det löpande arbetet kan några särskilda satsningar för att bekämpa stereotyper lyftas:

- Socialförvaltningens fältassistenter föreläste för årskurs 6 om bemötande och gruppträck.
- I årskurs 8 genomfördes Youth Aware of Mental health (YAM), som är en hälsofrämjande och preventiv insats med syfte att förbättra den psykiska hälsan och minska självmordshandlingar bland unga.
- Gymnasieskolan genomförde ett projekt kring machokultur och normkritiskt förhållningssätt.
- På Perrongen bedrevs HBTQI-kafét MOGAI en gång i veckan.
- Projektet SamKraft arrangerade föreläsningar inom temat psykisk hälsa på arabiska och somaliska. Både kvinnliga och manliga föreläsare bjöds in, för att tydliggöra att både kvinnor och män kan drabbas av psykisk ohälsa.
- Inom komvux blev det vanligare att manliga elever stannar hemma för vård av barn. Verksamhetens arbete med likabehandlingsplanen och jämställdhet kan vara bidragande faktorer.
- Inom funktionsstöd genomfördes ett samarbete med ungdomsmottagningen för att öka personalens kunskaper om hur de kan hjälpa sin målgrupp att hantera relationer, informera om den enskildes rätt till sin egen kropp och öka självkänslan.
- Alla enhetschefer inom vård- och omsorg deltog i utbildning ledd av Relationsvårdsteamet och Mercur.

#### Artikel 9 – Jämställdhetsanalyser

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

**Ansvariga:** Samtliga nämnder

Jämställdhetsperspektivet ska beaktas i allt, från planering och genomförande till uppföljning. Jämställdhet ingår även som ett perspektiv i den allmänna beredningen av ärenden. Även om inte alla förvaltningar gjorde renodlade jämställdhetsanalyser under 2023 är jämställdhetsanalys en naturlig del i det kontinuerliga analysarbetet, både i det dagliga arbetet och vid uppföljningen av måluppfyllelse i samband med del- och helårsbokslutet. Kön finns till exempel alltid med som en faktor i analyser av betygsresultat och elevenkäter. Könskillnader som upptäcks analyseras vidare och insatser tas fram som är anpassade till kön. Även inom komvux analyseras betyg och avbrott utifrån ett könsperspektiv. Andra exempel på genomfört och pågående arbete kring jämställdhetsanalyser är:

- Inom vård- och omsorgsförvaltningen genomfördes en jämställdhetsanalys av aktiviteter på särskilt boende för äldre. Resultat i brukarundersökning samt kontroll av ett antal genomförandeplaner visade att det fanns vissa skillnader mellan kvinnor och män när det gäller utövande av aktiviteter. Samtliga aktivitetsledare intervjuades, vilket visade att personcentrering ses som grundläggande och köns-

perspektivet som underordnat. Aktiviteter riktas ofta till det stora flertalet men även till endast män eller kvinnor. Det är rimligt att anta att det har betydelse att förvaltningen övervägande bemannas av kvinnor och att det bor fler kvinnor än män i särskilt boende för äldre. Endast en aktivitetsledare och några få kulturombud är män. En högre andel manlig personal skulle förmodligen påverka utbudet av aktiviteter samt vilken information som lyfts fram som viktig i genomförandeplaner.

- Projektet Framtidssteget gjorde en analys av sitt arbete och kom fram till att kvinnliga och manliga deltagare på gruppnivå fick ungefär lika mycket tid och stöd av projektet.
- Inom arbetsmarknadsenheten följdes skillnader i avslutsorsaker upp. Även under 2023 var det vanligare att män avslutades till arbete och kvinnor till studier, vilket följer befintliga mönster i samhället och är värt att analysera djupare för att se hur verksamhetens arbetssätt kan påverka.
- Besöksräkning med AI-teknik infördes i Duveholmshallen, vilket framöver kommer förse verksamheten med könsuppdelad statistik. Det kommer möjliggöra jämställdhetsanalyser och anpassningar av verksamhet och utbud i syfte att uppnå likvärdiga förutsättningar oavsett könstillhörighet.

### Artikel 11 – Arbetsgivarrollen

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

**Ansvariga:** Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret men arbetet involverar samtliga förvaltningar.

- Andelen män som tar ut föräldraledighet ökade något jämfört med föregående år. Arbetsgivaren informerar medarbetare inför föräldraledighet om möjlighet att nyttja sin lagstadgade rätt. Detta tillsammans med en viss normförskjutning i samhället kan ha medverkat till ökningen.
- Arbetet med heltid som norm resulterade i att andelen kvinnor som arbetar heltid fortsatte att öka.
- Den totala sjukfrånvaron uppgick till 8,5 procent och var oförändrad jämfört med föregående år, både för kvinnor och män. För kvinnor var sjukfrånvaron 9,2 procent och för män 6,3 procent. Korttidsfrånvaron minskade för båda könen. Fortsatta insatser behövs för att minska frånvaron och rikta fokus på de grupper där frånvaron är hög. Samtidigt behöver ett hållbart arbete ske med uppföljningar mellan HR och chefer, dels i främjande och förebyggande syfte, dels gällande långtidssjukfrånvaro.

### Artikel 15 – Social omsorg och sociala tjänster

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

**Ansvariga:** Vård- och omsorgsnämnden, socialnämnden

- Inom vård- och omsorgsförvaltningen fortsatte arbetet med individuella genomförandeplaner utifrån IBIC (Individens behov i centrum) som ger ökade möjligheter att identifiera individuella behov och motverka ojämlikhet i utförandet av insatser. Inom funktionsstöd pågår ett ständigt arbete med att stärka brukares självkänsla.
- I socialförvaltningens tidigare arbete med KPB (kostnad per brukare) framkom ojämlikheter gällande resursfördelningen. Fördjupade analyser ska göras kring ekonomiskt bistånd och placeringar utifrån missbruk och beroende. Utifrån dessa kommer sedan åtgärder tas fram för att jämna ut skillnaderna.

### Artikel 17 – Vård av anhöriga

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

**Ansvariga:** Vård- och omsorgsnämnden

- Inom vård- och omsorgsförvaltningen ges stöd till anhöriga genom bland annat insatsen avlösarservice. I november 2023 hade 76 personer pågående beslut om avlösning, varav 46 män och 30 kvinnor. Den avgiftsfria avlösningen ges med förenklade utredningar och det går inte se några skillnader i utredningsförfarandet.
- Verksamheten på Anhörigcentralen riktar sig till alla invånare oavsett kön och handlar ofta om information och erfarenhetsutbyte med andra genom olika former av samtalsgrupper, träffar och temaföreläsningar. Av dem som Anhörigcentralen hade kontakt med under året var 21 procent män, en liten minskning jämfört med tidigare år. Av kontakterna var 67 procent nya för verksamheten, av dessa var 24 procent män. Anhörigcentralens utskick samt inlägg på sociala medier har setts över för

att vara så könsneutrala som möjligt. Var anhörigcentralen informerar om sin verksamhet beror delvis på vilka verksamheter man samverkar med och blir inbjuden till. Många av verksamheterna är vård- och omsorgsverksamheter, som traditionellt är kvinnodominerade.

### Artikel 18 – Social integration

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

**Ansvariga:** Socialnämnden, viadidaktiknämnden

- Socialförvaltningen (familjecentralen, familjeteamet och multiteamet) genomförde regelbundet föräldrautbildningen FÖS (föräldraskap i Sverige), både i grupp och individuellt.
- För att möta både kvinnors och mäns behov ökade Komvux tillgängligheten på olika sätt, bland annat genom flexibla studier i form av kvällsstudier, distansstudier och studier hos externa aktörer som erbjuder ett brett utbud.
- Sfi-verksamheten avslutade ett tvåårigt samarbetsprojekt med Region Sörmland. Utifrån metoden tjänstedesign har projektet involverat pedagoger och elever i utvecklingen av verksamheten utifrån frågeställningen "Hur kan vi få fler elever att slutföra sina studier på sfi?". Det var vanligare att kvinnliga elever påtalade problem utanför skolan som orsaker till svårigheter i studier och inläring medan manliga elever oftare angav att de bara behövde praktik eller ett arbete för att lära sig svenska. Flera av elevernas förslag på hur undervisningen kan utformas för att passa dem bättre har testats och delvis införts i verksamhetens arbetssätt.

### Artikel 20 – Kultur, idrott och fritid

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

**Ansvariga:** Kulturnämnden, service- och tekniknämnden

Kommunen strävar efter att bidra till ett jämställt och tillgängligt kultur-, idrotts- och fritidsliv. Lokaler, utbud och bemötande ska främja jämställdhet och välkomna alla invånare oavsett ålder, etnicitet, könsidentitet eller funktionsvariationer. Samverkan med föreningslivet är också ett viktigt verktyg. Exempel på satsningar under året som bidrog till jämställda och jämlika förutsättningar för en aktiv fritid:

- I det framtagna förslaget till nytt Idrottspolitiskt program 2024-2027 prioriteras insatser som kan bidra till en mer jämlik hälsa.
- Bibliotekets sagostunder erbjuds på olika språk och fick även besök av skådespelare från gruppen Drakar & dragqueens.
- Iordningställande av en fotbollsplan för att stötta fotbollsverksamhet för flickor på Norr.
- Projektet Tillsammans på isen, i samverkan med Kronfågel, isföreningar, Fritidsbanken och Lyckliga Gatorna, fortsatte och bidrog till att öka allmänhetens möjligheter att åka skridskor. Deltagarna var i alla åldrar, men framförallt barn och ungdomar som inte provat skridskoåkning tidigare. Då många saknar ekonomiska resurser för egen utrustning har Fritidsbanken haft stor betydelse.

### Artikel 22 – Könsrelaterat våld

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

**Ansvariga:** Samtliga nämnder

Arbetet mot könsrelaterat våld sker i samverkan mellan kommunens förvaltningar och region, polis och ideella föreningar som deltar i arbetet mot våld i nära relation samt hedersrelaterat våld och förtryck. Exempel på insatser under året:

- En kommun fri från våld – universell långsiktig våldsprevention. Fem personer från olika förvaltningar har under ett års tid genomgått en processledarutbildning för att kunna driva ett kunskapsbaserat våldsförebyggande arbete inom kommunen.
- Föreläsning för förskolepersonal om barn som upplever våld i hemmet.
- Socialförvaltningen medverkade i att ta fram utbildningsfilmer gällande partnervåld i ungas relationer, barn som upplever våld i hemmet samt hedersrelaterat våld och förtryck.

- Gymnasieskolan genomförde projektet "Machokulturens konsekvenser", där Marco Vega från organisationen MÅN föreläste kring normer för maskulinitet och Kvinno- och tjejjouren Miranda medverkade. Syftet var att alla elever i årskurs 1 och medarbetare skulle få diskutera, reflektera och få kunskap om genusnormer, våld, sexuellt våld och porr, rättigheter, stöd och hjälp samt psykisk hälsa.
- Socialförvaltningen deltog i länsövergripande samverkan kring stadigvarande boende för våldsutsatta och startade samverkan med fastighetsägare kring våldsutsattas möjlighet till eget hyreskontrakt.
- Ungdomsmottagningen arbetade med SEXIT, som är en metod som syftar till att unga som är sexuellt risktagande, utsatta eller med erfarenhet av våld ska identifieras och erbjudas relevant vård och stöd.
- Viadidakt genomförde utbildningen "Våga fråga pocket", som syftar till ökad kunskap kring psykisk ohälsa och suicid. Kompetens kring att prata med någon som visar tecken på att inte må bra har även betydelse för att uppmärksamma könsrelaterat våld.
- I november genomfördes en kraftsamlande dag för att motverka våldsutsatthet bland personer med funktionsnedsättning.
- Service- och teknikförvaltningen genomförde åtgärder för att skapa tryggare offentliga miljöer, såsom trygghetsvandringar, röjning av mindre träd och sly samt förbättrad gatubelysning.

### Artikel 25 – Stadsplanering och lokal planering

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

**Ansvariga:** Kommunstyrelsen

I Framtidsplan 2050, förslaget till ny översiktsplan, har fyra strategier för hållbar utveckling konkretiserats i ställningstaganden som stärker förutsättningarna för en jämställd och jämlik stadsmiljö. Ett exempel är fokus på gestaltad livsmiljö för att stärka platsidentitet, förutsättningar för gemenskap och social integration. Ett annat ställningstagande är att eftersträva ljusa kvarter som nyttjas under många av dygnets timmar.

Kommunens infrastruktuursatsningar ska bidra till en jämställd, hållbar och attraktiv stadsbild där alla kan ta plats. Exempel på åtgärder under året:

- För att förbättra den upplevda tryggheten installerades ny belysning längs Trädgårdsgatan.
- Arbetet med att förbättra möjligheterna för gång- och cykeltrafik resulterade i flera nya cykelbanor.
- Arbete med att bebygga torget startade i slutet av året och syftar till att skapa en levande miljö med förutsättningar för folkliv och rörelse.

### Artikel 27 – Ekonomisk utveckling

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

**Ansvariga:** Viadidaktnämnden, kommunstyrelsen, bildningsnämnden

Arbetet inom detta område handlar dels om att främja en positiv utveckling av kommunens förutsättningar när det gäller tillväxt, näringsliv och arbetsmarknad, dels om att öka invånarnas förutsättningar att utbilda sig, få jobb och vara ekonomiskt självständiga. Exempel på insatser:





- Utveckling av etableringsbar mark ökade möjligheterna att fler företag etablerar sig i kommunen och fler arbetstillfällen skapas.
- För att öka kunskapen om arbetstillfällen besökte elever i åk 8 arbetsgivare inom kommunen.
- Kommunen deltog i Uppdrag fullföljd utbildning (UP2), en satsning som drivs av SKR för att öka andelen unga som fullföljer sina gymnasiestudier och som kommer att pågå i tre år.
- Inom Viadidakt har behoven av stöd blivit mer omfattande hos många elever och deltagare, främst inom sfi och arbetsmarknadsenheten. Ingen fördjupad analys av skillnader i behoven gjordes men upplevelsen är att det är vanligare att kvinnor behöver stöd på en basal nivå, som att ordna och lära sig bankID, e-post, etc medan män oftare har mer grundläggande kunskaper om samhället och arbetslivet.
- Det var fortsatt betydligt fler kvinnor än män som studerade på komvux, framför allt inom sfi där 73 procent var kvinnor. På Campus Viadidakt ökade däremot andelen män till 40 procent.
- Många elever inom vuxenutbildningen gör fortfarande könstraditionella yrkesval, exempelvis var 24 av 25 elever män på yrkesvuxutbildningen bygg och anläggning. Men det sker även förändringar, 107 av 380 elever som studerade vårddyrken inom yrkesvux var män, det vill säga lite drygt 28 procent.

## Bilaga 4: Måluppfyllelse 2023

Nedan redovisas måluppfyllelsen 2023 för resultatmålen 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.

Måluppfyllelsen redovisas genom en färgsymbol (se sida 27 för förklaring) samt en kortfattad kommentar kring väsentliga åtgärder för att nå målet.






### Tillväxt, bostäder & fler jobb

Resultatmål	Status	Kommentar
<p><b>Ökad nettoinflyttning för att nå befolkningsmålet i översiktsplanen</b> Huvudansvar: KS/SBF Medansvariga: BMN, KFAB</p> <p> 11. Hållbara städer och samhällen</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Totalt sett negativ nettoinflyttning under året, positiv inom länet men negativ till andra län och till utlandet.</li> <li>Förbättrade förutsättningar för nettoinflyttning genom att privata aktörer färdigställt flerbostadshusen i Abborren och Hämplingen samt genom ökad tillgång på lediga lägenheter inom KFAB.</li> <li>Möjliggörande av ca 300 nya bostäder genom de detaljplaner som vunnit laga kraft under året.</li> </ul>
<p><b>Fler bostäder, med variation mellan olika bostadstyper och upplåtelseformer</b> Huvudansvar: KS/SBF Medansvariga: BMN, KFAB</p> <p> 10. Minskad ojämlikhet  11. Hållbara städer och samhällen</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Påbörjad inflyttning i de ca 350 nya bostäder som började byggas 2022</li> <li>Lågt antal påbörjade lägenheter i flerbostadshus och småhus under 2023.</li> <li>Ingen påbörjad eller planerad nyproduktion av bostäder inom KFAB på grund av svag efterfrågan på lägenheter och höga byggkostnader.</li> <li>Merparten av färdigställda bostäder är hyresrätter men även bostadsrätter och äganderätter (småhus) byggs.</li> </ul>
<p><b>Förbättrat företagsklimat</b> 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"> <li>Förbättrad placering i Svenskt näringslivs ranking av företagsklimatet 2023, plats 53 av 290 kommuner vilket är den högsta placeringen hittills.</li> <li>Förbättrat resultat i senaste mätningen av företagarnas helhetsbedömning av servicen, NKI 77 enligt SKR 2022 (resultat för 2023 redovisas i april 2024).</li> </ul>
<p><b>Ökad branschbredd och fler arbetstillfällen</b> 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"> <li>Framtagande av en så kallad värderos inför nya detaljplaner, med kriterier som visar vad projektet ger kommunen.</li> <li>Liknande värderos ska tas fram inför markförsäljning vid etableringar, med kriterier kring hur branschbredd och arbetstillfällen påverkas.</li> <li>Planlagd mark finns för etableringar.</li> </ul>
<p><b>Ökad sysselsättning och egen försörjning</b> 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"> <li>Flera pågående åtgärder för att fler ska uppnå gymnasieexamen, som är en av de viktigaste faktorerna för egen försörjning. Bland annat ett utvecklingsprogram för fullföljda studier (UP2) i samarbete med SKR, ESF-projektet Ungas framtid samt implementering av studiespåret.</li> <li>Framtagande av en strategi för det kommunala aktivitetsansvaret (KAA).</li> <li>Kommunikationsinsatser för att uppmuntra fler till studier.</li> <li>Brett arbete med mottagande av praoelever, jobbskuggare, ferieungdomar, praktikanter och utbildningstjänster inom kommunens verksamheter.</li> <li>Fortsatt arbete med konceptet aktivt försörjningsstöd samt konvertering av ekonomiskt bistånd till åtgärdsanställningar i samarbete med Arbetsförmedlingen. Under 2023 har 12 nya personer fått åtgärdsanställningar.</li> <li>Projektet Framtidssteget som syftar till att höja kompetensen hos förvaltningarnas handledare samt stärka åtgärdsanställdas anställningsbarhet i reguljärt arbete.</li> </ul>



Resultatmål	Status	Kommentar
		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Projektet Samkraft som syftar till att klargöra deltagarnas förutsättningar för arbete.</li> <li>• Projektet SIKTA mot arbetslivet som förbereder individer med i behov av extra stöd för att närma sig arbetsmarknaden.</li> <li>• Aktivt arbete inom VSR för att få fler kvinnliga brandmän, men även personer med annat etiskt ursprung.</li> </ul>










## Ökad trygghet & säkerhet



















Resultatmål	Status	Kommentar
<p><b>Den upplevda tryggheten i offentliga miljöer ska öka</b></p> <p>Huvudansvar: KS/KLF</p> <p>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"> <li>• Positiv utveckling enligt flera mätningar, som visar på minskad otrygghet och utsatthet för brottslighet. Problembilder kvarstår, men genomförda åtgärder bedöms ur ett helhetsperspektiv ha effekt.</li> <li>• Flertal genomförda åtgärder för ökad trygghet i den offentliga miljön, bland annat ny belysning av gång- och cykelbanan utmed Trädgårdsgatan, upprustning av Nävertorps torg, förbättrad gatubelysning i Djulökarvarnsområdet, ny entré samt trygghetsfrämjande kameror på Backavallen, ny belyst hundpark på åsen vid Linnévägen, nya cykelställ med belysta tak vid Resecentrum, ombyggnation av lekplatsen i Julita samt ny belysning och körsbärslund vid hållplats Kapellgatan i Valla.</li> <li>• Flera nya offentliga konstverk, som stärker en positiv upplevelse av de offentliga miljöerna.</li> <li>• Löpande arbete med trygghetsskapande åtgärder såsom trygghetsvandringar, halkbekämpning, säkerhetsbesiktning av lekplatser, slyröjning och uppdatering av grönytor för ökad insyn och trygghet.</li> <li>• Förstärkt arbete mot nedskräpning genom praktikplatser samt nya rutiner för klottersanering.</li> <li>• Processledarutbildning inom våldsprevention för funktioner på kommunledningsförvaltningen.</li> <li>• Samverkan inom SSPF-arbetet (socialtjänst, skola, polis, fritid) samt anställning av fler fältassistenter.</li> <li>• Föreläsning riktad till all personal i förskolan kopplat till arbetet med "En kommun fri från våld".</li> <li>• Strukturerat trygghetsarbete i Duveholmshallen för att förebygga och kunna hantera otrygga situationer.</li> <li>• Handlingsplan med trygghetsskapande åtgärder för Kulturhuset Ängeln.</li> <li>• Brett utbud av avgiftsfria aktiviteter för barn och unga hela året samt trygghetsfrämjande insatser och evenemang under sommaren i samverkan med olika aktörer.</li> </ul>
<p><b>Ökad trygghet i skolan</b></p> <p>Huvudansvar: BIN</p> <p>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"> <li>• Samarbetet kring SSPF (socialtjänst, skola, polis och fritid) för att förebygga och öka trygghet skapar nya kanaler för att fånga upp barn med riskbeteenden.</li> <li>• Förebyggande socialsekreterare och fältassistenter har anställts som verkar i och runt skolorna.</li> <li>• Organiserad rastverksamhet på flera skolor för att motverka otrygghet.</li> <li>• Lyckliga gatorna och Perrongen bidrog till trygghet och delaktighet i och omkring skolmiljön genom rastaktiviteter och bemanning av Järvenskolans uppehållsrum.</li> <li>• Ökat öppethållande av Järvenskolans skolbibliotek för att främja trygghet och tillgången på lugna studieplatser.</li> <li>• Pågående arbete inom gymnasieskolan för att motverka machokultur.</li> <li>• ANDTS-coachutbildning på Lindengymnasiet och Järvenskolan.</li> <li>• Ny rutin där städpersonalen kontinuerligt rapporterar om miljön på kommunens skolor.</li> <li>• Inrymningsövning på Järvenskolan under beredskapsveckan.</li> <li>• VSR utbildar elever i brandsäkerhet.</li> </ul>







Resultatmål	Status	Kommentar
<p><b>Katrineholm ska upplevas som Sveriges cykelvänligaste stad</b>  Huvudansvar: KS/SBF  Medansvariga: BMN, STN</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande   11. Hållbara städer och samhällen</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Åtgärder för säkrare och tryggare skolvägar genom ny gång- och cykelbana från Bievägen till Stensättersskolan samt nytt övergångsställe vid förskolan Guldregnet.</li> <li>• Utredning av cykelfrämjande åtgärder vid Skogsborgsskolan, Sandbäcksskolan och Nyhemsskolan.</li> </ul>
<p><b>Ingen ska dö eller skadas allvarligt i trafiken</b>  Huvudansvar: KS/SBF  Medansvariga: KS/KLF, BMN, STN, VSR</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande   11. Hållbara städer och samhällen</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Två allvarligt skadade på kommunalt vägnät, vilket innebär att målet inte nås.</li> <li>• Kontinuerligt arbete för att säkerställa säker och tillgänglig infrastruktur genom e-tjänst för felanmälan, prioritering av felavhjälpning avseende kommunens infrastruktur, samverkan med VSR samt beredskapsorganisation som är tillgänglig dygnet runt.</li> <li>• Nya riktlinjer för den kommunala vinterväghållningen med målet att minska risken för olyckor och att säkerställa framkomlighet, trafiksäkerhet och tillgänglighet med särskilt fokus på oskyddade trafikanter.</li> <li>• Ett flertal genomförda åtgärder för säkrare trafikmiljöer, bland annat förbättrade gång- och cykelbanor, nya gång- och cykelpassager/överfarter, trafiköar, refuger och "rumblings" frästa i gatan för dämpad hastighet samt nytt område med rekommenderat 30 km/h.</li> <li>• VSR genomför trafiksäkerhetsutbildningar för skolelever.</li> </ul>
<p><b>Ökad beredskap för samhällsstörningar</b>  Huvudansvar: KS/KLF  Medansvariga: KS/SBF, BIN, BMN, STN, SOCN, VON, KFAB, KVAAB, VSR</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande   11. Hållbara städer och samhällen   13. Bekämpa klimatförändringen</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Stärkt beredskap för kommunen genom såväl inköp av utrustning för nödvatten och reservkraft som kontinuitetsplanering och krisledningsorganisation.</li> <li>• Bättre hemberedskap bland kommunens invånare enligt genomförd mätning än vad som tidigare uppskattats.</li> <li>• Pågående arbete för att stärka vård- och omsorgsförvaltningens och socialförvaltningens krisledningsförmåga och kontinuitetsplanering.</li> <li>• Framtagande av en kontinuitetshanteringsplan samt utbildning om livsmedelsberedskap för måltidspersonal och personal på omlastningscentral utifrån Livsmedelsverkets beredskapshandbok för offentliga måltider.</li> <li>• Beredskapsorganisation tillgänglig dygnet runt för att kunna säkerställa säker och tillgänglig infrastruktur.</li> <li>• Beredskapsövning under nationella beredskapsveckan i samarbete med KFAB och Sörmland vatten.</li> <li>• Inom KFAB pågår installation av reservkraft för att säkerställa belysning och värme i utvalda lokaler.</li> <li>• VSR ansvarar för funktionen tjänsteman i beredskap (TIB) åt kommunen samt för organisationen runt civila insatspersoner.</li> </ul>

Resultatmål	Status	Kommentar
		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Stor ökning av antal utbildade inom VSR:s utbildningar kring brandsäkerhet och hjärt- och lungräddning (HLR) jämfört med föregående år.</li> <li>• Skyfallskartering publicerad på kommunens hemsida.</li> <li>• Skyfallsanalys genomförd i samband med arbetet med ny vattentjänstplan.</li> <li>• Samverkan med SKF Mekan och Region Sörmland för att förebygga översvämning vid skyfall.</li> <li>• Avverkningar i Forssjö i syfte att brandsäkra vattentäkten tillsammans med SVAAB.</li> </ul>

## Skola & utbildning för framtiden


Resultatmål	Status	Kommentar
<b>God personaltäthet i förskolan</b> Huvudansvar: BIN  4. God utbildning för alla		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Personaltäthet, mätt som inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, i nivå med riket 2022.</li> <li>• Preliminärt oförändrad personaltäthet 2023 (statistik publiceras under våren).</li> <li>• Ett antal barnskötarbiträden avslutades i augusti till följd av färre barn i förskolan.</li> </ul>
<b>Personalen i förskolan ska ha pedagogisk utbildning och minst hälften ska vara förskollärare</b> Huvudansvar: BIN Medansvariga: KS/KLF, VIAN  4. God utbildning för alla		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Under året ökade andelen förskollärare till 45 procent och andelen barnskötare till 54 procent i kommunens förskolor, medan andelen personal utan pedagogisk utbildning minskade till 1 procent (december 2023). Därmed nås kommunens riktvärden för 2023 preliminärt (nationell statistik publiceras under våren).</li> <li>• Stort intresse för att utbilda sig till förskollärare, marknadsföring av Campus Viadidakt resulterade i fler när-rekryterade studenter.</li> </ul>
<b>Andelen elever som kan läsa och skriva när de går ut årskurs 1 ska öka</b> Huvudansvar: BIN Medansvarig: KULN  4. God utbildning för alla		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ökad andel elever som kan läsa och skriva när de går ut årskurs 1.</li> <li>• Ökad andel elever som enligt bedömningsstödet i svenska bedöms klara målen när de börjar i förskoleklass.</li> <li>• Deltagande i IFOUS-programmet Språkutvecklande förskola.</li> <li>• Läsfremjande insatser för att stärka barn och ungas språkutveckling i samverkan mellan biblioteket och barnvårdscentraler, öppna förskolan, förskola och grundskola.</li> <li>• Aktiviteter för att inspirera barn och vårdnadshavare till läsning, till exempel sagolördagar, satsningen Katrineholm läser samt sommarboken för barn.</li> <li>• Deltagande i det treåriga (2021-2023) projektet Språkslottet, en länsgemensam satsning på yngre barns språkutveckling i samverkan mellan Sörmlands kommuner och Region Sörmland.</li> </ul>
<b>Andelen elever som klarar målen i grundskolan och når höga resultat ska öka</b> Huvudansvar: BIN Medansvariga: KULN, SOCN  4. God utbildning för alla  5. Jämställdhet		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ökad andel elever i årskurs 9 i kommunala grundskolan som blev behöriga till gymnasiet. Vid vårterminens slut uppnådde 75,6% av eleverna grundläggande behörighet till nationella program på gymnasieskola, andelen ökade till 79,8% efter sommarskolan.</li> <li>• Ökad andel elever i årskurs 9 i kommunala grundskolan som uppnådde kunskapskraven i alla ämnen.</li> <li>• Ökad andel elever i årskurs 9 i kommunala grundskolan som uppnådde höga betyg (A/B).</li> <li>• Minskad målpuffyllelse för elever i årskurs 6 jämfört med förra läsårets årskurs 6 beträffande samtliga mätpunkter, som meritvärde, mål i alla ämnen och höga betyg.</li> <li>• Insatser identifieras på enhets-, grupp- och individnivå.</li> <li>• Pågående insatser för att komma tillrätta med de brister i övergångar och särskilt stöd som identifierats.</li> <li>• Samverkan med kulturförvaltningen genom skolbiblioteken och läxcafé på Perrongen.</li> </ul>




Resultatmål	Status	Kommentar
		<ul style="list-style-type: none"> <li>Fortsatt arbete med SkolFam, som en del i arbetet med uppföljning av placerade barn och ungdomar, där sju placerade barn och unga varit aktuella under året.</li> </ul>
<p><b>Andelen elever som klarar målen i gymnasieskolan och når höga resultat ska öka</b></p> <p>Huvudansvar: BIN Medansvariga: KULN, SOCN</p> <p> 4. God utbildning för alla</p> <p> 5. Jämställdhet</p> <p> 10. Minskad ojämlikhet</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Försämrat resultat för både flickor och pojkar gällande indikatorn gymnasieelever med examen inom 4 år, som visar andel som tagit examen av de elever som började på kommunens gymnasieskolor för 4 år sedan, inklusive elever på introduktionsprogrammet (IM).</li> <li>Förbättrade resultat för eleverna på de nationella programmen inom kommunens gymnasieskolor. Andelen elever som tog examen ökade både på högskoleförberedande- och yrkesprogram.</li> <li>Ökad genomsnittlig betygspoäng för eleverna som tog examen.</li> <li>Samtliga elever på bygg- och anläggningsprogrammet, fordons- och transportprogrammet samt hotell- och turismprogrammet uppnådde examen.</li> <li>Aktivt stöd till ungdomar placerade på Kollektivet HVB och Klivet stödboende för att klara målen i skolan och tydlig koppling till skola och utbildning i alla genomförandeplaner för barn och unga med insatser från socialförvaltningen.</li> </ul>
<p><b>Ökad målpuffyllelse inom sfi</b></p> <p>Huvudansvar: VIAN</p> <p> 4. God utbildning för alla</p> <p> 5. Jämställdhet</p> <p> 10. Minskad ojämlikhet</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Fortsatt arbete med att avsluta elever som saknar progression, vilket initialt påverkat resultaten negativt men långsiktigt kommer öka målpuffyllelsen.</li> <li>Ökat antal studietimmar på de lägre nivåerna ska bidra till att en högre andel av eleverna når målen.</li> </ul>
<p><b>Andelen studerande som klarar målen i kommunal vuxenutbildning ska öka</b></p> <p>Huvudansvar: VIAN</p> <p> 4. God utbildning för alla</p> <p> 5. Jämställdhet</p> <p> 10. Minskad ojämlikhet</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Året resultat för komvux på grundläggande och gymnasial nivå publiceras senare under våren.</li> <li>Ett bredare kursutbud på plats ger möjlighet att erbjuda eleverna ett mer direkt lärarstöd vid behov.</li> </ul>
<p><b>Andelen invånare med eftergymnasial utbildning ska öka</b></p> <p>Huvudansvar: VIAN Medansvar: BIN</p> <p> 4. God utbildning för alla</p> <p> 5. Jämställdhet</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Kontinuerlig ökning av andel invånare med eftergymnasial utbildning, både bland kvinnor och män.</li> <li>Fortsatt utveckling av samarbetet med flera lärosäten skapar fler utbildningsmöjligheter lokalt.</li> <li>Ökad rekrytering av studenter med lokal förankring till Campus Viadidakt.</li> <li>Deltagande i ett utvecklingsprogram för fullföljda studier, UP2, i samarbete med SKR och 26 andra kommuner.</li> <li>Deltagande i ESF-projektet Ungas framtid.</li> </ul>
<b>Trygg omsorg &amp; vård</b>		
Resultatmål	Status	Kommentar
<p><b>Ökad nöjdhet med hemtjänsten</b></p> <p>Huvudansvar: VON Medansvar: STN</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Socialstyrelsens brukarundersökning visade på nöjdhet på samma nivå som tidigare, fortsatt något över riket.</li> <li>Handlingsplaner på enhetsnivå utifrån brukarenkät och enhetsundersökning.</li> <li>Fast omsorgskontakt införd inom hemtjänsten</li> <li>Fortsatt arbete med värdegrund och bemötande.</li> <li>Hemtjänstcafé med underhållning.</li> <li>Ökad nöjdhet med matdistributionen enligt service- och teknikförvaltningens enkät till hemtjänstens brukare, där 96 procent svarade att tjänsten är ganska/mycket bra.</li> </ul>
<p><b>Ökad nöjdhet med särskilt boende för äldre</b></p> <p>Huvudansvar: VON</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Ökad nöjdhet enligt Socialstyrelsens brukarundersökning.</li> <li>Handlingsplaner utifrån brukarenkät och enhetsundersökning</li> </ul>

Resultatmål	Status	Kommentar
<p>Medansvar: STN</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Fortsatt arbete med värdegrund och bemötande.</li> <li>• Aktivt arbete med kontaktperson.</li> <li>• Aktiviteter utifrån brukares förmåga och önskemål.</li> <li>• Aktiviteter i restaurangerna vid kommunens äldreboenden.</li> </ul>
<p><b>Ökad nöjdhet med verksamheterna inom området funktionsstöd</b></p> <p>Huvudansvar: VON</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Generellt lägre resultat enligt brukarundersökningen där satta riktvärden inte uppnåddes, men inom merparten av verksamheterna låg resultatet i paritet med riket.</li> <li>• Kontinuerliga kvalitetsråd.</li> <li>• Utveckling av introduktionen för nya vikarier.</li> <li>• Arbete med etiska dilemman i samband med APT.</li> <li>• Brukardialoger inom både boendeverksamhet och daglig verksamhet.</li> <li>• Höjd habiliteringsersättning för personer med beslut om daglig sysselsättning enligt SoL, som likställts ersättningen för personer med beslut enligt LSS.</li> </ul>
<p><b>Ökade förutsättningar för aktiviteter för brukare inom vård och omsorg</b></p> <p>Huvudansvar: VON</p> <p>Medansvar: KULN</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p> <p> 10. Minskad ojämlikhet</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Minskad nöjdhet med aktiviteter inom särskilt boende för äldre enligt brukarundersökningen.</li> <li>• Ökad nöjdhet med möjligheterna att komma utomhus enligt brukarundersökningen.</li> <li>• Framtagande av detaljerad planering för aktiviteter på grupp- och individnivå, utifrån brukares förmåga och önskemål.</li> <li>• Hemtjänstcafé med underhållning.</li> <li>• Träffpunkt Igelkotten, mötesplats för personer med hemtjänstinsats där möjlighet ges att låna och lära sig Ipads.</li> <li>• Evenemangen Festival för mogna samt Funkisyran genomfördes under sommaren i samarbete med andra aktörer.</li> <li>• Särskilt sommarprogram med aktiviteter inom funktionsstöds verksamheter.</li> <li>• Samverkansorganisationen mellan kulturförvaltningen och vård- och omsorgsförvaltningen har återgått till samma nivå som före pandemin, inspirationsträffar genomförs med kulturombud och frivilliga.</li> </ul>
<p><b>God patientsäkerhet inom vård och omsorg</b></p> <p>Huvudansvar: VON</p> <p> 2. Ingen hunger</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Utveckling av arbetet med att sammanställa skador och vårdskador i hemsjukvården, i samverkan med närvården och vårdcentral.</li> <li>• Arbete med att säkra rutiner för att säkerställa god och säker vård i det interna vårdplaneringsarbetet, kopplat till reviderad länsgemensam riktlinje.</li> <li>• Revidering av och arbete med handlingsplan utifrån IVO:s tillsyn av medicinsk vård och behandling vid särskilda boenden för äldre.</li> <li>• Pågående revidering av samverkansdokument mellan kommunerna i Sörmland och Region Sörmland inom ramen för nära vård.</li> <li>• Arbete med SKR:s analysverktyg för stärkt patientsäkerhet.</li> <li>• Försämrat resultat gällande följsamhet till basala hygien- och klädregler; hygienutbildning har genomförts för enhetschefer och hygienombud.</li> </ul>
<p><b>Förebyggande och tidiga insatser för barn och unga ska prioriteras så att antalet placeringar minskar</b></p> <p>Huvudansvar: SOCN</p> <p>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"> <li>• Utredning om ytterligare en Familjecentral i samverkan med regionen.</li> <li>• Ökat antal besök på Familjecentralens öppna förskola, som ger stöd till föräldrar i deras föräldraskap.</li> <li>• Minskat antal föräldrar som deltar i och fullföljer de föräldrastödsutbildningar som socialförvaltningen erbjuder. Att riktvärdet inte nåddes påverkades dels av vakanser inom öppenvården, dels en minskning av målgruppen utrikesfödda föräldrar med barn i aktuell ålder.</li> <li>• Fler informationsbesök från socialförvaltningen på förskola och skola, polis, mödravårdscentral. Att riktvärdet för antal besök 2023 inte nåtts beror på att förskolor och skolor valt att tacka nej.</li> <li>• Kommungemensam genomlysning av det organiserade arbetet för en kommun fri från våld.</li> </ul>





















Resultatmål	Status	Kommentar
		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Informationskväll för all förskolepersonal gällande "En kommun fri från våld".</li> <li>• Informationskväll tillsammans med Barnahus (samverkan polis, åklagare, BUP och socialtjänst) för personal i förskola och skola.</li> <li>• Arbete inom SSPF (Skola, Socialtjänst, Polis och Fritid) för att förhindra och förebygga att ungdomar hamnar i kriminalitet, rekryteras till kriminella gäng och/eller inleder missbruk.</li> <li>• Två nya tjänster som förebyggande socialsekreterare, med uppdrag att vistas i skolan för att i ett tidigt skede fånga upp barn och ungas behov.</li> <li>• Mobilt, flexibelt och individanpassat arbete för att ge barn och ungdomar förutsättningar till aktiviteter och trygga vuxenkontakter, bland annat genom verksamheterna Lyckliga gatorna och Perrongen.</li> <li>• Involvering av familjens eget nätverk för att undvika eller korta ner placeringar av barn och unga genom metoden Signs of Safety.</li> <li>• Insatser för att öka kännedomen om modellen för kommunal samverkan kring barn i behov av komplexa insatser.</li> <li>• Analys av resultaten från folkhälsoundersökningen Liv och hälsa ung som grund för aktiviteter och insatser.</li> </ul>
<p><b>Fler ska få en förbättrad situation efter kontakt med individ- och familjeomsorgen</b></p> <p>Huvudansvar: SOCN</p> <ul style="list-style-type: none"> <li> 1. Ingen fattigdom</li> <li> 3. Hälsa och välbefinnande</li> <li> 5. Jämställdhet</li> <li> 10. Minskad ojämlikhet</li> <li> 16. Fredliga och inkluderande samhällen</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Fortsatt ökning till totalt 83 procent av svarande som upplever att de fått en förbättrad situation efter kontakt med socialtjänsten, att jämföra med 80 procent i brukarundersökningen 2022 och 75 procent 2021.</li> <li>• Resultaten redovisas för olika brukargrupper, störst ökning sågs för ungdomar +13 år där andelen som upplever att de fått en förbättrad situation ökade från 60 till 96 procent.</li> </ul>
<p><b>Kostnaden per brukare inom individ- och familjeomsorgen ska minska</b></p> <p>Huvudansvar: SOCN</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Färre hushåll med ekonomiskt bistånd (minskning med 60 hushåll) men ökad kostnad både totalt sett och per hushåll till följd av höjningen av prisbasbeloppet och riksnormen för försörjningsstöd.</li> <li>• Fler vårddygns och högre total kostnad för institutionsplacerade barn och unga till följd av fler komplexa ärenden men ändrad definition gör det svårt att analysera kostnad per brukare jämfört med föregående år.</li> <li>• Minskning gällande familjehemsplacerade barn och unga men ändrad definition gör det svårt att jämföra med föregående år.</li> <li>• Färre vårddygns och lägre total kostnad för institutionsplacerade vuxna med beroendeproblematik, samtidigt som antalet individer låg kvar på ungefär samma nivå (minskning med en individ).</li> <li>• Fler deltagare inom Mercurs öppenvårdsbehandlingar (ökning med 32 individer).</li> <li>• Fler vårddygns och högre total kostnad gällande skyddsplacerade vuxna, samtidigt som antalet individer låg kvar på ungefär samma nivå (ökning med en individ).</li> </ul>
<b>Attraktiva &amp; hälsofrämjande livsmiljöer</b>		
Resultatmål	Status	Kommentar
<p><b>Ökad nöjdhet med skötseln av den offentliga miljön</b></p> <p>Huvudansvar: STN</p> <p>Medansvariga: KS/SBF, BMN, KFAB</p> <ul style="list-style-type: none"> <li> 11. Hållbara städer och samhällen</li> <li> 15. Ekosystem och biologisk mångfald</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Förstärkt arbete mot nedskräpning genom samverkan med Viadidakt kring praktikplatser för renhållning av Katrineholms centrum.</li> <li>• Samarbetet med Ståda Sverige engagerade sex idrottsföreningar och resulterade i 51 säckar upplöskat skräp.</li> <li>• Ny vandringsled vid Djulö samt ny och tillbyggd parkering vid Stora Djulö.</li> <li>• Ny hundpark på åsen vid Linnévägen i centrala Katrineholm.</li> <li>• Ingen säkerställd förändring av invånarnas nöjdhet med skötseln av kommunens utomhusmiljöer enligt SCB:s medborgarundersökning.</li> </ul>

Resultatmål	Status	Kommentar
<p><b>Fler barn och unga ska delta aktivt i kultur-, idrotts- och fritidslivet</b></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"> <li>• Samverkan med Generation Pep för att fler barn och unga ska få möjlighet till att bli mer fysiskt aktiva.</li> <li>• Förslag till nytt idrottspolitiskt program framtaget i den idrottstrategiska gruppen och i dialog med föreningslivet.</li> <li>• Avgiftsfria aktiviteter i ishall och isarena året runt genom allmänhetens åkning och projektet Rätt till rörelse i samverkan med näringslivet.</li> <li>• Kulturskolan har erbjudit flera öppna aktiviteter via bidrag från Kulturrådet.</li> <li>• Inom ramen för Skapande skola garanteras att alla elever i en viss årskurs får del av kulturaktiviteter.</li> <li>• Utåtriktat arbete med aktiviteter för barn vid större kommunevenemang och gatufesten på Norr.</li> <li>• Brett utbud av avgiftsfria fritidsaktiviteter för barn och unga på många platser i kommunen genom Lyckliga gatorna, Perrongen och biblioteken.</li> <li>• Samverkan mellan Lyckliga gatorna och föreningslivet i syfte att få fler barn och unga att upptäcka och aktivera sig i föreningslivet.</li> <li>• Utdelning av prova-på biljetter till Supersportis till barn som är aktuella inom socialförvaltningen.</li> <li>• Läsförmedlande verksamhet och konstpedagogiska aktiviteter för barn och föräldrar, bland annat i samverkan med Familjecentralen.</li> <li>• Allaktivitetsdag för barn i Duveholmshallen under höstlovet i samarbete med kommunens idrottsföreningar.</li> </ul>
<p><b>Jämställda och jämlika kultur-, idrotts- och fritidsverksamheter</b></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"> <li>• Kostnadsfri tillgång till aktiviteter, information, kultur och kunskap för barn, ungdomar och vuxna, både i centralorten och på andra platser.</li> <li>• Kontinuerligt arbete för att erbjuda jämställda, tillgängliga och inkluderande verksamheter där alla känner sig välkomna, oavsett ålder, etnicitet, könsidentitet eller funktionsvariationer.</li> <li>• Aktivt arbete för att nå underrepresenterade grupper, till exempel aktiviteter enbart riktade till tjejer på Perrongen.</li> <li>• Konceptet prova på-biljett, som ger barn och unga som inte hittat någon organiserad fritidsaktivitet möjlighet att vara med på aktiviteten Supersportis.</li> <li>• Iordningställande av fotbollsplan för att möjliggöra fotbollsverksamhet för flickor på Norr.</li> <li>• Evenemanget Funkisyran i samarbete med Studieförbundet.</li> <li>• Detaljerad planering för aktiviteter på grupp- och individnivå för brukare inom vård och omsorg.</li> <li>• Installerat ny teknik för besöksräkning i Duveholmshallen som möjliggör analys av besöksantal och könsfördelning.</li> <li>• Fokus på att skapa en tillgänglig och välkomnande verksamhet i arbetet med ett moderniserat kulturhus.</li> </ul>
<p><b>Andelen barn och elever som äter av skolmaten ska öka</b></p> <p>Huvudansvar: STN Medansvarig: BIN</p> <p> 2. Ingen hunger</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Arbete kring måltidspedagogik i förskolan för att ge barnen bättre matvanor och förutsättningar för ett hälsosammare liv.</li> <li>• Generation Pep och grönsaksatsningar i skolan har bidragit till att eleverna äter mer grönt.</li> <li>• Gemensam satsning skolläring, elevhälsa och skolkök för att förbättra måltider, schemaläggning och flöde i restaurangen på Sandbäcksskolan.</li> <li>• Samarbete mellan skolpersonal och måltidspersonal på flera skolor för att öka trygghet och skapa lugn i matsalen.</li> </ul>








Resultatmål	Status	Kommentar
<p><b>Ökad nöjdhet med måltiderna och minskad risk för undernäring i äldreomsorgen</b></p> <p>Huvudansvar: STN Medansvarig: VON</p> <p> 2. Ingen hunger</p> <p> 3. Hälsa och välbefinnande</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Ökad andel äldre i särskilt boende som är nöjda med maten och måltiderna.</li> <li>Förbättrat resultat gällande utförda åtgärder vid risk för undernäring.</li> <li>Revidering av rutin för att förebygga, upptäcka och behandla undernäring utifrån Socialstyrelsens nya föreskrifter.</li> <li>Utbildning för sjuksköterskor och rehabpersonal kring rutinen samt nutrition för äldre.</li> <li>Fördjupad utbildning i måltidsmiljö för måltidsombud från alla avdelningar på kommunens äldreboenden.</li> <li>Utbildning kring måltiden och hälsan för all omvårdnadspersonal inom ramen för Äldreomsorgslyftet, med inriktning mot att förebygga undernäring.</li> <li>Effektivisering av måltidsverksamheten genom att fler kök nu enbart lagar mat till antingen förskola, skola eller omsorg, vilket gör det enklare att anpassa menyerna efter målgruppernas önskemål, preferenser och näringsmässiga behov.</li> </ul>

## Klimatsmart & hållbar kommun

Resultatmål	Status	Kommentar
<p><b>Minskad klimatpåverkan från kommunens fordon och transporter</b></p> <p>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"> <li>Förbättrade resultat i Miljöfordon Sveriges årliga mätning av andel fossiloberoende fordon, gällande personbilar och lätta lastbilar är Katrineholm bästa kommun i länet och på delad 4:e plats i landet.</li> <li>Deltagande i det storregionala samverkansprojektet Fossilfritt 2030, som syftar till att växla upp och underlätta omställningen till fossilfria transporter.</li> <li>Framtagen mobilitetsutredning med fokus på efterlevnad av kommunens rese- och fordonspolicy samt åtgärdsförslag för effektivare resor och fordonsinnehav.</li> <li>Pågående revidering av rese- och fordonspolicyn.</li> <li>Start av gemensam arbetsgrupp för laddinfrastruktur, där kommunen, KFAB och KIAB deltar, och påbörjad handlingsplan för utbyggnad.</li> <li>Översyn och minskning av fordon, resor och transporter.</li> <li>Utfasning av fossildrivna fordon genom åtta nya elfordon för kommunens drift och skötsel av utemiljö samt sex nya eldrivna servicebilar inom KFAB.</li> <li>Medvetet arbete för att minska VSR:s klimatpåverkan genom bland annat val och förbrukning av drivmedel, upphandlingskrav samt källsortering.</li> </ul>
<p><b>Minskad energi- och elförbrukning i de kommunala verksamheterna</b></p> <p>Huvudansvar: KS/SBF Medansvariga: KS/KLF, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR</p> <p> 7. Hållbar energi för alla</p> <p> 12. Hållbar konsumtion och produktion</p> <p> 13. Bekämpa klimatförändringen</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Minskad energiförbrukning genom energibesparingsåtgärder i kombination med tomställda lokaler samt genom att nyproducerade lokaler har lägre förbrukning än det äldre fastighetsbeståndet.</li> <li>Genomgång av samtliga elavtal, vilket inte påverkar kommunens elförbrukning men bidrar till sänkta kostnader samt ökad utrymme i elnätet för andra verksamheter.</li> <li>Interna kommunikationsinsatser för att minska energi- och elförbrukning.</li> <li>Påbörjat arbete för att synliggöra förvaltningarnas elförbrukning och effekter av energieffektiviseringsåtgärder.</li> <li>Byte av gatubelysning till mer effektiva och energisnåla LED-armaturer i området runt Djulökvarn.</li> <li>Fortsatt arbete med energieffektiviseringar på Backavallen, bland annat genom ändrade arbetssätt och byte av värmepumpar i ishallen.</li> <li>Avvecklat varmgarage för ej utryckande bilar inom VSR.</li> </ul>
<p><b>Ökad solelproduktion</b></p> <p>Huvudansvar: KS/SBF Medansvariga: BMN, STN, KFAB</p> <p> 7. Hållbar energi för alla</p> <p> 13. Bekämpa klimatförändringen</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Fortsatt ökning av totala solelproduktionen inom kommunens gränser.</li> <li>Pågående arbete med att ta fram ny energiplan, som ska bidra till effektivare energianvändning och omställning till nya energikällor.</li> <li>Ökad solelproduktionen inom KFAB genom nya anläggningar på förskolan Växthuset i Forssjö samt en bostadsfastighet på Läroverksgatan.</li> </ul>

Resultatmål	Status	Kommentar
<b>Klimatsmartare måltider i kommunens måltidsverksamhet</b> Huvudansvar: STN  2. Ingen hunger  12. Hållbar konsumtion och produktion  13. Bekämpa klimatförändringen	●	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Framtagande av förslag till nytt måltidspolitiskt program.</li> <li>• Fortsatt utveckling av klimatsmartare måltider genom kontinuerlig uppföljning av näringsinnehåll, klimatbelastning och kostnader.</li> <li>• Matsvinnsmätningar i förskola, skola och äldreomsorg som underlag för fortsatta åtgärder.</li> <li>• Intensifierat arbete för att minska matsvinnet utifrån Avfallsplan 2023-2032.</li> <li>• Insatser för att öka antalet lokala leverantörer och bredda användningen av lokala livsmedel.</li> <li>• En panel med låg- och mellanstadieelever har utvärderat sillfärs, som nu är ett nytt livsmedel i skolköken och som bidrar till minskat matsvinn från svensk sillproduktion.</li> </ul>
<b>Minskat avfall och ökad återanvändning och återbruk</b> Huvudansvar: KS/SBF Medansvariga: KS/KLF, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR  6. Rent vatten och sanitet för alla  11. Hållbara städer och samhällen  12. Hållbar konsumtion och produktion	◆	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Genomförande och förberedelse av insatser utifrån Avfallsplan 2023-2032.</li> <li>• Genomförd utredning tillsammans med Sörmland vatten om förutsättningar för en gemensam anläggning för återbruk och återvinning på Lövåsen, med syfte att öka återanvändning, effektivisera återvinning och skapa förutsättningar för en cirkulär ekonomi.</li> <li>• Löpande interna och externa kommunikationsinsatser kring hållbarhet samt avfall och återbruk.</li> <li>• Återbruk istället för nyinköp vid behov av möbler till förvaltningarna samt återbruk av inventarier i samband med lokalförändringar.</li> <li>• Insatser för att engagera och påverka beteenden i hållbar riktning genom exempelvis förskolans och kulturförvaltningens verksamheter.</li> <li>• Försening av arbetet med att utveckla möjligheterna till sopsortering i lokaler och vid evenemang, genomförs 2024.</li> </ul>
<b>Minskade utsläpp av näringsämnen och föroreningar till sjöar och vattendrag</b> Huvudansvar: BMN Medansvariga: KS/SBF, STN, KVAAB, VSR  6. Rent vatten och sanitet för alla  12. Hållbar konsumtion och produktion  14. Hav och marina resurser  15. Ekosystem och biologisk mångfald	◆	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Jämförelsevis omfattande bräddningar från pumpstationer och reningsverk i det kommunala nätet till följd av stora nederbördsmängder och höga flöden.</li> <li>• Kommungemensamt arbete kring förbättrad dagvattenhantering.</li> <li>• Planering och projektering av flera stora våtmarksprojekt som bidrar till ökad biologisk mångfald och minskade koldioxidutsläpp; under året har en våtmark i Krämbol färdigställts.</li> <li>• Fortsatt reduktionsfiske i Spetebysjön samt provfiske i Stensjön för att minska fosforhalten i vattnet, öka siktdjupet och återställa balansen i ekosystemet.</li> <li>• Fortsatt arbete med att installera rening av PFAS i grundvattnet vid gamla brandstationen, fastigheten Abborren.</li> <li>• Påbörjat projekt för källspårning av miljögiftet PFAS i tillflöden till sjön Näsaren.</li> <li>• Projektledning för det internationella nätverket Baltic Sea City Accelerator Club, som syftar till att stärka kommuners förmåga att förbättra den lokala vattenkvaliteten och minska övergödningen av Östersjön.</li> <li>• Fortsatt lågflödesmuddring i Öljaran, totalt har ca 90 kubikmeter näringsrikt sediment muddrats upp.</li> <li>• Beslut om att medverka i nybildad samarbetsförening kring Hjälmaran.</li> <li>• Avslutat tillsynsprojekt som pågått sedan 2018, där samtliga hästgårdar i kommunen har besökts i syfte att minska läckage av näringsämnen från hästgödsel till sjöar och vattendrag.</li> <li>• Vid räddningsinsatser prioriteras påverkan på ekosystem och biologisk mångfald vid val av metod för insatsen, dock går liv före miljö.</li> </ul>

## Hållbart arbetsliv &amp; effektiv organisation

Resultatmål	Status	Kommentar
<p><b>Högt medarbetarengagemang</b>  Huvudansvar: KS/KLF  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"> <li>Höjd svarsfrekvens och fortsatt högt men oförändrat resultat i mätningen av HME (hållbart medarbetarengagemang).</li> <li>Aktivt arbete med handlingsplaner och åtgärder utifrån medarbetarundersökningen, med fokus på att bibehålla och utveckla arbetsglädje och engagemang.</li> <li>Idé-/kvalitetspris inom vissa nämnder för att uppmärksamma goda exempel och utvecklingsarbete.</li> <li>KFAB genomför undersökning gällande Nöjd Medarbetarindex hösten 2024.</li> </ul>
<p><b>Halverad sjukfrånvaro för kommunens medarbetare</b>  Huvudansvar: KS/KLF  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"> <li>Oförändrad total sjukfrånvaro, både för kvinnor och män.</li> <li>Minskad upprepad korttidssjukfrånvaro både för kvinnor och män, störst minskning för kvinnor.</li> <li>Fortsatt arbete med förebyggande och hälsofrämjande insatser utifrån behov både på individ- och gruppnivå.</li> <li>Intensifierat arbete kring systematisk uppföljning av sjukfrånvaro på förvaltnings- och enhetsnivå, i samverkan med HR.</li> <li>Närmare och mer operativt arbete inom HR för att ge stöd till första linjens chefer, med inriktning på de enheter inom förskola och vård och omsorg där behoven är som störst.</li> <li>Flera åtgärder inom vård och omsorg, bland annat arbete med metoden tjänstedesign inom verksamhetsområdet funktionsstöd, chefsforum kring halverad sjukfrånvaro samt utbildning kring friskfaktorer genom statsbidraget "Främja ett hållbart arbetsliv inom vård och omsorg".</li> </ul>
<p><b>God tillgänglighet till service och bra bemötande i kontakt med kommunen</b>  Huvudansvar: KS/KLF  Medansvariga: KS/SBF, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR</p> <p> 5. Jämställdhet</p> <p> 10. Minskad ojämlikhet</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Fortsatt utveckling av Kontaktcenter utifrån förslag som tagits fram av ett konsultföretag samt kommunstyrelsens inriktningsbeslut. Under hösten genomfördes en servicemätning, där besökarna fick svara på frågor om hur de upplever bemötande, tydlighet och enkelhet i kontakten med kommunvägledarna.</li> <li>Goda resultat i mätningar gällande företagets upplevelser av kontakter med kommunen.</li> <li>Behovsanalys för fortsatt utveckling av kommunens externa webbplats samt uppdatering av material till nyinflyttade.</li> <li>Utbildningar i klarspråk för medarbetare inom flera förvaltningar.</li> <li>Tillfälligt försämrade service i samband med initiala problem vid införande av flera nya system inom bildningsförvaltningen.</li> <li>Påbörjad implementering av e-tjänst för återansökan om ekonomiskt bistånd.</li> <li>Införande av digital bokning/ombokning av tider hos socialförvaltningen.</li> <li>Utbildning för all vård- och omsorgspersonal i personcentrerat förhållningsätt och värdegrund.</li> <li>Utveckling av e-tjänster och webbplats gällande överförmyndarnämndens verksamhet.</li> <li>Utveckling av bibliotekets service genom bland annat fortbildning inom bemötande, byte av leverantör för e-böcker och e-ljudböcker samt inrättande av ett särskilt bokcirkelrum.</li> <li>Mobilt och flexibelt arbetssätt för att erbjuda fritidsaktiviteter och vuxennärvaro i miljöer där barn och unga vistas.</li> <li>Fokus på att skapa en tillgänglig och välkomnande verksamhet i arbetet med ett moderniserat kulturhus.</li> </ul>



## Bilaga 5: Indikatorer och riktvärden för uppföljning av resultatmålen





Som stöd för att bedöma måluppfyllelsen för resultatmålen i Kommunplan 2023-2026 används indikatorer, det vill säga statistiska nyckeltal som visar relevanta verksamhetsresultat i förhållande till de politiskt satta resultatmålen. För varje indikator anges politiskt beslutade riktvärden. Syftet med riktvärdena är att visa vilket utfall för en indikator som krävs vid en viss tidpunkt för att det ska anses finnas stöd för att i årsredovisningen säga att resultatmålet är uppnått. Kommunstyrelsen har fastställt indikatorer och riktvärden för 2023 (KS 2023-04-26 § 106). I samband med beredningen av övergripande plan med budget 2024-2026 justerades några indikatorer och riktvärden för 2023 av mättekniska skäl.

### Utfall och riktvärde

Indikatorerna redovisas i tabellen nedan. För varje indikator redovisas utfall för de tre senaste åren samt det fastställda riktvärdet för 2023 års uppföljning (riktvärde ÅR 2023, grön kolumn). Observera att utfall ibland saknas för 2022 och/eller 2023 eftersom det finns eftersläpning i statistiken för vissa indikatorer. Ambitionen är att jämföra det fastställda riktvärdet med ett så aktuellt utfall som möjligt vid tidpunkten för sammanställningen av årsredovisningen. I kommentaren anges vilken vecka som uppdaterad statistik publiceras för indikatorer från Kolada. Årsredovisningen för 2023 färdigställs på nämndsnivå i vecka 5 och på övergripande nivå i vecka 9 2024. För vissa indikatorer uppdateras utfallet däremellan, vilket kan påverka bedömningen.





### Trend

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

-  Utfallet har förbättrats.
-  Utfallet är oförändrat (grundregeln är att utfallet räknas som oförändrat om förändringen är mindre än 1,5%).
-  Utfallet har försämrats.
-  Utfallet kan inte jämföras över tid.

### Statusbedömning

För varje indikator redovisas en statusbedömning genom färgsymboler. Bedömningen av utfallet ska vara genusmedveten, vilket innebär att utfallet alltid ska analyseras utifrån könsuppdelad statistik när det är möjligt. Av utrymmesskäl redovisas dock inte den könsuppdelade statistiken i bilagan.

-  Grön status får endast sättas om riktvärdet har nåtts eller överträffats, det vill säga utfallet är större än eller lika med 100 procent av riktvärdet. Bedömningen ska vara genusmedveten för de indikatorer där det är relevant. För att grön status ska få anges måste då båda följande kriterier vara uppfyllda: Riktvärdet nås totalt sett. Om riktvärdet inte nås för ett av könen ska utvecklingen jämfört med föregående utfall vara positiv för det könet.
-  Gul status anges om utfallet är minst 95 procent av riktvärdet men mindre än 100 procent. Gul status kan också anges om riktvärdet nås totalt sett men inte för båda könen, när det inte går att se en positiv utveckling för det kön som inte når riktvärdet.
-  Röd status anges om utfallet är mindre än 95 procent av riktvärdet. Röd status kan också anges om det ses en allvarlig avvikelse för något av könen, även om utfallet totalt överstiger 95 procent.
-  Status kan inte bedömas.

### Kommentar

I kommentarsfältet anges källa för indikatorn. För indikatorer som hämtas från Kolada anges en länk med nyckeltals-ID samt preliminär vecka för nästa publicering i Kolada. Genom att klicka på länken visas utfall med jämförelser direkt i Kolada. Där finns även tillgång till könsuppdelad statistik. För övriga indikatorer anges vilken förvaltning som ansvarar för rapporteringen.

Övergripande mål	Resultatmål	Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Trend	Riktvärde årsred. 2023	Status	Källa/kommentar
Tillväxt, bostäder & fler jobb	<b>Ökad nettoinflyttning för att nå befolkningsmålet i översiktsplanen</b> <i>Huvudansvar: KS/SBF</i> <i>Medansvariga: BMN, KFAB</i>	Nettoinflyttning, antal personer	38	-109	-166	↘	100		KOLADA: <a href="#">N01800</a> (v. 8) Källa: SCB
	<b>Fler bostäder, med variation mellan olika bostadstyper och upplåtelseformer</b> <i>Huvudansvar: KS/SBF</i> <i>Medansvariga: BMN, KFAB</i>	Totalt bostadsbestånd, antal bostäder	17 401	17 629		→	17 800		Källa: SCB (v. 12)
		Småhus som andel av totala bostadsbeståndet (%)	43%	42%		↘	43%		Källa: SCB (v. 12)
		Bostadsrätter som andel av totala bostadsbeståndet (%)	12,7%	12,5%		↘	12,7%		Källa: SCB (v. 12)
	<b>Förbättrat företagsklimat</b> <i>Huvudansvar: KS/SBF</i> <i>Medansvariga: BMN, VIAN, KIAB</i>	Ranking företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv	79	66	53	↗	60		KOLADA: <a href="#">U40402</a> (v. 39) Källa: Svenskt Näringsliv. Kommunrankning (1-290) av företagsklimatet, baserat på 18 faktorer som viktas olika tungt.
		Företagarnas helhetsbedömning av servicen i myndighetsutövningen (NKI)	75	77		↗	75		KOLADA: <a href="#">U07451</a> (v. 17) Källa: SKR, enkätundersökningen Insikt i samarbete med SBA. Företagarnas helhetsbedömning av servicen i myndighetsutövningen, redovisat som Nöjd Kund Index (skala 0-100).
	<b>Ökad branschbredd och fler arbetstillfällen</b> <i>Huvudansvar: KS/SBF</i> <i>Medansvarig: BMN</i>	Branschbredd, andel (%)	42,7%			→	43%		KOLADA: <a href="#">N45702</a> (v. 11) Källa: SCB. Antalet unika branscher i kommunen dividerat med det totala antalet branscher enligt Standarden för svensk näringsgrensindelning.
		Nyregistrerade företag, antal	156	191	142	↘	195		Källa: Bolagsverket
		Förvärvsarbetande dagbefolkning	15 288	-		—	15 330	—	KOLADA: <a href="#">N00981</a> Källa: SCB. Utfall för 2022 saknas, nyckeltalet byter namn, definition och insamlingsmetod.
	<b>Ökad sysselsättning och egen försörjning</b> <i>Huvudansvar: VIAN</i> <i>Medansvariga: KS/KLF, KS/SBF, BIN, KULN, STN, SOCN, VON, KFAB, KVAAB, VSR</i>	Arbetslöshet 16-64 år (%)	9,3%	9,0%	9,1%	↘	8,0%		Källa: AF månadsstatistik
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare från Katrineholm som börjat arbeta eller studera		27%	36%		↗	38%		KOLADA: <a href="#">U40455</a> (v. 12) Källa: Egen undersökning i kommunen (insamlingen Kommunal arbetsmarknadsstatistik).	

Övergripande mål	Resultatmål	Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Trend	Riktvärde årsred. 2023	Status	Källa/kommentar
		Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen	2,12%	1,69%		↗	2,1%	●	KOLADA: <a href="#">N31816</a> (v. 25) Källa: Socialstyrelsens register över ekonomiskt bistånd.
<b>Ökad trygghet &amp; säkerhet</b>	<b>Den upplevda tryggheten i offentliga miljöer ska öka</b> <i>Huvudansvar: KS/KLF</i> <i>Medansvariga: KS/SBF, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, KFAB, VSR</i>	Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel (%)	68,1%	-	69,7%	→	70%	◐	KOLADA: <a href="#">N00610</a> (v. 51) Källa: SCB medborgarundersökning. Förändringen jämfört med 2021 är inte statistiskt säkerställd.
		Invånare 16-84 år som avstår från att gå ut ensam, andel (%)	35%	29%		↘	29%	—	KOLADA: <a href="#">U01420</a> (v. 46) Källa: Folkhälsomyndigheten (Hälsa på lika villkor) samt CDUST-regionen (Liv och hälsa). Nästa mätning görs 2024 (Hälsa på lika villkor). Riktvärdet för 2023 sattes utifrån utfall 2022. Eftersom inget nytt utfall finns kan status inte anges.
<b>Ökad trygghet i skolan</b> <i>Huvudansvar: BIN</i> <i>Medansvariga: KS/KLF, KS/SBF, KULN, STN, SOCN, KFAB, VSR</i>		Elever i åk 5: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)	-	83%	-	—	86%	◐	KOLADA: <a href="#">N15613</a> (v. 22) Källa: Skolinspektionens elevenkät. Genomförs vartannat år i hälften av landets kommuner, under en cykel över två år deltar alla skolor i landet. Senaste mätning i Katrineholm var 2022, inget nytt utfall 2023. Inga tidigare mätningar finns.
		Elever i åk 8: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)	-	73%	-	—	80%	◐	KOLADA: <a href="#">N15643</a> (v. 22) Källa: Skolinspektionens elevenkät, se ovan.
		Gymnasieelever i år 2: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)	-	88%	-	—	90%	◐	KOLADA: <a href="#">N17673</a> (v. 22) Källa: Skolinspektionens elevenkät, se ovan.
<b>Katrineholm ska upplevas som Sveriges cykelvänligaste stad</b> <i>Huvudansvar: KS/SBF</i> <i>Medansvariga: BMN, STN</i>		Ranking Sveriges bästa cykelkommun	-	9	-	—	7	—	Rapportör: SBF Källa: Cykelfrämjandets Cyklistvelometer. Mäts bara vartannat år, jämna år.
		Medborgarundersökningen - Skötsel av gång- och cykelvägar fungerar bra i kommunen, andel (%)	73,1%	-	70,6%	→	74%	◐	KOLADA: <a href="#">N00602</a> (v. 51) Källa: SCB medborgarundersökning. Förändringen jämfört med 2021 är inte statistiskt säkerställd.
<b>Ingen ska dö eller skadas allvarligt i trafiken</b> <i>Huvudansvar: KS/SBF</i> <i>Medansvariga: KS/KLF, BMN, STN, VSR</i>		Antal dödade och allvarligt skadade på kommunalt vägnät	0	0	2	↘	0	◑	Källa: STRADA

Övergripande mål	Resultatmål	Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Trend	Riktvärde årsred. 2023	Status	Källa/kommentar
	<b>Ökad beredskap för samhällsstörningar</b> <i>Huvudansvar: KS/KLF</i> <i>Medansvariga: KS/SBF, BIN, BMN, STN, SOCN, VON, KFAB, KVAAB, VSR</i>	Invånare som uppger att de har en tillräcklig hemberedskap för att klara sig utan samhällets hjälp i mer än en vecka, andel	-	-	35,7%	—	19%		Källa: Tilläggsfråga i SCB:s medborgarundersökning. Nytt mått 2023.
		Medarbetare som uppger att de har en tillräcklig hemberedskap för att klara sig utan samhällets hjälp i mer än en vecka, andel	-	-	-	—	19%	—	Källa: Enkät riktad till kommunens medarbetare. Ingen enkät genomförd under 2023.
<b>Skola &amp; utbildning för framtiden</b>	<b>God personaltäthet i förskolan</b> <i>Huvudansvar: BIN</i>	Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, antal	4,8	5,0		↘	4,8		KOLADA: <a href="#">N11010</a> (v. 13) Källa: SCB och Skolverket.
	<b>Personalen i förskolan ska ha pedagogisk utbildning och minst hälften ska vara förskollärare</b> <i>Huvudansvar: BIN</i> <i>Medansvariga: KS/KLF, VIAN</i>	Heltidstjänster i förskolan med förskollärlärolegitimation, kommunal regi, andel (%)	31%	40%		↗	45%		KOLADA: <a href="#">N11810</a> (v. 13) Källa: Skolverket. Andel anställda årsarbetare med förskollärlärolegitimation.
		Heltidstjänster i förskola med övrig utbildning, kommunal regi, andel (%)	46%	30%		↗	27%		KOLADA: <a href="#">N11058</a> (v. 13) Källa: Skolverket. Andel anställda som inte har pedagogisk utbildning (vare sig på högskolenivå eller gymnasial nivå).
	<b>Andelen elever som kan läsa och skriva när de går ut årskurs 1 ska öka</b> <i>Huvudansvar: BIN</i> <i>Medansvarig: KULN</i>	Elever som går ut årskurs 1 som kan läsa (%)	87%	84%	85%	→	85%		Källa: Bildningsförvaltningen
		Elever som går ut årskurs 1 som kan skriva, andel (%)	84%	75%	82%	↗	78%		Källa: Bildningsförvaltningen
		Elever som enligt bedömningsstödet i svenska bedöms klara målen när de börjar i förskoleklass	61%	63%	67%	↗	62%		Källa: Bildningsförvaltningen
	<b>Andelen elever som klarar målen i grundskolan och når höga resultat ska öka</b> <i>Huvudansvar: BIN</i> <i>Medansvariga: KULN, SOCN</i>	Elever i årskurs 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, kommunala skolor, andel (%)	70,7%	58,7%	62,3%	↗	60%		KOLADA: <a href="#">N15419</a> (v. 39) Källa: Skolverket (Siris)
		Elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	78,3%	74,3%	75,6%	↗	80%		KOLADA: <a href="#">N15436</a> (v. 39) Källa: Skolverket (Siris)
		Elever med höga betyg (A/B) i årskurs 9, kommunala skolor, andel (%)	70%	60%	67%	↗	63%		Källa: Bildningsförvaltningen
	<b>Andelen elever som klarar målen i gymnasieskolan och når höga resultat ska öka</b> <i>Huvudansvar: BIN</i> <i>Medansvariga: KULN, SOCN</i>	Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	62,0%	66,3%	64,1%	↘	69%		KOLADA: <a href="#">N17467</a> (v. 48) Källa: SCB
Genomsnittlig betygspoäng, gymnasieelever med examen, kommunala skolor		14,5	14,1	14,3	→	14,2		KOLADA: <a href="#">N17691</a> (v. 48) Källa: SCB	

Övergripande mål	Resultatmål	Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Trend	Riktvärde årsred. 2023	Status	Källa/kommentar
	<b>Ökad målpuffyllelse inom sfi</b> <i>Huvudansvar: VIAN</i>	Kursdeltagare i sfi som har avslutat kurs med godkända betyg, i huvudmannens skolenheter, andel av de som avslutat eller avbrutit kurs under året (%)	56%	43%		↘	43%	—	KOLADA: <a href="#">N18946</a> (v. 23) Källa: Skolverket. Riktvärdet för 2023 sattes utifrån utfall 2022. Eftersom inget nytt utfall finns tillgängligt än kan status inte anges.
	<b>Andelen studerande som klarar målen i kommunal vuxenutbildning ska öka</b> <i>Huvudansvar: VIAN</i>	Kursdeltagare i komvux på grundläggande nivå som har avslutat med godkända betyg, i huvudmannens skolenheter, andel av de som avslutat eller avbrutit kurs under året (%)	70%	62%		↘	62%	—	KOLADA: <a href="#">N18944</a> (v. 23) Källa: Skolverket. Riktvärdet för 2023 sattes utifrån utfall 2022. Eftersom inget nytt utfall finns tillgängligt än kan status inte anges.
		Kursdeltagare i komvux på gymnasial nivå som har avslutat kurs med godkända betyg, i huvudmannens skolenheter, andel av de som avslutat eller avbrutit kurs under året (%)	75%	65%		↘	65%	—	KOLADA: <a href="#">N18945</a> (v. 23) Källa: Skolverket. Riktvärdet för 2023 sattes utifrån utfall 2022. Eftersom inget nytt utfall finns tillgängligt än kan status inte anges.
	<b>Andelen invånare med eftergymnasial utbildning ska öka</b> <i>Huvudansvar: VIAN</i> <i>Medansvar: BIN</i>	Studenter som i sina eftergymnasiala studier använder lokaler och service vid lärcenter Campus Viadidakt, antal	238	254	266	↗	280	🟡	Källa: Viadidakt
		Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)	31,3%	32,2%		↗	31,5%	🟢	KOLADA: <a href="#">N01982</a> (v. 17) Källa: SCB
<b>Trygg omsorg &amp; vård</b>	<b>Ökad nöjdhet med hemtjänsten</b> <i>Huvudansvar: VON</i> <i>Medansvar: STN</i>	Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	-	88%	87%	→	90%	🟡	KOLADA: <a href="#">U21468</a> (v. 40) Källa: Undersökningen av äldres uppfattning om kvaliteten i hemtjänst och äldreboenden, Socialstyrelsen.
	<b>Ökad nöjdhet med särskilt boende för äldre</b> <i>Huvudansvar: VON</i> <i>Medansvar: STN</i>	Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	-	78%	83%	↗	80%	🟢	KOLADA: <a href="#">U23471</a> (v. 40) Källa: Undersökningen av äldres uppfattning om kvaliteten i hemtjänst och äldreboenden, Socialstyrelsen.
	<b>Ökad nöjdhet med verksamheterna inom området funktionsstöd</b> <i>Huvudansvar: VON</i>	Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren får den hjälp hen vill ha, andel (%)	88%	-	80%	↘	88%	🟡	KOLADA: <a href="#">U28519</a> (v. 49) Källa: SKR:s undersökning om brukares uppfattning av kvalitet inom verksamheter för personer med funktionsnedsättning.
		Brukarbedömning servicebostad LSS - Brukaren får den hjälp hen vill ha, andel (%)	92%	-	79%	↘	92%	🟡	KOLADA: <a href="#">U28526</a> (v. 49) Källa: SKR:s undersökning om brukares uppfattning av kvalitet inom verksamheter för personer med funktionsnedsättning.



Övergripande mål	Resultatmål	Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Trend	Riktvärde årsred. 2023	Status	Källa/kommentar
		Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får den hjälp hen vill ha, andel (%)	88%	-	85%	↘	88%		KOLADA: <a href="#">U28533</a> (v. 49) Källa: SKR:s undersökning om brukares uppfattning av kvalitet inom verksamheter för personer med funktionsnedsättning.
		Brukarbedömning boendestöd SoL - Brukaren får den hjälp hen vill ha, andel (%)	91%	-	72%	↘	91%		KOLADA: <a href="#">U26421</a> (v. 49) Källa: SKR:s undersökning om brukares uppfattning av kvalitet inom verksamheter för personer med funktionsnedsättning.
	<b>Ökade förutsättningar för aktiviteter för brukare inom vård och omsorg</b> <i>Huvudansvar: VON</i> <i>Medansvar: KULN</i>	Brukare som svarar att de är ganska/mycket nöjda med de aktiviteter som erbjuds på sitt särskilda boende för äldre, andel (%)	-	67%	62%	↘	69%		KOLADA: <a href="#">U23470</a> (v. 40) Källa: Undersökningen av äldres uppfattning om kvaliteten i hemtjänst och äldreboenden, Socialstyrelsen.
		Brukare i särskilt boende för äldre som svarar att de upplever att möjligheterna att komma utomhus är ganska/mycket bra, andel (%)	-	64%	69%	↗	66%		KOLADA: <a href="#">U23469</a> (v. 40) Källa: Undersökningen av äldres uppfattning om kvaliteten i hemtjänst och äldreboenden, Socialstyrelsen.
	<b>God patientsäkerhet inom vård och omsorg</b> <i>Huvudansvar: VON</i>	Personal inom vård och omsorg som följer basala hygienrutiner och klädregler, andel (%)	78%	73%	69%	↘	75%		Källa: Vård- och omsorgsförvaltningen
		Personer i särskilt boende som har bedömts ha risk för fallskada, undernäring, trycksår eller nedsatt munhälsa och där minst en åtgärd mot riskområdet utförts, andel (%)	55%	61%			65%		KOLADA: <a href="#">U23433</a> (v. 8) Källa: Senior Alert
		Personer i ordinärt boende med hemsjukvård som har bedömts ha risk för fallskada, undernäring, trycksår eller nedsatt munhälsa och där minst en åtgärd mot riskområdet utförts, andel (%)	-	-			50%		KOLADA: <a href="#">U21432</a> (v. 8) Källa: Senior Alert
	<b>Förebyggande och tidiga insatser för barn och unga ska prioriteras så att antalet placeringar minskar</b> <i>Huvudansvar: SOCN</i> <i>Medansvariga: KS/KLF, BIN, KULN, VON</i>	Informationstillfällen av socialsekreterare i verksamheter som har anmälningsskyldighet, antal enheter	9	5	19	↗	25		Källa: Socialförvaltningen
		Föräldrastödsutbildning, antal utbildade föräldrar	-	86	42	↘	100		Källa: Socialförvaltningen
		Besök på familjecentralens öppna förskola	2 157	6 568	7 454	↗	8 000		Källa: Bildningsförvaltningen.

Övergripande mål	Resultatmål	Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Trend	Riktvärde årsred. 2023	Status	Källa/kommentar
		HVB-placerade barn och unga (0-20 år), antal vård dygn	-	-	10 073	—	8 700	—	Källa: Socialförvaltningen. Riktvärdet för 2023 sattes utifrån utfall 2022. Eftersom definitionen för måttet har ändrats kan status inte anges.
	<b>Fler ska få en förbättrad situation efter kontakt med individ- och familjeomsorgen</b> <i>Huvudansvar: SOCN</i>	Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%) Avser kontakt med myndighetsutövning.	75%	80%	83%	↗	82%	●	KOLADA: <a href="#">U30453</a> (v. 49) Källa: SKR:s undersökning om brukares uppfattning av kvalitet inom individ- och familjeomsorg.
	<b>Kostnaden per brukare inom individ- och familjeomsorgen ska minska</b> <i>Huvudansvar: SOCN</i>								Indikatorer med riktvärden kommer tas fram under 2024.
<b>Attraktiva &amp; hälsofrämjande livsmiljöer</b>	<b>Ökad nöjdhet med skötseln av den offentliga miljön</b> <i>Huvudansvar: STN</i> <i>Medansvariga: KS/SBF, BMN, KFAB</i>	Nöjdhet med skötseln av kommunens utomhusmiljöer, andel (%)	75,7	-	73,3%	→	76	◐	KOLADA: <a href="#">U07505</a> (v. 51) Källa: SCB medborgarundersökning. Förändringen jämfört med 2021 är inte statistiskt säkerställd. Måttet är ett genomsnitt av måtten för skötsel av utomhusmiljön i kommunen och inkluderar skötsel samt snöröjning av gator, vägar, gång- och cykelvägar, skötsel av allmänna platser, naturområden samt badplatser.
	<b>Fler barn och unga ska delta aktivt i kultur-, idrotts- och fritidslivet</b> <i>Huvudansvar: STN</i> <i>Medansvariga: BIN, KULN, SOCN</i>	Besök på Lyckliga Gatornas fritids- och lovverksamhet, antal	5 800	7 337	6 805	↘	7 600	◑	Källa: Kulturförvaltningen
		Besök på Perrongens fritidsverksamhet, antal	-	-	8 645	—	22 000	—	Källa: Kulturförvaltningen. Riktvärdet för 2023 baserades på ett felaktigt utfall för 2022, därmed kan varken trend eller status anges.
		Besök inom kulturförvaltningens programverksamhet för barn och unga, antal barn och unga	-	-	2 105	—	7 200	—	Källa: Kulturförvaltningen. Riktvärdet för 2023 baserades på ett felaktigt utfall för 2022, därmed kan varken trend eller status anges.
		Besök av barn och unga i simhallen, antal		16 907	18 199	↗	17 000	●	Källa: Service- och teknikförvaltningen. Måttet avser barnbesök på allmänhetens simning, ej förenings-/ skolsim.
		Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	18,9	24,5		↗	19	●	KOLADA: <a href="#">U09800</a> (v. 48) Källa: Riksidrottsförbundet

Övergripande mål	Resultatmål	Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Trend	Riktvärde årsred. 2023	Status	Källa/kommentar	
	<b>Jämställda och jämlika kultur-, idrotts- och fritidsverksamheter</b> <i>Huvudansvar: STN</i> <i>Medansvariga: KS/KLF, BIN, KULN, SOCN, VON</i>	Könsfördelning besök på Perrongens fritidsverksamhet, andel flickor/kvinnor (%)	30%	30%	32%	↗	32%	●	Källa: Kulturförvaltningen	
		Könsfördelning besök på Lyckliga Gatornas fritids- och lovverksamhet, andel flickor (%)	-	47%	46%	↘	50%	◐	Källa: Kulturförvaltningen	
		Könsfördelning deltagartillfällen 7-20 år idrottsföreningar med LOK-stöd, andel flickor/kvinnor (%)	38,2%	38,3%		→	39%	◑	Komponentdata till KOLADA: <a href="#">U09800</a> (v. 48) Källa: Beräkning baserad på statistik från Riksidrottsförbundet	
		Barn och unga på Norr som är aktiva i en idrottsförening, andel (%)	17%	20%		↗	20%	●	Källa: <a href="#">Riksidrottsförbundet</a> . Norr var det RegSO-område inom kommunen där lägst andel barn och unga var aktiva i en idrottsförening 2021.	
	<b>Andelen barn och elever som äter av skolmaten ska öka</b> <i>Huvudansvar: STN</i> <i>Medansvarig: BIN</i>	Elever i åk 7 som anger att de vanligtvis äter skollunch 4-5 dagar per vecka, andel (%)	-	-	-	—	70%	—	Källa: Bildningsförvaltningens elevenkät från och med 2024.	
	<b>Ökad nöjdhet med måltiderna och minskad risk för undernäring i äldreomsorgen</b> <i>Huvudansvar: STN</i> <i>Medansvarig: VON</i>	Brukare som svarar att maten smakar ganska/mycket bra på sitt särskilda boende för äldre, andel (%)	-	63%	71%	↗	72%	◑	KOLADA: <a href="#">U23467</a> (v. 40) Källa: Undersökningen av äldres uppfattning om kvaliteten i hemtjänst och äldreboenden, Socialstyrelsen.	
		Brukare som svarar att måltiderna på sitt särskilda boende för äldre oftast/alltid är en trevlig stund på dagen, andel (%)	-	63%	65%	↗	66%	◑	KOLADA: <a href="#">U23468</a> (v. 40) Källa: Undersökningen av äldres uppfattning om kvaliteten i hemtjänst och äldreboenden, Socialstyrelsen.	
		Personer med biståndsbedömd matdistribution som anger att maten smakar ganska/mycket bra, andel (%)	-	-	82%		—	80%	●	Källa: Service- och teknikförvaltningen
		Riskbedömningar med bedömd risk för undernäring som har en utförd förebyggande åtgärd, andel (%)	73%	67%	71%	↗	70%	●	Källa: Vård- och omsorgsförvaltningen Senior Alert	

Övergripande mål	Resultatmål	Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Trend	Riktvärde årsred. 2023	Status	Källa/kommentar
Klimatsmart & hållbar kommun	<b>Minskad klimatpåverkan från kommunens fordon och transporter</b> <i>Huvudansvar: STN</i> <i>Medansvariga: KS/KLF, KS/SBF, BIN, BMN, KULN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR</i>	Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	73,8%	81,8%		↗	85%		KOLADA: <a href="#">U00502</a> (v. 16) Källa: Miljöfordon syd. Inkluderar personbilar samt lätta lastbilar i kommunorganisationen, ej tunga lastbilar.
		Kommunens förbrukning av fossilt bränsle, antal liter diesel och bensin	135 037	95 071	96 600	↘	90 000 l		Källa: Service- och teknikförvaltningen. Mäter all förbrukning, även arbetsmaskiner och tunga fordon.
	<b>Minskad energi- och elförbrukning i de kommunala verksamheterna</b> <i>Huvudansvar: KS/SBF</i> <i>Medansvariga: KS/KLF, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR</i>	Minskad energiintensitet (el och värme) i kommunala verksamhetslokaler som förvaltas av KFAB jämfört med basår 2007, (kWh/m <sup>2</sup> )	-	26,5%	33,7%	↗	27%		Källa: KFAB
		Energianvändning per gatubelysning, kWh/ljuspunkt	240,2	242,6		→	240		KOLADA: <a href="#">U07426</a> (v. 18) Källa: Gatustatistik
	<b>Ökad solelproduktion</b> <i>Huvudansvar: KS/SBF</i> <i>Medansvariga: BMN, STN, KFAB</i>	Installerad effekt för solcellsanläggningar i kommunen, (MW)	10,81 MW	14,73 MW		↗	11,5 MW		KOLADA: <a href="#">N45970</a> (v. 13) Källa: Energimyndigheten
		Installerad effekt för kommunkoncernens solcellsanläggningar, (MW)	-	0,816 MW	1,081 MW	↗	1,0 MW		Källa: KFAB/KIAB och STF
	<b>Klimatsmartare måltider i kommunens måltidsverksamhet</b> <i>Huvudansvar: STN</i>	Måltidssvinn, grund- och gymnasieskola, gram/ätande		51	44	↗	60 g		Källa: Service- och teknikförvaltningen. Måltidssvinn är summan av serveringssvinn och tallrikssvinn.
		Livsmedelsinköps klimatavtryck, (Co2e)	1,6 Co2e	1,6 Co2e	1,6 Co2e	→	1,6 Co2e		Källa: Hantera, som ger möjlighet att jämföra med drygt 100 kommuner. Avser endast STF:s livsmedelsinköp.
	<b>Minskat avfall och ökad återanvändning och återbruk</b> <i>Huvudansvar: KS/SBF</i> <i>Medansvariga: KS/KLF, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR</i>	Insamlat kommunalt avfall totalt, kg/invånare (justerat)	438	435		→	430		KOLADA: <a href="#">U07801</a> (v. 45) Källa: Avfall Sverige.
		Kommunalt avfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	47%	46%		↘	48%		KOLADA: <a href="#">U07414</a> (v. 45) Källa: Avfall Sverige.
		Återbruk genom Fritidsbanken, antal utlån		9 945	15 051	↗	10 500		Källa: Viadidakt
		Återbruk genom Bytestorget, beräknad besparing genom att kommunens förvaltningar återbrukar t.ex. möbler istället för att köpa nytt (mnr)		4 mnr	5,6 mnr	↗	6 mnr		Källa: Viadidakt

Övergripande mål	Resultatmål	Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Trend	Riktvärde årsred. 2023	Status	Källa/kommentar
	<b>Minskade utsläpp av näringsämnen och föroreningar till sjöar och vattendrag</b> <i>Huvudansvar: BMN</i> <i>Medansvariga: KS/SBF, STN, KVAAB, VSR</i>	Små avlopp som bedöms hålla god kvalitet, andel (%)	-	64%	74%	↗	69%	●	Källa: Samhällsbyggnads-förvaltningen
		Bräddningar från pumpstationer och avloppsreningsverk, total volym (m³)	-	4 700	25 500	↘	4 700	◐	Källa: SVAAB. Utfallet är väderberoende och påverkas av höga flöden.
<b>Hållbart arbetsliv &amp; effektiv organisation</b>	<b>Högt medarbetarengagemang</b> <i>Huvudansvar: KS/KLF</i> <i>Medansvariga: KS/SBF, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR</i>	Hållbart medarbetarengagemang, HME totalt	80	81	81	→	81	●	KOLADA: <a href="#">U00200</a> (löpande) Källa: Kommunens medarbetarundersökning
		<b>Halverad sjukfrånvaro för kommunens medarbetare</b> <i>Huvudansvar: KS/KLF</i> <i>Medansvariga: KS/SBF, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR</i>	Sjukfrånvaro totalt (%)	7,8%	8,5%	8,5%	→	7%	◐
	<b>God tillgänglighet till service och bra bemötande i kontakt med kommunen</b> <i>Huvudansvar: KS/KLF</i> <i>Medansvariga: KS/SBF, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR</i>	Tillsvidareanställda med upprepad sjukfrånvaro (mer än 5 tillfällen under de senaste 12 månaderna), andel (%)	-	20,3%	16,4%	↗	18%	●	Källa: Personalsystemet
		Medborgarundersökningen - Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)	89,0%	-	81,6%	→	89%	◐	KOLADA: <a href="#">N00640</a> (v. 51) Källa: SCB medborgarundersökning. Förändringen jämfört med 2021 är inte statistiskt säkerställd.
	Medborgarundersökningen - Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra, andel (%)	76%	-	72,1%	→	76%	◑	KOLADA: <a href="#">N00647</a> (v. 51) Källa: SCB medborgarundersökning. Förändringen jämfört med 2021 är inte statistiskt säkerställd.	



## Bilaga 6: Information om ombudgetering av investeringsmedel

För investeringar som har påbörjats under året men inte är färdigställda ska nämnderna lämna information om ombudgetering från 2023 till 2024. Nämnderna ska kommentera varför investeringsmedel behöver föras om till nästa år och kan maximalt begära ombudgetering av kvarvarande medel för 2023.

Nämnd	Projektbenämning	Ombudgetering till 2024 (tkr)	Kommentar
KS/KLF	Digitalisering	3 798	Förvaltningar äskar pengar till olika initiativ. Äskanden kom sent under 2023. Kommer användas under 2024.
KS/KLF	Digitalisering ekonomi- och upphandlingsavdelningen	357	Inte nyttjats under året men behov kvarstår för utveckling av system
KS/KLF	Styrssystem för ledning och styrning	1 900	Implementering av beslutsstödsystemet fortsätter under kommande år
<b>Summa kommunledningsförvaltningen</b>		<b>6 055</b>	
KS/SBF	Belysning	120	Ny belysning på gång- och cykelbana Bondegatan startade hösten 2023, återupptas i vår på grund av kyla.
KS/SBF	Åtgärder enligt hastighetsplan	300	Fortsatt arbete med åtgärder enligt beslutad Hastighetsplan för att anpassa gator till reglerad hastighet, bland annat trafiköar vid skolor och bostadsområden.
KS/SBF	Gator	250	Fortsatt arbete i korsning Fredsgatan-Jungfrugatan med gatuförbättringar i samband med utförandet samt anslutning mellan Gersnäs allé och ny gång-och cykelbana till Stensättersskolan som inte hann utföras innan vintern.
KS/SBF	Trafiksäkerhetsåtgärder	650	Arbete fortsätter under 2024 med trafiksäkerhetsåtgärder vid korsning Vasavägen-Prins Bertils gata samt vid Värmbolsvägen-Dalvägen.
KS/SBF	Attraktiva parker	200	Nävertorpsparken färdigställs under 2024.
KS/SBF	Dagvattenstrategi	240	Beställt arbete med ombyggnation vid Fredsgatan-Jägaregatan med lokalt omhändertagande av dagvatten hann ej utföras innan vintern.
KS/SBF	Åtgärder enligt GC-plan	1 000	Pågående projekt Gång- och cykelbana Dalvägen vid Värmbols IP och Norrköpingsvägen fortsätter under 2024.
KS/SBF	Fastighetsinvesteringar	1 890	Fasadrenovering Gröna kulle och renovering Bie Brunnsspark färdigställs 2024.
KS/SBF	Kvarteret Hämplingen åtgärder Trädgårdsgatan	800	Åtgärder längs gata och korsning färdigställs 2024 på grund av exploatör har markupplåtelse på Trädgårdsgatan för pågående husbyggnation.
KS/SBF	Stortorget åtgärder Fabriksgatan	50	Återsättning av realtidskyllt för hållplatsläge E inom resecentrums område kvarstår till 2024.
KS/SBF	KLC projekt	800	Pågår utbyggnad av kontor samt projektering inför upphandling nytt kamerasystem för övervakning samt utbyte av belysning på terminalen, färdigställs 2024.
<b>Summa samhällsbyggnadsförvaltningen</b>		<b>6 300</b>	
<b>Kommunstyrelsen totalt</b>		<b>12 355</b>	
BIN	Upphandling verksamhetssystem och lärplattform	1 500	Återstående integrationer och justeringar av systemet.
BIN	Investering gymnasieskola	60	Slutfakturering sker 2024.
BIN	Nya förskolor	320	Investeringar i utemiljö Karamellen.
BIN	Upprustning förskolan	1 625	Återstående investering Häringe samt investering i samband med renovering Backa, Påfågeln med flera.
BIN	Nya lokaler grundskolan Forssjö	300	Kompletterande investeringar efter renoveringen.

Nämnd	Projektbenämning	Ombudgetering till 2024 (tkr)	Kommentar
BIN	Inventarier nya Järvenskolan	2 000	Kompletterande investeringar efter Tallåsdelens färdigställande.
BIN	Upphandling elevjournalssystem	73	Slutfakturering sker 2024.
<b>Bildningsnämnden totalt</b>		<b>5 878</b>	
KULN	Inventarier	910	Arbetet med ett moderniserat kulturhus kommer att fortsätta under 2024.
KULN	Konst	151	Depositionskonst köps in 2024.
KULN	Konstnärlig gestaltning Skogsborg	270	Färdigställs sommar 2025.
KULN	Konstnärlig gestaltning Järven	204	Konst inomhus ska färdigställas.
KULN	Konstnärlig gestaltning Norr	354	Projektet, vid Stensättersskolan, färdigställs 2024.
KULN	Offentlig konst	1 095	Konstprojekt som påbörjades 2023 färdigställs 2025.
<b>Kulturnämnden totalt</b>		<b>2 984</b>	
STN	Arbetsmiljöåtgärder	300	Projektet innefattar inköp av förvaring till Rådmannen där leverans av beställt material sker i början av 2024 samt installation av ventilation i snickeriet Rådmannen.
STN	Fordon och maskiner	900	Eldriven matbil levereras våren 2024.
STN	Automatbevattnings stadsparken	279	Projektet färdigställs under våren 2024.
STN	El och belysning	134	LED-belysning busskurer. Ej färdigställt på grund av personalbrist.
STN	Anläggningar och fastigheter	656	Delprojekt färdigställs 2024.
STN	Skyltprogram Sportcentrum	252	Direktupphandling pågår. Projektet färdigställs under våren 2024.
STN	Strandcafé Djulö	2 257	Projektet fortsätter kommande år.
<b>Service- och teknisknämnden totalt</b>		<b>4 778</b>	
SOC	Kvalitetsledningssystem	250	Systemet delas med VOF och är upphandlat och kommer implementeras under 2024.
<b>Socialnämnden totalt</b>		<b>250</b>	
FINANS	Lövåsen-Uppsala	1 562	Gatubyggnation fortlöper 2024.
FINANS	Kerstinboda	7 755	Detaljplan väntas vinna lagakraft 2024.
<b>Summa investering inom exploatering</b>		<b>9 317</b>	
<b>Information om ombudgetering totalt</b>		<b>35 562</b>	



## Bilaga 7: Begäran om ombudgetering av investeringsmedel

För investeringar som inte påbörjats under året, men som bedöms bli utförda under 2024, ska nämnderna lämna begäran om ombudgetering, det vill säga en begäran att föra över inte nyttjade investeringsmedel från 2023 till 2024. Nämnderna ska kommentera varför investeringen inte påbörjats och varför medel ska föras om till nästa år. Avsikten med en ombudgetering får inte vara att använda investeringsmedel för annat ändamål än vad kommunfullmäktige beslutat. Nämnderna kan maximalt begära ombudgetering av kvarvarande medel för 2023.

Nämnd	Projektbenämning	Ombudgetering till 2024 (tkr)	Kommentar
KS/KLF	System för systematiskt arbetsmiljöarbete	200	Implementering sker kommande år. Kommer ingå i uppsättning av beslutsstödsystemet.
<b>Summa kommunledningsförvaltningen</b>		<b>200</b>	
KS/FAST	Fettavskiljare Maistro	500	Ej utfört på grund av utredning om vad som behöver göras gällande byggnaden.
<b>Summa kommunägda fastigheter</b>		<b>500</b>	
<b>Kommunstyrelsen totalt</b>		<b>700</b>	
STN	Motionsspår	250	Upprustning av banunderlag på elljusspåret i Bie har ej kunnat genomföras på grund av resursbrist.
STN	Busskurer	100	Arbetet ska utföras av förvaltningens egen personal men under året har tillräckliga resurser saknats.
STN	Nyckelskåp med alkolås	200	Leverans kvartal 1 2024.
STN	Anslagstavlor	200	Två anslagstavlor har byggts på prov. Bygglovsansökan ska skickas in och därefter kommer fler anslagstavlor att tillverkas.
STN	Vandringsleder	200	Arbetet ska utföras av förvaltningens egen personal. Under året har dock tillräckliga resurser saknats.
<b>Service- och tekniknämnden totalt</b>		<b>950</b>	
VON	Inventarier Säbo Norrgläntan	1 953	Senarelagd renovering. Inflytt 2024.
<b>Vård- och omsorgsnämnden totalt</b>		<b>1 953</b>	
FINANS	Duvestrand externt Obos	3 000	Projektering av gata beräknas starta 2024
FINANS	Trollestrand	900	Projektering och start av exploateringsprojektet beräknas starta 2024.
<b>Summa investering inom exploatering</b>		<b>3 900</b>	
<b>Begäran om ombudgetering totalt</b>		<b>7 503</b>	

## Bilaga 8: Begäran om ombudgetering av exploateringsmedel

För exploatering som inte påbörjats under året, men som bedöms bli utförda under 2024, ska nämnderna lämna begäran om ombudgetering, det vill säga en begäran att föra över inte nyttjade exploateringsmedel från 2023 till 2024. Nämnderna ska kommentera varför exploateringen inte påbörjats och varför medel ska föras om till nästa år. Avsikten med en ombudgetering får inte vara att använda exploateringsmedel för annat ändamål än vad kommunfullmäktige beslutat. Nämnderna kan maximalt begära ombudgetering av kvarvarande medel för 2023.

Nämnd	Projektbenämning	Ombudgetering till 2024 (tkr)	Kommentar
FINANS	Trolldalen etapp 2, exploatering	5 000	Projektering pågår, markbearbetning kommer ske 2024.
<b>Summa finansförvaltningen</b>		<b>5 000</b>	

## Bilaga 9: 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.

#### *Derivatinstrument*

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

#### *Eget kapital*

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

#### *Finansiell leasing*

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

#### *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 iordningställts 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.

#### *Operationell leasing*

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

#### *PO-pålägg*

Löner belastats med ett personalomkostnadspålägg (PO-pålägg). I det sammantagna PO-pålägget ingår de arbetsgivaravgifter som bestäms av riksdagen (lagstadgade socialavgifter) och de avgifter som bestäms i kollektivavtal mellan SKR och fackföreningarna inom offentlig sektor (till försäkringar och avtalspensioner).

*Resultaträkning*

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

*Tillgång*

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

*Utrangering*

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

**Förkortningar**

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







Foto: Josefine Karlsson

Katrineholms kommun  
641 80 Katrineholm  
Telefon 0150-570 00  
[katrineholm.se](http://katrineholm.se)