



Sammanträdande organ

Kommunstyrelsen

Tid

2026-03-11 klockan 08:30

Plats

KTS-salen, Vita Huset

Nr

Ärende

Beteckning

1 Fastställande av dagordning

Ärenden till kommunfullmäktige

2 Katrineholms kommuns årsredovisning 2025 KS/2026:68

Anmälningssärenden

3 Anmälan om delegationsprotokoll

Johan Söderberg (S)
Ordförande

Katrineholms kommuns årsredovisning 2025

Förvaltningens förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna kommunens bokslut och årsredovisning för 2025 med ombudgetering av investeringsmedel för ej påbörjade projekt enligt bilaga 5 och 11 samt ombudgetering av exploateringsmedel enligt bilaga 8.
2. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige avsätta 27,6 mnkr av årets resultat till resultatreserven.

Sammanfattning av ärendet

Kommunledningsförvaltningen har sammanställt kommunens bokslut och årsredovisning för 2025.

Kommunens resultat för 2025 uppgick till 114,4 mnkr och då budgeten uppgick till 59,5 mnkr innebar det en positiv avvikelse mot budget på 54,9 mnkr. Samtliga nämnder uppvisade en positiv avvikelse mot budget. Högre utfall av bidrag och andra intäkter än budgeterat, tillsammans med vakanser och volymanpassningar, medförde att budgetavvikelsen blev positiv. Socialnämnden, vård- och omsorgsnämnden samt bildningsnämnden stod för de största positiva avvikelserna.

Finansförvaltningen visade ett överskott på 15,6 mnkr. Detta berodde på mer intäkter, bland annat avseende räntor och exploatering, än budgeterat. Senarelagda investeringsprojekt hos såväl kommunen som hos KFAB gav lägre kostnader för både lokalkostnader och avskrivningar, än budgeterat. Skatteintäkter och utjämningsbidrag blev lägre än budgeterat, till följd av lägre BNP-tillväxt samtidigt som pensionskostnaderna blev högre än planerat på grund av justerade beräkningsunderlag.

Årsredovisningen innehåller också en sammanställd redovisning och i den ingår förutom kommunen även KFAB inklusive KIAB, KVAAB samt VSR. Katrineholms kommunkoncern redovisade ett positivt resultat efter extraordinära poster om 158 mnkr, vilket är ökning med 83 mnkr i jämförelse mot 2024. KFAB, inklusive KIAB, redovisade ett resultat efter skatt om 34,8 mnkr. KVAAB redovisade ett resultat om 0,4 mnkr. Katrineholms kommuns andel av VSR:s underskott på totalt -2,4 mnkr motsvarar -1,9 mnkr.

Samtliga finansiella mål utom ett uppnåddes. 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 och 2024. Målet att självfinansieringsgraden ska vara minst 80 procent i genomsnitt under en

femårsperiod i koncernen uppnåddes inte. Detta berodde på höga investeringsnivåer 2022 samt 2025 och lägre resultat 2023 och 2024.

Gällande verksamhetsmålen finns både exempel på områden där kommunen hade en hög måluppfyllelse och områden med utmaningar. Totalt sett låg måluppfyllelsen för resultatmålen i kommunplanen på ungefär samma nivå som förra året. Av de 40 resultatmålen bedöms 33 som helt eller delvis uppnådda för året, vilket ett mer än i årsredovisningen 2024.

Den samlade bedömningen är att kommunkoncernen, trots vissa utmaningar och avvikelser, bedrev en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet under 2025. Den finansiella analysen visar att kommunkoncernen hade en stabil och god ekonomisk ställning. Flertalet av både de finansiella och de verksamhetsmässiga målen uppnåddes helt eller delvis. Sammantaget görs därmed bedömningen att kommunkoncernen i huvudsak har haft en god ekonomisk hushållning under året. Åtgärder pågår och planeras också inom alla delar av verksamheten för att öka måluppfyllelsen framöver.

I likhet med utvecklingen i flertalet andra kommuner minskade Katrineholms befolkning under 2025. Totalt hade kommunen 33 984 invånare per 31 december, en minskning med 170 personer jämfört med föregående år. De senaste årens låga födelsetal har medfört en tydlig minskning av antalet förskolebarn. Parallellt ökar antalet äldre och därmed även behoven av äldreomsorg.

Jämfört med föregående år minskade antalet medarbetare inom koncernen med 46 årsarbetare, varav 40,6 avsåg kommunen. Minskningen återspeglar främst det volymanpassnings- och omställningsarbete som skett inom vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämndens samt bildningsnämndens verksamheter. Inom vård- och omsorgsnämndens verksamheter sågs en ökning av årsarbetare och månadsanställda, som huvudsakligen förklarades av ökade volymer inom funktionsstöd och äldreomsorgen. Inom bolagen och VSR var det små förändringar.

Den totala sjukfrånvaron för kommunens medarbetare minskade jämfört med 2024, från 8,2 till 7,6 procent. Sjukfrånvaron har minskat för både kvinnor och män. Trots minskningen var sjukfrånvaron högre än målet i kommunplanen om halverad sjukfrånvaron under mandatperioden. Inom övriga delar av kommunkoncernen låg sjukfrånvaron på en lägre nivå än inom kommunen men har ökat något.

Utifrån det höga resultatet föreslås en avsättning till den nyinrättade resultatreserven på 27,6 mnkr, vilket motsvarar 1 procent av årets sammanlagda skatteintäkter och generella statsbidrag. Detta är det maximalt tillåtna beloppet för avsättning under året.

Ärendets handlingar

- Årsredovisning 2025 Katrineholms kommun

Kommunledningsförvaltningen

Datum

2026-03-03

Vår beteckning

KS/2026:68 - 1.4.1 -
Mål- och
ekonomistyrning

Marie Hillman
Ekonomichef

Beslutet skickas till:

Samtliga nämnder

Ekonomiavdelningen

Revisorerna

Bolagen

akten

Årsredovisning 2025

Katrineholms kommun

Kommunledningsförvaltningen 2026-03-05

Förord

Årsredovisningen för 2025 sammanfattar ett år som präglats av både utmaningar och positiva resultat för Katrineholms kommun och kommunkoncern. Trots ett fortsatt osäkert samhällsekonomiskt läge och en svagare konjunktur än tidigare prognoser pekade på, redovisar kommunen ett starkt ekonomiskt utfall med god budgetföljsamhet och en stabil finansiell ställning.

Kommunens resultat för 2025 uppgår till 114,4 mnkr, vilket är betydligt högre än budgeterat. Även kommunkoncernen redovisar ett positivt resultat. Det goda utfallet förklaras bland annat av lägre pensionskostnader, högre intäkter än beräknat samt ett målmedvetet arbete med volymanpassningar och kostnadskontroll i verksamheterna. Extra glädjande är att samtliga nämnder har hållit sin tilldelade budgetram under året, vilket bådär gott för kommande år. Det starka resultatet möjliggör en föreslagen avsättning till den nyinrättade resultatreserven, vilket stärker kommunens långsiktiga ekonomiska handlingsutrymme.

Samtidigt står kommunen inför tydliga strukturella utmaningar. Befolkningsutvecklingen är fortsatt negativ, med minskade födelsetal och ett svagt flyttnetto. Den demografiska utvecklingen påverkar verksamheternas förutsättningar, inte minst inom förskola, skola och äldreomsorg. Kompetensförsörjningen är fortsatt en av kommunens största utmaningar, särskilt inom välfärdens kärnverksamheter. Sjukfrånvaron har minskat jämfört med föregående år men är fortfarande för hög, utifrån vårt mål att halvera sjukfrånvaron under mandatperioden.

Under året har kommunen fortsatt att investera i attraktiva, trygga och hållbara livsmiljöer. Arbetet med klimatanpassning och biologisk mångfald har förstärkts, och Katrineholm utsågs till Miljöstästa mindre kommun 2025. Våra investeringar i infrastruktur, skola, vård och omsorg samt kultur och fritid bidrar till goda livsvillkor för kommunens invånare och stärker kommunens attraktivitet på lång sikt. Attraktiviteten har också stärkts genom vår fortsatt positiva utveckling av ett gott näringslivsklimat. Det bekräftas bland annat av att Katrineholm under 2025 nådde sin bästa placering någonsin i Svenskt Näringslivs ranking, plats 39 av landets 290 kommuner.

Uppföljningen av målen i kommunplanen visar att flertalet resultatmål helt eller delvis uppnåddes under året, även om det finns områden där utvecklingen behöver stärkas ytterligare. God måluppfyllelse är avgörande för en hög kvalitet i den service som vi tillhandahåller till invånarna. Detta är prioriterat och vi känner oss trygga med att måluppfyllelsen kommer vara ännu bättre när innevarande mandatperiod summeras under 2026.

Vi vill rikta ett varmt tack till kommunens medarbetare, förtroendevalda, bolag, samarbetspartners och invånare för det engagemang och det ansvarstagande som visats under året. Tillsammans fortsätter vi arbetet med att utveckla Katrineholm som en stolt, smart och kraftfull kommun – nu och för framtiden.

Katrineholm i mars 2026

Johan Söderberg (S)
Kommunstyrelsens ordförande

Christer Sundqvist (M)
Kommunstyrelsens 1:e vice ordförande

Innehåll

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling	5
Inledning	5
Verksamhetens utveckling	5
Kommunens intäkter och kostnader	7
Den kommunala koncernen	8
Väsentliga organisationsförändringar	10
Ansvars- och verksamhetsområden	10
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	13
Samhällsekonomiska förutsättningar	13
Verksamhetsrapport.....	13
Volymutveckling	19
Uppföljning av kommunens resursfördelningssystem.....	20
Hållbar utveckling och identifierade risker	21
Pensioner	22
Händelser av väsentlig betydelse.....	24
Väsentliga händelser under året.....	24
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	25
Utgångspunkter för styrningen.....	25
Kommunens målstyrning och planeringsprocess	25
Uppföljning, uppsikt och internkontroll	26
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	27
Finansiell analys	27
Måluppfyllelse för finansiella mål.....	36
Måluppfyllelse för resultatmål i kommunplanen	37
Samlad bedömning av god ekonomisk hushållning	39
Balanskravsresultat	40
Balanskravsutredning.....	40
Väsentliga personalförhållanden	41
Personalförhållanden i ett koncernperspektiv	41
Personalförhållanden i kommunen.....	41
Förväntad utveckling.....	47

EKONOMISK REDOVISNING

Resultaträkning	49
Balansräkning.....	50
Kassaflödesanalys	51
Noter	52

Drift- & investeringsredovisning 63

Drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad	63
Driftsredovisning.....	65
Investeringsredovisning	69
Exploateringsredovisning.....	72
Sammanställning av ombudgetering av investeringsmedel till 2026	74
Investeringsprojekt i kommunala bolag.....	75

BILAGOR

Bilaga 1: Volymutveckling	76
Bilaga 2: Uppföljning av resultatmål i kommunplanen.....	81
Bilaga 3: Indikatorer och riktvärden för uppföljning av resultatmål i kommunplanen.....	93
Bilaga 4: Information om ombudgetering av investeringsmedel	103
Bilaga 5: Begäran om ombudgetering av investeringsmedel	104
Bilaga 6: Information om återlämnande av investeringsmedel.....	105
Bilaga 7: Information om ombudgetering av exploateringsmedel.....	105
Bilaga 8: Begäran om ombudgetering av exploateringsmedel.....	105
Bilaga 9: Information om återlämnande av exploateringsmedel	106
Bilaga 10: Information om ombudgetering av investeringsmedel hos KFAB	106
Bilaga 11: Begäran om ombudgetering av investeringsmedel hos KFAB	106
Bilaga 12: Ord- och begreppsförklaringar samt förkortningar	107

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 2025–2027 som årsredovisningen 2025 svarar upp gentemot. Nämnder, bolag och förbund lämnar underlag till kommunens övergripande årsredovisning som bereds av kommunstyrelsen och fastställs av kommunfullmäktige i mars 2026.

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.

Verksamhetens utveckling

Både kommunen och kommunkoncernen har överlag en positiv utveckling vad gäller såväl ekonomi som verksamhet. Kommunens resultat för 2025 uppgick till 114,4 mnkr och då budgeten uppgick till 59,5 mnkr innebar det en positiv avvikelse mot budget på 54,9 mnkr. Samtliga nämnder uppvisade en positiv avvikelse mot budget. Högre utfall av bidrag och andra intäkter än budgeterat, tillsammans med vakanser och volymanpassningar, medförde att budgetavvikelsen blev positiv. Socialnämnden, vård- och omsorgsnämnden samt bildningsnämnden stod för de största positiva avvikelserna.

Finansförvaltningen visade ett överskott på 15,6 mnkr. Detta berodde på mer intäkter, bland annat avseende räntor och exploatering, än budgeterat. Senarelagda investeringsprojekt hos såväl kommunen som hos KFAB gav lägre kostnader för både lokalkostnader och avskrivningar, än budgeterat. Skatteintäkter och utjämningsbidrag blev lägre än budgeterat, till följd av lägre BNP-tillväxt samtidigt som pensionskostnaderna blev högre än planerat på grund av justerade beräkningsunderlag.

Resultatet ökade med 77,5 mnkr i jämförelse mot 2024. Nettokostnaderna minskade med 0,4 procent medan skatteintäkterna ökade med 2,6 procent. Den största kostnadsposten, det vill säga den som avser personal, ökade med 1,4 procent, vilket var lägre än den totala lönerrevisionen och det beror på färre antal medarbetare. Pensionskostnaderna stod för den största kostnadsminskningen, vilket förklaras av att pensionskostnaderna sjunkit avsevärt jämfört med föregående år till följd av lägre inflation.

Utifrån det höga resultatet föreslås en avsättning till den nyinrättade resultatreserven på 27,6 mnkr, vilket motsvarar 1 procent av årets sammanlagda skatteintäkter och generella statsbidrag. Detta är det maximalt tillåtna beloppet för avsättning under året. Kommunfullmäktige fattar beslut om avsättning till RER i samband med årsredovisningen.

Katrineholms kommunkoncern redovisade ett positivt resultat efter extraordinära poster om 158 mnkr, vilket är ökning med 83 mnkr i jämförelse mot 2024. Bolagen har positiva resultat medan kommunalförbundet VSR återigen redovisar ett underskott. KFAB, inklusive KIAB, redovisade ett resultat efter skatt om 34,8 mnkr. KVAAB redovisade ett resultat om 0,4 mnkr. Katrineholms kommuns andel av VSR:s underskott på totalt -2,4 mnkr motsvarar -1,9 mnkr.

Samtliga finansiella mål utom ett uppnåddes. 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 och 2024. Målet att självfinansieringsgraden ska vara minst 80 procent i genomsnitt under en femårsperiod i koncernen uppnåddes inte. Detta berodde på höga investeringsnivåer 2022 samt 2025 och lägre resultat 2023 och 2024.

Gällande verksamhetsmålen finns både exempel på områden där kommunen hade en hög måluppfyllelse och områden med utmaningar. Totalt sett låg måluppfyllelsen för resultatmålen i kommunplanen på

ungefär samma nivå som förra året. Av de 40 resultatmålen bedöms 33 som helt eller delvis uppnådda för året, vilket ett mer än i årsredovisningen 2024.

Den samlade bedömningen är att kommunkoncernen, trots vissa utmaningar och avvikelser, bedrev en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet under 2025. Den finansiella analysen visar att kommunkoncernen hade en stabil och god ekonomisk ställning. Flertalet av både de finansiella och de verksamhetsmässiga målen uppnåddes helt eller delvis. Sammantaget görs därmed bedömningen att kommunkoncernen i huvudsak har haft en god ekonomisk hushållning under året. Åtgärder pågår och planeras också inom alla delar av verksamheten för att öka måluppfyllelsen framöver.

I likhet med utvecklingen i flertalet andra kommuner minskade Katrineholms befolkning under 2025. Totalt hade kommunen 33 984 invånare per 31 december, en minskning med 170 personer jämfört med föregående år. De senaste årens låga födelsetal har medfört en tydlig minskning av antalet förskolebarn. Parallellt ökar antalet äldre och därmed även behoven av äldreomsorg.

Jämfört med föregående år minskade antalet medarbetare inom koncernen med 46 årsarbetare, varav 40,6 avsåg kommunen. Minskningen återspeglar främst det volymanpassnings- och omställningsarbete som skett inom vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämndens samt bildningsnämndens verksamheter. Inom vård- och omsorgsnämndens verksamheter sågs en ökning av årsarbetare och månadsanställda, som huvudsakligen förklarades av ökade volymer inom funktionsstöd och äldreomsorgen. Inom bolagen och VSR var det små förändringar.

Den totala sjukfrånvaron för kommunens medarbetare minskade jämfört med 2024, från 8,2 till 7,6 procent. Sjukfrånvaron har minskat för både kvinnor och män. Trots minskningen var sjukfrånvaron högre än målet i kommunplanen om halverad sjukfrånvaron under mandatperioden. Inom övriga delar av kommunkoncernen låg sjukfrånvaron på en lägre nivå än inom kommunen men har ökat något.

Fem år i sammandrag	2025	2024	2023	2022	2021
Den kommunala koncernen					
Årets resultat (mnkr)	158	75	61	115	132
Nettoinvesteringar (mnkr)	536	458	412	486	635
Långfristig låneskuld (mnkr)	3 683	2 899	2 913	2 859	2 674
Årsarbetare, antal omräknade heltider	3 319	3 360	3 420	3 461	3 460
Kommunen					
Antal invånare per 31 dec	33 984	34 154	34 324	34 604	34 764
Kommunal skattesats	22,12	22,12	22,12	22,12	22,12
Årets resultat (mnkr)	114	37	36	99	91
Nettoinvesteringar (mnkr)*	162	219	251	155	186
Långfristig skuld (mnkr)*	1 622	1 623	1 542	1 587	152
Årsarbetare, antal omräknade heltider	3 241	3 282	3 339	3 381	3 381

* Ändrade regler för redovisning av hyreskostnad påverkar jämförbarhet med 2021.

Kommunens intäkter och kostnader

Var kom pengarna ifrån?

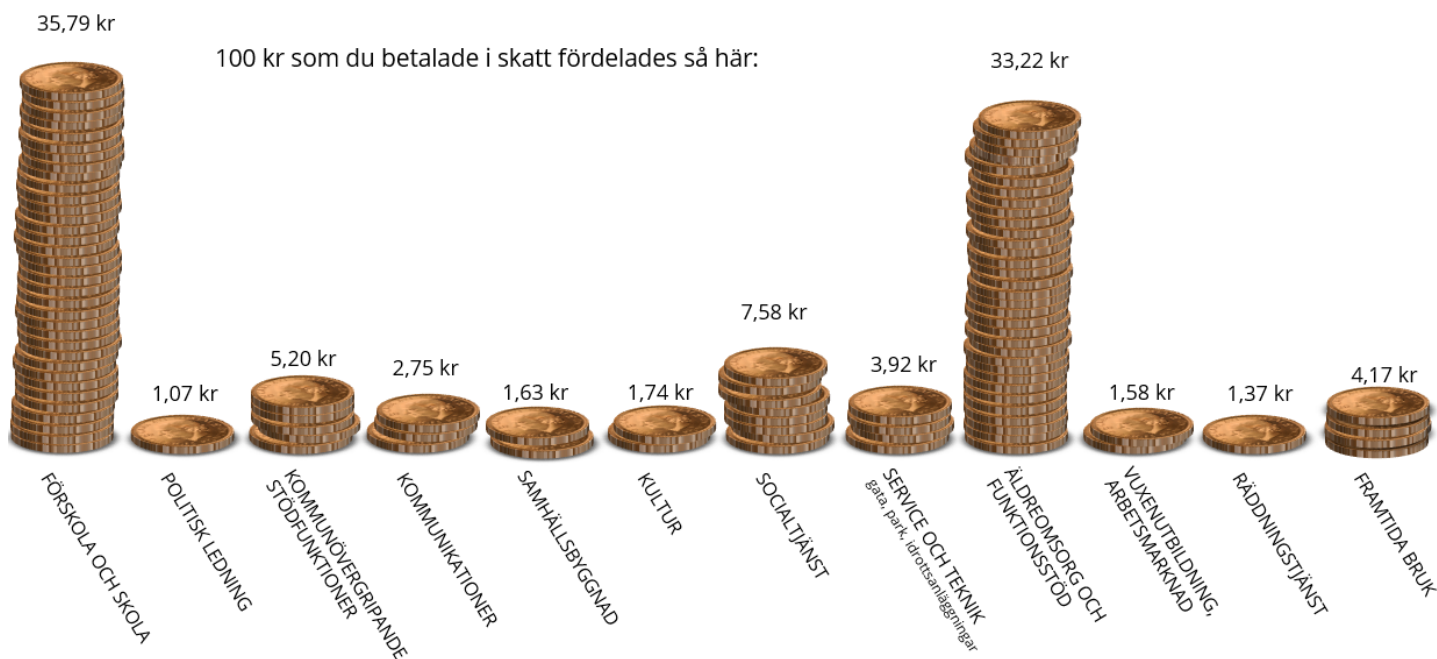
Kommunens verksamheter finansierades till största del genom skatteintäkter och olika statsbidrag, totalt 81 procent. Den tredje största intäktsposten är bidrag, vilken till största del avsåg statliga bidrag till skola, vård och omsorg. En liten del, 3 procent, kom från taxor och avgifter som tas ut för till exempel barnomsorg eller äldreomsorg. Försäljning av verksamhet, som till största delen avsåg försäljning av skolplatser till andra kommuner, bidrog med 4 procent av kommunens intäkter. Övriga intäkter, till exempel försäljning av tomtmark samt uthyrning, stod för resterande 4 procent av kommunens totala intäkter.

100 kr av kommunens intäkter fördelade sig så här:



Hur användes skattepengarna?

Intäkterna fördelas mellan de verksamheter som kommunen ansvarar för. Hur medlen användes 2025 visas nedan. Merparten, knappt 70 procent, användes inom skola, vård och omsorg.



Den kommunala koncernen

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

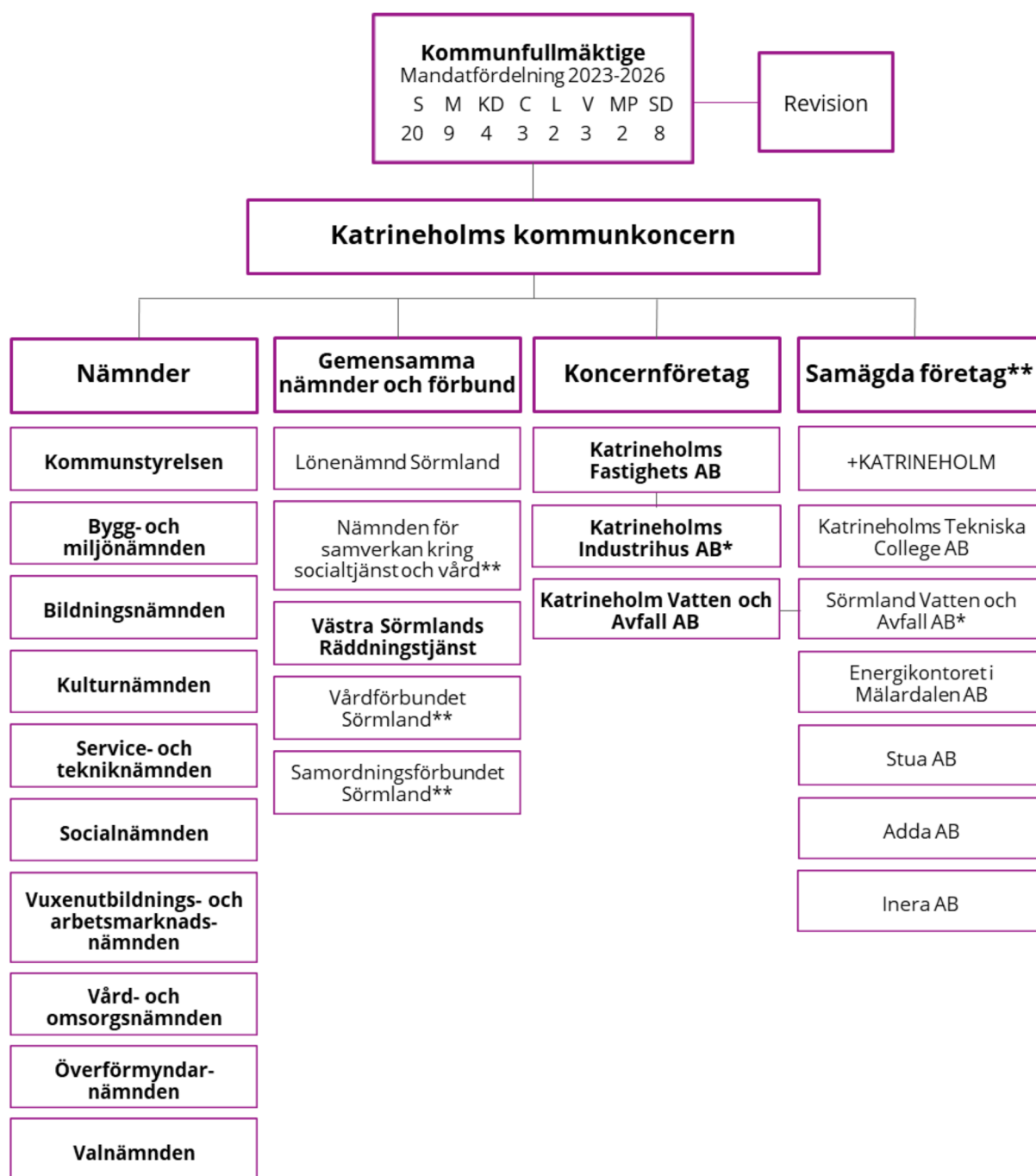
Kommunen har två helägda bolag, Katrineholms Fastighets AB (KFAB) samt Katrineholm Vatten och Avfall AB (KVAAB). KFAB har ett helägt dotterbolag, Katrineholms Industrihus AB (KIAB). KVAAB har ett delägt dotterbolag, Sörmland Vatten och Avfall AB, som har verksamhet i Katrineholms, Vingåkers och Flens 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 lagen om valfrihetssystem (LOV). Den som beviljats hemtjänst kan välja utförare av insatserna. Katrineholms kommun har både interna och externa utförare, som alla är godkända av kommunen. Vissa erbjuder enbart serviceinsatser medan övriga erbjuder både service- och omvårdnadsinsatser. Under året har externa utförare avslutats och vid årets slut fanns enbart externa utförare av serviceinsatser. Under 2025 utfördes cirka 16 procent av all hemtjänst av externa utförare, en minskning med knappt fyra procentenheter jämfört med föregående år.
- Den som blir beviljad personlig assistans kan välja vem som ska utföra assistansen. Externa utförare utförde cirka 92 procent av assistanstimmarna beviljade enligt LSS, vilket var en minskning jämfört med föregående år. Av assistanstimmarna beviljade enligt socialförsäkringsbalken utfördes drygt 85 procent av externa utförare, något mer än 2024.
- Vid årets slut hade kommunen sju externa placeringar enligt lagen om stöd och service för vissa funktionshindrade (LSS). Det fanns även två pågående externa placeringar enligt socialtjänstlagen (SoL) för socialpsykiatrins målgrupp, en minskning jämfört med 2024. Vid externa placeringar har brukarens behov inte kunnat tillgodoses i kommunens egen regi.
- Även inom individ- och familjeomsorgen används externa placeringar när det finns behov som inte kan tillgodoses med den kompetens och erfarenhet som finns inom kommunen. Barn och unga som under 2025 placerades i HVB placerades externt hos privata utförare. Av de barn som placerades i familjehem placerades 32 procent i privat drivna konsultstödda familjehem, en minskning från 41 procent 2024. När det gäller vuxna finns missbruksvård inom öppenvården i egen regi men vid behov av placeringar görs dessa externt hos privata utförare, både avseende missbruk och våld i nära relation.
- Det finns i dagsläget ingen privat utförare av förskola eller pedagogisk omsorg i kommunen och därmed ingen verksamhet som kommunen har tillsynsansvar för. Mindre än 2 procent av förskolebarnen var inskrivna hos en privat utförare eller kommunal förskola i en annan kommun.
- Det finns en fristående grundskola i kommunen, Kunskapsskolan, men ingen fristående gymnasieskola. Totalt var det cirka 9 procent av grundskoleeleverna och 17 procent av gymnasieeleverna som valde att gå i en friskola eller skola i annan kommun. I augusti startade Kunskapsskolan ny lågstadiumverksamhet och tog emot elever i förskoleklass och årskurs 1. Samtidigt minskade antalet elever som valde Kunskapsskolan i övriga årskurser. Totalt hade Kunskapsskolan något färre elever från Katrineholms kommun vid terminsstarten läsåret 2025/26 jämfört med föregående år.
- Inom komvux används privata utbildningsanordnare som komplement till den utbildning som bedrivs i egen regi. På grundläggande nivå samt inom sfi bedrevs största delen av undervisningen i egen regi för att kunna erbjuda eleverna mer anpassad stöd för att nå målen. På gymnasial nivå, som har ett betydligt större kursutbud, dominerade istället privata utförare, som stod för cirka 85 procent av den

totala mängden producerade poäng. Kommunen följer kontinuerligt upp de privata utförarna, bland annat genom årliga redovisningar och enkäter till eleverna. Under året har vissa avvikelser upptäckts hos en av utförarna, vilket lett till krav på åtgärder. Den samlade bedömningen är dock att de privata utbildningsanordnarna utgör ett viktigt och välfungerande komplement till den kommunala verksamheten som ger tillgång till flexibla studielösningar som ökar möjligheterna att ta del av utbildning, exempelvis för den som önskar kombinera studier med förvärvsarbete. Det är också en förutsättning för den bredd av utbildningar som erbjuds.

- 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 effektivitet och kapacitet. Särskilt inom vinterväghållningen är externa entreprenörer en förutsättning för att kunna hantera arbetstoppar och snabbt förstärka verksamhetens resurser. Externa entreprenörer stod för 77 procent av den totala kostnadsvolymen inom lokalvård, 39 procent inom vinterväghållning samt 95 procent inom drift av gatubelysning. Gällande lokalvård och gatubelysning sågs ingen större förändring jämfört med 2024 men inom vinterväghållningen ökade andelen i extern regi.



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

Väsentliga organisationsförändringar

Under året genomfördes och förbereddes följande förändringar gällande organisationsstrukturen för kommunens nämnd- och förvaltningsorganisation:

- Den tidigare Viadidaktnämnden, som var gemensam för Katrineholms och Vingåkers kommuner, upphörde vid årsskiftet 2024/2025 och ersattes för Katrineholms del av vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden. Verksamheten har anpassats till de behov av utbildning och insatser för arbetslösa som finns i Katrineholms kommun.
- Vid årsskiftet 2024/2025 genomfördes organisatoriska förändringar utifrån fastighetsutredningen. Det innebär att de strategiska frågorna nu är samlade inom kommunstyrelsen och utförardelen är organiserad inom service- och teknikförvaltningen.
- Vid årsskiftet 2024/2025 flyttades ansvaret för färdtjänst och riksfärdtjänst från vård- och omsorgsnämnden till kommunstyrelsen och samhällsbyggnadsförvaltningen, för att samordnas med skolskjuts och parkeringstillstånd för rörelsehindrade.
- Den 1 september flyttades budget- och skuldrådgivningen samt överförmyndarenheten från kommunledningsförvaltningen till social- och omsorgsförvaltningen. Förändringarna i reglementena trädde i kraft 1 oktober. I samband med det övertog vård- och omsorgsnämnden rollen som anställningsmyndighet för överförmyndarenhetens personal.
- Den 1 oktober överfördes ansvaret för kommunens Kontaktcenter och konsumentvägledning från kommunstyrelsen och kommunledningsförvaltningen till service- och tekniknämnden. Genom att verksamheterna ingår i samma enhet som växeln stärks förutsättningarna för ett mer samlat arbete med tillgänglighet och service.

Ansvars- och verksamhetsområden

I tabellen anges de främsta ansvars- och verksamhetsområdena för kommunens nämnder, bolag och kommunalförbund utifrån hur ansvarsfördelningen såg ut per 31 december 2025.

Nämnder	Verksamhet
Kommunstyrelsen	Leder och samordnar kommunens arbete med ekonomisk hushållning, personalpolitik, översiktlig planering och en långsiktigt hållbar utveckling, kommunikation, näringslivspolitik, effektivisering av administrationen, säkerhetsarbete, socialt hållbarhetsarbete, upphandlings- och inköps-verksamhet, strategiskt tillgänglighetsarbete, strategisk lokalresurs-planering, kommunal turismverksamhet, kommunala ansvaret för kollektivtrafik, skolskjuts och färdtjänst.
Bygg- och miljönämnden	Detaljplanering, bygglov och tillsyn. Karthållning, adress-, byggnads- och lägenhetsregister. Byggnadsarkiv. Miljö- och hälsoskydd, tillsyn av dricksvatten och livsmedel.
Bildningsnämnden	Förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass, fritidshem, grundskola, anpassad grundskola, gymnasieskola, anpassad gymnasieskola. Tillsynsansvar för fristående förskoleverksamhet samt rätt till insyn i fristående skolverksamhet. Kommunens aktivitetsansvar (KAA). kommunala kulturskolan, teknik- och entreprenörsskolan KomTek samt öppna förskolan.
Kulturnämnden	Allmänna bibliotek, kommunal kulturverksamhet, kommunal fritidsgårds-verksamhet, stöd till kulturföreningar, konstnärlig gestaltning vid byggnader, parker, torg och andra offentliga miljöer, namnsättning av allmänna platser.
Service- och tekniknämnden (trafiknämnd)	Måltidsverksamhet, väghållning (trafiknämnd), gatubelysning, parker och naturområden, idrotts- och fritidsanläggningar, föreningsfrågor, vaktmästeri, logistik, lokalvård, bilsamordning, växel, Kontaktcenter och konsumentvägledning.

Nämnder	Verksamhet
Socialnämnden	Socialtjänst, försörjningsstöd, missbruksvård, stöd till familjer och enskilda, familjerättsärenden, ungdomsmottagning, serveringstillstånd, budget- och skuldrådgivning
Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	Vuxenutbildning, högre studier och arbetsmarknadsinsatser.
Vård- och omsorgsnämnden	Äldreomsorg, funktionsstöd, anhörigstöd, kommunal hälso- och sjukvård, bostadsanpassning, personliga ombud.
Överförmyndarnämnden	Tillsyn över gode män, förmyndare och förvaltare.
Valnämnden	Allmänna val, val till EU-parlamentet, folkomröstningar.

Gemensamma nämnder	Verksamhet
Lönenämnd Sörmland	Gemensam nämnd för drift, utveckling och uppföljning av löneadministration i Katrineholms och Gnestas kommuner.
Nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård	Ansvarar för hjälpmedelsförsörjning, FoU i Sörmland, vård- och omsorgscollege på lokal- och regional nivå samt uppföljning och utveckling av samverkan kring gemensamma målgrupper.

Förbund	Verksamhet
Västra Sörmlands Räddningstjänst	Kommunalförbund med Katrineholms och Vingåkers kommuner som medlemmar. Ansvarar för räddningstjänsten i Katrineholm och Vingåker, både förebyggande arbete för att förhindra och begränsa olyckor och akuta skadeavhjälpanse insatser.
Vårdförbundet Sörmland	Kommunalförbund med Eskilstuna, Katrineholm, Strängnäs, Flen och Vingåker som medlemmar. Erbjuder familjerådgivning samt driver behandlingshemmet Vårnäs för vuxna som behöver vård för missbruk av alkohol, narkotika eller läkemedel.

Koncernbolag	Verksamhet
Katrineholms Fastighets AB	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 delar av kommunens fastighetsinnehav.
Katrineholms Industrihus AB	Helägt dotterbolag till Katrineholms Fastighets AB med uppgift att förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter för uthyrning av lokaler för näringslivs- och föreningsverksamhet i Katrineholms kommun. Bolaget ska även främja näringslivsutvecklingen i kommunen.
Katrineholm Vatten och Avfall AB	Helägt bolag med uppgift att tillhandahålla kommunal VA- och avfallsverksamhet, äga och förvalta VA- och avfallsverksamhetens anläggningstillgångar inom Katrineholms kommun samt produktion och utveckling inom biogas, försäljning av fordonsgas och annan därmed förenlig verksamhet.

Samägda bolag	Verksamhet
Sörmland Vatten och Avfall AB	Delägt dotterbolag till Katrineholm Vatten och Avfall AB. Ansvarar för driften av VA-verksamheten i Katrineholm, Vingåker och Flen. Ägs till 33 procent av Katrineholm Vatten och Avfall AB, resterande av bolaget ägs av Vingåkers och Flens kommuner.

Samägda bolag	Verksamhet
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.
+KATRINEHOLM	Plus Katrineholm AB är ett delägt destinationsbolag som verkar för att öka Katrineholms och Västra Sörmlands attraktivitet genom att locka besökare, kunder, företag och nya invånare till regionen. Dess affärsområden inkluderar platsutveckling, citysamverkan, näringsliv samt event och projekt. Ägs till 30 procent av Katrineholms kommun, resterande av näringslivet.
Stua AB	Stua AB (Sörmlands Turismutveckling AB) är ett företag som arbetar med destinations- och affärsutveckling inom besöksnäringen, med fokus på att stärka turismen i Sörmland och Sverige. Företaget ägs av både privata och offentliga aktörer, där cirka 65 procent av ägandet innehas av privata företag, individer och personal, medan de resterande 35 procent ägs av kommunerna i Sörmland och Region Sörmland.
Energikontoret i Mälardalen AB	Energikontoret i Mälardalen AB är ett regionalt energikontor med verksamhet i tre län; Södermanland, Västmanland och Uppsala. Huvudsaklig uppgift är som kompetensresurs inom energi- och klimatområdet som påverkar och stödjer offentliga och privata aktörer att arbeta för en hållbar energiutveckling.
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.
Inera AB	Inera AB samordnar, tillhandahåller och utvecklar gemensamma tjänster och lösningar till stöd för digitalisering och verksamhetsutveckling i kommuner och regioner.
Övriga organisationer med kommunalt ägarintresse	Verksamhet
Samordningsförbundet Sörmland	Samordningsförbundet 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

Inför 2025 fanns en förväntan om att Sveriges ekonomi skulle återhämta sig efter perioden av hög inflation och snabbt stigande räntor. Räntesänkningar och en mer stabil prisutveckling, både i Sverige och internationellt, skapade en bild av att såväl exporten som den inhemska konsumtionen skulle börja bidra till en tydligare BNP-tillväxt. Bedömningen var att hushållens ekonomi skulle stärkas när räntekostnaderna sjönk och att efterfrågan därmed skulle öka. Exporten antogs få draghjälp av förbättringar i delar av Europa, även om nedgången i USA och den globala oron vägde uppåt.

Under året stod det klart att återhämtningen blev svagare än beräknat. Trots sjunkande räntor var hushållen återhållsamma och den inhemska konsumtionen tog inte fart som förutspått. De internationella möjligheterna visade sig också begränsade och exporten utvecklades svagt till följd av fortsatt osäkerhet kring handel, krig i flera regioner och nya tullrisker mellan större ekonomier.

BNP-tillväxten i Sverige blev därför lägre än prognoserna hade pekat på inför året. Sysselsättningsökningen var marginell och arbetslösheten förblev hög, vilket innebar att skatteunderlagstillväxten stannade vid cirka 4,1 procent, något över utfallet för 2024 men klart under det historiska genomsnittet och under det som låg till grund för den ursprungliga planeringen. Detta ledde i sin tur till att kommunsektorns skatteintäkter blev lägre än tidigare beräknat, vilket ytterligare begränsade det ekonomiska utrymmet.

Redan i budgetprocessen stod det däremot klart att kommunen skulle ha ett större ekonomiskt utrymme än året innan, tack vare lägre pensionskostnader till följd av den minskade inflationen. Detta möjliggjorde flera politiska satsningar i budgeten. Utmaningar såsom höga kostnadsnivåer, omfattande investeringsbehov och en minskande befolkning kvarstod dock. Flera av dessa satsningar fick inte helårseffekt under året, vilket bidrog till att kostnadsnivåerna blev lägre än budgeterat. Kommunens ekonomi stärktes dessutom av intäkter såsom statsbidrag och exploateringsintäkter. En stor del av dessa intäkter var tillfälliga och riktade, vilket gjorde dem svåra att förutse och att inkludera i den långsiktiga planeringen. Sammantaget innebar dessa faktorer att kommunens ekonomi utvecklades bättre än förväntat under året, trots lägre skatteintäkter än beräknat.

Verksamhetsrapport

Tillväxt, bostäder & fler jobb

En rad insatser genomfördes för att få fler att flytta till kommunen, bland annat en tunnelbanekampanj samt kommunikationsinsatser med porträtt av personer som flyttat till Katrineholm. Antalet invånare ökade något under första halvåret, främst genom ett positivt flyttnetto under andra kvartalet. Under andra halvåret minskade dock invånarantalet igen och totalt sett minskade kommunens befolkning med 170 personer jämfört med 2024.

Den tydligaste trenden under året var att det föddes färre än det dog. Samtidigt var utflyttningen något större än inflyttningen. Därmed var både födelsenettot och flyttnettot negativt. Under 2025 föddes det 264 barn i kommunen, vilket var 35 färre än 2024. De senaste årens låga födelsetal kommer fortsätta



påverka volymerna inom förskolor och skolor under många år framåt. Samtidigt innebär den demografiska utvecklingen att antalet äldre ökar, vilket medför volymökningar inom äldreomsorgen.

Ett aktivt arbete bedrevs under året för att möjliggöra nya etableringar och skapa fler arbetstillfällen. Det genomfördes även ett flertal näringslivsfrämjande aktiviteter, exempelvis olika former av nätverks-träffar och näringslivsdagar. Utifrån identifierade behov i näringslivet etablerades två nya forum, dels ett AI-nätverk för företag inom tillverkningsindustrin, dels Miljölunch för företag, där lokala företag ges möjlighet att utbyta erfarenheter och diskutera miljöfrågor kopplade till den egna verksamheten. Under året pågick även arbete med att ta fram förslag till en näringslivsstrategi, som under 2026 kommer remitteras både internt och externt och därefter behandlas politiskt.

Under året antogs fyra detaljplaner; för Djulöområdet, kvarteret Boken, koloniområdet Gersnäs samt nya tomter i Strängstorp. Detaljplanen för Strängstorp är överklagad och provas nu av Mark- och miljödomstolen. Kommunstyrelsen gav nya planuppdrag för verksamhetsområdena Finntorp Västra och Heden samt för Mamsell Hannas park, Ellwynska skolan, kvarteret Ekorren och marklägenheter i Valla.

Avtal tecknades gällande försäljning av mark för bostadsbyggande vid Backavallen, där radhus samt flerfamiljshus med ca 120 nya bostäder kommer att uppföras under 2026-2027. För att stärka kommunens markreserv för framtida etableringar och utvecklingsbehov förvärvades stenhuset vid Västra skolan från KFAB och rivning påbörjades.

Antalet hushåll med utbetalt försörjningsstöd ökade med drygt 1 procent jämfört med föregående år. Trots att läget på arbetsmarknaden förbättrades något lokalt var arbetslösheten fortsatt hög i hela riket och Sörmland låg bland de län som hade högst arbetslöshet. I Katrineholm minskade arbetslösheten med 0,7 procentenheter jämfört med föregående år. Den lokala arbetslösheten uppgick i december 2025 till 8,6 procent, att jämföra med 6,8 procent i riket. Kostnaderna för utbetalt försörjningsstöd ökade med cirka 6 procent jämfört med föregående år. Ökningen berodde på en uppräknings av försörjningsstödsnormen med 2,8 procent och övrig ökning av hushållens kostnader såsom hyror. Därutöver ökade andelen med långvarigt bistånd, vilket medförde generellt en högre kostnad per hushåll. Framåt fortsätter arbetet med aktiva genomförandeplaner samt utvecklingsarbete utifrån övergripande strategi för arbete och sysselsättning, för att förebygga felaktiga utbetalningar samt strukturerad samverkan med regionen.

Ökad trygghet & säkerhet

Under året har arbetet inom beredskap och säkerhet omfattat flera områden, däribland civil beredskap, kontinuitetshantering, nödvattenplanering, reservkraft och nöddrift. Det har även genomförts utbildningar och övningar, tagits fram en ny krisledningsplan, iordningsställts en ny ledningsplats samt upprättats ett säkerhetsskyddsavtal med Försvarsmakten.

Inom både förskola och skola har handlingsplaner och övningar för situationer med pågående dödligt våld blivit en fråga som är än mer i fokus efter det allvarliga våldsdådet i Örebro. Säkerhetsamordnaren som finns på Järvenskolan har fått ett utökat uppdrag och jobbar nu till viss del förvaltningsövergripande. Samtidigt har arbete med att uppdatera krisplaner, skapa och öva stabsorganisation samt ta fram kontinuitetsplaner startats upp.

Under året ökade missbruksproblemen inom delar av socialpsykiatrins boendeverksamhet, vilket påverkade tryggheten för både brukare och personal. Arbetet med förebyggande stödåtgärder utvecklades, liksom samarbetet med Mercur, säkerhetsavdelningen och kommunpolisen, med fokus på ökat stöd till brukare, minskad tillgänglighet för obehöriga och förbättrad boendemiljö.

En ny strategi för psykisk hälsa och suicidprevention i Katrineholms kommun togs fram. Under temamånaden psykisk hälsa erbjöds föreläsningar med externa föreläsare och fokus på suicidprevention och psykisk hälsa, varav två var öppna för allmänheten.

Det ANDTS-förebyggande arbetet stärktes genom ökad tillgänglighet till stöd och insatser, även utanför kontorstid. Digital närvaro och nya e-tjänster inom socialtjänsten utvecklades också för att förbättra stödet.

Den nya gång- och cykelporten under riksväg 56 vid Lövåsen öppnades och stärker tillgängligheten och säkerheten i området. Porten binder samman handelsområdet med ett expansivt utvecklingsområde och förbättrar förutsättningarna för hållbara resor.

Skola & utbildning för framtiden

Förskolan genomförde under året sin tredje volymanpassning. Arbetet innebar att 35 anställda sagts upp. De flesta av dessa erbjöds nya kortare vikariat under hösten 2025 och flera finns även kvar i verksamheten under våren 2026. Grundskolan påbörjade volymanpassning inför minskade elevgrupper läsåret 2026/27. Samtidigt förbereds övergången till en 10-årig grundskola 2027/28, vilket innebär att lärare som annars riskerat övertalighet istället kan behållas för att bemanna de nya årskurs 1 med behörighet för undervisning i åk 1–4.

Årets betygsresultat för årskurs 6 försämrades på alla mätpunkter. Detta följs nu upp med individuella planer i årskurs 7. I årskurs 9 uppnåddes däremot historiskt höga resultat efter lovskola, med 82,7 procent behöriga till gymnasiets nationella program.

För att öka den pedagogiska utvecklingen inom förskola och grundskola pågår flera insatser, bland annat satsningar på språk- och matematikutveckling.

När det gäller gymnasiet tog 85,6 procent av eleverna examen på högskoleförberedande program, vilket är en ökning från föregående år och det högsta resultatet sedan mätningarna började för elva år sedan. För yrkesprogrammen var examensandelen 82,3 procent, vilket är betydligt högre än det nationella snittet (75,1 procent efter tre år och 79,0 procent efter fyra år). Trots variationer mellan program visar eleverna i Katrineholms kommunala yrkesprogram bättre resultat än samtliga nationella jämförelsegrupper.

Antalet ungdomar som faller inom det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) har minskat och ligger nu konstant på cirka 140, jämfört med tidigare 230. Minskningen beror på att fler ungdomar går vidare till arbete, praktik eller återvänder till utbildning. Det kan också ses effekter av det förebyggande KAA-arbetet, då antalet elever som inte fortsätter på gymnasiet hösten efter årskurs 9 har minskat.

Högskoleprovet i april samordnades av Campus Katrineholm och hade 266 deltagare, vilket var det högsta antalet på fem år. Det stora intresset speglar både ett ökat intresse för högre utbildning och en fortsatt svag arbetsmarknad.



Trygg omsorg & vård

Arbetet enligt boendepplanen för renovering av särskilda boenden för äldre fortgår. I februari 2025 fylldes de sista avdelningarna på Furuliden. I april/maj färdigställdes den sista etappen av renoveringen av Norrgläntan. Under våren genomfördes inflytt från andra enheter samt påfyllnad av kö. Renoveringen av Igelkotten hus 4 färdigställdes i december. Renovering av Vallgården påbörjades och förväntas bli klar under sommaren 2026. Planering inför Almgårdens renovering påbörjades och beslut fattades att servicehuset Igelkotten hus 1 ska omvandlas till trygghetsboende utan biståndsbeslut med start under 2026.

Ett breddinförande av digital tillsyn inom ordinärt boende påbörjades under 2024, nitton trygghetskameror installerades, men med anledning av att dåvarande avtal var på väg att löpa ut pausades vidare installationer. I mars 2025 tecknades ett nytt avtal med ny leverantör. Införandet fördröjdes på grund av leveransproblem men kunde återupptas i slutet av året.

En lokal handlingsplan för stärkt patientsäkerhet arbetades fram och beslutats utifrån den nationella handlingsplanen för stärkt patientsäkerhet 2025–2030.

BOB-samverkan (barn och unga i organiserad brottslighet) med polis och kommunala aktörer initierades under våren, vilket ledde till identifiering och utredning av individer i riskzon. Det upprättades också en samverkan med polisen för att förhindra dödligt våld i nära relationer.

Antalet vård dygn på HVB för barn och unga minskade ytterligare jämfört med 2023 och 2024, främst tack vare ett aktivt arbete med att följa upp placeringar och hitta hemmaplanlösningar med stöd av öppenvård och nätverk. Att barn som var misstänkta för grova brott häktades i större utsträckning bidrog också till minskningen. Yngre ungdomar placerades företrädesvis i familjehem innan lösning i HVB prövades.

Även antalet vård dygn i familjehem minskade. En orsak var förbättrat arbete med att undersöka och genomföra vårdnadsöverflytt för barn och unga som varit placerade mer än två år i samma familjehem. En annan förklaring är arbetet med Signs of Safety, ett förhållningssätt som innebär att lösningen i första hand ska sökas inom det egna nätverket. Samtidigt skedde en ökning av antalet placeringar i konsulentstödda familjehem istället för familjehem i egen regi. Ett arbete påbörjades med att rekrytera fler egna familjehem genom marknadsföring. Planering påbörjades även för att kunna ge de egna familjehemmen stöd från öppenvården samt utbildning för att klara barn och ungdomar med komplexa behov.



Attraktiva & hälsofrämjande livsmiljöer

Stortorget moderniserades och tillgänglighetsanpassades. Det nya torget, som invigdes i oktober, har fått ny markbeläggning som underlättar för uteserveringar och evenemang, gröna planteringar och träd som skapar en levande stadsmiljö samt trygg belysning och fler sittplatser. Flexibla ytor möjliggör konserter, marknader och andra evenemang och lekfulla inslag och naturinspirerade träskulpturer ger barn en stimulerande miljö.

Inom kommunens skogar genomfördes flera natur- och tillgänglighetsåtgärder, däribland anläggande av våtmarker med stigar. Krämbolsleden vidareutvecklades med ny anslutning till Backaleden, som samtidigt förbättrades och tillgänglighetsanpassades.

En ny rastplats vid Lövåsen–Uppsala färdigställdes med ställplatser för husbilar och sittmöjligheter.

Dialog förs om ett mobilitetshus på Shelltomten. Det är en ny typ av parkeringsanläggning, som ska hantera en stor del av parkeringsbehovet i centrum och dessutom kunna försörja kvarteret Gullvivan med platser. Arbetet pågick också med en detaljplan för resecentrum, söder om spåren. Projektet innebär att bussterminalen flyttas cirka 100 meter österut och att en park anläggs på terminalens nuvarande plats, mellan det nya Torghuset och järnvägsspåren.

Moderniseringen av kulturhuset Ängeln pågick under året och beräknas bli färdigställd under våren 2026.

Flera nya konstverk invigdes, bland annat i kvarteret Abborren och på Skogsborgsskolan. Konstverket vid Abborren var en gåva från fastighetsägaren till kommunen. Projektet Sätt färg på Järven genomfördes i samarbete med elever och olika aktörer och har bidragit till en mer inspirerande skolmiljö. Dessutom restaurerades muralmålningen Talking Forest och fotoutställningen Ikonen visades utanför Kulturhuset Ängeln som ett nytt initiativ som tillkom under året.

Arbetet för att alla barn och unga ska ha goda möjligheter och viljan att leva ett aktivt och hälsosamt liv fortsatte i samarbete med Generation Pep. Bland annat genomfördes så kallade pep-dagar för förskolorna, Järvensskolan och i samband med Katrineholmsveckan. Kommunen nominerades i början av året till utmärkelsen Årets Peppare 2025, som delas ut i samband med Idrottsgalan.

Åtgärder för att öka andelen elever som äter skolmat, såsom pedagogiska måltider och schemalagda luncher, hade god effekt under 2025. Fler elever äter nu skollunch, särskilt på Järvensskolan där andelen ökade från cirka 70 till nästan 90 procent under hösten. Utvecklingsinsatser och ökad vuxennärvaro bidrog också till tryggare och lugnare måltidsmiljöer.

I september drabbades äldreboendena Furuliden och Igelkotten av ett salmonellautbrott, kopplat till ett nationellt utbrott orsakat av smittade ägg. Äggen hade levererats och hunnit användas innan leverantörens återkallelse nådde verksamheten. Smittspårning, provtagning och åtgärder för att begränsa smittspridning inleddes omgående. Igelkottens kök stängdes tillfälligt för sanering och redan producerade matlådor till brukare med matdistribution återkallades. Efter sanering och förnyad provtagning kunde kök och restaurang åter öppna. Utredningsarbetet skedde i samverkan mellan berörda förvaltningar och regionens smittskyddsenhet samt med stöd från Livsmedelsverket och Folkhälsomyndigheten. Vid ingången av 2026 pågick arbete med att slutföra en analys av händelseförloppet och sammanställa vidtagna och planerade åtgärder för att ytterligare stärka livsmedelssäkerheten. Den årliga brukarenkäten, som genomfördes i slutet av året, indikerar att förtroendet för matdistributionen inte påverkats negativt av händelsen.

Klimatsmart & hållbar kommun

En ny klimatstrategi för 2026–2030 har beslutats av kommunfullmäktige, som fokuserar på att minska klimatpåverkande utsläpp, anpassa samhället till klimatförändringar, främja energieffektivitet samt säkerställa energitillförsel.

Flera åtgärder genomfördes i kommunens skog. Bland annat anlades nya våtmarker. I områden där skog avverkat på grund av granbarkborreangrepp planterades omkring 5 000 nya lövträd. Dessutom har många värdefulla ekar friställts för att främja deras fortsatta tillväxt. På flera platser i kommunen sattes även stora fågelholkar upp för ugglor.

Byggnationen av Katrineholms återbruk på Lövåsen påbörjades. Projektet drivs i samarbete mellan kommunen och Sörmland Vatten och Avfall AB. När anläggningen står klar i början av 2027 ersätter återvinningsdelen Vika återvinningscentral för privatpersoner och skapar tillsammans med återbruksdelen en modern mötesplats för hållbarhet, utveckling och service.

Hemsortering av förpackningar ska införas med början i augusti 2026 och såväl Sörmland Vatten och Avfall AB som kommunen och KFAB arbetade under året med att skapa förutsättningar för att detta ska genomföras på ett bra sätt. Hemsortering införs för att öka materialåtervinningen och minska restavfallet. Målet är att alla hushåll, oavsett om man bor i villa, radhus eller flerfamiljshus, ska ha fastighetsnära insamling av förpackningsavfall.

Katrineholm utsågs till Miljöbästa mindre kommun 2025, en utmärkelse som årligen ges till kommuner som kommit längst i arbetet för hållbar samhällsutveckling. Bidragande var våtmarksprojektet vid Djulö i samarbete med Amazon Web Services, den planerade anläggningen för återbruk och återvinning tillsammans med Sörmland Vatten och Avfall samt det nya friluftsområdet i Krämbol, där en skog som angripits av granbarkborrar har omvandlats till ett naturområde med insatser för biologisk mångfald.

Hållbart arbetsliv & effektiv organisation

Digitaliseringsavdelningen tillsammans med flera verksamheter tog fram ett antal AI-assistenter, där bland annat en assistent för hemtjänsten har testats och använts inom ett område. En AI-assistent för Kontaktcenter utvecklades också och används sedan försommaren. Även överförmyndarverksamheten arbetade fram en assistent till sina arvoderade uppdragstagare, som fått stor uppmärksamhet från andra kommuner och intressenter.

Arbetet kring SKR, Addas och Ineras initiativ Handslaget för digitalisering pågick med fokus på Säker digital kommunikation och Digital post.

Under året omarbetades kommunens externa webbplats. En AI-assistent/chatbot implementerats också för att underlätta för besökare att hitta rätt information på webbplatsen.

Volymutveckling

Demografiska förändringar påverkar i hög grad verksamhetsvolymerna inom kommunens olika verksamheter. I bilaga 1 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 fortsatte volymminskningen inom förskolan.
- I både grundskola och gymnasieskola var elevantalen relativt stabila och följde budgeterade volymer.
- Volymminskningarna påverkade även kommunens måltidsverksamhet. Antalet barn och elever som ska serveras skollunch minskade jämfört med föregående år.
- Inom komvux sågs en tydlig nedgång i producerade poäng för såväl gymnasial som grundläggande nivå. Även inom sfi sågs en nedgång, som främst förklaras av separationen från Vingåker.
- Inom äldreomsorgen ökade antalet planerade timmar inom hemtjänsten mer än förväntat i början av året, därefter avstannade ökningen. Förskjutningen från externt till internt utförd hemtjänst fortsatte.
- Antalet tillgängliga platser i särskilt boende för äldre utökades både vid årsskiftet och inför sommaren, när olika renoveringsetapper i boendepanen färdigställdes. Vid årets slut fanns femton tomma platser; sju inom vårdboende och åtta inom demensboende.
- Antalet gäster i restaurangerna på äldreboendena Igelkotten och Dufvegården minskade. Tillfälliga stängningar av Igelkottens restaurang, både under sommarens renovering och i samband med salmonellautbrottet, bedöms ha bidragit till detta.
- Antalet belagda platser inom LSS-boende ökade och vid årets slut fanns endast enstaka tomma platser. Även inom daglig verksamhet LSS skedde en ökning.
- Antalet hushåll med utbetalt försörjningsstöd ökade något. Den fortsatt höga arbetslösheten bedöms ha bidragit till detta.
- Inom arbetsmarknadsenheten ökade antalet deltagare anvisade av socialtjänsten, medan antalet anvisade från Arbetsförmedlingen minskade något.
- Färre barn och unga placerades i familjehem eller på institution av socialnämnden och antalet vård dygn minskade betydligt genom aktivt arbete med att korta ner placeringar och skapa lösningar på hemmaplan.
- Antalet föräldrar som genomförde föräldrastödsutbildning ökade avsevärt, genom fler utbildningstillfällen med varierade tider och platser.
- Antalet vård dygn för vuxna som institutionsplacerats utifrån missbruk och beroende ökade något jämfört med föregående år. Gällande skyddsplaceringar sågs däremot en stor minskning.
- Moderniseringen av kulturhuset Ängeln och bytet av biblioteksdatasystem hade en tydlig påverkan på verksamheten och både besöksantal och utlåning minskade.
- Antalet besök inom Lyckliga gatornas fritids- och lowerksamhet ökade, genom utökade öppettider och tillgång till tillfälliga lokaler i områden med många barn.
- Antalet besök på Ungkulturhuset Perrongen i Lokstallet ökade, delvis till följd av ökad användning av lokalerna för konferenser och evenemang.
- Inom Kulturskolan ökade antalet kursplatser. En förklaring kan vara fritidskortet, som från hösten 2025 kan användas för att betala kursavgiften.
- Antalet bygglovsansökningar ökade medan anmälningsärendena låg på samma nivå som förra året. Antalet strandskyddsärenden minskade.
- Antalet ärenden som hanteras av Kontaktcenter samt konsumentvägledningen minskade.
- Ytan för tomställda lokaler ökade, bland annat på grund av att verksamheten i Kullbergsska huset flyttades till andra lokaler.

Uppföljning av kommunens resursfördelningssystem

Beslut om resursfördelningen och nämndernas ramtilldelning tas årligen i samband med att övergripande plan med budget fastställs. En viktig del i detta underlag är kommunens resursfördelningssystem, som ger underlag för ramjusteringar utifrån förväntade volymförändringar och kostnadsförändringar inom vissa av de kommunala verksamheterna.

Volymavstämning ska göras i tertial-, delår- och årsredovisning, både på nämnds- och kommunövergripande nivå. Ekonomiska effekter, i form av avvikelser i jämförelse mot tilldelad budget utifrån resursfördelningen, ska ingå i nämndernas ekonomiska prognoser. Eventuella avvikelser hanteras av kommunstyrelsen. Nämnderna förväntas inte med automatik åtgärda ett eventuellt underskott utifrån resursfördelningsmodellen men får heller inte använda ett eventuellt överskott utan att beslut tagits om detta.

I tabellen nedan redovisas volymutfall gällande skola, äldreomsorg och LSS för 2025, jämfört med den bedömning om kommande volymer som låg till grund för resursfördelningen i kommunfullmäktiges budget. Baserat på detta volymutfall redovisas också en beräkning av den ekonomiska avvikelser, jämfört med de medel som i budgeten tilldelades nämnderna utifrån resursfördelningsmodellerna. Volymerna i skolmodellen avser barn/elever folkbokförda i Katrineholms kommun. Utfall volym helår avser medelvärde för perioden. Volymmåttet för särskilt boende inkluderar vård- och demensplatser samt korttidsplatser. Volymmåttet för hemtjänsten inkluderar utförda timmar, bomtid (ersättning för uteblivet besök) samt tid för handledning. Utfallet avseende platser på särskilt boende avser medelvärde för 2025. Volymmåttet för LSS avser antal brukare inom LSS-insatser. Utfallet avser medelvärde för 2025.

Tabellen nedan visar enbart volymeffekten av den tillämpade resursfördelningsmodellen. Det innebär att modellen inte tar hänsyn till verksamhetsspecifika förhållanden som i stor utsträckning också påverkar det faktiska resursbehovet. Exempelvis kan vissa enheter ha brukare med mer omfattande vård- och omsorgsbehov, vilket också kräver högre bemanning och fler personalresurser. Inte heller beaktas faktorer som hög sjukfrånvaro, vilket kan leda till ökade personalkostnader i form av övertid.

Kategori	Volymmått	Utfall volym helår	Budget volym helår	Avvikelse helår (tkr)
Förskola inkl. pedagogisk omsorg	Barn	1 539	1 525	-1 792
Fritidshem	Barn	1 556	1 545	-384
Förskoleklass	Elever	414	418	231
Grundskola 1-6	Elever	2 547	2 556	1 076
Grundskola 7-9	Elever	1 210	1 218	363
Grundskola	Elever	4 171	4 192	1 671
Gymnasieskola	Elever	1 258	1 253	-354
Summa skolmodellen				-860
<i>varav STN</i>				<i>-200</i>
Särskilt boende	Platser	361	367	5 855
Hemtjänst	Timmar	327 098	314 783	-5 988
Summa äldreomsorgsmodellen				-133
<i>varav STN</i>				<i>70</i>
Summa LSS modellen	Brukare	661	653*	-1 808
TOTALT				-2 801

* Värde har justerats i förhållande till övergripande plan med budget 2025–2027, där värdet var felaktigt utifrån tilldelad budgetram

Skolmodellen visade att det under året inte fanns några större avvikelser mellan det verkliga och det budgeterade antalet barn eller elever. Inom förskola, fritidshem och gymnasieskola var antalet barn/elever något högre än budgeterat, medan antalet i förskoleklass och grundskola var något lägre än budgeterat. Sammantaget resulterade detta i en negativ ekonomisk avvikelse mot budget om 0,9 mnkr, varav 0,7 mnkr hänfördes till bildningsnämnden och 0,2 mnkr till service- och tekniknämnden.

Äldreomsorgsmodellen visade en positiv avvikelse avseende särskilt boende, då antalet platser var lägre än budgeterat. Inom hemtjänsten noterades däremot en negativ avvikelse eftersom antalet utförda timmar översteg budgeterat antal timmar. Sammantaget innebar detta en negativ ekonomisk avvikelse mot budget om 0,1 mnkr, varav +0,1 mnkr hänfördes till service- och tekniknämnden.

LSS-modellen visade en negativ avvikelse då antalet brukare var fler än budgeterat. Sammantaget uppgick den negativa ekonomiska avvikelsen mot budget till 1,8 mnkr och avsåg i sin helhet vård- och omsorgsnämnden.

Alla avvikelser som uppstod till följd av resursfördelningsmodellen har hanterats inom respektive nämnds tilldelade budgetramar.

Hållbar utveckling och identifierade risker

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 de tre dimensionerna av hållbar utveckling; socialt, miljömässigt och ekonomiskt, 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 kommun-koncernen 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 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 måluppfyllelsen, se bilaga 2. Uppföljningen 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 både syftar till att på ett enkelt och pedagogiskt sätt visa vad de globala målen innebär på lokal nivå och att ge en samlad rapportering av kommunens hållbarhetsarbete. I hållbarhetsrapporten för 2025, som kommer presenteras våren 2026, fördjupas redovisningen av kommunens utmaningar inom hållbarhetsområdet och av genomförda insatser under året.

Risker kopplade till hållbar utveckling

För att analysera Katrineholms kommuns resultat och ställning är det nödvändigt att ha kännedom om de risker som berör kommunkoncernen och kommunen både under det gångna året och framöver. Nedan sammanfattas ett antal väsentliga risker som har identifierats för Katrineholms kommun med koppling till hållbar utveckling. 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 eller svagt ökande skatteunderlag.	Effektiviseringar, långsiktig planering, anpassningar, stärka platsvarumärket.
Fortsatt befolkningsminskning genom minskade födelsetal samt minskad inflyttning och ökad utflyttning	Minskade volymer i kommunens verksamheter. Utmaningar gällande kompetensförsörjning både inom näringslivet och kommunen. Påverkar intäkter från skatter och utjämning.	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.

Risker	Konsekvenser	Hantering
Segregation	Utanförskap, arbetslöshet, inlåsnings effekter.	Ett brett arbete kring integration, trygghet, tillgänglighet, jämställdhet, folkhälsa, livskvalitet, kultur och mångfald för att stärka den sociala hållbarheten. Forma bostadsmiljöer med ett mer differentierat utbud av bostadsformer.
Klimatförändringar	Kraftigare och mer frekventa översvämningar. Fler värmeböljor, perioder av torka och skogsbränder. Indirekta effekter av att mer resurser behöver avsättas för klimatanpassning och för akuta situationer som uppstår.	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 för att utveckla service och bemötande ökar förtroendet för kommunen.
IT-säkerhetsrisker, cyberkriminalitet	Intrång i kommunens IT-system, spridande av virus som kan leda till att system slås ut, vilket kan få en stor påverkan på kommunens verksamheter. Uppgifter läcker ut från kommunens system.	Täta avstämningar med driftleverantör, uppdaterade skyddslösningar, försäkringar, interna informationskampanjer. Möjlighet till analoga backup-lösningar.
Kompetensbrist	Bristande tillgång på behörig personal, singelkompetenser, hög sjukfrånvaro, arbetsuppgifter prioriteras ner.	Arbeta för god arbetsmiljö och delaktighet. Minska sjukfrånvaron. Flexibla arbetsplatser/hemarbete/digitalisering. Dela kompetenser med andra aktörer och mellan förvaltningar. Marknadsföra kommunala yrken och ta emot praktikanter. Kompetensutveckling för att möta förändrade krav eller behov. Utveckla arbetsmetoder. Handlingsplan vid krisläge för prioritering vid låg bemanning. Digitalisering och AI-lösningar.
Ökad fysisk och psykisk ohälsa bland medarbetare	Ökade sjuklönekostnader, kostnader för vikarier och inhyrd personal, instabil verksamhet, lägre kvalitet och måluppfyllelse i verksamheterna.	Fokus på arbetsmiljö och hälsa. Öka kunskapen om hur ohälsa kan förebyggas.

Finansiella risker

Nedan sammanfattas ett antal finansiella risker som berör kommunkoncernen och kommunen. Även dessa risker har i förlängningen en koppling till hållbar utveckling eftersom de kan få stor påverkan på kommunens ekonomiska ställning och därmed förutsättningarna att skapa en hållbar utveckling i Katrineholms kommun. I tabellen redovisas en kortfattad beskrivning av de finansiella riskerna, möjliga konsekvenser samt hur de hanteras.

Risker	Konsekvenser	Hantering
Likviditets- och finansieringsrisk	Högre kostnader än intäkter, vilket påverkar både likviditet och verksamhetsutövning.	Anpassa kostnaderna. Minska investeringarna. Följa och planera för utbetalning.
Borgen	Kommunens borgensåtagande är högre än det egna kapitalet.	Sannolikheten att kommunen skulle behöva infria borgensåtaganden till kommunala bolag är låg.
Hög låneskuld inom de kommunala bolagen och stora behov av nyinvesteringar	En större del av driftutrymmet måste läggas på räntor och avskrivningar.	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.

Risker	Konsekvenser	Hantering
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

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 1 157 mnkr. Den del av pensionen som avsätts i balansräkningen (pensioner intjänade efter 1998) har ökat med 19 mnkr sedan december 2025.

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 minskat med 12 mnkr under året.

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. Konsolideringsgraden beskriver hur stor del av pensionsförpliktelserna som täcks av de förvaltade pensionsmedlen, resten måste täckas inom verksamhetens resultat. En högre konsolideringsgrad innebär större ekonomisk trygghet inför framtida pensionsutbetalningar, medan en låg grad innebär högre framtida finansieringsbehov. Kommunen och kommunkoncernen har en konsolideringsgrad på 32 procent. Det innebär att 68 procent av pensionsåtagandena ska finansieras av framtida resultat.

Pensionsförpliktelse <i>Belopp i mnkr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen och inom linjen	908	901	884	879
-Avsättning inkl särskild löneskatt	478	459	454	437
-Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	430	442	430	442
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	250	280	250	280
Summa pensionsförpliktelse inkl försäkring	1 157	1 181	1 133	1 159
Övriga upplysningar om försäkring				
Totalt pensionsförsäkringskapital	367	375	367	375
- varav överskottsmedel	25	14	25	14
Summa förvaltade pensionsmedel	367	375	367	375
Finansiering				
Återlånade medel	791	806	766	784
Konsolideringsgrad (%)	32	32	32	32

Händelser av väsentlig betydelse

Väsentliga händelser under året

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

- Pensionskostnaderna blev betydligt lägre under 2025 än 2024, vilket främst berodde på den lägre inflationen under 2024.
- Stortorget i Katrineholm, som under året genomgick en omfattande modernisering och tillgänglighetsanpassning, invigdes i oktober.
- Dammarna vid Djulö våtmark togs i drift.
- Övergången till ny IT-partner genomfördes.
- En ny städupphandling genomfördes under våren. Resultatet blev att de två befintliga entreprenörerna fick fortsätta sitt uppdrag under nästa avtalsperiod. Det nya avtalet började gälla den 1 oktober 2025.
- Ett nytt avtal om digital tillsyn inom äldreomsorgen tecknades.
- Som ett led i arbetet med volymanpassning inom förskolan stängdes förskolan Stavstugan i augusti.
- Ett nytt säkerhetsskyddsavtal med Försvarsmakten ingicks.
- Den nya socialtjänstlagen trädde i kraft den 1 juli. Arbetet med omställningen till den nya lagen pågick och beräknas fortsätta under flera år framöver.
- Den 1 april började lagen om skyldighet att lämna uppgifter till brottsbekämpande myndigheter gälla. Lagen innebär att kommunen vid behov kan behöva lämna ut sekretesskyddade uppgifter för brottsbekämpande ändamål.
- Renoveringen av Norrglantan, ett särskilt boende för äldre, slutfördes. Renoveringen av Vallgården påbörjades och beräknas vara färdig sommaren 2026.
- Tre lagändringar som påverkar bygglovsverksamheten trädde i kraft. Ändringarna avser strandskyddslagstiftningen, byggregler och bygglovsplikten. De nya reglerna påverkar vilka åtgärder som kräver bygglov och vilka som undantas från bygglovsplikten.



Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Hur kommunkoncernen styrs beskrivs i det av kommunfullmäktige fastställda styrsystemet, som infördes 2010 och reviderades 2014 (KF 2014-02-24, § 21). Styrsystemet omfattar hela kommunkoncernen, det vill säga såväl nämnder som kommunala bolag och kommunalförbund. I styrsystemet beskrivs processerna för styrning och uppföljning av kommunkoncernens verksamheter.

Utgångspunkter för styrningen

Styrsystemet i Katrineholms kommun beskriver ett antal utgångspunkter som ska genomsyra alla delar av styrningen, från planering till genomförande och uppföljning. Det ska alltid finnas med **fyra perspektiv i styrningen**; resurser, verksamhet, resultat och nytta, både när det gäller planering och uppföljning. Syftet är att tydliggöra att styrningen ska ta fasta på vad vi åstadkommer för dem vi är till för, utifrån uppdraget, de politiska målsättningarna och de tillgängliga resurserna. Styrningen ska utgå från ett **helhetsperspektiv** som omfattar såväl nämnder som bolag och kommunalförbund. En annan viktig utgångspunkt är **genusmedveten styrning**. Genom jämställdhetsintegrering ska styrningen bidra till ökad jämställdhet mellan könen. Andra utgångspunkter som beskrivs i styrsystemet är **enkelhet, tydlig rollfördelning** och **levande styrdokument**. Eftersom styrningen till stor del konkretiseras i olika styrdokument är det viktigt med rutiner för att säkerställa att styrdokumentet används vid planering, genomförande och uppföljning och att de revideras vid behov. Den sista utgångspunkten är **uppföljning som grund för planering**, vilket innebär att planer och aktiviteter för fortsatt utveckling alltid ska vila 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 uppnåts. 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 internkontroll

I styrsystemet anges hur verksamheterna ska följas upp i olika tidsperspektiv. **Månadsrapporterna** är kortfattade, fokuserar på avvikelser i förhållande till plan och ger en ekonomisk prognos för helåret. **Tertialrapporten** och **delårsrapporten** ger en bredare beskrivning och analys av nuläget och den förväntade utvecklingen samt hur eventuella avvikelser ska hanteras. I delårsrapporten görs också en bedömning av den förväntade måluppfyllelsen för året gällande målen för god ekonomisk hushållning. En mer fulltäckande redogörelse för utvecklingen under året ges i **årsredovisningen**, där även målen för god ekonomisk hushållning bedöms.

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 **internkontroll** 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 internkontroll 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 ekonomisk ställning

Årsredovisningen ska, inom ramen för förvaltningsberättelsen, innehålla upplysningar om kommunens och kommunkoncernens utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning. Upplysningarna ska inkludera en utvärdering av den ekonomiska ställningen.

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 finansiella mål anges. Utvärderingen av kommunens och kommunkoncernens ekonomiska ställning görs genom en finansiell analys baserad på den så kallade RK-modellen.

Den samlade bedömningen av god ekonomisk hushållning som redovisas i slutet av i detta avsnitt görs således med utgångspunkt från dels den finansiella analysen, dels måluppfyllelsen för de finansiella målen och dels en utvärdering av målen i kommunplanen.

Finansiell analys

Detta avsnitt innehåller en utvärdering av kommunens ekonomiska ställning samt en analys av utvecklingen för den senaste femårsperioden.

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ekonomisk ställning används den så kallade RK-modellen. RK-modellen är en finansiell analysmetod som används för att bedöma kommuners och regioners ekonomiska ställning och utveckling. Modellen bygger på fyra centrala finansiella perspektiv: det ekonomiska resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden samt kontrollen av den finansiella utvecklingen. Målsättningen är att utifrån dessa perspektiv identifiera finansiella möjligheter och problem som grund för bedömningen av god ekonomisk hushållning.

Resultat och kapacitet kommunen

De två första perspektiven som analyseras är resultat och kapacitet. Resultatet visar om kommunen har täckt sin resursförbrukning med överskott, eller om det finns en obalans där kostnaderna överstiger intäkterna. En sådan obalans, eller en trend mot ökande obalans, signalerar en risk för att den finansiella motståndskraften eller kapaciteten försämras. Kapaciteten, som är fokus för det andra perspektivet, handlar om att bedöma och redovisa kommunens långsiktiga motståndskraft ur ett finansiellt perspektiv.

Kostnader och intäkter

En viktig del i begreppet god ekonomisk hushållning är att mäta hur nettokostnaderna utvecklas i förhållande till skatteintäkterna. Genom att jämföra ökningstakten för nettokostnaderna med ökningstakten av skatteintäkterna, fås information om det är nödvändigt att minska kostnaderna och/eller förändra skatteuttaget. Om nettokostnaderna ökar snabbare än skatteintäkterna försämras kommunens ekonomi och så småningom måste mellanskillnaden täckas med effektivisering av verksamheten och/eller höjd skatt eller höjda avgifter. Skatteintäkter och statsbidrag är kommunens primära finansiering.

Kostnader och intäkter	2025	2024	2023	2022	2021
Verksamhetens intäkter (mnkr)	612	579	547	574	558
Förändring (%)	5,8	5,8	-4,8	2,9	0,3
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar (mnkr)	-3 234	-3 212	-3 133	-2 994	-2 908
Förändring (%)	0,7	2,5	4,7	3,0	4,1
Verksamhetens nettokostnader (mnkr)	-2 622	-2 633	-2 587	-2 420	-2 351
Förändring (%)	-0,4	1,8	6,9	2,9	5,1
Skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning (mnkr)	2 764	2 692	2 643	2 546	2 426
Förändring (%)	2,6	1,9	3,8	5,0	4,3

Under 2025 minskade nettokostnaden med 0,4 procent medan skatteintäkter och generella statsbidrag ökade med 2,6 procent.

Årets skatteintäkter och bidrag var 72 mnkr högre än 2024 och verksamhetens intäkter ökade med 33 mnkr. Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar var 11 mnkr lägre än 2024, vilket innebar en minskning på 0,4 procent. Att kostnaderna minskat mellan åren beror framförallt på minskade pensionskostnader.

Årets resultat

Utvärderingen av årets resultat syftar till att bedöma utvecklingen av intäkter och kostnader, utifrån aktuellt räkenskapsår och utveckling över tid. Måttet årets resultat i förhållande till skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning är ett nyckeltal som används för att beskriva resultatutvecklingen över tid i den egna kommunen men också för att göra jämförelser mellan olika kommuner.

Årets resultat	2025	2024	2023	2022	2021
Årets resultat (mnkr)	114	37	36	99	91
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning (%)	4,1	1,4	1,4	3,9	3,8

Kommunen redovisade ett positivt ekonomiskt resultat om 114 mnkr, vilket var 77 mnkr högre än 2024. Resultatet motsvarade 4,1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Kommunens finansiella mål är att resultatet sett under en femårsperiod ska överstiga 2 procent. Att resultatet är högre än så för det enskilda året 2025 förklaras till stor del av den minskade pensionskostnaden som gett en nettokostnadsminskning mellan åren samt högre utveckling av skatteintäkterna än tidigare år. De lägre resultaten 2023 samt 2024 påverkades till stor del av de höga pensionskostnaderna som uppstod till följd av ett nytt pensionsavtal samt den höga inflationen. Åren 2021-2022 visade betydligt högre resultat vilket till stor del var en följd av höga skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

Avsatta medel

Utifrån god ekonomisk hushållning har kommunen reserverat medel för att möta framtida kostnader. Kommunen har två olika sorters avsatta medel; en resultatutjämningsreserv (RUR), som kan användas i balanskravsutredningen för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, och en så kallad integrationsfond. Integrationsfonden består av medel som kommunen får för sitt långsiktiga integrationsarbete. Intäkterna reserveras för framtida åtaganden och används till specifika projekt. Outnyttjade medel i budgeten återförs till fonden.

Enligt kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning, antagna 2025, finns också möjlighet att avsätta medel i en resultatreserv (RER). 2025 föreslås en avsättning om 27,6 mnkr, vilket motsvarar 1 procent av årets sammanlagda skatteintäkter och generella statsbidrag. Detta är det maximalt tillåtna beloppet för avsättning under året. Kommunfullmäktige fattar beslut om avsättning till RER i samband med årsredovisningen.

Avsatta medel, mnkr	31 december 2025
RUR	100,0
RER, föreslagen reservation bokslut 2025	27,6
Integrationsfonden	43,9
TOTALT	171,5
Kvar att besluta om	158,7

De avsatta medlen i RUR uppgick per den 31 december 2025 till 100 mnkr, medan integrationsfonden uppgick till 43,9 mnkr. Tillsammans med den föreslagna avsättningen i RER innebar det att kommunens avsatta medel sammantaget uppgick till 171,5 mnkr vid årsskiftet.

I övergripande plan med budget beslutades om nya reservationer från integrationsfonden samt om förlängning av tidigare reservationer från 2025. Dessa, tillsammans med fleråriga reservationer från tidigare budgetbeslut, innebar att totalt 12,8 mnkr är reserverade för satsningar under perioden 2026–2030. Det betyder att av kommunens totala avsatta medel är 12,8 mnkr redan reserverat för beslutade satsningar, medan 158,7 mnkr återstår att besluta om för framtida ändamål.

Årets investeringar

Utvärderingen av nivån på årets investeringar och långfristig skuld syftar till att bedöma utvecklingen av investeringsnivån och om den långfristiga skulden påverkats utifrån aktuellt räkenskapsår och över tid.

Årets investeringar	2025	2024	2023	2022	2021
Investeringar (mnkr)	163	226	251	155	186
varav finansiell leasing	50	136	157	8	-
-Förändring (%)	-25,8	-10,7	62,2	-16,7	8,1
Långfristig skuld (mnkr)	1 622	1 623	1 542	1 630	152
varav finansiell leasing	1 594	1 601	1 529	1 456	18
-Förändring (%)	0	5,2	-5,4	972,7	87,9

Kommunens investeringsnivå blev 63 mnkr lägre än 2024. Den nya redovisningen av finansiell leasing hyror påverkar jämförbarheten mellan åren för kommunen, då den ger både högre investeringsnivåer från 2023 och högre långfristig skuld från 2022.

Kommunen har inga långfristiga lån. Det som redovisas under långfristig skuld avser finansiell leasing samt investeringsbidrag.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens finansiella handlingsutrymme. Den visar i vilken utsträckning kommunens tillgångar har finansierats med eget kapital respektive skulder. För att upprätthålla god ekonomisk hushållning är det viktigt att soliditeten inte försämras över tid, utan bibehålls eller förbättras. En ökad soliditet innebär att kommunen minskar sin skuldsättning, vilket i sin tur stärker det ekonomiska handlingsutrymmet för framtiden.

Soliditet	2025	2024	2023	2022	2021
Soliditet (%)	32	31	31	31	54
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (%)	21	19	19	19	30

År 2022 påverkades kommunens soliditet av den nya redovisningsmetoden för finansiell leasing av hyror, vilket gör jämförelser med tidigare år svåra. Bortsett från denna förändring har soliditeten varit stabil under de senaste fem åren och 2025 ökade den något.

Kommunalskatt

Skattesatsen speglar kommunens långsiktiga handlingsutrymme i förhållande till övriga kommuner i ett län, eftersom en jämförelsevis låg skattesats kan ses som en möjlighet att stärka intäktssidan genom ett ökat skatteuttag.

Kommunalskatt	2025	2024	2023	2022	2021
Katrineholms kommun	22,12	22,12	22,12	22,12	22,12
Södermanlands län	21,98	21,99	22,00	22,01	22,01

Under 2025 uppgick den kommunala skattesatsen i Katrineholm till 22,12 procent. I de nio kommunerna i Södermanlands län varierade kommunernas skattesatser mellan 21,30 procent i Trosa till 22,67 procent i Vingåker. Den genomsnittliga skattesatsen i länet uppgick till 21,98 procent. Katrineholms skattesats placerar sig i mitten när man ser till Södermanlands kommuners skattesats.

Risk och kontroll kommunen

De två återstående perspektiven i RK-modellen är risk och kontroll. Risk handlar om kommunens finansiella exponering och förmågan att undvika drastiska åtgärder för att hantera ekonomiska problem på kort och medellång sikt. Kontroll fokuserar på hur väl kommunen genom effektiv ekonomistyrning bidrar till att upprätthålla god ekonomisk hushållning. Dessa perspektiv hänger ihop, eftersom båda är mått på kommunens förmåga att hantera utmanande situationer.

Likviditet

Likviditetsmått redovisar kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller ökande likviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala

finansiella handlingsutrymme stärkts. Kassalikviditeten beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt, vid värdet 100 klarar man precis sina kortfristiga ekonomiska åtaganden.

Likviditet %	2025	2024	2023	2022	2021
Kassalikviditet	177	166	134	151	152

Kommunens kassalikviditet har varit god under de senaste fem åren och ökade under året. Skatter och bidrag är kommunens största likvidkälla.

Kommunens borgensåtagande

Kommunen tecknar i vissa fall borgen för lån till de kommunägda bolagen, men även för andra externa verksamheter. Dessa åtaganden innebär en potentiell ekonomisk risk, då kommunen kan bli skyldig att infria borgensförpliktelser om låntagarna inte kan fullgöra sina åtaganden.

Borgensåtagande (mnkr)	2025	2024	2023	2022	2021
KFAB	2 235	1 935	1 935	1 835	1 635
KIAB	91	96	96	96	96
KVAAB	1 089	854	684	654	654
Föreningar	6	6	8	8	7
Summa	3 421	2 891	2 723	2 593	2 391

Kommunens samlade borgensåtagande var 3 421 mnkr i december 2025, vilket var en ökning med 530 mnkr i jämförelse mot december 2024. Ökningen av borgensåtagandena beror på nyupptagna lån för KVAAB och KFAB. Kommunens borgensåtagande är högre än det egna kapitalet. Sannolikheten att kommunen skulle behöva infria borgensåtagandet mot de kommunala bolagen är dock minimal.

Kommunen har också ingått en solidarisk borgen för Kommuninvests nuvarande och framtida skulder, tillsammans med övriga 295 kommuner och regioner som är medlemmar. Per 2025-12-31 uppgick Kommuninvests totala skulder till 611 027 mnkr, medan tillgångarna var 636 323 mnkr. Katrineholms kommuns andel av skulderna var 2 656 mnkr och av tillgångarna 2 757 mnkr.

Pensionsförpliktelser

De totala pensionsförpliktelserna uppgick 2025 till 1 133 mnkr. En utförligare analys finns i förvaltningsberättelsens avsnitt om viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.

Kommunens placeringar

Kommunens placerade medel kan påverkas av olika risker. Marknadsrisk innebär att värdet kan minska vid börsnedgångar, och kreditrisk uppstår om en låntagare inte kan betala. Likviditetsrisk gör det svårt att sälja placeringar vid behov, medan ränte- och valutarisk kan påverka värdet vid förändrade räntor eller växelkurser. Dessutom finns risken att banken eller förvaltaren får ekonomiska problem. Hur kommunen får placera sina medel anges i kommunens finanspolicy.

Kommunens placerade medel uppgick till drygt 79 mnkr 2025-12-31. Avkastningen för året var 0,6 procent, vilket gav en realiserad vinst i resultatet på 0,4 mnkr. Kommunens värdepappersportfölj utgjordes till 53 procent av aktiefonder, 38 procent räntefonder och 9 procent alternativa placeringar, vilket följde kommunens finanspolicy. Volatiliteten, som visar hur mycket värdet på portföljen normalt kan variera över tid, uppgick till 8,0 procent. Högre volatilitet innebär större värdesvängningar, medan lägre volatilitet innebär en mer stabil portfölj.

Budgetföljsamhet

För att bedöma kommunens förmåga att planera och genomföra verksamheten enligt plan, är det viktigt att utvärdera budgetföljsamheten. Budgetföljsamhet är ett mått på kommunens finansiella kontroll. En avvikelse på +/- 1 procent utgör normalt inga större problem, utan det är stora negativa budgetavvikelser som bör undvikas.

Budgetföljsamhet	2025	2024	2023	2022	2021
Avvikelse nämnder (mnkr)	39	20	-19	11	0
Avvikelse nämnder/verksamhetens kostnader (%)	1,2	0,6	-0,6	0,4	0,0
Avvikelse årets resultat (mnkr)	55	58	32	41	40
Avvikelse årets resultat/verksamhetens kostnader (%)	1,7	1,8	1,0	1,4	1,4

Resultatet för 2025 uppgick till 114,4 mnkr, vilket innebar en positiv avvikelse mot budgeten på 54,9 mnkr då budgeten var 59,5 mnkr. Samtliga nämnder redovisade positiva budgetavvikelser, totalt 39,3 mnkr, där socialnämnden, vård- och omsorgsnämnden samt bildningsnämnden stod för de största budgetavvikelserna. Trots att skatteintäkterna blev lägre och pensionskostnaderna högre än budgeterat visade finansförvaltningen en positiv budgetavvikelse på 15,6 mnkr, till följd av dels högre finansiella och exploateringsintäkter än budgeterat, dels lägre kostnader på grund av senarelagda investeringsprojekt.

Budgetavvikelsen för nämnderna var högre än 1 procent 2025. Totalt sett får budgetföljsamheten ändå ses som god om man ser till den senaste femårsperioden. Kommunens totala budgetföljsamhet avvek mer än 1 procent både 2025 och tidigare år, vilket har varit kopplat till högre utfall för skatteintäkter och andra finansiella poster än budgeterat.

Prognossäkerhet

En god prognossäkerhet innebär att kommunen har goda förutsättningar att anpassa sig till förändrade förutsättningar under året. Måttet baseras på prognosen i delåret. En prognosavvikelse under 1 procent av verksamhetens kostnader är att betrakta som god prognossäkerhet.

Prognosavvikelse 31/12 jämfört med augusti respektive år	2025	2024	2023	2022	2021
Avvikelse nämnder (mnkr)	11	25	0	-1	0
Avvikelse nämnder/verksamhetens kostnader (%)	0,3	0,8	0,0	0,0	0,0
Avvikelse årets resultat (mnkr)	30	41	15	-40	2
Avvikelse årets resultat/verksamhetens kostnader (%)	0,9	1,3	0,5	-1,4	0,1

Prognosavvikelsen för 2025 var något lägre än 1 procent av verksamhetens kostnader, vilket visar på en förbättrad prognossäkerhet jämfört med 2024, även om det fortfarande finns behov av att utveckla och förbättra prognosarbetet.

Prognossäkerheten har varit relativt god de senaste åren, med undantag för 2024 och 2022. Avvikelsen 2024 orsakades bland annat av försiktiga prognoser, ekonomiska åtgärder som gett högre effekt än förväntat samt nya uppdaterade uppgifter om bland annat skatter och pensioner. Delårsprognosen för 2022 visade ett stort överskott, vilket möjliggjorde att kostnader kunde tas under andra halvåret i syfte att minska kommande års kostnadsnivå när det ekonomiska utrymmet bedömdes bli mindre. Dessa åtgärder, inklusive en stor pensionsförsäkringslösning, medförde ökade kostnader, vilket i sin tur resulterade i ett lägre överskott än vad prognosen visat.

Sammanfattande bedömning av kommunen enligt RK-modellen

Sammanfattningsvis bedöms att Katrineholms kommun har en god ekonomisk hushållning i enlighet med kommunallagen. Nedan ges en sammanfattande bedömning för de olika delarna i modellen.

Vilken balans har kommunen haft mellan intäkter och kostnader under året och över tiden?

Kommunerna ska bedriva sin verksamhet enligt god ekonomisk hushållning. Ett starkt resultat är nödvändigt för att finansiera investeringar utan att behöva ta lån. En grundläggande förutsättning för att uppnå och behålla en god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv är att balansen mellan kommunens intäkter och kostnader är god. För att finansiera verksamheten och få ett tillräckligt resultat är det viktigt att inte verksamhetens nettokostnader ökar snabbare än intäkterna.

Under pandemiåren 2021–2022 var utvecklingen av skatter samt generella statsbidrag och utjämning hög samtidigt som nettokostnaderna var lägre, vilket gav höga resultat. 2023 medförde den höga inflationen och det nya pensionsavtalet att nettokostnaderna ökade mer än skatteintäkterna, vilket försämrade resultatet. 2024 ledde det försämrade samhällsekonomiska läget till en lägre utveckling av skatteintäkterna. Trots ytterligare högre nivåer av pensionskostnader ökade nettokostnaderna endast marginellt mer än skatteintäkterna, vilket innebar att resultatnivån blev ungefär samma som året innan. Att nettokostnaderna inte ökade mer berodde på färre årsarbetare till följd av omställningsarbete i verksamheterna, lägre placeringskostnader inom individ- och familjeomsorgen samt lägre kostnader för inhyrd personal och högre intäkter än året innan. 2025 minskade de totala kostnaderna på grund av lägre pensionskostnader och intäkterna ökade ytterligare vilket resulterade i ett högre resultat än året innan. Utifrån de goda resultaten 2021, 2022 och 2025 samt kommunens anpassning efter det försämrade ekonomiska läget 2024 görs bedömningen att balansen mellan intäkter och kostnader varit god. Dessutom har kommunen reserverade medel för att möta framtida kostnader.

Vilken kapacitet har kommunen för att möta finansiella svårigheter på lång sikt?

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella utrymme som visar hur stor del av tillgångarna som har finansierats med eget kapital. Soliditeten har de senaste åren varit stabil och 2025 ökade den dessutom något. Kommunen bedöms därför ha en stabil betalningsberedskap på lång sikt.

Kommunen har inte några långfristiga lån. De goda resultaten i kombination med en stark likviditet har gjort det möjligt att finansiera investeringar utan extern upplåning. Under 2026 minskade KFAB sitt nyttjande av kommunens checkkredit, vilket ytterligare har stärkt kommunens likviditet. Den överlikviditet som uppstått kommer att placeras 2026 för att ge en bättre avkastning.

Eftersom kommunens skattesats placerar sig i mitten när man ser till övriga kommuner i länet, finns det ett visst utrymme för skattehöjning.

Föreligger det några risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?

Kommunen har inte haft några långfristiga lån. De goda resultaten i kombination med en stark likviditet har gjort det möjligt att finansiera investeringar utan extern upplåning. Under året minskade KFAB sitt nyttjande av kommunens checkkredit, vilket ytterligare stärkte likviditeten. Den överlikviditet som uppstått kommer att under 2026 placeras för att ge en bättre avkastning.

Kommunens borgensåtagande gentemot de kommunala bolagen har ökat de senaste fem åren. Detta är en följd av nyupptagna lån på KFAB och KVAAB. Sannolikheten att kommunen skulle behöva infria borgensåtagandet mot de kommunala bolagen är liten. Nya lån och ökade räntor avseende verksamhetslokaler får en indirekt påverkan på kommunens hyror för verksamhetslokaler då prissättningen utgår från självkostnad. Det är därför viktigt att både kommunens egna investeringar och investeringar i KFAB:s verksamhetslokaler prövas noga. De investeringar som görs behöver vara ekonomiskt och materiellt hållbara över tid.

Vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen?

2025 var budgetavvikelsen något hög på både nämnds- och kommunnivå, men avvikelsen var positiv och ingen nämnd redovisar ett negativt resultat. Den relativt höga budgetavvikelsen förklaras bland annat av intäkter som varit svåra att förutse och planera långsiktigt för, ofrivilliga vakanser samt budgetsatsningar som inte fått fullt genomslag under hela året. Budgetföljsamheten i nämnderna visar på god kostnadskontroll sett över en femårsperiod. På totalnivå har kommunen under flera av de senaste åren haft stora positiva avvikelser, främst på grund av högre skatteintäkter och bättre resultat i finansförvaltningen än beräknat. Detta minskar budgetens träffsäkerhet och kan försvaga dess roll som styrinstrument.

Det finns utrymme för förbättringar när det gäller prognossäkerheten även om den blivit bättre 2025. Flera försiktiga prognoser kan leda till att avvikelser ackumuleras under året. Detta innebär att kostnader kan överskattas och intäkter underskattas, vilket skapar en mer negativ bild av det ekonomiska läget än vad det faktiska utfallet visar. Detta mönster kan påverka beslutsfattandet och leda till en mer restriktiv ekonomistyrning än nödvändigt.

Det finns också förbättringspotential när det gäller prognossäkerheten för investeringsprojekt, både kommunens egna och de i KFAB:s verksamhetslokaler. Dessa projekt har en betydande ekonomisk påverkan på kommunens resultat.

Resultat och kapacitet kommunkoncernen

Årets resultat

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

Årets resultat	2025	2024	2023	2022	2021
Årets resultat (mnkr)	158	75	61	115	132
Koncernens resultat i förhållande till verksamhetens kostnader inkl avskrivningar (%)	4,5	2,2	1,8	3,5	4,3

Katrineholms kommunkoncern redovisade ett positivt resultat efter extraordinära poster om 158 mnkr, föregående år var resultatet 75 mnkr. KFAB, inklusive KIAB, redovisade ett resultat efter skatt om

34,8 mnkr. KVAAB redovisade ett resultat om 0,4 mnkr. Katrineholms kommuns andel av VSR:s resultat om totalt -2,4 mnkr motsvarar -1,9 mnkr.

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 koncernsammansättningen. 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.

Koncernens intäkter ökade med 35 mnkr, 3,8 procent, jämfört med 2024. Den största ökningen återfinns i intäktsgruppen taxor och avgifter, hyror och arrenden samt bidrag och kostnadsersättningar från staten. Koncernens kostnader inklusive avskrivningar blev 34,8 mnkr lägre än 2024 vilket är en kostnadsminskning med 1,0 procent. Den största kostnadsminskningen avser pensionskostnader.

Årets investeringar

Utvärderingen av nivån på årets investeringar och långfristig skuld syftar till att bedöma utvecklingen av investeringsnivån och om den långfristiga skulden påverkats utifrån aktuellt räkenskapsår och över tid.

Investeringar	2025	2024	2023	2022	2021
Investeringar (mnkr)	536	458	412	486	635
-Förändring (%)	17,1	11,2	-15,2	-23,5	13,6
Långfristig skuld (mnkr)	3 683	3 126	2 913	2 859	2 674
-Förändring (%)	17,8	7,3	1,9	6,9	8,0

Under året uppgick kommunkoncernens investeringar till 536 mnkr, vilket är 78 mnkr högre än 2024. Investeringarna under åren 2020 och 2021 låg på en extremt 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 1 009 mnkr. En mer fullständig redovisning av investeringar finns i avsnittet ekonomiskt utfall enligt investeringsredovisningen.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på koncernens finansiella handlingsutrymme. Det visar i vilken utsträckning koncernens tillgångar har finansierats med eget kapital. För att upprätthålla god ekonomisk hushållning är det viktigt att soliditeten inte försämras över tid, utan bibehålls eller förbättras. En ökad soliditet innebär att koncernen minskar sin skuldsättning, vilket i sin tur stärker det ekonomiska handlingsutrymmet för framtiden.

Soliditet	2025	2024	2023	2022	2021
Soliditet (%)	27	27	28	27	27
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (%)	20	19	20	19	17

Koncernens soliditet har varit stabil över tid.

Risk och kontroll kommunkoncernen

Likviditet

Likviditetsmått redovisar koncernens kortsiktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller ökande likviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att koncernens totala finansiella handlingsutrymme stärkts. Beskriver koncernens betalningsförmåga på kort sikt.

Likviditet %	2025	2024	2023	2022	2021
Kassalikviditet	177	95	69	66	59

Koncernens samlade kassalikviditet har förbättrats mot föregående år. Genom koncernkontostrukturen kan överlikviditet i kommunen användas för att täcka underlikviditet i KFAB och KIAB och därigenom minimera kostnader för koncernen. Kommunkoncernens checkkredit uppgick vid årets slut till 150 mnkr, vilken vid årsskiftet inte nyttjades. KVAAB ingår inte i koncernkontostrukturen.

Låneskuld och finansiering

Kommunkoncernens långfristiga upplåning uppgick vid årets slut till 3 415 mnkr, vilket är en ökning med 530 mnkr jämfört med föregående årsskifte. Den långfristiga skulden per kommuninvånare uppgick till

cirka 108 000 kr, vilket är en ökning jämfört med föregående år med 16 000 kr per invånare. 2024 låg nyckeltalet något över riksgenomsnittet och strax under mitten jämfört med övriga kommuner i Södermanland.

KFAB stod för den största delen av koncernens låneskuld, motsvarande 65 procent, medan KVAAB svarade för 32 procent och KIAB för 3 procent. Under året ökade både KFAB och KVAAB ökat sin upplåning, men KVAAB:s upplåning ökade mer, vilket har lett till en högre andel än vid årsskiftet 2024.

Vid årets slut var räntebindningstiden 2,2 år, och denna regleras med ränteswappar. Genomsnittsräntan var 2,3 procent vilket är något högre än 2024 då genomsnittsräntan var 2,2 procent. Kapitalbindningstiden var 0,6 år.

Kommunkoncernen hade vid årsskiftet två aktiva externa långgivare, varav Kommuninvest har den största lånevolymen motsvarande cirka 73 procent av låneportföljen.

Finansnetto

Finansnettot består av finansiella intäkter minus finansiella kostnader. Ett positivt finansnetto tillför medel till den löpande verksamheten.

Finansnetto (mnkr)	2025	2024	2023	2022	2021
Finansnetto	-63	-75	-68	-47	-28

Finansnettot har under de senaste åren varit negativt och uppgick för 2025 till -63 mnkr. Totalt sett var detta en förbättring med 12 mnkr i jämförelse mot 2024. Det negativa finansnettot visar att investeringar inom bolagen finansierats via nyupptagna lån. Förbättringen förklaras av en lägre finansiell kostnad för pensioner samt lägre räntekostnader än 2024.

Redogörelse för koncernföretagens ekonomi

Katrineholms Fastighets AB (KFAB)

Resultatet för verksamhetsåret uppgick till 27,1 mnkr efter skatt, att jämföra med 11,8 mnkr för 2024. Resultatet var både högre än föregående år och den budgeterade nivån. De främsta orsakerna till detta var lägre räntekostnader till följd av en nedgång i räntenivåerna samt lägre personalkostnader, vilket förklaras av lägre pensionskostnader, färre medarbetare och långtidssjukskrivna. Därtill har uppvärmningsbehovet varit lågt, cirka 91 procent av normalåret. Prognoserna under året visade på ett positivt ekonomiskt utfall, varför det planerade underhållet förstärktes med drygt 13 mnkr, för att bättre möta behovet av underhåll i såväl bostäder som verksamhetslokaler.

Katrineholm Industrihus AB (KIAB)

KIAB:s resultat efter skatt uppgick till 7,9 mnkr 2025, att jämföra med 7,3 mnkr 2024. Resultatet låg i nivå med föregående år och var något högre än den planerade nivån. KIAB hade en hög uthyrningsgrad och nettoomsättningen 2025 blev högre än 2024. Den positiva utvecklingen av nettoomsättningen, tillsammans med det goda resultatet, gjorde att KIAB kunde fortsätta att utveckla sina fastigheter samtidigt som soliditeten stärktes och hölls på en bra nivå.

Katrineholm Vatten och Avfall AB (KVAAB)

För KVAAB blev resultatet efter skatt 0,4 mnkr 2025, överskottet avser biogasverksamheten. I resultatet har avsättning gjorts till investeringsfond inom VA på 2,7 mnkr och överuttag inom Avfall och återvinning på 4,7 mnkr för att finansiera framtida kostnader. Bolagets intäkter översteg budget, främst tack vare nya kunder inom avfallsverksamheten och högre ersättning för insamlat förpackningsmaterial. Biogasintäkterna blev dock lägre än budgeterat. VA-verksamhetens och biogasverksamhetens kostnader understeg budget, medan avfallsverksamhetens kostnader hamnade nära budget. Räntenettot var lägre än budgeterat till följd av lägre investeringar och lägre räntenivå. Sammantaget kännetecknades året av god budgetdisciplin och ett lägre kostnadsutfall än budget, även om vissa kostnadsposter översteg budget. Bolagets investeringar och ökade låneportfölj hanterades i enlighet med gällande finanspolicy.

Västra Sörmlands Räddningstjänst (VSR)

VSR redovisade för året ett negativt resultat 2,4 mnkr. Intäkterna blev högre än budget, främst genom bidrag för RUHB-utbildning (räddningstjänst under höjd beredskap), försäljning av fordon samt ökade intäkter från extern utbildning, tillsyner och tillstånd. Kostnaderna översteg budgetnivån, med

pensionskostnader som största post. Även driftskostnader, främst för räddningsmaterial samt reparationer och underhåll av fordon, blev högre än budget. Avskrivningarna blev högre än planerat till följd av ökade prisnivåer på planerade större investeringar.

Sammanfattande bedömning av koncernen enligt RK-modellen

Vilken balans har koncernen haft mellan intäkter och kostnader under året och över tiden?

Koncernens samlade resultat har varit positivt de senaste fem åren. 2025 visar dessutom på högre resultat än 2024. Under pandemiåren 2021–2022 gjorde bland annat konjunkturen och statsbidrag kopplade till pandemin att kommunen, och därmed också koncernen, visade höga resultat. Trots sämre konjunktur och ökade kostnader till följd av den höga inflationen 2023 och 2024 blev det samlade resultatet positivt dessa år men på lägre nivåer. 2025 föll pensionskostnaderna på kommunen tillbaka, till följd av lägre inflation, och resultatet på koncernnivå hamnade återigen på en hög nivå.

Vilken kapacitet har koncernen för att möta finansiella svårigheter på lång sikt?

Koncernens soliditet har varit stabil över tid, vilket bland annat har varit en följd av goda resultat.

Koncernens likviditet är god och har förbättrats betydligt 2025. Under året har KFAB minskat sitt nyttjande av kommunens checkkredit och tagit externa lån, detta gör att koncernens likviditet ökar. Den överlikviditet som uppstått på kommunen kommer under 2026 att placeras för att ge en högre avkastning.

Koncernföretagen kan öka sina huvudintäkter på olika sätt. Kommunen kan justera skattesatsen, KFAB och KIAB har möjlighet att anpassa sina hyror, KVAAB kan höja avgifterna och VSR kan begära ett högre medlemsbidrag från sina kommuner. Alla dessa åtgärder innebär dock en ekonomisk påverkan på kommuninvånarna och frågan är då om det stärker kommunkoncernen på sikt.

Föreligger det några risker som kan påverka koncernens resultat och kapacitet?

Ökade behov av att göra nyinvesteringar som finansieras med lån och en ökad räntenivå gör att en större del av driftutrymmet måste läggas på räntor och avskrivningar. Genom att amortera på skulder och prioritera behov av investeringar som kräver nyupplåning kan utvecklingen av upplåningen minska. Höga investeringsnivåer kräver högre resultat för att inte självfinansieringsgraden ska bli lägre. Genom koncernkontostrukturen kan överlikviditet i kommunen användas för att täcka eventuell underlikviditet i KFAB/KIAB utan ökad upplåning.

Vilken kontroll har koncernen över den ekonomiska utvecklingen?

Resultaten i koncernbolagen visar på god kontroll då resultaten blev enligt budget eller högre. Kommunalförbundet VSR visar dock ett negativt resultat för andra året i rad vilket är kopplat till högre priser till följd av de senaste årens höga inflation samt höga pensionskostnader båda åren samtidigt som medlemsbidraget inte ökat i samma utsträckning. VSR arbetar aktivt med uppföljning av det ekonomiska utfallet och har god kännedom om orsakerna till avvikelserna. Åtgärdsplan för återställande av underskott om 0,6 mnkr kommer att antas av direktionen under 2026.

Totalt sett bedöms koncernen ha god kontroll över den ekonomiska utvecklingen. Hur utvecklingen av VSR:s medlemsbidrag blir framöver och vilka bidrag förbundet får ta del av, avgör hur stor ekonomisk utmaning VSR kommer ha framöver.

Måluppfyllelse för finansiella mål

Kommunen har en riktlinje för god ekonomisk hushållning där kommunens och koncernens tre finansiella mål anges. De finansiella målen tar fasta på årets resultat, självfinansieringsgraden av investeringar samt skuldsättningsgraden. Ett positivt resultat ökar förutsättningarna till självfinansiering av investeringar och/eller amortering av upptagna lån. En ökad låneskuld ökar kostnaderna och påverkar både resultat och självfinansiering. För att visa utvecklingen och stärka det långsiktiga perspektivet redovisas utfallet som ett genomsnitt av fem år. Syftet är att kunna utjämna svängningar i skatteunderlaget över tid och därmed skapa större stabilitet för verksamheterna.

I tabellen nedan redovisas måluppfyllelsen 2025 för kommunens och koncernens finansiella mål. Eftersom målen redovisas som ett femårsnitt baseras bedömningen även på utfall från boksluten 2021–2024 för kommunen, KFAB, KVAAB samt VSR.

Bedömningen av måluppfyllelsen anges med färgsymboler:

-  Helt uppnått
-  Ej uppnått

Resultat och kapacitet	Mål	2025	2024	2023	2022	2021	Genomsnitt 2021-2025	Måluppfyllelse 2025
Kommun								
Årets resultat i % av skatter och generella statsbidrag	≥ 2	4,1	1,4	1,4	3,9	3,8	2,9	
Självfinansieringsgrad*, %	≥ 100	177	118	125	119	94	127	
Skuldsättningsgrad*, %	0	0	0	0	0	0	0	
Koncern**								
Årets resultat i % av nettoomsättning	≥ 2	3,7	1,5	1,6	3,3	4,7	3,0	
Självfinansieringsgrad, %	≥ 80	75	60	80	45	81	68	
Skuldsättningsgrad, %	≤ 80	52	53	52	52	54	53	

* 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.

** I nyckeltalen för koncernen i denna tabell är koncernelimineringar inte beaktade.

Resultatet ska sett över en femårsperiod i genomsnitt uppgå till minst två procent av summan av skatter och generella statsbidrag för kommunen. Kommunens resultat för 2025 motsvarade 4,1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Då det genomsnittliga resultatet för femårsperioden 2021–2025 uppgick till 2,9 procent av skatter och generella statsbidrag klarades det finansiella målet. På koncernnivå ska resultatet sett över en femårsperiod i genomsnitt uppgå till minst två procent av nettoomsättningen. Även för koncernen uppnåddes målet, då det genomsnittliga resultatet för perioden 2021–2025 uppgick till 3,0 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. Kommunens självfinansieringsgrad för 2025 var högre än 100 procent och målet nåddes för femårsperioden genom höga resultat 2021–2022 och 2025 samt lägre investeringsnivåer 2023 och 2024. Målet nåddes inte på koncernnivå, vilket beror på höga investeringsnivåer 2022 och 2025 samt lägre resultat 2023 och 2024. Eftersom självfinansieringsgraden varit lägre än målet flera av åren under den gångna femårsperioden skulle självfinansieringsgraden behöva överstiga 80 procent framöver för att målet ska kunna nås, genom högre resultat och/eller lägre investeringsnivåer.

Skuldsättningsgraden visar hur stor andel av kommunens och koncernens tillgångar som finansierats genom lånade medel. Kommunen hade inte någon långfristig upplåning i form av låneskuld till bank eller andra kreditinstitut och var därmed lågt exponerad för risker i samband med ränteförändringar. Koncernen har däremot haft en hög investeringsnivå i flera år och har därför ökat sin låneskuld. Samtidigt har tidigare års positiva resultat möjliggjort att fler investeringar har kunnat finansieras med egna medel. Både kommunen och koncernen nådde målen gällande skuldsättningsgraden.

Måluppfyllelse för resultatmål i kommunplanen

Kommunplan 2023–2026 innehåller sju övergripande målområden samt 40 resultatmål. Flertalet resultatmål berör mer än en nämnd/bolag. Till årsredovisningen har kommunens nämnder och bolag lämnat en bedömning av måluppfyllelsen 2025 för de resultatmål som respektive nämnd/bolag berörs av. Varje nämnd/bolag gör en bedömning av den egna verksamhetens bidrag till måluppfyllelsen för resultatmålet.

Utifrån nämndernas och bolagens underlag har en samlad bedömning av resultatmålen gjorts. Måluppfyllelsen för resultatmålen redovisas kortfattat nedan samt utförligare i bilaga 2. I bilagan anges vilken nämnd som har huvudansvar för respektive resultatmål samt vilka nämnder och bolag som är medansvariga. Exempel ges på väsentliga åtgärder som genomförts under 2025 för att uppnå målen. I bilagan visas även vilka hållbarhetsmål enligt FN:s Agenda 2030 som resultatmålen är kopplade till.

Som stöd för att bedöma måluppfyllelsen finns fastställda indikatorer med riktvärden som är kopplade till resultatmålen. Utfallet för indikatorerna redovisas i bilaga 3. På grund av brist på relevanta nyckeltal samt eftersläpning i statistiken ger indikatorerna 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.

Bedömningen av resultatmålen anges med en färgsymbol:

-  Helt uppnått
-  Delvis uppnått
-  Ej uppnått

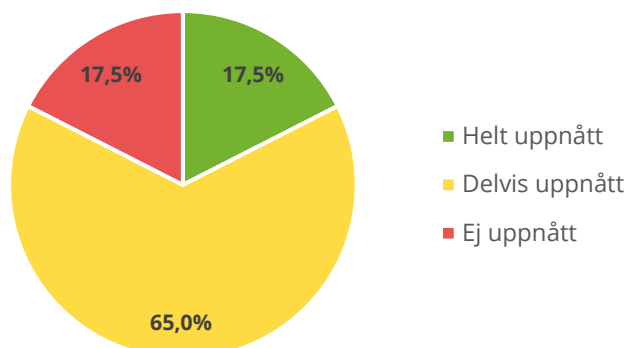
Helt uppnått/grönt anges om resultatmålet bedöms ha nåtts eller överträffats. För grön markering är huvudregeln att indikatorerna som är kopplade till resultatmålet ska ha uppnått sitt riktvärde för året. Bedömningen ska vara genusmedveten för de resultatmål där det är relevant. För grön markering ska då en positiv utveckling ha skett oavsett kön.

Delvis uppnått/gult innebär att resultatmålet bedöms vara nära eller delvis uppnått. Gul markering kan anges om vissa indikatorer har uppnått sitt riktvärde för året medan andra inte gjort det. Gul markering kan också anges om resultatmålet bedöms ha nåtts endast för ett kön.

Ej uppnått/rött innebär att resultatmålet inte har uppnåtts och att avvikelsen bedöms vara av större eller mer allvarlig art. Om flertalet indikatorer inte har uppnått sitt riktvärde för året kan röd markering anges även om en enskild indikator visar en positiv utveckling. Röd bedömning kan också anges om det ses en allvarlig avvikelse för något av könen, även om utvecklingen totalt sett inte är lika negativ.

Av de 40 resultatmålen i kommunplanen var det under 2025 totalt 7 som uppnåddes, 26 som delvis uppnåddes och 7 som ej uppnåddes.

Måluppfyllelsen fördelade sig på följande sätt:



Tillväxt, bostäder & fler jobb

Status	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

Status	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

Status	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 måluppfyllelse 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

Status	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

Status	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

Samlad bedömning av god ekonomisk hushållning

Den bedömning som görs i årsredovisningen av god ekonomisk hushållning görs med utgångspunkt från den finansiella analysen, måluppfyllelsen för de finansiella målen samt bedömningen av resultatmålen i kommunplanen.

Den finansiella analysen visar att kommunen och kommunkoncernen haft balans mellan intäkter och kostnader. Den visar också att det finns kapacitet för att möta finansiella svårigheter på lång sikt. Den ökade låneskulden för koncernbolagen, som kommunen borgar för, är en risk som kan påverka kommunens och kommunkoncernens resultat och kapacitet. Totalt sett bedöms kontrollen över den ekonomiska utvecklingen varit god men det finns utrymme för förbättringar gällande prognossäkerheten och budgetfölsamheten.

De finansiella målen tar fasta på årets resultat, självfinansieringsgrad av investeringar samt skuldsättningsgrad. Samtliga finansiella mål uppnåddes utom självfinansieringsgraden för investeringar på koncernnivå. 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 och 2024. Målet att självfinansieringsgraden ska vara minst 80 procent i genomsnitt under en femårsperiod i koncernen uppnåddes inte. Detta berodde främst på höga investeringsnivåer 2022 och 2025 samt lägre resultat 2023 och 2024.

Uppföljningen av kommunkoncernens arbete utifrån resultatmålen i kommunplanen visar att det skett såväl förbättringar som försämringar av måluppfyllelsen för enskilda mål. Totalt låg måluppfyllelsen för resultatmålen i kommunplanen på ungefär samma nivå som förra året. Av de 40 resultatmålen bedöms 33 som helt eller delvis uppnådda för året, vilket var ett mer än 2024. Sju av dessa bedöms som helt uppnådda, vilket var något färre än i årsredovisningen 2024 då tolv resultatmål bedömdes helt uppnådda.

Uppföljningen av resultatmålen visar på flera områden där måluppfyllelsen behöver förbättras. Det gäller bland annat de sju resultatmål som bedöms som ej uppnådda för året. Målet om ökad nettoinflyttning uppnåddes inte, då utflyttningen var större än inflyttningen till kommunen. Den samhällsekonomiska utvecklingen bidrog till att målet om ökad sysselsättning och egen försörjning inte nåddes, trots ett brett arbete med olika åtgärder. Nollvisionen i trafiken, det vill säga inga döda eller allvarligt skadade inom det kommunala vägnätet, uppnåddes inte då två personer skadades allvarligt. Inom skolan nåddes inte målet att öka andelen elever som kan läsa och skriva när de går ut årskurs 1. Inom vård och omsorg nåddes inte resultatmålen gällande nöjdhet med särskilt boende för äldre och med verksamheterna inom området funktionsstöd. Målet om halverad sjukfrånvaro i kommunorganisationen nåddes inte heller, även om sjukfrånvaron minskade något jämfört med 2024.

Samtidigt finns flera områden där resultaten och måluppfyllelsen har förbättrats jämfört med föregående år. I vissa fall bedöms målen ändå inte som helt uppnådda, då antingen de fastställda riktvärdena inte nåtts för alla indikatorer eller resultaten inte förbättrats för båda könen. Inom skolan bedöms tryggheten ha ökat samtidigt som resultaten har höjts inom både grundskolan och gymnasieskolan enligt flertalet av indikatorerna. Även inom komvux förbättrades resultaten. Inom äldreomsorgen ökade nöjdheten med hemtjänsten. En tydlig förbättring sågs även gällande målet att förebyggande och tidiga insatser för barn och unga ska prioriteras så att antalet placeringar minskar, även om de högt satta riktvärdena inte nåddes för alla indikatorer.

Den samlade bedömningen är att kommunkoncernen, trots vissa utmaningar och avvikelser, bedrev en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet under 2025. Den finansiella analysen visar att kommunkoncernen hade en stabil och god ekonomisk ställning. Flertalet av både de finansiella och de verksamhetsmässiga målen uppnåddes helt eller delvis. Sammantaget görs därmed bedömningen att kommunkoncernen i huvudsak har haft en god ekonomisk hushållning under året. Åtgärder pågår och planeras också inom alla delar av verksamheten för att öka måluppfyllelsen framöver.

Av stor betydelse för både ekonomin och verksamheten framöver är om kommunen kan vända den negativa befolkningsutvecklingen och få fler att flytta till kommunen. Fortsatt fokus på attraktiva, trygga och hållbara livsmiljöer är ett viktigt led i detta, liksom arbetet med att skapa bra förutsättningar för företagande och fler jobb. Att kommunen bedriver sina kärnverksamheter inom skola och omsorg på ett bra sätt och erbjuder goda uppväxtvillkor för barn och unga är av stor betydelse, både för att behålla invånare och locka fler att flytta hit. Grundläggande för allt utvecklingsarbete inom kommunkoncernen är att fortsätta stärka förutsättningarna för god kompetensförsörjning, högt medarbetarengagemang och ett hållbart arbetsliv.

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.

Enligt kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning, antagna 2025, finns möjlighet att avsätta medel i resultatreserv (RER). 2025 föreslås en avsättning om 27,6 mnkr, vilket motsvarar 1 procent av årets sammanlagda skatteintäkter och generella statsbidrag. Detta är maximalt tillåtna belopp för avsättning under året.

Efter reservering av medel till resultatreserv redovisade kommunen ett positivt resultat efter balanskravsjusteringar på 83,4 mnkr för 2025. Det finns heller inget balanskravsresultat som behöver återställas.

Balanskravsutredning per 31 december (mnkr)	2025	2024	2023
Resultat enligt resultaträkningen	114,4	36,9	35,9
Samtliga realisationsvinster	-3,0	-2,9	-1,2
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-0,4	-6,2	-5,4
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	111,0	27,8	29,3
Reservering av medel till resultatreserv	-27,6	0	0
Användning av medel från resultatreserv	0	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
Balanskravsresultat	83,4	27,8	29,3



Väsentliga personalförhållanden

I detta avsnitt redovisas utvecklingen gällande väsentliga personalförhållanden inom kommunkoncernen. Redovisningen inleds med en översiktlig beskrivning ur ett koncernperspektiv och fördjupas därefter gällande personalförhållandena inom kommunorganisationen. Kommunens personalarbete utgår från kommunplanen och kommunens personalpolitiska program.

Personalförhållanden i ett koncernperspektiv

Nyckeltal	Kommun		KFAB		KIAB		VSR	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Årsarbetare, antal omräknade heltider	3 241,3	3 281,9	40,6	41,4	5,5	5,0	32,0	32,0
Lönekostnader totalt, tkr	1 791 327	1 766 810	27 771	27 686	4 838	4 305	30 761	29 622
Lönekostnader som andel av verksamhetskostnaderna (%)	57,9	57,5	9,6	7,0	9,1	7,0	55,2	56,6
Sjukfrånvaro totalt (%)	7,6	8,2	5,6	5,4	0,1	0	1,2	4,0
Månadsanställda som arbetar heltid, andel (%)	83,4	82,1	100	97,7	100	75	100	100
Tillsvidareanställda som slutat på egen begäran, antal	125	145	0	3	0	1	0	2
Tillsvidareanställda som gått i pension, antal	60	68	0	1	0	0	3	1

Av kommunkoncernens totala antal årsarbetare var 97,6 procent anställda inom kommunen, som också bar 97 procent av den totala lönekostnaden. Jämfört med föregående år minskade kommunkoncernens personalstyrka med cirka 41 årsarbetare, minskningen skedde främst inom kommunen. Samtidigt ökade lönekostnaderna med totalt 3,4 procent. För kommunen som står för den största andelen av lönekostnaderna var ökningen 1,4 procent medan KFAB ökade med 0,3 procent. VSR ökade med 3,8 procent och KIAB med 12,4 procent. Ökningen för KIAB förklaras till viss del av en ökning gällande årsarbetare.

Lönekostnadernas andel av verksamhetskostnaderna ökade något för KIAB och KFAB, minskade för VSR, men låg på samma nivå som föregående år för kommunen.

Sjukfrånvaron var fortsatt högre inom kommunen än övriga delar av koncernen, men minskade jämfört med 2024. Inom KFAB och KIAB var sjukfrånvaron i stort sett oförändrad medan den minskade inom VSR.

Kommunen hade en lägre andel medarbetare som arbetade heltid, men andelen fortsatte att öka. Inom övriga delar av kommunkoncernen arbetade samtliga månadsanställda heltid.

Inom hela kommunkoncernen var det färre av de tillsvidareanställda som slutade på egen begäran jämfört med 2024. Även antalet som gick i pension minskade, utom för VSR som hade något fler pensionsavgångar än föregående år.

Personalförhållanden i kommunen

Personalkostnader & personalstyrka

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2025	Kvinnor 2025	Män 2025	Totalt 2024	Kvinnor 2024	Män 2024
Lönekostnader totalt, tkr	1/1-31/12	1 791 327			1 766 810		
varav kostnader för timlöner, tkr	1/1-31/12	113 099			107 448		
varav sjuklönekostnader, tkr	1/1-31/12	53 196			51 182		
varav kostnader för övertid inkl mertid, tkr	1/1-31/12	8 640			10 463		

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2025	Kvinnor 2025	Män 2025	Totalt 2024	Kvinnor 2024	Män 2024
Lönekostnader som andel av verksamhetskostnaderna (%)	1/1-31/12	57,9			57,5		
Kostnad inhyrd personal, tkr	1/1-31/12	20 835			14 478		
Årsarbetare, antal omräknade heltider	1/1-31/12	3 241,3	2 512,7	728,6	3 281,9	2 536,6	745,3
Timanställda, andel av totalt antal årsarbetare (%)	1/1-31/12	8,5	7,8	10,8	8,2	7,5	10,6
Månadsanställda, antal	30/11	3 145	2 469	676	3 161	2 484	677
Tillsvidareanställda, andel av månadsanställda (%)	30/11	94,0	94,3	92,6	94,0	94,7	91,7
Visstidsanställda, andel av månadsanställda (%)	30/11	6,0	5,7	7,4	6,0	5,4	8,3

De ökade lönekostnaderna jämfört med föregående år förklarades huvudsakligen av ordinarie lönerevision. Räknas denna bort minskade istället lönekostnaderna, vilket bland annat förklaras av färre årsarbetare. Vakanta tjänster som inte tillsattes under perioden var också en bidragande faktor. Sjuklönekostnaden påverkades av korttidssjukfrånvaron. Eftersom korttidssjukfrånvaron (mindre än 15 dagar) ökade ledde det till en högre sjuklönekostnad. Sjuklönekostnadens andel av den totala lönekostnaden blev också större.

Kostnaden för inhyrd personal ökade jämfört med föregående år, ökningen skedde inom vård- och omsorgsnämndens verksamhetsområde. Ökningen avsåg legitimerad personal och berodde framför allt på svårigheter att rekrytera i samma takt som utökning av verksamheten skett.

Inom vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämndens samt bildningsnämndens verksamheter sågs en minskning av antalet årsarbetare och månadsanställda, främst som en följd av det volymanpassnings- och omställningsarbete som genomfördes. Inom vård- och omsorgsnämndens verksamheter sågs en ökning av årsarbetare och månadsanställda, som huvudsakligen förklarades av ökade volymer inom funktionsstöd och äldreomsorgen. Under året utvecklades bemanningsenhetens uppdrag till att även omfatta schemaläggning, bemanning och vikarierekrytering, vilket gav bättre förutsättningar för en mer sammanhållen och hållbar bemanningsprocess.

Timanställda och visstidsanställda medarbetare förstärkte kommunens verksamheter vid arbetstoppar, större utbildningsinsatser, vakanta tjänster och sjukfrånvaro. Totalt sett låg användningen av timvikarier på en marginellt högre nivå än föregående år. Andelen visstidsanställda låg på en likvärdig nivå. Inom förskole- och grundskoleverksamheten minskade de inköpta vikarietimmarna via extern aktör. Detta i enlighet med ett beslut taget i budget för 2024, att minska inhyrda timmar och i stället anställa fler medarbetare inom grundskolan. Verksamheterna har mer än halverat användningen av hyrvikarier på två år. Under 2025 motsvarade de inköpta timmarna i snitt 3,8 heltidstjänster. Samtidigt har nyttjandet av egna timvikarier ökat något.

Medarbetarskap & ledarskap

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2025	Kvinnor 2025	Män 2025	Totalt 2024	Kvinnor 2024	Män 2024
Hållbart medarbetarengagemang, HME totalt	april	4,3	4,3	4,3	4,2	4,2	4,3
HME delindex motivation	april	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2
HME delindex ledarskap	april	4,3	4,3	4,4	4,3	4,3	4,4
HME delindex styrning	april	4,3	4,3	4,2	4,3	4,3	4,3

Resultatet redovisas som ett index, där 1 är lägsta och 5 är högsta möjliga värde.

I kommunens medarbetarundersökning används en modell som SKR har utvecklat för att mäta hållbart medarbetarengagemang (HME). HME omfattar tre områden, ledarskap, styrning och motivation. Medarbetarundersökningen omfattar även frågor om organisatorisk och social arbetsmiljö (OSA). OSA är en lagstadgad undersökning som innefattar områdena återhämnning, arbetsbelastning, arbetsorganisation, arbetsklimat, ledning, kompetensutveckling, säkerhet och hälsa.

2025 års medarbetarundersökning genomfördes under våren. HME-resultatet var fortsatt högt. Utifrån resultatet i medarbetarundersökningen togs handlingsplaner fram på respektive enhet. Aktiviteterna som sågs i handlingsplanerna är främst kopplade till återhämtning och arbetsbelastning.

I övergripande plan med budget fick bildningsnämnden och vård- och omsorgsnämnden en ramförstärkning med 3 mnkr vardera för en arbetsmiljösatsning som syftade till att öka närheten mellan chef och medarbetare. Detta möjliggjorde en minskning av antalet medarbetare per chef inom förskolan. Under våren togs ett underlag för revidering av förskolans ansvarsområden fram och samverkades, och i slutet av året hade ingen rektor i förskolan fler än 40 medarbetare. Inom äldreomsorgen genomfördes organisationsförändringar med hänsyn både till detta och till de förändringar som volymökningar och arbetet med boendeplanen innebar. Ett par större chefsområden kunde delas upp och i snitt har antalet medarbetare per chef minskats under året.

Fyra kompetenshöjande träffar för kommunens chefer genomfördes med inriktning att stärka chefens ledarskap i vardagen och i framtiden. HR-enheten erbjöd även utbildningar inom arbetsrätt, arbetsmiljö och hälsa, rekrytering och samverkan.

HR-enheten genomförde under året ett flertal behovsstyrda uppdrag kring medarbetarskap. Det genomfördes också flera föreläsningar som erbjöds kommunens samtliga medarbetare. Föreläsningarnas inriktning var nya perspektiv på självledarskap, kvinnohälsa och återhämtning.

Kompetensförsörjning & kompetensutveckling

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2025	Kvinnor 2025	Män 2025	Totalt 2024	Kvinnor 2024	Män 2024
Månadsanställda som arbetar heltid, andel (%)	30/11	83,4	81,7	89,5	82,1	80,0	90,0
Månadsanställda med heltidsanställning som har valt att arbeta deltid, andel (%)	30/11	13,5	15,3	6,8	14,4	16,7	5,9
Genomsnittlig sysselsättningsgrad månadsanställda som arbetar deltid (%)	30/11	74,8	76,0	67,8	74,7	75,9	66,6
Tillsvidareanställda med ledningsansvar som slutat på egen begäran, antal	1/12-30/11	8	5	3	15	11	4
Tillsvidareanställda som slutat på egen begäran, antal	1/12-30/11	125	98	23	145	107	38
Tillsvidareanställda som gått i pension, antal	1/12-30/11	60	48	12	68	53	15
Månadsanställda som är 65 år eller äldre, antal	30/11	121	87	34	192	145	50
Utbildningstjänster och generationsväxling, antal	1/1-31/12	7			16	14	2
Medarbetare som erhållit stipendium för studier på fritiden, antal	1/1-31/12	8			7	6	1

Andelen månadsanställda som arbetar heltid har de senaste åren ökat, särskilt bland kvinnor. Även sysselsättningsgraden för dem som arbetar deltid har ökat något. I denna grupp har kvinnor en högre genomsnittlig sysselsättningsgrad än män.

Jämfört med föregående år sågs en tydlig minskning av antalet tillsvidareanställda som slutade på egen begäran. Det kan till viss del kopplas till pågående omställningsarbeten inom kommunen samt den allmänna utvecklingen på arbetsmarknaden.

Att få fler att vilja fortsätta arbeta längre ställer krav på att prioritera arbetsmiljöarbetet och aktiviteter som främjar ett förlängt arbetsliv, vilket flertalet förvaltningar tydliggör i sina kompetensförsörjningsplaner. En stor andel av de medarbetare som är 65 år eller äldre finns inom verksamheter med fysiskt ansträngande arbetsuppgifter, exempelvis inom service- och tekniknämndens, vård- och omsorgsnämndens samt bildningsnämndens verksamhetsområden. Att de ändå valt att fortsätta arbeta kan ses som ett tecken på god arbetsmiljö.

Inom vård- och omsorgsnämndens verksamhetsområden möjliggjordes fortsatt kompetensutveckling genom Äldreomsorgslyftet, som är en statlig satsning för att höja kompetensen inom äldreomsorgen. Under året genomfördes också undersköterskeutbildningar, specialistundersköterskeutbildningar samt utbildning i yrkessvenska.

Inom flera verksamheter har studenter tagits emot från gymnasie- och vuxenutbildning, högskola och universitet som lett till anställningar. Tjänster som varit aktuella är undersköterska, förskolelärare, socialsekreterare och bygglovshandläggare. Kommunen hade även denna sommar två studenter som arbetade inom området Artificiell intelligens (AI). Möjligheten att få en utbildningstjänst inom kommunen var efterfrågad bland studenter. Antalet beviljade utbildningstjänster minskade dock eftersom många söker innan de uppfyllt kriterierna. Flera av de beviljade utbildningstjänsterna gick till socionomer och resulterade i tillsvidareanställningar.

Den omfattande satsningen på utbildning i hjärt- och lungräddning och grundläggande brandutbildning fortlöpte året ut. Utbildningarna vände sig till samtliga medarbetare i Katrineholms kommun och genomfördes i samarbete med Västra Sörmlands Räddningstjänst. Flertalet chefer fick även en fördjupad utbildningsinsats kopplat till brandskyddsarbetet med en juridisk inriktning.

Flera av kommunens chefer genomförde en utbildning framtagen av Karolinska Institutet, Psyk-E bas arbete, utbildningen syftar till att öka kunskapen om stress och psykisk ohälsa på arbetsplatsen.

För att stärka kompetensen inom organisationen har respektive förvaltning genomfört utbildningar anpassade efter sina specifika verksamhetsbehov. Bland annat har utbildningar genomförts inom ämnesbetygsreformen på gymnasiet (GY), barnrättsstrategiskt arbete, arbetsledning, Yrkesresan Barn och unga samt inom Artificiell intelligens (AI). Genom finansiering från Omställningsfonden kunde även flera utbildningsinsatser påbörjas. Dessa omfattade speciallärarutbildning med inriktning mot intellektuell funktionsnedsättning, socialrätt för medarbetare inom myndighetsutövning samt utbildning för medarbetare på HR-enheten i faktaundersökningsmetodik vid misstanke om kränkande särbehandling.

Hållbart arbetsliv & arbetsmiljö

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2025	Kvinnor 2025	Män 2025	Totalt 2024	Kvinnor 2024	Män 2024
Sjukfrånvaro totalt (%)	1/12-30/11	7,6	8,1	5,6	8,2	8,9	6,0
Sjukfrånvaro totalt, varav <15 dagar (%)	1/12-30/11	3,8	3,9	3,4	3,7	3,8	3,4
Sjukfrånvaro totalt, varav 15-90 dagar (%)	1/12-30/11	1,3	1,4	0,9	1,5	1,6	0,9
Sjukfrånvaro totalt, varav >90 dagar (%)	1/12-30/11	2,5	2,9	1,4	3,1	3,5	1,7
Andel av totala sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande period av 60 dagar eller mer (%)	1/12-30/11	46,8	48,7	36,2	50,4	52,5	39,1
Sjukfrånvaro totalt, anställda -29 år (%)	1/12-30/11	6,4	6,4	6,3	6,5	7,0	5,7
Sjukfrånvaro totalt, anställda 30-49 år (%)	1/12-30/11	6,7	7,5	4,5	7,8	8,5	5,4
Sjukfrånvaro totalt, anställda 50- år (%)	1/12-30/11	8,6	9,1	6,6	9,1	9,6	6,9
Sjukfrånvaro tillsvidareanställda (%)	30/11	8,0	8,6	5,7	8,7	9,3	6,2
Tillsvidareanställda med upprepade sjukfrånvaro (mer än 5 tillfällen under de senaste 12 månaderna), andel (%)	1/12-30/11	15,4	16,0	13,3	14,9	15,6	12,4

En positiv trend var att sjukfrånvaron, utifrån flertalet sjukfrånvaronyckeltal, minskade. Trots det låg den totala sjukfrånvaron på en fortsatt hög nivå i förhållande till målet i kommunplanen att halvera sjukfrånvaron under mandatperioden. Under året prioriterades insatser för att motverka längre sjukskrivningar med bland annat extra stöd från HR till enheter med höga sjukskrivningstal.

En minskning av den totala sjukfrånvaron sågs både bland kvinnor och män jämfört med föregående år. Det var kvinnor i åldersgrupperna 30-49 år samt 50 år och äldre som uppvisar den största minskningen i sjukfrånvaro. Inom socialnämndens och kulturnämndens verksamheter sågs dock en viss ökning av sjukfrånvaron för både kvinnor och män.

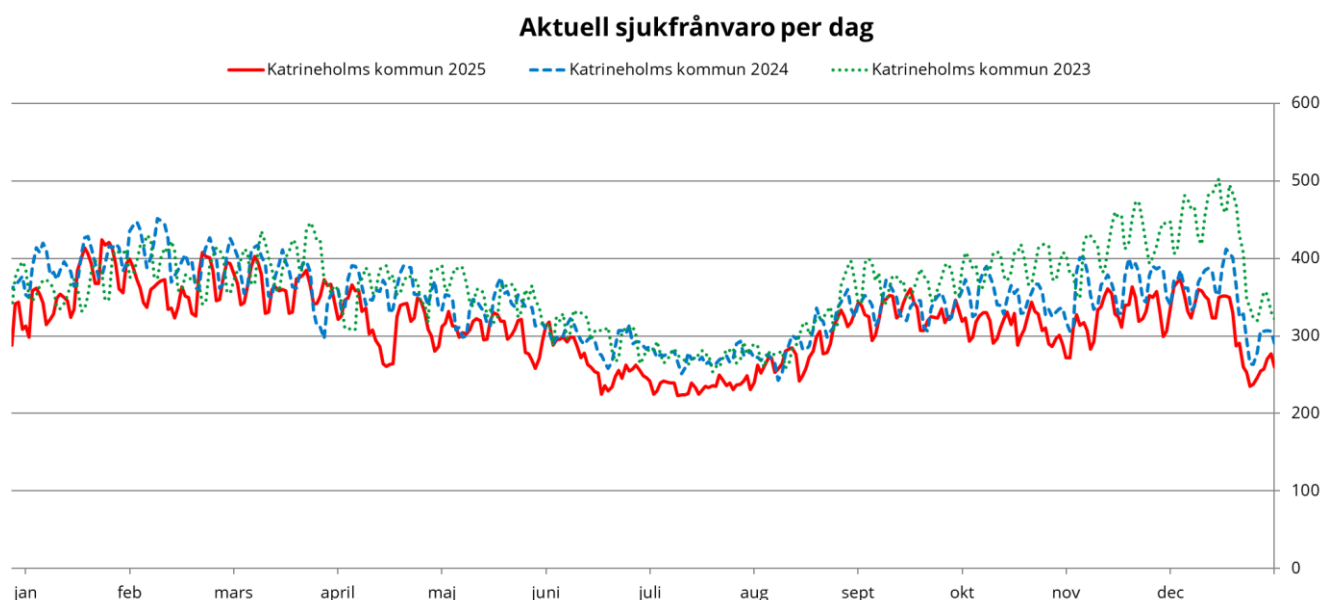
Inom vård- och omsorgsnämndens verksamheter sänktes långtidssjukfrånvaron markant i jämförelse med föregående år, både bland kvinnor och män. Inom service- och tekniknämndens verksamheter minskade långtidssjukfrånvaron kraftigt bland kvinnor.

Andelen tillsvidareanställda med upprepade sjukfrånvaro ökade jämfört med föregående år. Ökningen var särskilt tydlig bland kvinnor inom vård- och omsorgsnämndens verksamhetsområden.

Sjuktal, rehabiliteringsärenden samt arbetsskador och tillbud analyserades löpande på enhetsnivå. Det finns goda exempel på enheter både inom vård- och omsorgsnämndens och bildningsnämndens verksamhetsområden, som lyckades med att nästan halvera sjukfrånvaron. Under året genomfördes riktade arbetsmiljö- och hälsofrämjande insatser med stöd av HR-enheten. Dessa omfattade bland annat behovsstyrda aktiviteter kopplade till medarbetarskap, grupputveckling, individuella samtal samt åtgärder för att stärka den psykiska hälsan.

HR-enheten tog fram och lanserade två moduler i beslutsstödsystemet Hypergene i syfte att stärka chefers förutsättningar att genomföra riskanalyser, upprätta handlingsplaner samt analysera relevanta personalnyckeltal. Modulerna omfattar stöd i det systematiska arbetsmiljöarbetet samt rapporter innehållande personalstatistik.

För att kunna analysera sjukfrånvarons utveckling följs sjukfrånvaron dag för dag, se diagram nedan. Diagrammet visar att frånvaron under större delen av året låg på en något lägre nivå än de två senaste åren.



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

Jämställdhet

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2025	Kvinnor 2025	Män 2025	Totalt 2024	Kvinnor 2024	Män 2024
Månadsanställda som arbetar heltid, andel (%)	30/11	83,4	81,7	89,5	82,1	80,0	90,0
Föräldraledig tid, andel av total årsarbetstid (%)	1/1-31/12	2,9	3,3	1,4	2,5	2,8	1,3
VAB-tid, andel av total årsarbetstid (%)	1/1-31/12	1,0	1,1	0,7	1,0	1,1	0,6
Tillsvidareanställda med ledningsansvar, antal	30/11	164	121	43	166	119	47
Tillsvidareanställda med ledningsansvar som andel av totalt antal tillsvidareanställda (%)	30/11	5,5	5,2	6,9	5,7	5,1	7,7

Andelen kvinnor som arbetade heltid har ökat jämfört med föregående år, vilket var positivt ur ett jämställdhetsperspektiv. Skillnaden mellan kvinnor och män fortsatte dock vara betydande.

Uttaget av föräldraledighet ökade jämfört med föregående år. Ökningen var störst bland kvinnor och bestod främst av partiell föräldraledighet samt enstaka dagar.

Uttaget av dagar för vård av barn (VAB) låg däremot på samma nivå som föregående år. Kvinnor fortsatte ta ut mer VAB än män, även om männen ökade sina uttag marginellt.

Totalt var det fler kvinnor än män som hade ett ledningsansvar. Jämfört med 2024 ökade antalet kvinnor med ledningsansvar medan antalet män med ledningsansvar minskade. Samtidigt var det fortfarande en större andel av de tillsvidareanställda männen som hade ett ledningsansvar än av kvinnorna.

Förmåner

Nyckeltal	Mätdatum	Totalt 2025	Totalt 2024
Medarbetare som semesterväxlar, antal	1/1-31/12	402	379
Medarbetare som nyttjar friskvårdsbidraget, antal	1/1-31/12	1 904	1 950
Medarbetare som bruttolöneväxlar (datorer, cyklar, telefoner), antal	31/12	448	432
Medarbetare som pensionsväxlar, antal	31/12	26	24

Som en del i att vara en attraktiv arbetsgivare erbjöd kommunen olika förmåner till medarbetarna, bland annat semesterväxling, friskvårdsbidrag, bruttolöneväxling samt pensionsväxling.

Antalet medarbetare som semesterväxlar ökade. Förmånen att semesterväxla ger möjlighet till mer ledighet, återhämtning och bättre balans i livet.

Användningen av friskvårdsbidraget minskade jämfört med föregående år. Tillsvidareanställda stod för den största delen av uttagen, och omkring en tredjedel av de månadsanställda använde hela bidraget. Uttagen minskade något bland visstids- och timanställda.

Förväntad utveckling

Efter ett svagt och osäkert 2025 förväntas den svenska ekonomin gå in i en fas av försiktig återhämtning under 2026. Prognoserna från SKR pekar på att BNP-tillväxten gradvis tar fart, främst drivet av en stabiliserad inflation, förbättrade realinkomster och en successivt starkare inhemsk efterfrågan. Hushållens konsumtion väntas öka långsamt och investeringarna stärks, bland annat genom stora europeiska satsningar på försvar, energi och infrastruktur. Arbetsmarknaden förväntas visserligen förbli relativt dämpad men bedöms uppvisa en gradvis förbättring genom fler arbetade timmar och en långsam minskning av arbetslösheten. Det gör att skatteunderlaget växer, om än i måttlig takt. För kommunsektorn innebär detta något bättre ekonomiska förutsättningar jämfört med de senaste åren, men utrymmet för reformer och satsningar fortsätter att vara begränsat.

Under 2026 kommer kommunens Vision 2035 - Stolt, Smart och Kraftfull att implementeras. Implementeringen integreras i den kommunövergripande planeringen, bland annat genom kommunplan, verksamhetsmål och prioriteringar. Under året genomförs även interna dialoger och stödinsatser i kommunens verksamheter för att säkerställa att visionen blir en naturlig del av det dagliga arbetet.

2026 är ett valår och detta ställer särskilda krav på planering och anpassning inom den kommunala organisationen. Nya politiska prioriteringar och förändrade majoritetsförhållanden kan påverka förutsättningarna för kommunens verksamhet såväl direkt som över tid. Hur riksdagsvalet utfaller får stor betydelse för statens ekonomiska politik, lagstiftning och bidragsnivåer, vilket i sin tur påverkar de ekonomiska ramarna och prioriteringarna. Kommunen behöver därför ha beredskap för att snabbt kunna möta och anpassa sig till nya beslut och riktlinjer.

Utvecklingen påverkas samtidigt av demografiska utmaningar. Antalet barn i skolålder minskar, vilket får betydelse för dimensioneringen av både personal och lokaler inom förskola och skola. Samtidigt medför en åldrande befolkning ökade krav på vård, omsorg och anpassade boenden, samtidigt som fler pensionsavgångar inom välfärdsyrken gör kompetensförsörjningen mer utmanande. Löneökningar, pensionskostnader och fortsatta välfärdsbehov driver på kostnaderna trots att inflationen bedöms dämpas jämfört med tidigare år.

De senaste åren har kommunkoncernen genomfört kraftigt ökade investeringar, vilket har lett till en tydlig ökning av skuldsättningen. Detta har i sin tur medfört högre driftskostnader, främst i form av ökade avskrivningar och hyror. Stora investeringar återstår, särskilt inom vatten-, avlopps- och avfallsverksamheten samt utifrån äldreomsorgens boendeplan, vilket förväntas öka skuldsättningen ytterligare de kommande åren. De höga investeringsnivåerna innebär att det krävs högre resultat för att säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomi och klara av framtida avskrivningar, räntekostnader och amorteringar. Samtidigt påverkar nuvarande resultatnivåer och skuldsättning kommunens och kommunkoncernens möjligheter att nå sina finansiella mål framöver.

Skolans verksamhet påverkas de kommande åren av både reformer och demografiska förändringar. Samtidigt kräver det minskande antalet barn och elever anpassningar av både resurser och organisation. Från 2028 förlängs grundskolan till tio år och nya läroplaner införs med tydligare fokus på grundläggande färdigheter. Ämnesbetygsreformen Gy25 börjar införas successivt från 2025 och innebär att elever i gymnasieskolan övergår till ämnesbetyg samt får undervisning i hela ämnen istället för i separata kurser. Ytterligare förändringar kan följa av pågående utredningar inom skolområdet.

Den åldrande befolkningen innebär att efterfrågan på personal, välfärdstjänster och specialiserade boenden inom äldreomsorgen ökar, samtidigt som rekryteringsbehovet blir mer utmanande. Kommunen behöver därför fortsätta arbeta strategiskt med kompetensförsörjning och utveckling av äldreomsorgen för att möta framtidens krav. Regeringen föreslår flera förändringar inom äldreomsorgen. Bland annat införs språkkrav för personal, rätten till fast omsorgskontakt på äldreboenden utökas och stödet till anhöriga förstärks. Kommunen ska även ha en medicinskt ansvarig för rehabilitering och vara skyldig att erbjuda medicinsk bedömning dygnet runt. Termen "hemsjukvård" ersätts där det är relevant av "hälso- och sjukvård i hemmet".

Socialtjänsten anpassar sin organisation till den nya socialtjänstlagen, med ett ökat fokus på förebyggande arbete. Nya lagar stärker skyddet för barn, bland annat genom skärpt anmälningsplikt och utökad

uppgiftsskyldighet för exempelvis skol- och vårdpersonal. Antalet pågående ärenden på ekonomiskt bistånd har ökat stadigt det senaste året och med anledning av att arbetslösheten inte förväntas minska förrän tidigast under kommande år riskerar antalet ärenden att öka snarare än att minska.

Nya nationella aktivitetskrav inom försörjningsstödet föreslås träda i kraft sommaren 2026 och syftar till att främja vägen till arbete och självförsörjning. Genom meningsfulla aktiviteter ska isolering brytas, hälsan stärkas och integrationen underlättas. Den som fått försörjningsstöd i minst tre månader ska delta i en aktivitet för att fortsatt vara berättigad till stödet. För kommunen innebär förändringen ett utökat ansvar för att planera, erbjuda och följa upp aktiviteter, vilket ställer nya krav på samordning och resurser.

Bygget av den nya återvinningscentralen i Katrineholm fortskrider, med planerad öppning 2027. Samtidigt pågår arbetet med att etablera Katrineholms Återbruk. Återbruket syftar till att bidra till ökad återanvändning och minskat avfall, samtidigt som verksamheten även ska fungera som en plats för arbetsmarknadsåtgärder och därigenom skapa möjligheter till sysselsättning och kompetensutveckling.

Kommunens beredskapsarbete intensifieras och utvecklas för att säkerställa att viktiga samhällsfunktioner kan upprätthållas vid kriser och höjd beredskap. Förvaltningarna arbetar tillsammans och anpassar verksamheten för att säkerställa god service och trygghet för invånarna även vid kriser, med särskild betoning på samverkan, långsiktig hållbarhet och snabba anpassningar till nya krav. Inom service- och tekniknämnden fokuseras insatserna bland annat på att vidareutveckla livsmedelsberedskapen, säkerställa robusta rutiner inom växeln och Kontaktcenter samt anpassa organisationen för att bättre möta nya krav inom beredskapsområdet. Inom vård- och omsorgsnämnden har nya lagändringar tydliggjort kommunens och regionens ansvar att erbjuda vård och bistå varandra under olika former av samhällsstörningar. Räddningstjänsten prioriterar arbetet kring insatser under höjd beredskap och återuppbyggnaden av det civila försvaret, där målet är en modern och samverkande beredskapsstruktur anpassad för dagens säkerhetsläge.

Samtidigt genomförs investeringar i digitala system och nya arbetssätt för att öka effektivitet och säkerhet. Kommunen driver en aktiv digital utveckling där nya tekniska lösningar och arbetssätt införs inom flera verksamhetsområden. Digitala tjänster och system förbättrar ärendehantering, uppföljning och service, vilket underlättar både för invånare och medarbetare. Kommunen arbetar med artificiell intelligens (AI) för att ytterligare förenkla processer, underlätta analys och frigöra resurser till kärnverksamheter. Genom att kombinera digitalisering och AI läggs grunden för en mer tillgänglig, hållbar och framtidsinriktad verksamhet, samtidigt som kvalitet och service för invånarna höjs över hela organisationen.

Satsningar för tillgängligt friluftsliv och rekreation fortsätter, där utvecklingsinsatser vid Djulö våtmark, Krämbol och Laggårhult syftar till att skapa attraktiva och hållbara miljöer för invånare året runt. Vid Djulö våtmark slutförs tillgänglighetsanpassningar och nya stigar, samtidigt som friluftsområden i Krämbol och Laggårhult färdigställs och görs mer tillgängliga. Parallellt färdigställs moderniseringen av Kulturhuset Ängeln under 2026, vilket ger nya förutsättningar som mötesplats och stärker kulturens roll i samhället. Utvecklingen av lokstallsområdet pågår och samverkan med lokala kulturaktörer och föreningar intensifieras för att öka tillgängligheten till och delaktigheten i kulturlivet. Nya riktlinjer för föreningsbidrag har införts med syfte att stärka kvaliteten, bredda stödet och minska sårbarheten för ideella verksamheter i kommunen. Sammantaget bidrar dessa satsningar till ökad trivsel, bättre folkhälsa och en kommun som blir mer inkluderande, attraktiv och tillgänglig för alla.

Kulturförvaltningen och service- och teknikförvaltningen ska slå samman 2026. Förvaltningarna har haft gemensam förvaltningschef och förvaltningsledning sedan 2019. Genom bildandet av service- och kulturförvaltningen skapas förutsättningar för fördjupad samordning och samverkan mellan verksamheterna. Enligt de reviderade reglementena ska nämnderna tillsammans disponera det nya gemensamma förvaltningsorganet, medan service- och tekniknämnden ensamt är anställningsmyndighet för personalen. Reglementena fastställdes av kommunfullmäktige i januari 2026.

Ansvaret för den kommunala fritidsgårdsverksamheten var till utgången av 2025 uppdelat mellan bildningsnämnden och kulturnämnden. Från och med 2026 samlas ansvaret hos kulturnämnden då kommunfullmäktige har beslutat att ta bort ansvaret för fritidsgårdarna i Björkvik, Forssjö, Sköldinge och Strångsjö från bildningsnämndens reglemente. Förändringen bedöms ge ökade möjligheter till samordning, utveckling och ett mer strategiskt arbete med kommunens öppna ungdomsverksamhet. På sikt förväntas detta bidra till en mer likvärdig verksamhet, tydligare styrning samt ett mer effektivt resursutnyttjande, med ungdomarnas behov i fokus.

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	Kommunkoncern		Kommunen	
		2025	2024	2025	2024
Verksamhetens intäkter	3, 10	950 753	915 558	611 892	578 502
Verksamhetens kostnader	4, 10	-3 244 777	-3 211 663	-3 087 800	-3 066 171
Avskrivningar	5	-248 516	-246 788	-146 599	-145 496
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-2 542 540	-2 542 893	-2 622 507	-2 633 165
Skatteintäkter	6	1 806 514	1 764 228	1 806 514	1 764 228
Generella statsbidrag och utjämning	7	957 021	928 113	957 021	928 113
VERKSAMHETENS RESULTAT		220 996	149 448	141 029	59 176
Finansiella intäkter	8	16 748	26 768	26 394	45 638
Finansiella kostnader	9	-79 792	-101 625	-53 053	-67 922
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		157 951	74 592	114 370	36 892
Extraordinära poster		0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT		157 951	74 592	114 370	36 892



Konstverket "Näbbtrollet Mitzy" på Skogsborgsskolans skolgård, av konstnärgruppen MYCKET.

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	Kommunkoncern		Kommunen	
		2025	2024	2025	2024
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	11	6 951	6 478	5 507	5 034
MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	5 089 544	4 803 836	2 584 342	2 548 123
Maskiner och inventarier	13	189 879	204 297	166 625	181 395
Övriga materiella anläggningstillgångar				0	0
FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	14	79 869	94 006	89 595	89 763
Summa anläggningstillgångar		5 366 242	5 108 617	2 846 070	2 824 315
Bidrag till statlig infrastruktur	15	20 728	22 512	20 728	22 512
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	16	47 267	65 266	47 267	65 266
Fordringar	17	318 485	291 978	327 584	610 631
Kortfristiga placeringar	18	79 196	78 751	79 196	78 751
Kassa, bank	19	638 616	183 083	573 579	107 525
Summa omsättningstillgångar		1 083 564	619 078	1 027 626	862 173
SUMMA TILLGÅNGAR		6 470 534	5 750 207	3 894 424	3 709 000
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	20				
Eget kapital vid årets början		1 564 661	1 490 064	1 145 005	1 108 112
- Varav resultatreserv			0		0
- Varav resultatutjämningsreserv		100 000	100 000	100 000	100 000
Årets resultat		157 951	74 592	114 370	36 893
Eget kapital vid årets slut		1 722 612	1 564 656	1 259 375	1 145 005
- Varav resultatreserv*		0	0	0	0
- Varav resultatutjämningsreserv		100 000	100 000	100 000	100 000
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	21	478 247	458 354	453 854	436 840
Andra avsättningar	22	0	23 150	0	23 150
Skulder					
Långfristiga skulder	23	3 682 766	3 125 882	1 622 184	1 622 846
Kortfristiga skulder	24	586 909	578 164	559 011	481 160
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		6 470 534	5 750 207	3 894 424	3 709 000
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	25	176 778	176 778	0	0
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	26	429 898	442 059	429 898	442 059
Övriga ansvarsförbindelser	27	5 910	5 910	3 420 735	2 890 735

*I bokslut 2025 föreslås en avsättning till RER om 27,6 mnkr, vilket motsvarar 1 procent av årets skatteintäkter och generella statsbidrag.

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	Kommunkoncern		Kommunen	
		2025	2024	2025	2024
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		157 951	74 592	114 370	36 893
Justering för ej likviditetspåverkande poster	29	291 039	376 425	162 523	263 930
Övriga likviditetspåverkande poster	30	-23 464	-12 124	-22 923	-11 545
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		425 527	438 893	253 971	289 278
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-26 508	1 033	283 047	37 904
Ökning/minskning förråd och varulager		18 000	-11 226	18 000	-11 227
Ökning/minskning kortfristiga skulder		8 744	-27 663	77 851	-63 659
Kassaflöde från den löpande verksamheten		425 763	401 035	632 868	252 295
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-1 434	-1 175	-1 434	-1 175
Investering i materiella anläggningstillgångar		-536 081	-457 964	-113 313	-97 600
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		7 832	4 132	4 296	4 132
Förvärv av finansiella tillgångar		0	-13 124	0	-3 477
Avyttring av finansiella tillgångar		14 137	0	169	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-515 546	-468 131	-110 281	-98 179
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		548 917	18 209	0	0
Amortering av låneskulder		0	175 720	0	0
Amortering av skulder för finansiell leasing		-3 602	2 464	-56 533	-54 547
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		545 315	196 393	-56 533	-54 547
Årets kassaflöde		455 533	129 297	466 054	99 569
Likvida medel vid årets början		183 083	53 786	107 525	7 956
Likvida medel vid årets slut		638 616	183 083	573 579	107 525
Förändring av likvida medel		455 533	129 297	466 054	99 569



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 avsetter 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 4,8 mnkr tillförts fonden och uttaget har varit 1,5 mnkr. Nettot 3,3 mnkr är tillagt som skuld i balansräkningen. Om det istället resultatförts som intäkt skulle årets resultat förbättrats med 3,3 mnkr.

Kommunkoncernen och sammanställda räkenskaper

I kommunkoncernen ingår tre kommunala koncernföretag samt ett kommunalförbund:

Bolag	Ägarandel
Katrineholms Fastighets AB (KFAB)	100 %
Katrineholms Industrihus AB (KIAB)*	100 %
Katrineholm Vatten och Avfall AB (KVAAB)	100 %
Västra Sörmlands Räddningstjänst (VSR)	79,39 %

*Ägs genom KFAB.

Syftet med de sammanställda räkenskaperna är att ge en sammanfattande bild av kommunkoncernens totala ekonomiska ställning och åtaganden. Den omfattar all kommunal verksamhet som har väsentlig betydelse för kommunkoncernen. Med utgångspunkt från RKR R16 har sammansättningen i kommunkoncernen utvärderats.

Samägda bolag	Ägarandel
Sörmland Vatten och Avfall AB	33 %
Katrineholms Tekniska College AB	51 %
+KATRINEHOLM	30 %
Stua AB*	35 %
Energikontoret i Mälardalen AB	5,7 %
Adda AB	0,1 %
Inera AB	1,3 %

*Samägs med kommunerna i Sörmland och Region Sörmland.

I utvärderingen sammanställdes kommunens andel av omsättning och balansomslutning i de samägda bolagen. För dessa bolag, med hänsyn tagen till större koncerninterna poster för Sörmland Vatten och Avfall AB, utgör den totala omsättningen och balansomslutningen mindre än 2 procent av kommunens skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

Utvärderingen visade att inga förändringar behövde göras i sammansättningen i kommunkoncernen under räkenskapsåret då inga andra företag bedöms vara väsentlig för kommunen.

Ytterligare upplysningar om koncerninterna förhållanden återfinns i not 33.

Värderings- och omräkningsprinciper

Anläggningstillgångar

Anskaffningar till värden överstigande ett 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 anläggningstillgångar som har betydande komponenter och med väsentlig skillnad i nyttjandeperiod skrivs av separat.

En bedömning av nyttjandeperioden görs för respektive tillgång. För tillgångar där nyttjandeperioden styrs av avtal (till exempel leasing) bedöms hyrestiden löpa över tillgångens ekonomiska livslängd. För leasing av lokaler/fastigheter har tillgångens ekonomiska livslängd bedömts till 33 år från avtalets början.

För tillgångar görs en omprövning vid större reparations- eller ombyggnadsåtgärder eller när större delen av ursprungligt bedömd nyttjandeperiod förflutit. Om en ny bedömning av nyttjandeperioden avviker från tidigare fastställd nyttjandeperiod ändras avskrivningstiden, om den bedöms vara kortare. Bedöms nyttjandeperioden vara längre, ändras den normalt bara om det oavskrivna beloppet för tillgången är väsentligt.

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

I notupplysningarna 11, 12 och 13 har omräkning av jämförelseåret skett avseende såväl immateriella som materiella anläggningstillgångar på grund av att differenser hänförliga till tidigare år har identifierats i ingående balanser. Utgående balanser har inte påverkats av dessa omräkningar, utan förändringar har skett inom noterna. Omklassificering har också skett avseende Katrineholm Vatten och Avfalls maskiner och anläggningar, vilka har omförts från posten maskiner och inventarier till posten mark, byggnader och tekniska anläggningar.

Omsättningstillgångar

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

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

Leasingavtal med en löptid om tre år eller kortare och av obetydligt värde beaktas i enlighet med RKR R5 inte som finansiella leasingavtal.

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).

Minimileaseavgifterna avser kallhyra, varp på 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 2025 finns ett 70-tal hyresobjekt som klassificeras som finansiell leasing. Finansiell hyresleasing ökar anläggningstillgångar med 1 522 mnkr och skulder med 1 635 mnkr. Årets resultat belastas av avskrivning 60,7 mnkr och ränta 39,2 mnkr samtidigt som hyreskostnad minskat med 89,7 mnkr, resultatpåverkan för 2025 är 10,2 mnkr.

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

Leasingavtal avseende maskiner och inventarier 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.

I kassaflödesanalysen har omräkning av jämförelseåret skett avseende investering av materiella anläggningstillgångar samt amortering av skulder för finansiell leasing. Båda posterna är hänförliga till finansiell leasing hyra.

Skulder och avsättningar

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

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 ränteswappar. 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 PO-pålägg. 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

För PO-påslag och internränta används SKR:s schablon.

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

Immateriella och materiella anläggningstillgångar, förutom leasingbilar, belastas med verklig avskrivningskostnad samt en internränta för årets genomsnittliga kapitalbindning.

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.

Exploateringar

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.

Not 3-31

Belopp i tkr	Kommunkoncern		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
Not 3 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	18 807	17 793	18 948	17 793
Taxor och avgifter	272 874	245 979	110 766	103 015
Hyror och arrenden	255 359	240 596	71 667	70 300
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	198 674	186 815	198 362	176 201
Bidrag och gåvor från privata aktörer	12 159	2 941	12 159	2 941
Offentliga bidrag (investeringar)	2 244	648	802	648
EU-bidrag	3 141	5 500	3 141	5 500
Övriga bidrag	49 546	57 183	49 549	50 300
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	92 960	102 416	106 258	118 349
Intäkter från exploateringsverksamhet och tomträtter	37 243	30 513	37 243	30 513
Realisationsvinster på materiella och immateriella anläggningstillgångar	3 359	2 941	2 998	2 941
Övriga verksamhetsintäkter	4 387	22 233	0	0
Summa verksamhetsintäkter	950 753	915 558	611 892	578 502
Ytterligare upplysningar om periodisering av förutbetalda intäkter finns i not 24.				
Not 4 Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-1 846 357	-1 824 184	-1 787 806	-1 763 200
Pensionskostnader	-164 369	-271 086	-157 176	-262 165
Lämnade bidrag	-140 097	-97 859	-140 468	-126 956
Köp av verksamhet	-242 994	-268 100	-284 670	-278 519
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-333 685	-289 172	-329 962	-292 573
Inköp av material och varor	-239 531	-248 214	-162 094	-146 807
Inköp av tjänster	-228 446	-184 373	-203 001	-182 323
Realisationsförluster och utrangeringar	-21 821	-145	-5 441	-145
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	-17 181	-13 485	-17 181	-13 485
Bolagsskatt	-10 296	-15 046	0	0
Summa verksamhetens kostnader	-3 244 777	-3 211 663	-3 087 800	-3 066 171
Not 5 Av- och nedskrivningar				
Avskrivning immateriella tillgångar	-960	-816	-960	-816
Avskrivning byggnader och anläggningar	-205 089	-175 560	-107 155	-105 475
Avskrivning maskiner och inventarier	-42 466	-70 412	-38 483	-39 204
Summa avskrivningar	-248 516	-246 788	-146 599	-145 496
Se även noterna 11, 12 och 13.				
Not 6 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	1 817 711	1 766 622	1 817 711	1 766 622
Preliminär slutavräkning innevarande år	-10 922	6 402	-10 922	6 402
Slutavräkningsdifferens föregående år	-275	-8 796	-275	-8 796
Summa skatteintäkter	1 806 514	1 764 228	1 806 514	1 764 228
Not 7 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	574 171	537 258	574 171	537 258
Kostnadsutjämning	94 497	90 539	94 497	90 539
Regleringsbidrag/avgift	90 537	104 902	90 537	104 902
Kommunal fastighetsavgift	90 431	86 481	90 431	86 481
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	104 780	94 530	104 780	94 530
Övriga generella bidrag från staten	2 605	14 404	2 605	14 404
Summa generella statsbidrag och utjämning	957 021	928 113	957 021	928 113
Not 8 Finansiella intäkter				
Orealiserad värdestegring på finansiella instrument	446	6 160	446	6 160
Ränteintäkter	15 394	15 670	13 500	19 673
Borgensavgifter	0	0	11 663	14 868
Övriga finansiella intäkter	908	4 938	785	4 938
Summa finansiella intäkter	16 748	26 768	26 394	45 638

Belopp i tkr	Kommunkoncern		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
Not 9 Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-65 941	-73 824	-39 864	-40 121
Finansiell kostnad, förändring på pensionsavsättningar	-13 625	-27 746	-12 978	-27 746
Övriga finansiella kostnader	-225	-55	-210	-55
Summa finansiella kostnader	-79 792	-101 625	-53 053	-67 922
Genomsnittlig upplåningsränta efter räntesäkring	1,9%	3,0%	0%	0%
Genomsnittlig upplåningsränta före räntesäkring	2,3%	3,3%	0%	0%
Räntesäkringen har påverkat kostnaden med	9 968	24 374	0	0
Not 10 Jämförelsestörande poster				
Återföring avsättningar	10 847	0	10 847	0
Utrangering av anläggningar	-17 537	-4 986	-5 380	-4
Summa jämförelsestörande poster	-6 690	-4 986	5 467	-4
Not 11 Immateriella anläggningstillgångar				
Förvärvade immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	11 057	9 906	8 267	7 116
Inköp	1 434	1 175	1 434	1 175
Utrangeringar	-293	-24	-293	-24
Utgående anskaffningsvärde	12 197	11 057	9 407	8 267
- varav pågående investeringar	245	0	245	0
Ingående ack. avskrivningar	-4 579	-3 783	-3 233	-2 437
Utrangeringar	293	21	293	21
Årets avskrivningar	-960	-817	-960	-816
Utgående ack. avskrivningar	-5 246	-4 579	-3 900	-3 233
Utgående redovisat värde	6 951	6 478	5 507	5 034
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	13 år	14 år	10 år	10 år
Större immateriella tillgångar skrivs av under hela avtalstiden.				
Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	7 191 435	6 809 111	3 403 346	3 223 831
Inköp	507 035	403 994	138 497	187 188
Försäljningar	-16 420	-19 788	-500	-343
Utrangeringar	-68 612	-1 882	-38 956	-7 329
Överföringar	5 250	0	8 105	0
Utgående anskaffningsvärde	7 618 688	7 191 435	3 510 492	3 403 346
- varav pågående investeringar	325 381	213 783	8 406	5 551
Ingående ack. avskrivningar	-2 337 634	-2 152 705	-855 223	-751 069
Försäljningar	9 186	14 560	0	0
Utrangeringar	51 607	1 329	33 478	1 321
Överföringar	2 751	0	2 751	0
Årets avskrivningar	-205 089	-200 818	-107 155	-105 475
Utgående ack avskrivningar	-2 479 179	-2 337 634	-926 150	-855 223
Ingående ack. nedskrivningar	-49 965	-49 965	0	0
Utgående ack nedskrivningar	-49 965	-49 965	0	0
Utgående redovisat värde	5 089 544	4 803 836	2 584 342	2 548 123
Därav finansiell leasing	0	0	1 522 496	1 533 828
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	37 år	36 år	33 år	32 år
Linjär avskrivning tillämpas				
Not 13 Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	425 869	389 936	360 587	332 935
Inköp	29 046	46 554	24 391	37 272
Försäljningar	-3 341	-6 405	-3 341	-6 405
Utrangeringar	-32 716	-4 216	-32 417	-3 216
Överföringar	3 314	0	3 545	0
Utgående anskaffningsvärde	422 172	425 869	352 764	360 587
- varav pågående investeringar	2 256	2 024	2 256	2 024
Ingående ack. avskrivningar	-219 194	-184 484	-179 191	-147 323
Försäljningar	2 287	4 151	2 287	4 151

Belopp i tkr	Kommunkoncern		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
Utrangeringar	32 184	3 716	31 999	3 185
Överföringar	-2 726	-25	-2 751	0
Årets avskrivningar	-42 466	-42 552	-38 483	-39 204
Utgående ack. avskrivningar	-229 915	-219 194	-186 139	-179 191
Ingående ack. nedskrivningar	-2 378	-2 378	0	0
Utgående ack nedskrivningar	-2 378	-2 378	0	0
Utgående redovisat värde	189 879	204 297	166 625	181 395
Därav finansiell leasing	15 218	19 435	15 218	19 435
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	10 år	10 år	9 år	9 år
Linjär avskrivning tillämpas				
Not 14 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar kommunkoncernföretag mm				
Aktier Katrineholms Fastighets AB	0	0	40 000	40 129
Aktier Katrineholm Vatten och Avfall AB	0	0	4 000	4 000
Aktier Entreprenörscentrum i Katrineholm AB	0	40	0	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 Stua AB	7	7	7	7
Andelar i Kommuninvest ekonomiska förening	45 195	45 195	45 195	45 195
Övriga andelar	351	784	2	2
Andel Mellansvenska odlares ekonomiska förening	24	24	24	24
Insatskapital HBV (KFAB)	40	40	0	0
Summa aktier och andelar kommunkoncernföretag mm	45 979	46 452	89 589	89 758
Uppskjuten skattefordran	33 384	29 548	0	0
Andelar i intresseföretag (KVAAB)	500	18 000	0	0
Bostadsrätter	6	6	6	6
Summa finansiella anläggningstillgångar	79 869	94 006	89 595	89 763
Not 15 Bidrag till infrastruktur				
Bidrag till Citybanan*	36 100	36 100	36 100	36 100
Ackumulerad upplösning Citybanan	-18 772	-17 328	-18 772	-17 328
- varav årets upplösning Citybanan	-1 444	-1 444	-1 444	-1 444
Bidrag till trafikplats Finntorp**	8 500	8 500	8 500	8 500
Ackumulerad upplösning Finntorp	-5 100	-4 760	-5 100	-4 760
- varav årets upplösning Finntorp	-340	-340	-340	-340
Summa bidrag till statlig infrastruktur	20 728	22 512	20 728	22 512
*Kommunfullmäktige beslutade i november 2009 att medfinansiera Citybanan med 36,1 mnkr. Bidraget redovisas i balansräkningen och upplöses under 25 år med början 2013.				
**Kommunfullmäktige beslutade i oktober 2009 att medfinansiera trafikplatsen vid Finntorp, östra förbifarten med 8,5 mnkr. Bidraget redovisas i balansräkningen och upplöses på 25 år med början 2011.				
Not 16 Förråd lager och exploateringsfastigheter				
Måltidsverksamhetens förråd	1 188	1 250	1 188	1 250
Tomtmark för försäljning, bostad/industrimark	46 079	64 016	46 079	64 016
Summa förråd, lager och exploateringsfastigheter	47 267	65 266	47 267	65 266
Not 17 Fordringar				
Kundfordringar	38 593	25 797	37 284	20 906
Kommunalskattefordringar	41 928	57 277	41 928	57 277
Övriga kortfristiga fordringar	62 160	27 915	39 852	373 503
Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	6 379	0	6 379	0
Fordran kommunal fastighetsavgift	85 155	74 153	85 155	74 153
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	84 269	106 835	116 986	84 791

Belopp i tkr	Kommunkoncern		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
Summa fordringar	318 485	291 978	327 584	610 631
Riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls. Beslutade men ej erhållna riktade statsbidrag uppgår totalt till 6 379 tkr. Av de upplupna riktade statsbidragen är huvuddelen beslutade av Naturvårdsverket, länsstyrelsen och Jordbruksverket.				
Not 18 Kortfristiga placeringar				
Certifikat				
Anskaffningsvärde	58 411	58 411	58 411	58 411
Värdereglering	20 786	20 340	20 786	20 340
Anskaffningsvärde vid årets slut	58 411	58 411	58 411	58 411
Orealiserad värdestegring vid årets slut	20 786	20 340	20 786	20 340
Summa kortfristiga placeringar	79 196	78 751	79 196	78 751
Not 19 Kassa och bank				
Handkassor	61	50	61	50
Plusgiro	4 973	7 709	4 973	7 709
Bank	633 582	175 323	568 545	99 766
Summa kassa och bank	638 616	183 083	573 579	107 525
Kommunen har tillsammans med koncernbolagen gemensam checkräkningskredit på 150 000 tkr. Krediten är för närvarande utnyttjad med 0 kr.				
Not 20 Eget kapital				
Ingående eget kapital	1 564 661	1 490 064	1 145 005	1 108 112
- varav justering av eget kapital	-5	-2 364	0	0
Årets resultat	157 951	74 592	114 370	36 893
Utgående eget kapital	1 722 612	1 564 656	1 259 375	1 145 005
- varav resultatutjämningsreserv	100 000	100 000	100 000	100 000
Not 21 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser				
Ingående avsättning till pensioner inkl särskild löneskatt på pensionskostnader	458 353	358 361	436 840	336 946
Fel i ingående värde koncern	20	-1 125	0	0
Pensionsavsättning bolag	1 460	0	0	0
Nyintjänad pension	12 751	64 158	11 709	63 316
Årets utbetalningar	-11 161	-10 426	-10 620	-9 847
Ränte- och basbeloppsuppräknings	13 625	29 580	12 978	27 919
Övrig post	-396	-3 777	-376	-2 837
Förändring särskild löneskatt på pensionskostnader	3 595	21 583	3 322	21 344
Summa avsatt till pensioner inkl. särskild löneskatt på pensionskostnader	478 247	458 353	453 854	436 840
Uppgift om aktualiseringsgrad och visstidsförordnande finns i not 26.				
Not 22 Andra avsättningar				
Avsatt för bidrag till Trafikverket, tunnel under väg 56				
Redovisat värde vid årets början	18 302	20 000	18 302	20 000
lanspråktaga avsättningar	-9 061	-1 698	-9 061	-1 698
Upplösning avsättning	-9 241	0	-9 241	0
Utgående avsättning	0	18 302	0	18 302
Avsatt för bidrag till Trafikverket, asfaltering gång- och cykelbana Katrineholm-Bie				
Redovisat värde vid årets början	4 848	4 848	4 848	4 848
lanspråktaga avsättningar	-3 242	0	-3 242	0
Upplösning avsättning	-1 606	0	-1 606	0
Utgående avsättning	0	4 848	0	4 848
Summa andra avsättningar	0	23 150	0	23 150

Belopp i tkr	Kommunkoncern		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
Kommunen byggde tunnel under riksväg 56 med tillstånd från Trafikverket under 2025.				
Asfaltering av gång- och cykelbana Katrineholm-Bie utfördes under 2025 och kostnaden reglerades mot Trafikverket.				
Not 23 Långfristiga skulder				
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	3 414 825	2 883 957	0	0
Långfristig leasingskuld	11 230	14 831	1 594 360	1 601 317
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	67 526	57 485	22 294	17 526
Övriga långfristiga skulder	189 186	169 609	5 531	4 003
Summa långfristiga skulder	3 682 766	3 125 882	1 622 184	1 622 846
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Anläggnings-/anslutningsavgifter återstående antal år (vägt snitt)				
Offentliga investeringsbidrag återstående antal år (vägt snitt)	30 år	30 år	30 år	30 år
Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning				
Genomsnittlig ränta %	1,9	3,0	0,0	0,0
Genomsnittlig ränta % exklusive derivat	2,3	3,3	0,0	0,0
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	0,6	1,3	0	0
Kapitalförfall andel av lån				
0-1 år	92%	45%	0%	0%
1-3 år	8%	35%	0%	0%
3-5 år	0%	13%	0%	0%
5-10 år	0%	7%	0%	0%
Över 10 år	0%	0%	0%	0%
Genomsnittlig räntebindningstid inklusive derivat	2,2	2,2	0	0
Genomsnittlig räntebindningstid exklusive derivat	0,2	0,3	0	0
Marknadsvärde säkringsinstrument				
Säkrad låneskuld	1 560 000	1 285 000	0	0
Marknadsvärde derivat	49 054	60 228	0	0
De offentliga investeringsbidragen periodiseras på 20-33 år vilket är lika med nyttjandeperioden för den tillgång som bidraget avser.				
Not 24 Kortfristiga skulder				
Kortfristig leasingskuld	4 120	48 776	56 280	54 096
Leverantörsskulder	135 589	99 180	123 184	70 839
Moms och punktskatter	7 081	1 897	3 541	1 881
Personalens skatter, avgifter och avdrag	61 885	60 174	60 282	59 302
Upplupna personalkostnader (exkl. pensioner)	99 317	101 976	95 300	100 518
Upplupna pensionskostnader	94 347	84 580	93 445	83 757
Kommunalskatteskulder	11 486	564	11 486	564
Övriga kortfristiga skulder	47 860	37 043	44 939	42 241
Förutbetalda generella statsbidrag	0	2 433	0	2 433
Förutbetalda riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	26 951	1 267	19 157	1 267
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	98 273	140 274	51 396	64 261
Summa kortfristiga skulder	586 909	578 164	559 011	481 160
Riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls. Av de förutbetalda riktade statsbidragen är huvuddelen hänförliga till yrkesvux (5 697 tkr), äldreomsorgslyftet (1 737 tkr), våtmark mejeridiket (1 606 tkr) och stärkta bibliotek (905 tkr).				
Not 25 Panter och därmed jämförliga säkerheter				
Fastighetsinteckningar	176 778	176 778	0	0
Summa panter och därmed jämförliga säkerheter	176 778	176 778	0	0

Belopp i tkr	Kommunkoncern		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
Not 26 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna				
Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998				
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl särskild löneskatt på pensionskostnader	438 534	426 817	438 534	426 817
Årets utbetalningar	-20 760	-20 915	-20 760	-20 915
Ränte- och basbeloppsuppräknig	14 837	27 066	14 837	27 066
Övrig post	-3 615	2 590	-3 615	2 590
Förändring löneskatt	-2 314	2 976	-2 314	2 976
Summa ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl särskild löneskatt på löneskatt	426 682	438 534	426 682	438 534
Visstidspension inklusive löneskatt				
Ingående ansvarsförbindelse för visstidspensioner inkl särskild löneskatt på pensionskostnader	3 525	3 525	3 525	3 525
Ränte- och basbeloppsuppräknig	126	0	126	0
Övrig post	-375	0	-375	0
Förändring löneskatt	-60	0	-60	0
Utgående pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	3 216	3 525	3 216	3 525
Övriga upplysningar avseende pensioner				
Aktualiseringsgrad	0,97	0,97	0,97	0,97
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enl. PBF	2	5	2	5
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enl. OPF-KL	30	30	30	30
Antal anställda med rätt till visstidspension	1	1	1	1
Överskottsmedel i pensionsförsäkring	24 514	13 648	24 514	13 648
Not 27 Övriga ansvarsförbindelser				
Borgensåtagande kommunala bolag				
Katrineholms Fastighets AB	0	0	2 235 000	1 935 000
Katrineholms Industrihus AB	0	0	90 825	95 825
Katrineholm Vatten och Avfall AB/Sörmland Vatten och Avfall AB	0	0	1 089 000	854 000
Övriga borgensförbindelser				
Borgensförbindelser föreningar	5 910	5 910	5 910	5 910
Summa övriga ansvarsförbindelser	5 910	5 910	3 420 735	2 890 735
Katrineholms kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 297 kommuner som per 2025-12-31 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 per 2025-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 611 026 982 112 kr och total tillgångarna till 636 322 976 082 kr. Kommunens del i borgensansvaret är 0,43 procent vilket motsvarar 2 655 678 894 kr.				
Not 28 Leasing				
Finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileasingavgifter	0	0	2 280 138	2 287 117
Nuvärde minimileasingavgifter	0	0	1 478 099	1 499 741
Därav förfall inom 1 år	0	0	71 789	71 095
Därav förfall inom 1-5 år	0	0	334 550	331 453
Därav förfall senare än 5 år	0	0	1 071 760	1 097 193
Maskiner och inventarier				
Totala minimileasingavgifter	15 225	19 701	15 225	19 701
Därav förfall inom 1 år	5 815	8 085	5 815	8 085
Därav förfall inom 1-5 år	9 410	11 616	9 410	11 616

Belopp i tkr	Kommunkoncern		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
Varav kommunkoncerninterna finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileasingavgifter	0	0	2 280 138	2 287 117
Nuvärde minimileasingavgifter	0	0	1 478 099	1 499 741
Därav förfall inom 1 år	0	0	71 789	71 095
Därav förfall inom 1-5 år	0	0	334 550	331 453
Därav förfall senare än 5 år	0	0	1 071 760	1 097 193
Varav externa finansiella leasingavtal				
Maskiner och inventarier				
Totala minimileasingavgifter	15 225	19 701	15 225	19 701
Därav förfall inom 1 år	5 815	8 085	5 815	8 085
Därav förfall inom 1-5 år	9 410	11 616	9 410	11 616
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 1 år				
Minimileasingavgifter	19 690	14 692	19 567	14 692
Med förfall inom 1 år	3 637	4 018	3 637	4 018
Med förfall inom 1-5 år	16 052	10 674	15 929	10 674
Not 29 Justering för ej likviditetspåverkande poster				
Avskrivningar	248 515	246 788	146 599	145 496
Reaförlust (Utrangeringar)	17 537	9 230	5 896	4 507
Gjorda avsättningar	19 894	110 419	27 633	109 741
Återförda avsättningar	-10 847	0	-10 847	0
Förändring offentliga bidrag	10 040	12 725	4 768	4 559
Orealiserade vinster	446	-6 160	446	-6 160
Upplösning av bidrag till infrastruktur	1 784	1 784	1 784	1 784
Övriga ej likviditetspåverkande poster	3 607	1 693	-13 755	4 003
Summa ej likviditetspåverkande poster	291 039	376 425	162 523	263 930
Not 30 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten				
Utbetalningar av avsättning för pensioner	-11 161	-10 426	-10 620	-9 847
Utbetalning av övriga avsättningar (exkl. bidrag till infrastruktur)	-12 303	-1 698	-12 303	-1 698
Summa övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten	-23 464	-12 124	-22 923	-11 545
Not 31 Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision				
Kostnad för räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträde	245	275	245	275
Förtroendevalda revisorer	35	35	35	35
Auktoriserade revisorer (bolagsrevision)	973	766	0	0
Total kostnad för räkenskapsrevision	1 253	1 076	280	310
Kostnad för övrig revision				
Sakkunnigt biträde				
Förtroendevalda revisorer				
Lekmannarevision	79	81	0	0
Total kostnad för övrig revision	79	81	0	0
Total kostnad för revision	1 332	1 157	280	310
Räkenskaperna granskas i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision. De sakkunniga biträdets yttrande samt granskningsrapporter avseende bokslut och årsredovisning kommer att finnas tillgänglig på kommunens webbplats www.katrineholm.se				

Not 32 Upplysning om upprättade särredovisningar

Följande särredovisningar har upprättats under räkenskapsåret inom kommunkoncernen:

Redovisningen avser	Lagstiftning
VA-redovisning	Lag om allmänna vattentjänster

Upprättad särredovisning finns tillgänglig på ekonomiavdelningen hos Katrineholm Vatten & Avfall AB.

Not 33 Koncerninterna förhållanden

Enhet	Ägd andel	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Kommunen		0	0	0	0	0	0
KFAB	100%	0	0	0	0	0	0
KIAB	100%	0	0	0	0	0	0
KVAAB	100%	0	0	0	0	0	0
VSR	79,4%	0	0	0	0	0	0

Enhet	Ägd andel	Försäljning		Lån/koncernkonto		Räntor och borgensavgifter		Borgen	
		Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare	Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare
Kommunen		15 693	396 717	2 419		11 663		3 414 825	
KFAB	100%	336 097	34 521		2 419		7 074		2 235 000
KIAB	100%	27 752	6 730		0		310		90 825
KVAAB	100%	27 856	956		0		4 279		1 089 000
VSR	79,4%	38 932	7 406		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. Inför varje räkenskapsår fastställs kommunens övergripande plan med budget av kommunfullmäktige i november. Nämnderna och kommunstyrelsen upprättar därefter sina planer med budget 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 med en plan för de två efterföljande åren vid samma tillfälle. Budgetramar fastställs på nämndnivå (netto). Under året justeras nämndernas budgetramar avseende kapitaltjänst, nya lokaler och tomställda lokaler. Vid behov kan fullmäktige genom tilläggsbudget göra förändringar av anslagen under året. Efter att kommunfullmäktiges beslut om budget fastställer nämnderna respektive internbudget.

Investeringsbudget

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

Tillämpade redovisningsprinciper

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

Poster som kalkylmässigt simuleras i driftsredovisning är:

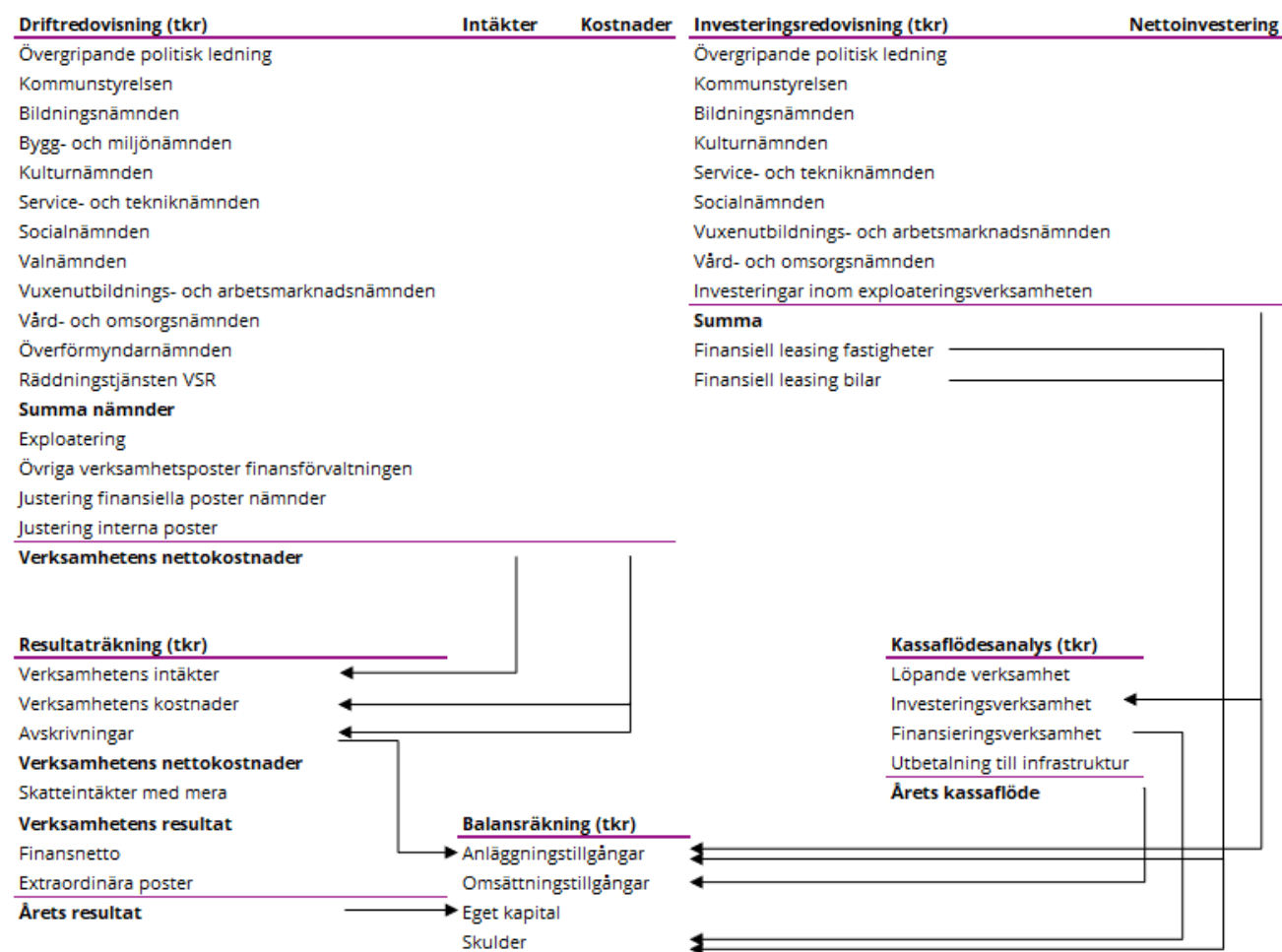
- Personalkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt till att uppgå till 40,24 procent av lönekostnaden.
- Kapitalkostnader, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Avskrivningskostnaden beräknas på tillgångarnas avskrivningsbara värde för de ingående komponenterna och fördelas linjärt över tillgångarnas förväntade nyttjandeperiod. Internräntan beräknas på tillgångarnas bokförda värde och baseras på SKR:s rekommenderade ränta vilken för år 2025 är 2,5 procent.

Exempel på gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interndebitering är lokalvård och bilsamordning. Interndebiteringen har under de senaste åren minskat. Gemensamma kostnader som fördelas på verksamheter efter utfall/schabloner är: IT-relaterade kostnader, leasing av kopiatorer, kostnader för måltider.

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

Nedan beskrivs översiktligt sambandet mellan drift- och investeringsredovisningen och övriga delar i den ekonomiska redovisningen i årsredovisningen.



Konstverket "Debriefing" av Mårten Medbo vid platsen för gamla brandstationen, en gåva från Tegelstaden till kommunen.

Driftsredovisning

Sammanställning av budgetramar 2025, inklusive ramjusteringar under året

<i>Belopp i tkr</i> <i>Beslut</i>	Budgetram 2025 <i>Budget</i>	Kapital- tjänst <i>Budget</i>	Nya lokaler <i>Budget</i>	Tomställda lokaler <i>Budget</i>	Övr just hyresbudget <i>Budget</i>	PO-justering <i>Budget</i>	Ny budget- ram 2025
Styrelse/nämnd							
Övergripande politisk ledning	-6 608	-15					-6 623
Kommunstyrelsen	-298 320	-4 707		-1 646		841	-303 832
Bildningsnämnden	-910 642	-871		1 432	-198	5 980	-904 299
Bygg-och miljönämnden	-463						-463
Kulturnämnden	-48 160	277		26		170	-47 687
Service- och teknikenämnden	-245 921	9 307	284	188	198	693	-235 251
Socialnämnden	-221 505	367				715	-220 423
Valnämnden	-102						-102
Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	-49 348	114				398	-48 836
Vård- och omsorgsnämnden	-925 583	829	-1 517			4 841	-921 430
Överförmyndarnämnden	-6 546					15	-6 531
Räddningstjänsten VSR	-37 564						-37 564
Summa nämnder	-2 750 762	5 301	-1 233	0	0	13 653	-2 733 041
Finansförvaltning	2 810 220	-5 301	1 233			-13 653	2 792 499
Summa finansförvaltning	2 810 220	-5 301	1 233	0	0	-13 653	2 792 499
ÅRETS RESULTAT	59 458	0	0	0	0	0	59 458

Kommunfullmäktige fastställde budgetramarna för 2025 vid sammanträdet i november 2024. I samband med ärendet om övergripande plan med budget 2025-2027 beslutade kommunfullmäktige att ramjusteringar mellan nämnder får göras under löpande budgetår avseende kapitaltjänstkostnader, hyreskostnader för nya och tomställda lokaler samt att fördelningen mellan nämnder och finansförvaltningen avseende personalomkostnadspålägget (PO-pålägget) får justeras om SKR ändrar sin bedömning av PO-pålaggets storlek. (KF 2024-11-25, § 212).

Totalt har 5,3 mnkr avseende budget för kapitaltjänst omfördelats från nämnderna till finansförvaltningen.

Budgetramarna justeras för de nämnder som fått nya hyreskontrakt på grund av nyproducerade lokaler. Medlen är avsatta under finansförvaltningen och omfördelas därifrån. Under året har justeringar gjorts motsvarande 1,2 mnkr, varav 1,5 mnkr avser hyrestillägg för det renoverade särskilda boendet Norrglantan och -0,3 mnkr är en justering av tidigare tilldelat budgetbelopp för nytt hyreskontrakt avseende matsalen på Duveholmsgymnasiet.

Vid tomställda lokaler flyttas budgetram från respektive nämnd till fastighetsenheten som är organiserad under kommunstyrelsen. Under året har budgetflyttar gjorts från bildningsnämnden, service- och teknikenämnden och kulturnämnden till kommunstyrelsen på totalt -1,6 mnkr. En teknisk justering avseende hyror har gjorts mellan bildningsnämnden och service- och teknikenämndens ramar på motsvarande 198 tkr.

Då SKR:s bedömning av PO-pålaggets storlek ändrades väsentligt, från 41,39 procent som låg till grund för plan och budget till 40,24 procent i december, har nämndernas budgetramar justerats i enlighet med detta. Totalt har 13,7 mnkr omfördelats från nämnderna till finansförvaltningen.

Driftsredovisning

Belopp i tkr	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad		Budget netto**	Budget-avvikelse
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2025
Styrelse/nämnd								
Övergripande politisk ledning	9	4	-6 512	-5 372	-6 503	-5 368	-6 623	120
Kommunstyrelsen	81 604	79 837	-384 588	-331 997	-302 983	-252 160	-303 832	849
Bildningsnämnden	825 116	848 996	-1 722 364	-1 759 857	-897 248	-910 861	-904 299	7 051
Bygg- och miljönämnden	0	0	-431	-447	-431	-447	-463	32
Kulturnämnden	5 411	7 131	-53 028	-54 045	-47 617	-46 914	-47 687	70
Service- och teknikenämnden	110 486	103 718	-345 664	-345 743	-235 178	-242 024	-235 251	73
Socialnämnden	24 938	22 665	-226 342	-235 856	-201 404	-213 191	-220 423	19 019
Valnämnden	0	1 035	-50	-1 220	-50	-184	-102	52
Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	35 358	36 140	-80 826	-98 260	-45 469	-62 120	-48 836	3 368
Vård- och omsorgsnämnden	300 788	262 381	-1 213 699	-1 170 256	-912 911	-907 875	-921 430	8 519
Överförmyndarnämnden	81	0	-6 445	-6 156	-6 364	-6 156	-6 531	167
Räddningstjänsten VSR	0	0	-37 564	-36 056	-37 564	-36 056	-37 564	0
Summa nämnder	1 383 791	1 361 907	-4 077 513	-4 045 264	-2 693 722	-2 683 357	-2 733 041	39 320
Exploatering	40 193	31 533	-26 188	-21 390	14 005	10 142	0	14 005
Övriga verksamhetsposter finansförvaltningen	62 374	64 466	-3 148	-20 095	59 226	44 371	70 366	-11 140
Justering finansiella poster nämnder	-2 690	-5 010	675	688	-2 015	-4 322	570	-2 584
Justering interna poster	-871 776	-874 393	871 776	874 393	0	0	0	0
Summa verksamhetens nettokostnader*	611 892	578 502	-3 234 398	-3 211 668	-2 622 507	-2 633 166	-2 662 105	39 600
Finansiella poster	2 789 930	2 737 980	-53 053	-67 922	2 736 876	2 670 057	2 721 563	15 313
ÅRETS RESULTAT	3 401 822	3 316 482	-3 287 451	-3 279 589	114 370	36 893	59 458	54 913

*Avskrivningar ingår i summeringen av verksamhetens kostnader, **Budget inkluderar ramjusteringar under året.
Driftsredovisningen är uppställd enligt RKR:s rekommendationer med förtydliganden om finansien.

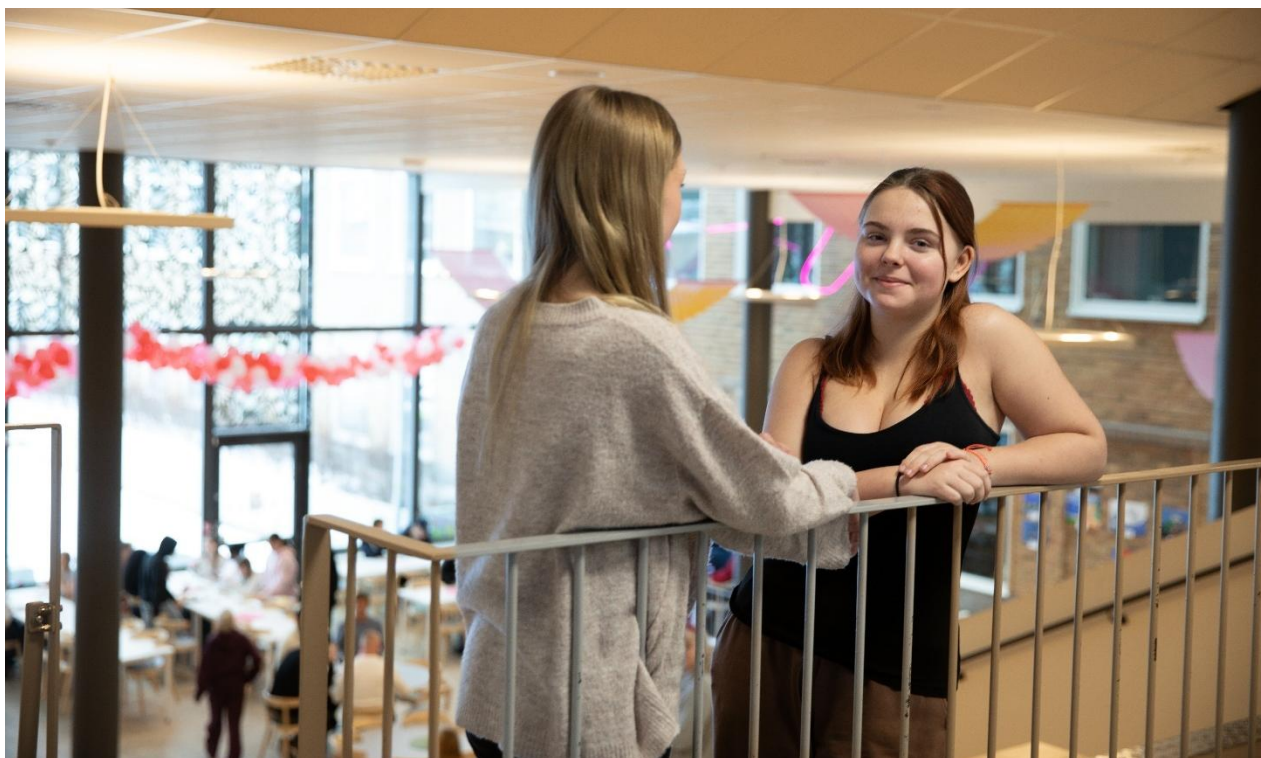
Katrineholms kommuns resultat för 2025 uppgick till 114,4 mnkr. Då budgeten uppgick till 59,5 mnkr innebar det en positiv avvikelse mot budget på 54,9 mnkr. Vid delåret var det prognostiserade resultatet för helåret 84,2 mnkr. Nämndernas samlade budgetavvikelse för helåret blev 10,8 mnkr högre än prognosen i delårsrapporten och det var framför allt resultaten för socialnämnden, bildningsnämnden och vård- och omsorgsnämnden som blev högre. Finansförvaltningens resultat blev 19,4 mnkr bättre än delårsprognosen.

Resultatet ökade med 77,5 mnkr i jämförelse mot 2024. Nettokostnaderna minskade med 0,4 procent medan skatteintäkterna ökade med 2,6 procent. Den största kostnadsposten, det vill säga den som avser personal, ökade med 1,4 procent, vilket var lägre än den totala lönerrevisionen. Kostnaderna för köpt verksamhet var den kostnadspost som ökade mest, och den största ökningen avsåg inhyrd personal inom vård och omsorg. Pensionskostnaderna stod för den största kostnadsminskningen, vilket förklaras av att pensionskostnaderna sjönk avsevärt jämfört med föregående år till följd av lägre inflation.

Nämnder

Nämnderna redovisade sammantaget en positiv avvikelse mot budget om 39,3 mnkr. Ett högre utfall av bidrag och andra intäkter än budgeterat, tillsammans med vakanser och volymanpassningar, medförde att budgetavvikelsen blev positiv. Samtliga nämnder uppvisade därmed en positiv avvikelse mot budget. Socialnämnden, vård- och omsorgsnämnden samt bildningsnämnden stod för de största positiva avvikelserna.

Kommunstyrelsen redovisade för helåret en positiv avvikelse mot budget om 0,8 mnkr. Kostnaderna för uppdraget välfärdsutveckling digitalisering blev lägre än budgeterat, men i takt med att fler initiativ sätts igång förväntas kostnaderna öka framöver. Kommunstyrelsens medel till förfogande visade en negativ



avvikelse mot budget. För kommunledningsförvaltningen uppstod en negativ avvikelse, huvudsakligen till följd av ökade kostnader för anpassning till ny it-leverantör, justerade it-kostnader och ökade licenskostnader. Dessa merkostnader motverkades delvis av positiva avvikelser inom andra delar av förvaltningen. Samhällsbyggnadsförvaltningen hanterade en ramminskning för effektivisering genom bland annat vakanser. Lägre kostnader för kollektivtrafik samt högre intäkter, bland annat från arrenden, bidrog till en positiv budgetavvikelse.

Bildningsnämnden redovisade en positiv budgetavvikelse på 7,1 mnkr, vilket främst förklarades av överskott inom ledning och administration. Detta berodde bland annat på att externt finansierade projekt som skulle ha avslutats under året istället förlängdes, till exempel kunde KAA fortsätta finansieras med projektmedel istället för med budgetmedel. I övrigt förekom både positiva och negativa avvikelser inom nämndens olika verksamhetsområden. Förskolan stod för den största negativa avvikelsen, främst till följd av att budgeten minskade på grund av volymminskningar, vilket krävde omfattande anpassningar av verksamheten under året. Däremot visade grundskola, anpassad grundskola, gymnasieskola och stödverksamheter positiva avvikelser, bland annat på grund av högre statsbidrag och vakanta tjänster.

Service- och tekniknämnden redovisade för helåret ett resultat som var något bättre än budget, trots en betydande negativ avvikelse för livsmedel på grund av högre priser. Denna negativa avvikelse motverkades av positiva avvikelser inom andra områden, såsom snöröjning, lägre personalkostnader och ökade intäkter.

Socialnämnden redovisade för helåret en positiv avvikelse mot budget om 19,0 mnkr. Det positiva utfallet förklarades främst av lägre personalkostnader till följd av vakanser och sjukskrivningar, samt av statsbidrag som till stor del täckte lönekostnader och metodutveckling inom verksamheten. Arbetet med förändrade och mer hållbara hemmaplanslösningar bidrog till minskade kostnader för externa placeringar. Inom ekonomiskt bistånd noterades en negativ avvikelse då fler hushåll behövde försörjningsstöd än förväntat. Svårigheter att rekrytera socionomer och nya familjehem innebar fortsatt utmaning för barn- och ungdomsverksamheten, vilket påverkade både personalkostnader och placeringskostnader.

Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden redovisade för helåret en positiv avvikelse mot budget om 3,4 mnkr. Avvikelsen avsåg framför allt statsbidrag för yrkesvux 2024.

Vård- och omsorgsnämnden redovisade för helåret en positiv budgetavvikelse på cirka 8,5 mnkr. Resultatet förklarades främst av planerade men ännu inte genomförda satsningar samt omfattande statsbidrag som täckte delar av personalkostnaderna och verksamhetsutvecklingen. Samtidigt tyngdes resultatet av ökade kostnader inom äldreomsorgen, särskilt till följd av hög sjukfrånvaro och övertid inom hemtjänsten. Kostnaderna för bemanningssjuksköterskor ökade jämfört med föregående år och bidrog ytterligare

negativt till utfallet. Funktionsstödsverksamheten visade totalt ett resultat i balans, även om personlig assistans hade ett underskott på grund av ökade kostnader i vissa ärenden.

Överförmyndarnämnden visade för helåret en positiv avvikelse mot budget om 0,2 mnkr. Kostnaden för personal var något högre än budgeterat men motverkades av lägre övriga kostnader.

Övriga nämnder visar, totalt sett, inga större avvikelser mot budget.

Finansförvaltning

Totalt visade finansförvaltningen en positiv avvikelse mot budget på 15,6 mnkr.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning blev lägre än vad som budgeterats. Den negativa avvikelsen förklaras främst av en svagare konjunktur och lägre BNP-tillväxt än vad SKR:s prognos, som låg till grund för budgeten, hade förutsett. Detta har lett till reviderade skatteprognoser för både 2024 och 2025, vilket i sin tur resulterat i lägre intäkter än budgeterat.

Pensionskostnaderna visade en negativ avvikelse jämfört med budget. Detta berodde på att kommunens pensionsavsättning blev högre än budgeterat, till följd av att KPA uppdaterade beräkningsunderlagen baserat på justerade och uppdaterade uppgifter från kommunen.

Då vissa fastighetsprojekt senarelades användes inte medlen för nya hyreskontrakt fullt ut, vilket gav en positiv avvikelse mot budget. Även kostnaden för hyresleasing blev lägre än budget på grund av de senarelagda projekten. Eftersom vissa av kommunens investeringsprojekt inte startade eller startade senare än vad som budgeterats för, blev även avskrivningskostnaderna lägre än budget.

De finansiella intäkterna blev högre än budgeterat, främst på grund av ökade ränteintäkter på kommunens bankkonton till följd av förbättrad likviditet. Den förbättrade likviditeten hänger samman med att KFAB ökat sin externa belåning och därmed minskat sin skuld till kommunen. Utöver detta erhöles även en ränteintäkt från Kommuninvest. Sammantaget har de ökade lånen i bolagen även lett till en högre borgensavgift för kommunen.

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 0,4 mnkr. Avkastningen för året uppgick till 0,6 procent.

Den del av kommunens exploateringsverksamhet som påverkar driften redovisade en positiv budgetavvikelse. Detta beror på att försäljningar under året genererade högre intäkter än budgeterat, samtidigt som kostnaderna blev lägre än planerat till följd av att vissa projekt inte färdigställdes under året.

Integrationsfonden

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

Reservationer integrationsfonden, mnkr	Nämnd	Reserverat för 2025	Nyttjat 2025	Kommentar
Flytt av Lasstorps koloniområde	KS	1,5	0	Framflyttad, beslut om förlängning till 2026.
Upprustning av Pumpenområdet	KS	1,0	0,8	Genomfördes enligt plan.
Utbildningstjänster 2023-2025	KS	1,0	0,5	Avsåg 2023-2025. Nytt beslut för 2026.
Medfinansiering Modda Sörmland	KS	0,15	0,15	Enligt plan, 150 tkr per år 2024-2027
Förstärkning för matematikutveckling	BIN	1,0	0	1,0 mnkr per år 2025-2026. Har inte kunnat nyttjas, beslut om förlängning till 2027.
Omställningskostnader volymförändringar	BIN, STN	12,5	0	Behövdes inte nyttjas 2025. Totalt avsattes 13,0 mnkr för 2023-2025.
Medfinansiering av yrkesvux	VAN	2,14	0	Avsåg 2023-2025. Behövdes inte nyttjas.
Utbildning nytt verksamhetssystem	VON	3,0	0,0	Införande av nytt verksamhetssystem framflyttat, beslut om förlängning till 2027.
		22,29	1,45	

Totalt reserverades 22,3 mnkr från integrationsfonden för 2025, av dessa användes 1,5 mnkr. Att inte mer medel nyttjades berodde på att nämnderna kunde täcka kostnader inom ordinarie budgetram, att

merkostnader inte uppstod samt att vissa planerade merkostnader skjutits framåt och därmed beslutades reservationerna förlängas till senare år i övergripande plan med budget 2026–2028. Outnyttjade medel kvarstår i fonden.

Investeringsredovisning

Sammanställning av investeringsramar 2025, inklusive ramjusteringar under året

<i>Belopp i tkr</i>	Budgetram 2025	Ombudgetering ej påbörjade projekt 2024	Ombudgetering pågående projekt 2024	Ny budgetram 2025
<i>Beslut</i>	<i>Budget</i>	<i>Årsredovisning</i>	<i>Årsredovisning</i>	
Övergripande politisk ledning	150			150
Kommunstyrelsen	63 760	100	6 828	70 688
Bildningsnämnden	19 800		2 349	22 149
Kulturnämnden	2 500		3 162	5 662
Service- och tekniknämnden	30 480		5 453	35 933
Socialnämnden	1 300			1 300
Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	-560			560
Vård- och omsorgsnämnden	4 300		2 500	6 800
Summa investeringar exkl finansiell leasing och exploateringsverksamhet	122 850	100	20 292	143 242
Hysesleasing (finansförvaltningen)	124 530			124 530
Billeasing (service- och tekniknämnden)	6 700			6 700
Summa finansiell leasing	131 230			131 230
Investeringar inom exploateringsverksamheten	28 000	900	6 192	35 092
Summa investeringar inkl finansiell leasing och exploateringsverksamhet	282 080	1 000	26 484	309 564

Kommunfullmäktige fastställde budgetramarna för 2025 vid sammanträdet i november 2024 (KF 2024-11-25, § 212).

I samband med beslutet om årsredovisningen 2024 beslutade kommunfullmäktige om överföring av investeringsmedel och exploateringsmedel för ej påbörjade projekt om 1,0 mnkr (KF 2025-03-24 § 29).

Nämnderna ska, i samband med bokslutet, lämna information om investeringar som påbörjades under året men inte färdigställts, vars medel ska föras över mellan åren. I samband med beslut om årsredovisning och bokslut 2024 godkände kommunfullmäktige informationen i årsredovisningen om ombudgetering av påbörjade investeringar om 26,5 mnkr (KF 2025-03-24 § 29).

Investeringsredovisning

	Ackumulerat till och med 2025-12-31						
Belopp i tkr	Överförda medel från 2024	Budget 2025	Utfall 2025	Avvikelse 2025	Total budget	Ack. utfall	Ack. avvikelse
Pågående investeringsprojekt							
Kommunstyrelsen	2 311	44 066	39 909	6 468	52 660	45 216	7 444
Kommunstyrelsen gemensamt	475	1 000	140	1 335	8 000	4 066	3 934
Kommunledningsförvaltningen	1 123	2 800	738	3 185	4 700	1 782	2 918
Kommunägda fastigheter	250	11 666	5 192	6 724	10 560	5 192	5 368
varav Infrastruktur ÅVC/återbruksanl	0	5 356	1 541	3 815	4 000	1 541	2 459
Samhällsbyggnadsförvaltningen	463	28 600	33 839	-4 776	29 400	34 176	-4 776
varav Stortorget	0	15 000	17 659	-2 659	15 000	17 659	-2 659
varav Våtmarker Djulö	0	9 500	14 371	-4 871	9 500	14 371	-4 871
Bildningsnämnden	1 849	2 000	186	3 663	5 600	1 833	3 767
varav Södra skolan	0	1 000	0	1 000	1 000	0	1 000
Kulturnämnden	1 676	1 700	3 349	27	6 138	6 008	130
varav Ett moderniserat kulturhus	357	500	1 727	-870	1 500	2 370	-870
varav Offentlig konst	1 182	700	1 332	550	3 988	3 335	653

Belopp i tkr	Överförda medel från 2024	Budget 2025	Utfall 2025	Ackumulerat till och med 2025-12-31			
				Avvikelse 2025	Total budget	Ack. utfall	Ack. avvikelse
Service- och tekniknämnden	5 013	26 200	22 437	8 776	92 965	79 507	13 458
varav Tallåsaulan	0	2 800	183	2 617	2 800	183	2 617
Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	0	560	0	560	560	0	560
Summa nämnder	10 849	74 526	65 881	19 494	157 923	132 564	25 359
Finansförvaltning (investering inom exploateringsverksamheten)	6 192	23 000	7 364	21 828	32 300	10 062	22 238
varav Luvsjön 4		13 000	2 514	10 486	13 000	2 514	10 486
varav Duvestrand Norra	1 933	5 000	223	6 710	7 300	290	7 010
Summa pågående investeringar	17 041	97 526	73 245	41 322	190 223	142 626	47 597
varav investering inom exploateringsverksamheten	6 192	23 000	7 364	21 828	32 300	10 062	22 238
Färdigställda investeringsprojekt							
Övergripande politisk ledning	0	150	185	-35	150	185	-35
Kommunstyrelsen	4 617	19 694	19 530	4 781	25 694	21 410	4 284
Kommunledningsförvaltningen	357	1 100	1 018	439	1 600	1 161	439
Kommunägda fastigheter	4 260	16 244	15 420	5 084	21 744	17 157	4 587
varav Gröna Kulle	1 022	4 300	4 703	619	6 200	5 576	624
varav strandcafé Djulö	2 638	11 644	10 321	3 961	14 644	11 185	3 459
Samhällsbyggnadsförvaltningen	0	2 350	3 092	-742	2 350	3 092	-742
Bildningsnämnden	500	17 800	8 768	9 532	25 300	11 360	13 940
varav 1:1 satsning 1-9	0	14 800	5 088	9 712	14 800	5 088	9 712
varav 1:1 Gymnasieskolan	0	2 000	2 776	-776	2 000	2 776	-776
Kulturnämnden	1 486	800	661	1 625	3 978	2 373	1 605
varav Inventarier KULF	1 336	0	429	907	2 778	1 891	887
Service- och tekniknämnden	440	4 280	3 364	1 356	6 630	4 245	2 385
varav oförutsedda investeringar	195	1 000	606	589	3 000	1 382	1 618
varav storköksutrustning	0	1 500	1 480	20	1 500	1 480	20
Socialnämnden	0	1 300	0	1 300	1 300	0	1 300
Vård- och omsorgsnämnden	2 500	4 300	2 431	4 369	14 423	7 630	6 793
varav inventarier Säbo Norrgläntan	1 000	1 000	934	1 066	4 089	1 517	2 572
varav inventarier Furuliden	1 500	0	355	1 145	7 034	4 971	2 063
Summa nämnder investering inom exploateringsverksamheten	9 543	48 324	34 939	22 928	77 475	47 203	30 272
Summa färdigställda investeringar	10 443	53 324	37 552	26 215	83 375	49 816	33 559
varav investering inom exploateringsverksamheten	900	5 000	2 613	3 287	5 900	2 613	3 287
Summa pågående och färdigställda investeringar	27 484	150 850	110 797	67 537	273 598	192 442	81 156
Finansiell leasing fastigheter	0	124 530	49 575	74 955	124 530	49 575	74 955
varav Norrgläntan	0	124 530	49 575	74 955	124 530	49 575	74 955
Finansiell leasing bilar	0	6 700	1 803	4 897	6 700	1 803	4 897
Summa investeringar	27 484	282 080	162 175	147 389	404 828	243 820	161 008

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

Total beviljad budgetram för kommunens investeringsprojekt inklusive överförda medel från 2024, uppgick till 143,2 mnkr. Av dessa medel användes 70 procent.

Finansiell leasing för bilar och fastigheter redovisas under investeringsredovisningen. För 2025 redovisades 49,6 mnkr som finansiell leasing för fastigheter, vilket avsåg ombyggnad/renovering av Norrgläntan.

Av de budgeterade medlen för investeringar inom exploateringsverksamhet om 35,1 mnkr, inklusive överförda medel från 2024, användes 28 procent. Främsta anledningen till det låga nyttjandet för exploatering är att starten av området Luvsjön försenats. Inom exploateringsområdet finns endast ackumulerade siffror från och med 2022, som var första året som budgeten uppdelades på drift-, investerings- och exploateringsprojekt.

Pågående investeringsprojekt

Pågående investeringsprojekt avser investeringar som har beslutats och är under genomförande men inte avslutats. Nedan beskrivs nämndernas större pågående investeringsprojekt under året.

Inom kommunstyrelsen fortsatte implementeringen av systemet för ledning och styrning som påbörjades 2023. För beslutsstödsystemet Hypergene återstår tester av tre moduler innan implementeringen av systemet är klart. Modul för skola samt modul för hemtjänst beräknas vara klart kvartal 1 2026 och modul för IFO beräknas vara klart kvartal 2 2026. Upphandlingen av nytt personal- och lönesystem beräknas bli klar i början på 2026 och befintligt avtal är därför förlängt.

Byggnationen av Katrineholms återbruk på Lövåsen påbörjades. Anläggningen, som omfattar både återvinningscentral och återbruksverksamhet, beräknas stå klar i början av 2027. Projektet drivs i samarbete med Sörmland Vatten och Avfall AB. Pengar från Djulö strandcafé ombudgeterades till återbruket för inköp av begagnade förskolemoduler, enligt beslut i kommunstyrelsen. Modulerna kommer att användas som personalbyggnad på den nya återbruksanläggningen.

Stortorget i Katrineholm moderniserades och tillgänglighetsanpassades. Torget har fått ny markbeläggning som underlättar för uteserveringar och evenemang, gröna planteringar och träd som skapar en levande stadsmiljö, nya lekmiljöer för barn, trygg belysning samt fler sittplatser. Arbetet slutfördes 2025 men beviljat statsbidrag betalas ut 2026 och därför flyttas ett budgetunderskott över till 2026 för projektet.

Djulö våtmark, vars huvuduppgift är att fördröja och filtrera stadsavrinning innan vattnet släpps ut i Djulösjön, togs i drift. Våtmarken ska även fungera som rekreationsområde för vandring och fågelskådning och beräknas färdigställas under 2026. Projektet är tvåårigt och budget finns beviljad för 2026. Djulö våtmark har även beviljats statsbidrag (LONA – Lokala naturvårdssatsningen) som betalas ut 2026. Arbeta som har utförts under 2025 kommer att dras mot bidrag och budget 2026, därav negativ avvikelse 2025.

Bildningsnämnden fortsatte ombyggnation av förskolor och skolor. Några projekt är inte färdigställda utan löper på även under 2026. Det rör bland annat Forssjö skola och Södra skolan samt förskolan Karamellen. När det gäller upprustning av förskolan användes medel för Påfågeln och Ängstugan under året.

För kulturnämndens projekt Ett moderniserat kulturhus användes medel till planering, projektering och inventarier. Nya medel kommer tillföras projektet 2026 och projektet som helhet beräknas vara färdigställt under våren. Offentlig konst innefattade tre delprojekt; Konst ♥ bibliotek, där tre konstnärer arbetade tillsammans med invånare i Julita, Björkvik och Sköldinge och där konstverken på respektive ort är färdigställda, samt delprojekten Konst Norr och Konst stråket, som invigs under 2026.

Inom service- och tekniknämnden pågick ett stort antal projekt under året. I projektet Fordon och maskiner köptes bland annat två åkgräsklippare samt fyra eldrivna bilar till verksamheten, vilka ersatt motsvarande uttjänta fordon. Beställning av en pick-up med lastväxlarflak gjordes 2025 men leverans väntas under 2026. 2025 års väginvesteringar innefattar beläggningsarbeten i tätort och kransort som Parkgatan/Villagatan i Valla, Gärdesgatan samt Talltullen. Det enskilt största delprojektet avser beläggningsarbeten på Oppunda-vägen med en totalutgift om 3,5 mnkr. Inom projektet väginvesteringar finns också budget för en ny bro vid Gersnäs allé, projektering pågår och färdigställande beräknas ske under 2026. Tallåsaulan projekterades och arbetet fortlöper under 2026.

I budget 2025 tilldelades vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden investeringsmedel för bärbara datorer. Behovet är kopplat till digitala nationella prov och då Skolverket under hösten 2025 tog beslut om att skjuta upp de digitala nationella proven föreslås ombudgetering till 2026.

Investering inom exploatering avser de delar i exploateringsprojekten som kommer att stanna kvar i kommunens ägande, såsom gator, gatubelysning och parker. Dessa projekt hanteras på samma sätt som kommunens övriga investeringar. Enskilda projekt beskrivs under exploateringsredovisningen.

Färdigställda investeringsprojekt

Färdigställda investeringsprojekt är investeringar där arbetet har genomförts, utgifterna har redovisats och anläggningen eller systemet har tagits i bruk. Nedan beskrivs nämndernas större färdigställda investeringsprojekt under året.

Under 2024 påbörjades renoveringen av Gröna Kulle och arbetet färdigställdes i december 2025. Det gamla skiffertaket lyftes av, ny plåt installerades och diverse reparationer på underliggande tak och fasad

åtgärdades. Därefter monterades det gamla takscaffret tillbaka. Invändigt genomfördes ombyggnation med ny entré och väntrum.

Strandcaféet på Djulö camping stod klart inför sommaren. Ett lyckat projekt som blev långt billigare än budgeterat tack vare tätt samarbete mellan byggare, verksamhet på camping och fastighetsenheten.

Den största investeringen inom bildningsnämnden var inköp av iPads till eleverna i förskoleklass, år 4 och år 7. Den modell av iPad som köpts in var billigare än vad som beräknats i budget. Detta, tillsammans med att inköp av ny utrustning till personalen inom förskolan gjordes redan innan årsskiftet och att utbyte av utrustning för barnen i förskolan istället skett genom återanvändning av befintlig utrustning, gör att resultatet för året visar en positiv avvikelse. Inom Gymnasieskola 1-1 har steg två i gymnasieskolans övergång till PC-datorer skett då inköp till 2025 års årskurs 1 skedde till hösten. Inköpet blev dyrare än beräknat då modellen som köptes in var något dyrare samt att antalet hade ökat gentemot budget. Under 2023 bytte förskolans och skolans verksamhetssystem. Vissa delar av leveransen har släpat efter och medel för detta ombudgeterades till 2025. Även om inga utgifter tillkommit under året betraktas investeringen som slutförd.

Kulturnämndens inköp av ett konstverk till Skogsborgsskolans skolgård invigdes under hösten.

Socialnämndens och vård- och omsorgsnämndens planerade implementering av nytt verksamhetssystem bedöms inledas först under 2027. Projekten avslutas 2025 då nya investeringsmedel finns avsatta för 2027 i övergripande plan med budget 2026-2028.

Vård- och omsorgsnämndens inköp av nya inventarier till Norrgläntan och Furuliden avslutades under året.

Exploateringsredovisning

Belopp i tkr	Redovisat 2025		Netto	Budget	Avvikelse
	Intäkter	Kostnader			
Drift totalt	38 065	-21 730	16 335	0	16 335
varav förstudie	822	-4 608	-3 786	-13 600	9 814
varav försäljning	37 243	-17 122	20 121	13 600	6 521
Investering	4 338	-14 315	-9 977	-35 092	25 115
Exploatering/markbearbetning	0	-6 966	-6 966	-52 084	45 118
<i>Varav</i>					
Luvsjön 4, investering	1 086	-3 600	-2 514	-13 000	10 486
Luvsjön 4, exploatering	0	-27	-27	-5 000	4 973
Lövåsen-Finntorp, drift försäljning	22 980	-13 887	9 093	14 000	-4 907
Lövåsen-Finntorp, exploatering	0	-1 707	-1 707	0	-1 707
Norra stadsdelen, drift	0	-48	-48	-200	152
Norra stadsdelen, investering	0	-451	-451	-1 977	1 526
Norra stadsdelen, exploatering	0	-159	-159	-2 000	1 841
Lövåsen-Uppsala, drift försäljning	8 500	-3 129	5 371	9 000	-3 629
Lövåsen-Uppsala, investering	142	-602	-460	0	-460
Lövåsen-Uppsala, exploatering	0	-45	-45	0	-45
Lövåsen påbörjad före 2016	5 763	0	5 763	0	5 763
Trolldalen etapp 2, investering	3 110	-6 747	-3 637	-4 282	645
Trolldalen etapp 2, exploatering	0	-891	-891	-1 100	209
Oförutsett, drift	0	-241	-241	-1 000	759
Oförutsett, investering	0	-1 597	-1 597	-3 000	1 403
Oförutsett, exploatering	0	0	0	1 150	-1 150
Duvestrand Norra, drift försäljning	0	0	0	5 000	-5 000
Duvestrand Norra, investering	0	-223	-223	-6 933	6 710
Koloniområde Gersnäs, drift	0	-285	-285	-2 000	1 715
Koloniområde Gersnäs, investering	0	-539	-539	-2 500	1 961
Fastighetsförvärv	0	-3 834	-3 834	-30 000	26 166

Med markexploatering avses åtgärder för att anskaffa, bearbeta och iordningställa råmark för att bygga bostäder, affärer, kontor eller industrier. I exploateringsverksamheten ingår också att bygga gator, grönområden samt VA- och elanläggningar. Ett exploateringsprojekt finansieras till största delen av mark- eller tomtförsäljning. Den del som avser driftprojekt finansieras av skattemedel, samma gäller investeringar där

kommande kapitaltjänstkostnad belastar driften. Ett exploateringsprojekt sträcker sig oftast över ett antal år, där försäljning av mark eller tomter inte helt beräknas matcha nedlagda kostnader för iordningställande av mark under ett enskilt år. Planen är att kommunens kostnader ska täckas av försäljningsintäkter, vilket sker över tid. De delar av drift- och exploateringsprojekt som påverkar kommunens driftkostnader för året redovisas även i driftredovisningen. Investeringsprojekt redovisas i investeringsredovisningen som en egen rad.

Totalt uppgick avvikelsen för driftprojekt till 16,3 mnkr, varav avvikelsen för förstudier stod för 9,8 mnkr och avvikelsen för försäljning uppgick till 6,5 mnkr. För investeringsprojekten förbrukades 28 procent av årets budget, vilket motsvarade 10 mnkr. Exploateringsverksamheten, avseende bearbetning av mark, visade en budgetavvikelse om 45,1 mnkr under året, där endast 13 procent av budgeten utnyttjades. Den stora avvikelsen kunde främst förklaras av att endast 3,8 mnkr avseende markköp hade nyttjats av budgeterade 30 mnkr. I tabellen ovan redovisas de största projekten som varav rader. Beskrivningen nedan omfattar även projekt som inte finns specificerade i tabellen.

Under året pågick projektplanering för två stadsnära bostadsområden, Luvsjön etapp 4 och Duvestrand norra. Projekten omfattar utbyggnad av gator och infrastruktur samt på sikt avstyckning och försäljning av villatomter och områden för radhus. I Luvsjön finns även möjlighet till uppförande av flerbostadshus samt en förskola. Både markanvisning och försäljning via kommunens tomtkö kommer att tillämpas. Projekteringen av gator och infrastruktur i Luvsjön etapp 4 är i slutskedet och skogsavverkning har genomförts, med planerad byggstart för infrastrukturen under 2026. Området ger förutsättningar för cirka 90 nya bostäder. Vid Duvestrand norra har detaljprojektering påbörjats för cirka 20 nya bostäder.

På området Lövåsen-Finntorp såldes en större fastighet till en aktör som sysslar med återvinning av elektronik och företaget påbörjade byggnation av en större anläggning. Avtal om anläggningsarrende skrevs med Katrineholm Vatten och Avfall AB som avser att uppföra en ny återvinningscentral.

Projekten med att sanera grundvattnet från PFAS i norra stadsdelen samt i kvarteret Abborren pågår och arbetet fortsätter kommande år.

På området Lövåsen-Uppsala togs den nybyggda serviceanläggningen för fordon i bruk, invigning skedde strax efter midsommar. Två snabbmatskedjor som förvärvat mark fick bygglov och en påbörjade byggandet. Den andra beräknas börja bygga 2026 för att kunna öppna senare samma år. Avtal om anläggningsarrende skrevs med drivmedelsbolag som avser uppföra en serviceanläggning för tyngre fordon.

Vid Trolldalen etapp 2 färdigställdes infrastruktur och markbearbetning. Totalt har 14 villatomter iordningställts. Sju tomter har erbjudits via den kommunala tomtkön men utan genomförda försäljningar under året, medan resterande sju tomter har markanvisats och säljs med hus av exploitör.

Detaljplanen för det nya koloniområdet vid Gersnäs vann laga kraft i juli. Projektering och byggnation av vägar, infrastruktur och odlingslotter påbörjades i november och fortsätter under 2026.

Kommunen arbetar löpande och aktivt med att säkerställa markreserven för framtida etableringar och utvecklingsbehov. Under året förvärvades en fastighet vid Västra skolan från KFAB och rivning av det så kallade stenhuset påbörjades.

Prioriterat under året var att färdigställa redan påbörjade projekt. Ett antal projekt har inte genererat några betydande kostnader under 2025, då de senarelagts eller är i uppstartsfas. Det gäller bland annat projekt som Strängstorp, Trollestrand, Björnsundet samt Vasavägen/Backa, som tidigast beräknas kunna påbörjas under 2026. Detaljplanearbetet vid Åsporten påbörjades och beräknas bli färdigt under 2026. Först därefter kan investeringar i gator och infrastruktur inledas. Vid Östra skolan har markanvisningar tecknats med två aktörer för uppförande av ett radhusområde och flerbostadshus. Den befintliga skolbyggnaden planeras att byggas om till bostäder. Detaljplanearbetet pågår och beräknas bli färdigt under 2026.

Sammanställning av ombudgetering av investeringsmedel till 2026

<i>Belopp i tkr</i>	Budgetram 2025	Kvar av årets budget	Ombudgetering ej påbörjade projekt 2025	Ombudgetering pågående projekt 2025	Total överflytt av budgetmedel till 2026	Återlämnande av budgetmedel ej påbörjade projekt
<i>Beslut</i>	<i>Budget</i>		<i>Begäran</i>	<i>Information</i>		<i>Information</i>
Styrelse/nämnd						
Övergripande politisk ledning	150	-35	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	70 688	11 248	3 050	861	3 911	600
Bildningsnämnden	22 149	13 196	2 000	1 768	3 768	0
Kulturnämnden	5 662	1 652	0	765	765	700
Service- och teknikenämnden	35 933	10 134	150	7 240	7 390	100
Socialnämnden	1 300	1 300	0	0	0	1 300
Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	560	560	560	0	560	0
Vård- och omsorgsnämnden	6 800	4 369	0	0	0	1 500
Summa investeringar exkl finansiell leasing och exploateringsverksamhet	143 242	42 424	5 760	10 634	16 394	4 200
Hysesleasing (finansförvaltningen)	124 530	74 955	0	0	0	0
Billeasing (service- och teknikenämnden)	6 700	4 897	0	0	0	0
Investeringsram finansiell leasing	131 230	79 852	0	0	0	0
Investeringar inom exploateringsverksamheten	35 092	25 115	500	21 328	21 828	2 400
Summa investeringar inkl finansiell leasing och exploateringsverksamhet	309 564	147 391	6 260	31 962	38 222	6 600

Av nämndernas totala investeringsbudget förbrukades inte 42,4 mnkr under året. Av årets återstående budget har nämnderna lämnat information om investeringar som påbörjades under året men inte färdigställt, men också om investeringar som inte påbörjats men som det finns behov av att göra 2026, vars medel föreslås föras över mellan åren. Det totala beloppet för överföring till 2026 är 16,4 mnkr.

För investeringar inom finansiell leasing förs inga medel över till 2026.

För investering inom exploatering förbrukades inte 25,1 mnkr och av dessa föreslås 21,8 mnkr föras över till 2026. Av beslutad budget återlämnas 6,6 mnkr för projekt som inte påbörjats och som heller inte kommer att genomföras 2026. Utöver detta föreslås 18,3 mnkr i exploateringsmedel föras över till 2026 medan 2,0 mnkr återlämnas för projekt som inte påbörjats under året.

Information och begäran om ombudgetering av investeringsmedel redovisas på huvudprojektnivå i bilagorna 4 och 5. Information om återlämnande av investeringsmedel lämnas i bilaga 6.

Information och begäran om ombudgetering av exploateringsmedel redovisas på huvudprojektnivå i bilagorna 7 och 8. Information om återlämnande av exploateringsmedel lämnas i bilaga 9.

Investeringsprojekt i kommunala bolag

Belopp tkr	Beslutad totalutgift (inkl ev stöd)	Ack utfall	Avvikelse	Beräknad totalutgift	Beräknad avvikelse	Färdigställs (månad/år)
Pågående investeringsprojekt						
KFAB						
Vallgården	46 500	15 904	30 596	49 200	-2 700	jul-26
KVAAB						
Slamanläggning Rosenholm	364 000	260 410	103 590	364 000	0	jul-27
Smarta vattenmätare	27 900	8 073	19 827	42 200	0	okt-27
Ny ÅVC Katrineholm	46 778	4 798	41 980	46 778	0	maj-27
Rengöring dagvattentunnel Sveaplan-Djulö Gärde	23 960	3 938	20 022	23 960	0	okt-26
Färdigställda investeringsprojekt						
KKFAB						
Igelkotten hus 4	50 500	49 451	1 049	50 000	-500	dec-25
Norrglantan	52 000	45 070	6 930	45 500	6 500	maj-25
KVAAB						
Överföringsledning mellan Kholm-Äs längs riksväg 56	120 000	60 939	59 061	64 000	56 000	dec-25
Överföringsledning Forssjö	42 200	33 421	8 779	33 421	8 779	dec-25
Ledningsförnyelse Sjöholmsgatan, Kholm	7 314	5 917	1 397	5 917	1 397	dec-25
Ledningsförnyelse Ramsjögatan	5 700	5 450	250	5 700	250	dec-25

Tabellen inkluderar de större investeringsprojekt som pågår eller färdigställts under året i de kommunägda bolagen. När projekt skjuts framåt, påverkar det kommunens kostnader för hyror och finansiell leasing när det gäller verksamhetslokaler.

Information och begäran om ombudgetering av investeringsmedel redovisas på huvudprojektnivå i bilagorna 10 och 11.

Pågående investeringsprojekt

Inom KFAB påbörjades ombyggnationen och renoveringen av det särskilda boendet Vallgården, med en totalbudget på 46,5 mnkr, varav 46,0 mnkr är budgeterat 2026 då färdigställande kommer ske 2026.

Det största pågående projektet hos KVAAB är byggnationen av en ny slamanläggning vid Rosenholms avloppsreningsverk, med en totalbudget på 364 mnkr. Arbetet pågår för fullt och följer tidsplanen, anläggningen beräknas bli färdigställd i december 2027. Ett annat pågående projekt är installationen av smarta vattenmätare, där drygt en tredjedel är färdigställd. KVAAB påbörjade även arbetet med en ny återvinningscentral (ÅVC) i Katrineholm, som planeras invigas våren 2027.

Färdigställda investeringsprojekt

KFAB färdigställde ombyggnationen och renoveringen av det särskilda boendet Igelkotten hus 4 samt renoveringen av det särskilda boendet Norrglantan, båda till lägre kostnad än beräknat.

Överföringsledningen mellan Katrineholm och Äs färdigställdes av KVAAB. Arbetet genomfördes i samband med Trafikverkets utbyggnad av riksväg 56, vilket ledde till betydande kostnadsbesparingar för bolaget. Överföringsledningen kommer att byggas vidare till Julita och sedan över Öljaren till Österåker, vilket innebär att både Österåker och Ättersta kommer att förses med vattentjänster. Utöver detta satsade KVAAB på förnyelse av ledningsnätet, ett område där bolaget tidigare har legat efter.

Bilagor

Bilaga 1: Volymutveckling

I bilagan redovisas volymutvecklingen jämfört med föregående år. Större förändringar kommenteras.

Kommunstyrelsen	2025	2024
Energiintensitet (el och värme) i kommunala verksamhetslokaler som förvaltas av KFAB, kWh/m ²	132,1	135,1
Tomställda lokaler som hyrs av KFAB/KIAB, kvm LOA	13 092	11 142
Antagna detaljplaner, antal	4	3
Skolskjuts, antal elever med busskort	632	580
Skolskjuts, antal elever med skolbuss/skoltaxi	345	352

Energiintensiteten i kommunens verksamhetslokaler minskade, vilket till en del förklaras av tomställda lokaler och därmed minskat behov av uppvärmning. Minskningen är även en effekt av ett kontinuerligt arbete inom KFAB med olika energieffektiviseringsåtgärder, såsom injustering och styrning av värme och ventilation samt förbättringar i samband med investeringar, underhåll och reparationer.

Ytan för tomställda lokaler ökade, bland annat på grund av att verksamheten i Kullbergska huset flyttades till andra lokaler.

Fyra detaljplaner antogs; för Djulöområdet, kvarteret Boken på Norr, koloniområde i Gersnäs samt nya tomter i Strängstorp.

De volymförändringar som skett gällande skolskjuts jämfört med 2024 beror till viss del på att elever bytt från skolbuss/taxi till busskort.

Bildningsnämnden	2025	2024
Barn i förskola inkl. pedagogisk omsorg, antal	1 523	1 634
Elever i grundskola, antal	4 109	4 070
Elever i anpassad grundskola, antal	58	52
Barn i fritidshem, antal	1 612	1 562
Elever i gymnasieskola, antal	1 215	1 224
Elever i anpassad gymnasieskola, antal	45	47
Barn i kulturskolans verksamhet, antal kursplatser	659	617
Barn inskrivna i omsorg på obekvämtid, antal	9	11
Elever som deltar i modersmålsundervisning, antal	532	521
Inskrivna ungdomar inom kommunens aktivitetsansvar (KAA), antal	140	142

Uppgifter om antal barn och elever avser barn och elever folkbokförda i Katrineholm. Barn inskrivna i omsorg på obekvämtid avser barn som är schemalagda minst 30 timmar/månad (Skolverkets definition för att få del av statsbidrag). Helår avser snittet av antalet barn/elever 15 mars och 15 oktober aktuellt år. Gällande KAA visas snittet för antal inskrivna ungdomar under året.

Under året fortsatte volymminskningen i förskolan. Jämfört med 2024 minskade antalet förskolebarn med 111 barn, vilket motsvarar 6,8 procent. I övriga verksamheter var förändringarna relativt marginella. Grundskolan ökade med 39 elever och fritidshemmen med 50 barn. Gymnasieskolan minskade med 9 elever. Den anpassade grundskolan ökade med sex elever medan den anpassade gymnasieskolan minskade med två elever.

Kulturskolan lockade flera barn och unga till sina verksamheter och antalet kursplatser ökade jämfört med föregående år. En förklaring kan vara fritidskortet, som från hösten 2025 kan nyttjas som betalning för kurser inom den kommunala kulturskolan.

Volymmåttet gällande KAA avser snittet för antalet inskrivna ungdomar. Totalt var det 488 individer som var inskrivna någon gång under året.

Bygg- och miljönämnden	2025	2024
Inkomna bygglovsansökningar, antal	249	233
Strandskyddsärenden, antal	11	38
Anmälningssärenden, icke lovpliktiga åtgärder, antal	139	142
Ansökningar om förhandsbesked om bygglov, antal	4	2
Tillsynsuppdrag miljöskydd, antal	179	161
Tillsynsuppdrag hälsoskydd, antal	137	113
Tillsynsuppdrag livsmedel, antal	235	182
Inkomna avloppsansökningar, antal	51	47
Miljö- och hälsoskyddsärenden totalt, antal	1 826	1 871

Antalet inkomna bygglovsansökningar ökade under året. Totalt beviljades 228 bygglov, vilket är det högsta antalet sedan 2021. Antalet anmälningssärenden låg i stort sett på samma nivå som föregående år. Nedgången av antalet strandskyddsärenden förklaras av att 2024 var ett speciellt år, då cirka 20 ansökningar gällde kraftledningen till Oxelösund.

Kulturnämnden	2025	2024
Besök på Kulturhuset Ängeln, antal	131 193	150 430
Besök i konsthallen, antal	15 017	19 073
Utlån av e-media, antal	9 952	10 322
Utlån per invånare, antal	6,0	7,8
varav på huvudbiblioteket, andel (%)	52	53
varav på skolbibliotek/filial, andel (%)	48	47
Besök på Ungkulturhuset Perrongen i Lokstallet, antal	41 634	39 480
Besök på Lyckliga gatornas fritids- och lowerksamhet, antal	7 317	5 462

Moderniseringen av Kulturhuset Ängeln, liksom bytet av biblioteksdatasystem, hade under 2025 en tydlig påverkan på verksamheten. Kulturhuset Ängeln höll stängt vid flera tillfällen, tillgången på böcker var begränsad och antalet sitt- och studieplatser var i perioder kraftigt reducerat. Detta hade en direkt effekt på verksamhetsvolymerna och både besöksantal och utlåning minskade.

Samtidigt noteras en ökning av antalet besökare i Perrongens lokaler samt inom Lyckliga gatornas fritidsverksamhet. För Perrongen kan det ökade lokalutnyttjandet sannolikt förklaras av flera faktorer; dels en ökning av antalet besökare inom ungdomsverksamheten, dels att lokalerna i högre grad användes för konferenser och evenemang. Det ökade antalet besök inom Lyckliga gatornas verksamhet förklaras bland annat av ökade öppettider. En annan bidragande faktor är att verksamheten, i samarbete med bland annat KFAB, fått tillgång till tillfälliga lokaler i områden där många barn vistas.

Service- och tekniknämnden	2025	2024
Besök i simhallen, antal	106 071	103 441
Asfaltsbeläggning, antal kvadratmeter	45 300	38 538
Skolluncher per dag under terminstid, antal inskrivna barn/ungdomar	6 370	6 490
Äldre som får matlåda hemlevererad genom omlastningscentralen, antal per vecka	225	242
Dagsportioner särskilt boende för äldre, antal per dag	370	350
Lunchgäster på Igelkottens och Dufvegårdens restauranger, antal per vecka	733	828
Städning på entreprenad, antal kvadratmeter	160 185	158 420
Inkommande samtal i växeln, antal per dag	430	440
Bilar inom bilsamordningen, antal	119	122
Ärenden som hanteras av Kontaktcenter (via besök, telefon, e-post), antal	12 750	14 420
Ärenden hos konsumentvägledningen, antal	280	369
Inkomna ärenden budget- och skuldrådgivningen, antal	219	216

Ökningen av mängden lagd asfalt jämfört med 2024 förklaras främst av att kommunen har bytt till en entreprenör med lägre priser.

Antalet barn och elever som ska serveras skolluncher minskade jämfört med föregående år. Utvecklingen är i hög grad beroende av förändringar i årskullarnas storlek. Även antalet gäster i restaurangerna på Igelkotten och Dufvegården minskade. De tillfälliga stängningarna av Igelkottens restaurang bidrog till minskningen.

Volymmåttan gällande antalet ärenden som hanteras av Kontaktcenter och konsumentvägledningen är nya för service- och tekniknämnden. För båda dessa mått, som avser årets totala volym, noterades en nedåtgående trend redan i delårsrapporten. Bedömningen gjordes då att minskningen av antalet ärenden inom Kontaktcenter bland annat kunde bero på att besökarna blivit mer digitala och kan hantera ärenden på egen hand. Minskningen av konsumentärenden kopplades till förebyggande informationsinsatser mot telefonbedrägerier. Service- och teknikförvaltningen kan dock på ett övergripande plan konstatera att medborgarkontakterna i allt större utsträckning är mer komplexa och kräver vägledning och praktiskt stöd, särskilt kopplat till digitala tjänster. Värdet av besöket eller samtalet ligger därmed i den service och det stöd som ges till medborgaren, snarare än i antalet kontakter.

Socialnämnden	2025	2024
Hushåll med utbetalt försörjningsstöd, antal per månad	455	450
Familjehemsplacerade barn och unga (0-20 år), antal vård dygn	18 806	21 806
Familjehemsplacerade barn och unga (0-20 år), antal individer	74	79
Institutionsplacerade barn och unga (0-20 år), antal vård dygn	2 936	5 959
Institutionsplacerade barn och unga (0-20 år), antal individer	11	34
Institutionsplacerade vuxna (missbruk och beroende), antal vård dygn	1 731	1 420
Institutionsplacerade vuxna (missbruk och beroende), antal individer	19	17
Öppet intag på Vårnäs, antal vård dygn	1 788	1 744
Skyddsplaceringar, antal vård dygn	583	1 044
Skyddsplaceringar, antal individer	6	11
Skyddsplaceringar medföljande barn och unga (0-20 år), antal vård dygn	435	0
Skyddsplaceringar medföljande barn och unga (0-20 år), antal individer	10	0
Föräldrastödsutbildning, antal utbildade föräldrar	175	114

Antalet hushåll med utbetalt försörjningsstöd ökade med drygt 1 procent jämfört med föregående år. Arbetslösheten var fortsatt hög i hela riket och Sörmland låg bland de län som hade högst arbetslöshet.

Antalet vård dygn i familjehem för barn och unga minskade, bland annat genom förbättrat arbete rörande vårdnadsöverflytt samt fortsatt arbete med att i första hand söka nätverkslösningar. Även HVB för barn och unga minskade kraftigt, både gällande antalet individer och antalet vård dygn.

Fler personer än tidigare befann sig i risk för omhändertagande och vård enligt LVM, lagen om vård av missbrukare. Flera ärenden kunde undvikas genom frivilliga placeringar i institution. Jämfört med 2024 ökade antalet vård dygn för vuxna som institutionsplacerats utifrån missbruk och beroende med 22 procent. Antalet individer ökade med två personer och den genomsnittliga placeringstiden från 84 till 91 vård dygn. Även antalet vård dygn på Vårnäs ökade något jämfört med föregående år.

Antalet vård dygn för skyddsplaceringar minskade med 44 procent. Detta var ett led i ett förändrat arbetssätt, där grunden var en utbildningssatsning gällande evidensbaserade riskbedömningar.

Antalet föräldrar som genomförde föräldrastödsutbildning ökade avsevärt. Fler medarbetare utbildades till gruppleddare för föräldrastödsutbildning, vilket ledde till att fler grupper kunde genomföras på olika platser och olika tider på dygnet.

Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	2025	2024
Producerade verksamhetspoäng gymnasial nivå, antal	361 736	378 388
Producerade verksamhetspoäng grundläggande nivå, antal	57 620	79 345
Studerande inom svenska för invandrare, sfi, antal	344	488
Studerande inom samhällsorientering, antal	614	635
Studenter som i sina eftergymnasiala studier använder lokaler och service vid Campus, antal	210	218
Aktiva klasser på plats vid Campus, antal	22	20
Inskrivna ungdomar inom kommunens aktivitetsansvar (KAA)	140	142
Deltagare i arbetsmarknadsåtgärd anvisade av socialförvaltningen, antal	191	163
Deltagare i arbetsmarknadsåtgärd anvisade av Arbetsförmedlingen, antal	35	48
Deltagare 16-24 år inom arbetsmarknadsenheten, antal	23	55
Feriearbetare, antal	272	318

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

Den tidigare viadidaktnämnden, som var gemensam för Katrineholms och Vingåkers kommuner, upphörde vid årsskiftet och ersattes för Katrineholms del av vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden. Detta har inneburit en volymanpassning av verksamheterna för att motsvara de elevunderlag samt behov av insatser för arbetslösa som finns i Katrineholms kommun.

Inom komvux sågs en tydlig nedgång i producerade poäng jämfört med föregående år för såväl gymnasial som grundläggande nivå, men utfallet låg ändå över de nivåer som prognostiserats. Minskningen beror både på separationen från Vingåker och på en ny teknisk lösning för hur producerade poäng räknas fram.

Inom sfi beräknades volymen för högt i tertialrapporten men har därefter korrigerats. En tämligen stor nedgång sågs, som främst berodde på bortfallet av vingåkerselever. Dock överflyttades inte samtliga dessa direkt vid årsskiftet, vilket innebär att en mindre del ingår i utfallet.

Antalet aktiva studenter vid Campus var lägre än 2024. Av säkerhetsskäl begränsades möjligheten att nyttja lokalerna under kvällar och helger under en period, vilket kan ha bidragit till att färre studenter valde detta som studieplats. Även flytten av verksamheten till nya lokaler kan ha haft en viss inverkan. Antalet studenter som skrev tentamen ökade dock under året, vilket indikerar ett ökande intresse för att använda lokalerna och den service som erbjuds.

Volymmått för arbetsmarknadsverksamheten påverkas inte av separationen från Vingåker då volymerna redan tidigare redovisades uppdelat per kommun. De utfall som redovisas i tabellen avser enbart Katrineholm. Antalet deltagare vid arbetsmarknadsenheten anvisade av socialtjänsten var betydligt högre än föregående år, medan antalet anvisade från Arbetsförmedlingen var något lägre. Det finns dock anledning att anta att anvisningarna från Arbetsförmedlingen successivt kan komma att öka genom utökade samarbetsmöjligheter mellan Arbetsförmedlingen och kommunen.

Antalet ungdomar i åldersspannet 16-24 år som var aktiva som deltagare vid arbetsmarknadsenheten fortsatte att minska, vilket till största delen berodde på avvecklingen av Ungdomstorget och överflyttningen av KAA-verksamheten till bildningsnämndens ansvarsområde.

Antalet ferieungdomar i den ordinarie årskullen var något lägre än föregående rekordår. Utöver dessa 272 ungdomar kunde ytterligare 84 ungdomar erbjudas sommarjobb med varierande anställningstid genom de statsbidrag som fanns att tillgå.

Vård- och omsorgsnämnden	2025	2024
Hemtjänst i egen regi, planerade timmar per månad	22 677	20 934
Hemtjänst i extern regi, planerade timmar per månad	4 262	5 100
Särskilt boende för äldre, antal belagda platser (exkl. korttidsplatser)	320	307
Personlig assistans SFB i egen regi, beviljade timmar per månad	4 218	5 220
Personlig assistans SFB i extern regi, beviljade timmar per månad	24 583	25 805
Personlig assistans LSS i egen regi, beviljade timmar per månad	401	163
Personlig assistans LSS i extern regi, beviljade timmar per månad	4 417	4 016
LSS-boende, antal belagda platser	158	149
Särskilt boende socialpsykiatri, antal belagda platser	20	21
Externa placeringar LSS, antal	7	6
Externa placeringar SoL, antal	2	6
Daglig verksamhet LSS, antal brukare	281	270
Arbete/sysselsättning SoL, antal brukare	47	45
Boendestöd, beviljade timmar per månad	1 198	1 333

Förkortningarna visar enligt vilken lag som beslut om insatserna fattas; SFB står för Socialförsäkringsbalk (2010:110), LSS för Lag (1993:387) om stöd och service till vissa funktionshindrade, SoL för Socialtjänstlag (2025:400). Volymmått som anges i timmar är ett snitt per månad under angiven period. Volymmått som anger belagda platser eller externa placeringar anger antalet i den sista månaden i angiven period.

Antalet planerade hemtjänsttimmar ökade mer än förväntat under årets första fyra månader. Utifrån det höjdes prognosen för helåret. Från maj och framåt avstannade dock ökningen. Totalt ökade antalet planerade timmar med 3,5 procent. Förskjutningen från externt till internt utförd hemtjänst fortsatte.

Antalet tillgängliga platser inom särskilt boende för äldre, vård- och demensboende, utökades i början av året från 314 till 327 platser och inför sommaren ökades kapaciteten till 335 platser. Den sista december var 320 platser belagda. Totalt fanns 15 tomma platser, sju inom vårdboende och åtta inom demensboende.

Personlig assistans varierar normalt en del under året/åren då ett enskilt tillkommande ärende kan innefatta många timmar. I slutet av 2025 var antalet beviljade timmar totalt sett cirka 1 500 timmar lägre per månad jämfört med samma tid föregående år.

Antalet externa placeringar enligt SoL minskade, främst genom arbetet med hemmaplanslösningar. Det finns i dagsläget inget inkommande ärende men utifrån att det i dagsläget inte finns några lediga platser inom särskilt boende, socialpsykiatri finns risk för behov av externa placeringar kan uppkomma.

Antalet belagda platser inom LSS-boende ökade och vid årets slut fanns endast enstaka tomma platser. Daglig verksamhet ökade med elva individer, vilket var i paritet med tidigare prognos.

Inom boendestöd minskade de beviljade timmarna medan antalet brukare låg på samma nivå som tidigare. Under 2024/2025 genomfördes en översyn för att säkerställa att brukarna får rätt insats, i rätt omfattning och vid rätt tidpunkt. Syftet var att öka möjligheterna att bo hemma med boendestöd och arbetet har resulterat i mer korrekta beslut.

Överförmyndarnämnden	2025	2024
Aktuella överförmyndarärenden	729	717
Inkomna nya överförmyndarärenden	204	171

Vid årets slut hade 729 personer i Katrineholms kommun en god man, förvaltare eller förmyndare under överförmyndarnämndens tillsyn. Jämfört med 2024 ökade antalet personakter med cirka 1,7 procent. En tydlig förändring är ökningen av inkomna nya ärenden, såsom ansökningar och anmälningar om ställföreträdarskap, hitflyttade ärenden från andra kommuner samt förmynderskapsärenden. Antalet nya ärenden ökade med cirka 19 procent. Utvecklingen speglar ett ökat behov av stöd för personer som själva inte kan tillvarata sina rättigheter samtidigt som ökande psykisk ohälsa i samhället bidrar till inflödet av ärenden.

Bilaga 2: Uppföljning av resultatmål i kommunplanen

Nedan redovisas måloppfyllelsen 2025 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.

Måloppfyllelsen redovisas genom en färgsymbol (se sida 37 för utförligare förklaring) samt en kortfattad kommentar kring resultat och väsentliga åtgärder som genomförts under året för att nå målet.

-  Helt uppnått
-  Delvis uppnått
-  Ej uppnått

Tillväxt, bostäder & fler jobb

Resultatmål	Status	Kommentar
Ökad nettoinflyttning för att nå befolkningsmålet i översiktsplanen Huvudansvar: KS/SBF Medansvariga: BMN, KFAB  11. Hållbara städer och samhällen		- Negativt flyttnetto för året. - Aktiviteter och insatser utifrån kommunstyrelsens uppdrag för ökad befolkningstillväxt, exempelvis en gastronomisk popup, tunnelbane-kampanj samt porträtt av personer som flyttat till Katrineholm. - God tillgång på bostäder, genom tidigare satsningar på nyproduktion och renoveringar inom både KFAB och privata fastighetsbolag. - God planberedskap för nybyggnation av bostäder genom framtagna detaljplaner. - Pågående arbete med detaljplaner för nya verksamhetsområden.
Fler bostäder, med variation mellan olika bostadstyper och upplåtelseformer Huvudansvar: KS/SBF Medansvariga: BMN, KFAB  10. Minskad ojämlikhet  11. Hållbara städer och samhällen		- Byggnation på Stortorget av ett bostadshus med olika upplåtelseformer, färdigställd i början av 2026. - I Trolldalen färdigställdes 14 villatomter. - KFAB utredde möjlighet till radhusboende i Valla men produktionskostnaden var för hög. - Två detaljplaner för bostadsändamål antogs, gällande flerbostadshus i kvarteret Boken på norr samt småhustomter i Strängstorp. - Pågående planering för nya områden som ger möjlighet till olika bostadstyper och upplåtelseformer (kvarteret Gullivan och Luvsjön etapp 4).
Förbättrat företagsklimat Huvudansvar: KS/SBF Medansvariga: BMN, VIAN, KIAB  8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt  9. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur		- I Svenskt Näringslivs mätning nådde kommunen sitt bästa resultat hittills och placerade sig på plats 39 av 290 kommuner. Företagens sammanfattande omdöme om kommunens service och bemötande förbättrades. - Återkommande nätverksaktiviteter för näringslivet samt etablering av två nya forum utifrån behov i näringslivet, AI-nätverk och Miljölunch. - Företagsbesök för att fånga upp företagets behov, med särskilt fokus på att träffa företag som näringslivsenheten inte haft dialog med tidigare. - Enkät till näringslivet om kompetensbehov, resultaten analyserades och åtgärder initierades. - Campus och komvux förde en kontinuerlig dialog med lokala företag för att inventera kompetensbehov och erbjuda adekvata utbildningsinsatser. - Fortsatt utveckling av KIAB:s fastigheter för att möta nya och befintliga kunders krav och förväntningar på attraktiva lokaler samt bidra till Katrineholm som en företagsvänlig kommun.
Ökad branschbredd och fler arbetstillfällen Huvudansvar: KS/SBF Medansvarig: BMN  8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt  9. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur		- De företagsetableringar som gjorts på Lövåsen under 2025 beräknas ge cirka 200 nya arbetstillfällen, när verksamheterna är igång. - Ökat antal nyregistrerade företag. - Deltagande på fastighetsmässan Expo Real i Tyskland, i samverkan med Stockholm Business Alliance (SBA). - Proaktivt etableringsarbete genom att identifiera intressanta aktörer och informera om etableringsmöjligheter i Katrineholm, som lett till flera fördjupade dialoger med potentiella nya aktörer.

Resultatmål	Status	Kommentar
Ökad sysselsättning och egen försörjning Huvudansvar: VIAN Medansvariga: KS/KLF, KS/SBF, BIN, KULN, STN, SOCN, VON, KFAB, KVAAB, VSR  1. Ingen fattigdom  5. Jämställdhet  8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt		- Minskning av arbetslösheten men inte i nivå med riktvärdet. Viss ökning av behovet av ekonomiskt bistånd. - Ökat nyföretagande. - Fortsatt utveckling av förebyggande KAA och KAA-insatser, bland annat genom samverkan med komvux och näringslivet. - Lindengymnasiet blev VISITA-certifierade, vilket innebär att skolan har etablerat ett nära samarbete med företag inom besöksnäringen. - Aktivt arbete för att stärka Katrineholm som evenemangsort, vilket främjar besöksnäringen, samt fortsatt utveckling av samarbetet med lokala livsmedelsleverantörer. - Projektet Din väg att lyckas med syfte att stödja unga till sysselsättning samt Ung Drive Academy där ungdomar fick möjlighet att starta och driva egna företag under sommaren. - Insatser för att främja livslångt lärande samt iordningställande av fler studieplatser och studierum i samband med moderniseringen av Kulturhuset Ängeln. - Utökad intern och extern samverkan i enlighet med strategin för ökad sysselsättning genom studier eller arbete. - Brett och regelbundet mottagande av studenter, praktikanter, åtgärdsanställningar, prao-elever och feriearbetare inom kommunkoncernens verksamheter. - Arbete för att stärka handledarorganisationen för att ge förutsättningar för ett bra mottagande av elever och studenter inom vård och omsorg. - Tydligare fokus på progression mot egen försörjning för deltagare inom arbetsmarknadsverksamheten genom uppföljning av ett fåtal utvecklingsfaktorer som är mätbara över tid. - Nya aktiviteter inom arbetsmarknadsenheten, introduktionsprogram och språkgrupp, som i kombination med tidigare insatser, möter behov av insats snabbt och på olika aktivitetsnivåer.

Ökad trygghet & säkerhet

Resultatmål	Status	Kommentar
Den upplevda tryggheten i offentliga miljöer ska öka Huvudansvar: KS/KLF Medansvariga: KS/SBF, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, KFAB, VSR  5. Jämställdhet  16. Fredliga och inkluderande samhällen		- Viss ökning av den upplevda tryggheten enligt SCB:s medborgarundersökning men förändringen var inte statistiskt säkerställd och riktvärdet nåddes inte för kvinnor. - Åtgärder för ökad trygghet i den offentliga miljön, bland annat förbättrad och utökad kamerabevakning, ny och förstärkt belysning av gång- och cykelbanor, röjning av sly och buskar samt belysning av offentlig konst. - Kontinuerligt arbete med åtgärder som klottersanering, reparationer och hantering av felanmälningar avseende infrastruktur och offentlig miljö. - Brett utbud av trygga och meningsfulla fritidsaktiviteter för barn och unga samt trygghetsfrämjande insatser och evenemang under sommaren i samverkan mellan förvaltningar, kommunala bolag, föreningar och näringsliv. - Ökad närvaro av trygga vuxna genom fältassistenternas arbete, som planeras utifrån EST-rapporten (effektiv samordning för trygghet). - Utveckling av ANDTS-arbetet genom medverkan i Folkhälsomyndighetens utvecklingsprojekt samt ökad regional samverkan. - I samverkan med polisen och räddningstjänsten genomfördes så kallad LOS-tillsyn. Lokal operativ samverkan (LOS) är en metod för effektiv samverkan mellan myndigheter för att bekämpa grov brottslighet. - En modell för utvärdering av brottsförebyggande insatser togs fram och pilottestades. - Under hösten genomfördes en trygghetsmätning som kommer presenteras som en del i kommunens lägesbild 2026.

Resultatmål	Status	Kommentar
Ökad trygghet i skolan Huvudansvar: BIN Medansvariga: KS/KLF, KS/SBF, KULN, STN, SOCN, KFAB, VSR  4. God utbildning för alla  5. Jämställdhet  16. Fredliga och inkluderande samhällen		- KFAB deltog i trygghetsvandringar, medverkade i EST och utvecklade den inre respektive yttre miljön med bland annat förstärkt belysning samt översyn av utrustning och växtlighet. - VSR deltog i trygghetsvandringar, medverkar vid kommunala evenemang och ronderade kvällstid och helger när behov för detta uttryckts via EST. - Enligt kommunens egen mätning, ViSka-enkäten, ökade tryggheten jämfört med föregående läsår. - Utveckling av arbetet med skolsociala team inom grundskolan samt ökad närvaro av fältassistenter och förebyggande socialsekreterare i skolor. - Fortsatt arbete med MVP fritid, en metod för våldsprevention i fritidsverksamhet, samt start av MVP skola på tre grundskolor och anpassad gymnasieskola. MVP står för mentorer i våldsprevention. - Genom Safe Selfie Academy fick cirka 800 elever samt personal och vårdnadshavare ökade kunskaper i hur man skyddar sig mot sexuella trakasserier och kränkningar på nätet. - Kunskapshöjande insatser i skolan gällande psykisk hälsa och suicidprevention, bland annat genom föreläsningar inom konceptet Snacka om sjukt för årskurs 8 och gymnasiets årskurs 1. - Kulturförvaltningens fritidsledare bidrog till trygghet i och omkring skolmiljön genom aktiviteter på raster och efter skoldagens slut. - Införande av schemalagda luncher på Järvenskolan (åk 7) och Nyhemsskolan samt pedagogiska måltider med elevhälsan på Sandbäcksskolan, som bidrog till lugnare måltidsmiljöer genom ökad vuxennärvaro. - Åtgärder för säkrare skolvägar, bland annat vid Skogsborgsskolan och Sandbäcksskolan samt ombyggd rondell vid Kungsgatan/Djulögatan med cykelöverfarter och säkrare hållplats vid Rosenbusken. - KFAB installerade och uppdaterade lås- och passersystem, brandlarm och kamerabevakning. - VSR utbildade elever i brandsäkerhet och trafiksäkerhet.
Katrineholm ska upplevas som Sveriges cykelvänligaste stad Huvudansvar: KS/SBF Medansvariga: BMN, STN  3. Hälsa och välbefinnande  11. Hållbara städer och samhällen		- I senaste mätningen som genomfördes 2024 nådde Katrineholm en andraplats i rankingen Sveriges bästa cykelkommun (riktvärde plats 5). - Resultatet i SCB:s medborgarundersökning gällande skötsel av gång- och cykelvägar låg något under årets riktvärde. - Aktivt arbete för att förbättra förutsättningarna för cykling genom åtgärder som tydligare skyltning, översyn av prioriterade cykelstråk för snöröjning, prioritering av återställning av grävsador, vägvisning vid vägarbeten samt andra drift- och underhållsåtgärder. - Förbättring av cykelvägnätet genom säkra cykelpassager och byggnation av nya gång- och cykelbanor, bland annat längs Bievägen, till Stensättersskolan och mellan Katrineholm och Bie.
Ingen ska dö eller skadas allvarligt i trafiken Huvudansvar: KS/SBF Medansvariga: KS/KLF, BMN, STN, VSR  3. Hälsa och välbefinnande  11. Hållbara städer och samhällen		- Två allvarliga olyckor på kommunalt vägnät under året. - Åtgärder för ökad trafiksäkerhet, som säkrare skolvägar, förbättrad belysning, ombyggda korsningar och utveckling cykelvägnätet. - Kontinuerligt arbete för säker och tillgänglig infrastruktur, bland annat genom tillsyn av växtlighet, beredskapsorganisation dygnet runt, e-tjänst för felanmälan samt att felavhjälpning avseende infrastruktur prioriteras. - VSR genomförde trafiksäkerhetsutbildningar för skolelever och var remissinstans vid ny- och ombyggnad av vägar.
Ökad beredskap för samhällsstörningar Huvudansvar: KS/KLF Medansvariga: KS/SBF, BIN, BMN, STN, SOCN, VON, KFAB, KVAAB, VSR  3. Hälsa och välbefinnande  11. Hållbara städer och samhällen  13. Bekämpa klimatförändringen		- Kontinuerligt arbete för att höja kommunens motståndskraft mot cyberangrepp och andra tekniska attacker mot kommunens infrastruktur. - Interna utbildningar och tekniska åtgärder för att möta de nya krav som den kommande cybersäkerhetslagen ställer. - Fortsatt arbete med kontinuitetsplanering och krisledningsövningar för samhällsviktiga verksamheter, bland annat förskola, måltidsverksamhet, socialtjänst, hälso- och sjukvård samt livsmedelskontroll.

Resultatmål	Status	Kommentar
		• Fortsatt utveckling av Duveholmshallen som trygghetspunkt samt införskaffande av com-radio till Duveholmshallen och Backavallen för att säkerställa robust kommunikation vid avbrott i ordinarie system. • Informationsinsatser med syftet att kommunens medarbetare och invånare ska ha egen beredskap att klara samhällsstörningar i upp till sju dygn. Beredskapsveckan är en viktig återkommande aktivitet. • Uppbyggnad av beredskapslager. En prioritering av förnödenhetsförsörjningen finns framtagna för bland annat dricksvatten, reservkraft och drivmedel. • VSR fortsatte arbetet med RUHB, räddningstjänst under höjd beredskap. • KFAB installerade reservkraft och reservvärme vid Norrglätans äldreboende. • I november drabbades KFAB av en större driftsstörning som slog ut all ventilation, varmvatten och värme i fastighetsbeståndet. Som en följd av störningen påbörjades ett arbete med att utreda och förstärka de svagheter som finns i de tekniska driftssystemen. • Sörmland Vatten hade ständig beredskap för vattenläckor. • En nödvattenplan togs fram i samverkan mellan kommunen och Sörmland Vatten. Det togs även fram en kartläggning för de kommunala verksamheternas vattenbehov samt en operativ planering som anger ansvarsfördelningen mellan kommun och VA-bolag vid en kris eller störning som gör att det ordinarie vattensystemet inte fungerar. • Anläggning av tre LOD-åtgärder (lokalt omhändertagande av dagvatten) i korsningar för att minska översvämningsrisker samt beviljade bidrag för klimatanpassningsåtgärder i Duveholmsområdet med projektstart 2026.

Skola & utbildning för framtiden

Resultatmål	Status	Kommentar
God personaltäthet i förskolan Huvudansvar: BIN  4. God utbildning för alla		• Personaltätheten följdes under året upp för att se om de genomförda volymanpassningarna påverkade antalet barn/årsarbetare. Bildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen egen mätning för 2025 visade att personaltätheten ökade något i förhållande till föregående år. • Kontinuerligt arbete med att se över personalens tid i barngrupp och göra prioriteringar i planerings- och mötestid.
Personalen i förskolan ska ha pedagogisk utbildning och minst hälften ska vara förskollärare Huvudansvar: BIN Medansvariga: KS/KLF, VIAN  4. God utbildning för alla		• Gemensam planering inför varje läsår för att säkerställa likvärdig personell fördelning utifrån befintliga kompetenser. I alla arbetslag arbetar minst en förskollärare, i vissa arbetslag arbetar två. • Löpande inventering av kompetensbehoven. • Förskollärarytbildningar inom Campus i samarbete med Linköpings universitet.
Andelen elever som kan läsa och skriva när de går ut årskurs 1 ska öka Huvudansvar: BIN Medansvarig: KULN  4. God utbildning för alla		• Andelen elever i årskurs 1 som kan läsa och skriva var något lägre än föregående år och nådde inte årets riktvärden. • Nätverksträffar för att utveckla undervisningens kvalitet i förskoleklass och öka likvärdigheten inom och mellan enheter samt utvecklingsarbete inom vissa enheter. • Systematisk uppföljning av samtliga elever, där elever i behov av särskilt stöd identifieras i ett tidigt skede och stöd sätts in. • Läsförbättringsinsatser för att stärka barn och ungas språkutveckling, i samverkan mellan kulturförvaltningen, förskola, grundskola, barnavårdscentraler, öppna förskolan samt regionens logoped. • Ung kultur och fritid har arbetat med lärande genom lek för att stimulera barns läroprocesser. • Arbeta med sagolördagar, Katrineholm läser, sommarboken för barn och andra aktiviteter för att stärka barns och vårdnadshavares läsintresse.

Resultatmål	Status	Kommentar
Andelen elever som klarar målen i grundskolan och når höga resultat ska öka Huvudansvar: BIN Medansvariga: KULN, SOCN  4. God utbildning för alla  5. Jämställdhet		- Förbättrade resultat i årskurs 9 men riktvärdena för indikatorerna nåddes inte fullt ut. Andelen som uppnådde betygskriterierna i alla ämnen ökade totalt sett, men inte för pojkar. - Gemensamma kompetensutvecklingsdagar för kommunens matematiklärare samt påbörjat arbete med att ta fram en ny handlingsplan för matematikutveckling. - Varje grundskola har tillsammans med sin skolbibliotekarie tagit fram en skolbiblioteksplan för sin skola. Varje skola har även tagit del av en föreläsning på temat framgångsrikt samarbete mellan skolbibliotekarie, lärare och ledning. - Systematisk uppföljning av samtliga elever, där elever i behov av särskilt stöd identifieras i ett tidigt skede och stöd sätts in. - Kompetensutveckling och nätverk inom praktisk-estetiska ämnen för att säkerställa likvärdig undervisning och bedömning. - Implementering av en ny plan för ökad skolnärvaro i grundskolan. - Samverkan kring läsfrämjande insatser och skolbibliotek samt konstvisningar och konstpedagogiska projekt för att utveckla lärandet. - Uppföljning av skolgången för barn och unga som utreds eller är placerade av socialnämnden.
Andelen elever som klarar målen i gymnasieskolan och når höga resultat ska öka Huvudansvar: BIN Medansvariga: KULN, SOCN  4. God utbildning för alla  5. Jämställdhet  10. Minskad ojämlikhet		- Förbättrade resultat, men riktvärdet för andelen elever med gymnasieexamen inom 4 år nåddes inte. - Gymnasiet avslutade projektet UP2 (utvecklingsprogram för fullföljda studier) som bidragit till nya arbetssätt och kompetensutveckling och gett verktyg som används i det systematiska kvalitetsarbetet. - Läsåret 2024/25 byggdes ett lärcenter upp på Duveholm 1 och KTC för att samordna och utveckla särskilt stöd för eleverna. - Rutiner och arbetssätt förtydligades så att alla unga som är placerade av socialnämnden har en tydlig planering gällande studier som följs upp kontinuerligt. Ungdomar utan skolgång ska involveras i KAA (kommunala aktivitetsansvaret) eller annan sysselsättning.
Ökad måluppfyllelse inom sfi Huvudansvar: VIAN  4. God utbildning för alla  5. Jämställdhet  10. Minskad ojämlikhet		- Nya flexibla kurser infördes för målgruppen som är beroende av kvälls- eller distansundervisning, i syfte att öka tillgängligheten och minska andelen avbrott. - Fortsatt utveckling av fler kombinationsutbildningar för att stärka elevers motivation och snabbare övergång till arbete. - Handlingsplan för att nå och behålla fler individer inom sfi-studier.
Andelen studerande som klarar målen i kommunal vuxenutbildning ska öka Huvudansvar: VIAN  4. God utbildning för alla  5. Jämställdhet  10. Minskad ojämlikhet		Fortsatt tillämpning och utveckling av flexibla orienterande kurser för att förbereda eleverna inför kursstarter och öka måluppfyllelsen.
Andelen invånare med eftergymnasial utbildning ska öka Huvudansvar: VIAN Medansvar: BIN  4. God utbildning för alla  5. Jämställdhet		- Marginell ökning av andelen invånare med eftergymnasial utbildning. - Antalet studerande på eftergymnasial nivå som använder lokaler och service vid Campus minskade något och nådde inte riktvärdet. - Fortsatt arbete med att på olika sätt motivera elever till fortsatta studier. Under hösten deltog kommunen i ett projekt med Östsvenska handelskammaren där det genomfördes två testlektioner i arbetsmarknads-kunskap; en i grundskola och en i gymnasieskolan. - Campus arbetade aktivt med rekrytering för att hitta nya målgrupper och motivera till högre studier.

Trygg omsorg & vård

Resultatmål	Status	Kommentar
Ökad nöjdhet med hemtjänsten Huvudansvar: VON Medansvar: STN  3. Hälsa och välbefinnande		- Andelen nöjda ökade enligt brukarundersökningen men riktvärdet uppnåddes inte. - Handlingsplaner utifrån föregående års brukar- och enhetsundersökning. - Arbete för förbättrad delaktighet i genomförandeplan. - Arbete för förbättrad kontinuitet, bland annat kopplat till fast omsorgskontakt. - Förberedelser för införande av ett digitalt system för val av rätter inom matdistributionen, som ett frivilligt komplement till nuvarande beställningsrutiner. - Fortsatt hög nöjdhet med matdistributionen. Över 90 procent uppgav att de skulle rekommendera tjänsten till en vän.
Ökad nöjdhet med särskilt boende för äldre Huvudansvar: VON Medansvar: STN  3. Hälsa och välbefinnande		- Andelen nöjda minskade enligt brukarundersökningen och riktvärdet uppnåddes inte. - Handlingsplaner utifrån föregående års brukar- och enhetsundersökning. - Arbete för förbättrad delaktighet i genomförandeplan. - Meningsfulla aktiviteter erbjöds. - Trädgårdsmästare som arbetar med konceptet Sinnenas trädgård, en anpassad trädgårdsmiljö för att stimulera sinnen och skapa välbefinnande för äldre vid kommunens äldreboenden. - Utveckling av måltidsmiljön och kontinuerlig dialog för att utveckla samarbetet kring måltidsfrågor och skapa variation, trivsel och matglädje. - Trivselsaktiviteter i restaurangerna vid kommunens äldreboenden. - Restaurang Citronen vid Dufvegårdens äldreboende utsågs till vinnare i kategorin Bästa seniormatglädje i tävlingen Arla Guldsko.
Ökad nöjdhet med verksamheterna inom området funktionsstöd Huvudansvar: VON  3. Hälsa och välbefinnande		- Andelen nöjda ökade inom tre av fyra områden enligt brukarundersökningen men riktvärdena uppnåddes inte. - Handlingsplaner utifrån föregående års brukar- och enhetsundersökningar, bland annat med aktiviteter kopplade till trygghet med personal och trivsel, områden som förbättrades i årets brukarundersökning. - Arbete för att utveckla delaktigheten i genomförandeplanen.
Ökade förutsättningar för aktiviteter för brukare inom vård och omsorg Huvudansvar: VON Medansvar: KULN  3. Hälsa och välbefinnande  10. Minskad ojämlikhet		- Andelen som var nöjda med de aktiviteter som erbjuds och möjligheterna att komma utomhus låg kvar på en jämförelsevis hög nivå enligt brukarundersökningen men riktvärdena uppnåddes inte helt. - Aktivitetsombud inom funktionsstöd och aktivitetssamordnare inom särskilda boenden för äldre fanns på samtliga enheter. Aktiviteter anordnades på både individnivå och gruppnivå. - Fortsatt utveckling av anpassade aktiviteter utifrån brukarnas intressen och behov inom funktionsstöd, bland annat med stöd av AKK (alternativ och kompletterande kommunikation) som gör det enklare för fler att ta del av information och fatta egna beslut. - Särskilda sommaraktiviteter genomfördes inom både funktionsstöd och äldreomsorg. - Anordnande av större evenemang som festival för mogna och sommarmusiken. - Utveckling av arbetet med att sprida kulturupplevelser till brukare inom vård och omsorg.
God patientsäkerhet inom vård och omsorg Huvudansvar: VON  2. Ingen hunger  3. Hälsa och välbefinnande		- Indikatorerna kopplade till vårdpreventivt arbete i Senior alert visar på ett förbättrat arbete inom särskilt boende för äldre, med förbättrade resultat gällande utförda åtgärder vid risk. Andelen som fick en riskbedömning låg kvar på samma nivå som tidigare. - Vårdpreventionsarbetet i Senior alert har inte kommit igång i önskad utsträckning inom hemsjukvård, utbildningsinsatser genomfördes under hösten.

Resultatmål	Status	Kommentar
		- Indikatorn för arbetet med basala hygien- och klädregler visade en förbättring men riktvärdet uppnåddes inte. - Patientsäkerhetsdialoger infördes och genomfördes inom samtliga särskilda boenden för äldre. - Arbete enligt handlingsplan för stärkt patientsäkerhet. - Arbete enligt framtagna handlingsplaner utifrån uppföljning av basala hygien- och klädregler samt vårdhygienisk egenkontroll. - Pilotprojekt gällande HSL-ombud. - Kompetensutveckling av rehabpersonal.
Förebyggande och tidiga insatser för barn och unga ska prioriteras så att antalet placeringar minskar Huvudansvar: SOCN Medansvariga: KS/KLF, BIN, KULN, VON  3. Hälsa och välbefinnande  16. Fredliga och inkluderande samhällen		- Förbättring av samtliga indikatorer. Antalet vårddygn i HVB för barn och unga halverades. Besöken på familjecentralens öppna förskola ökade med 16 procent. Antalet föräldrar som deltog i föräldrastödsutbildning ökade med 54 procent men uppnådde inte riktvärdet. Även antalet informationstillfällen ökade men nådde inte riktvärdet. - Utveckling av arbetet med skolsociala team inom grundskolan. - Arbete utifrån förhållningssättet Signs of Safety, som syftar till att hitta lösningar i familjens eget nätverk och därmed minska antalet placeringar. - Implementering av BSFT (kort strategisk familjeterapi), en manualbaserad metod för familjer med ungdomar som har missbruks- och beteende-problem där hela familjen deltar. - Utökat antalet råd- och stödsamtal utan beslut om insats. - Utökning av förebyggande socialsekreterare, som finns tillgängliga på fler förskolor och skolor. - Kommungemensamt arbetet med förebyggande och tidiga insatser för barn och unga, bland annat genom utveckling av SSPF-samarbetet (skola, socialtjänst, polis och fritid). - I projektet Ungas framtid 2023-2025 byggdes Framtidsteamet upp, som syftar till att utveckla samverkan gällande ungdomar och kommer permanentas efter projektets slut.
Fler ska få en förbättrad situation efter kontakt med individ- och familjeomsorgen Huvudansvar: SOCN  1. Ingen fattigdom  3. Hälsa och välbefinnande  5. Jämställdhet  10. Minskad ojämlikhet  16. Fredliga och inkluderande samhällen		- Årets brukarundersökning visade att andelen som upplevde en förbättrad situation efter kontakt med individ- och familjeomsorg minskade marginellt och riktvärdet nåddes inte. Mätningen omfattar endast myndighetsutövning gällande vuxna. Gällande barn och unga samt öppna insatser bedöms utvecklingen varit mer positiv. - En översyn av insatser inom öppenvården gjordes inför att nya socialtjänstlagen trädde ikraft, fler insatser erbjuds nu utan individuell behovsprövning. - Ökad tillgänglighet genom att fler medarbetare arbetar på oregelbundna arbetstider och på andra platser. - Ökat arbete med Signs of Safety, nätverk involveras i större utsträckning för att tillsammans hitta hemmaplanslösningar. - Arbete med att vidmakthålla förbättringar som gjorts gällande vuxenstöd samt för att öka antalet möten med klienter inom ekonomiskt bistånd.
Kostnaden per brukare inom individ- och familjeomsorgen ska minska Huvudansvar: SOCN		- Mätningar av kostnad per brukare genomfördes retroaktivt för 2023 och 2024 och visade en minskad kostnad mellan åren, mätning för 2025 genomförs under våren. - Förändrade arbetssätt och behandlingsmetoder bidrog till stora volym- och kostnadsminskningar gällande placeringar av barn och unga, vuxna (missbruk och beroende) samt skyddsplaceringar. - Kostnaden för ekonomiskt bistånd fortsatte öka, vilket kan förklaras med en fortsatt hög arbetslöshet. Det var även fler hushåll med långvarigt bistånd, vilket medför ökade kostnader för livsföring i övrigt.

Attraktiva & hälsofrämjande livsmiljöer

Resultatmål	Status	Kommentar
Ökad nöjdhet med skötseln av den offentliga miljön Huvudansvar: STN Medansvariga: KS/SBF, BMN, KFAB  11. Hållbara städer och samhällen  15. Ekosystem och biologisk mångfald		- Översyn av vinterväghållningen på gång- och cykelbanor. - Nya rutiner för snabbare återställning efter grävarbeten. Regelbundna grävsamordningsmöten med Sörmland Vatten och Avfall AB, Tekniska verken och andra ledningsdragande aktörer, med särskilt fokus på att minimera störningar för näringsliv och handel. - Utveckling av skötselplanerna för städning i den offentliga miljön för att säkerställa en ren, trivsamt och välfungerande stadsmiljö. - Framtagande av ett blomsterprogram för att sprida information om kommunens sommarblommor. - Utökade lekmiljöer genom upprustning av Valla lekpark och nya lekmiljöer på Stortorget. - Ny beläggning i en av Talltullens rondeller, där konstgräset runt rondellkonsten ersattes med mönstrad betong.
Fler barn och unga ska delta aktivt i kultur-, idrotts- och fritidslivet Huvudansvar: STN Medansvariga: BIN, KULN, SOCN  3. Hälsa och välbefinnande  10. Minskad ojämlikhet		- Ökat deltagande i föreningsidrott samt ökat antal besökare inom kommunens kultur- och fritidsverksamheter för barn och unga. - Samverkan med Generation Pep för att fler barn och unga ska ha möjlighet och viljan att leva ett aktivt och hälsosamt liv. - Insatser för att sprida information om föreningslivets utbud och sammanföra barn och unga med föreningar och andra organisationer. - Kontinuerligt arbete med stöd till det lokala föreningslivet samt med att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler och anläggningar. - Aktivt arbete för att i moderniseringen av kulturhuset Ängeln utveckla lokaler och verksamhetsinnehåll som riktar sig till barn och unga. - Brett utbud av trygga och meningsfulla fritidsaktiviteter för barn och unga genom Lyckliga gatorna, Perrongen, bibliotek, Kulturskola, Komtek och fritidsgårdar på landsbygden. - Avgiftsfria aktivitetsdagar för barn och ungdomar på Sportcentrum under skollov, öppna aktiviteter som hinderbana och tipspromenad i simhallen samt allmänhetens åkning i både ishall och isarena. - Ökat fokus på ett mobilt och flexibelt arbetssätt i arbetet med avgiftsfria fritidsaktiviteter för barn och unga. - Utökade öppettider för Lyckliga gatornas verksamhet. - Utveckling av konceptet lovfester, välbesökta arrangemang för hela familjen där Lyckliga gatorna och Perrongen firar i skolloven. - Sommarlovsaktiviteter för barn på flera platser i centralorten samt i Julita, Bie, Björkvik, Valla, Forssjö och Sködinge. Nytt för i år var de välbesökta aktiviteterna i Nävertorp, där Lyckliga gatorna fick låna en lokal av KFAB. - Kulturskolan anslöt sig till fritidskortets register för att ge föräldrar möjlighet att använda Fritidskortet som betalning för kurser. - Beslut fattades att starta LIU (lokal idrottsutbildning) på Katrineholms gymnasieskolor läsåret 26/27. Eleverna kommer att kunna kombinera studier med träning i fotboll, bandy eller ishockey.
Jämställda och jämlika kultur-, idrotts- och fritidsverksamheter Huvudansvar: STN Medansvariga: KS/KLF, BIN, KULN, SOCN, VON  5. Jämställdhet  10. Minskad ojämlikhet		- I samverkan med Generation Pep har flera pep-dagar arrangerats, riktat till förskolorna, Järvenskolan och under Katrineholmsveckan. - En lokal arbetsgrupp med fokus på idrotts- och fritidsaktiviteter för alla etablerades och under hösten arrangerades Special Olympic Day för att skapa mer jämlika förutsättningar för rörelse, matglädje och välbefinnande oavsett funktionsförmåga. - En kunskapshöjande dag om psykisk hälsa riktad till föreningslivet genomfördes som en del i strategiska insatser inom området psykisk hälsa och suicidprevention. - Kontinuerligt arbete för att erbjuda jämställda och inkluderande kulturverksamheter, bland annat genom att målgruppsanpassa aktivitets- och medieutbud och genom att utforma verksamheten för att nå underrepresenterade grupper.

Resultatmål	Status	Kommentar
		- Fokus på att skapa en tillgänglig och välkomnande verksamhet i arbetet med ett moderniserat kulturhus. - Dagligt arbetet med att ge stöd till föreningar med fokus på att skapa inkluderande verksamheter där alla, oavsett kön, funktionsförmåga eller bakgrund, känner sig välkomna. - Fortsatt utveckling av meningsfulla fritidsaktiviteter för barn och unga med fokus på platser där organiserad föreningsverksamhet saknas. - Kulturaktiviteter på särskilda boenden för äldre. - Aktivt arbete för att skapa förutsättningar för brukare inom funktionsstöds verksamheter att delta i olika typer av kulturella och sociala aktiviteter. - En tillgänglighetsinventering av kommunens vandringsleder har inletts i samarbete med Funktionsrättsrådet.
Andelen barn och elever som äter av skolmaten ska öka Huvudansvar: STN Medansvarig: BIN  2. Ingen hunger  3. Hälsa och välbefinnande		- Flera genomförda insatser för att öka deltagandet i skolmåltiderna, bland annat dialogsamtal med elevrådet, införande av fler pedagogiska måltider samt schemalagda luncher för årskurs 7 och på Nyhemsskolan. - Fortsatt arbete med att påverka attityder och beteenden kopplat till skolmaten, bland annat genom information via Familjecentralen, måltidsråd på skolorna, medverkan vid öppet hus för blivande sjuor samt kontinuerlig utveckling av matsedeln och måltidernas utformning. - I vårens elevenkät tillfrågades eleverna hur ofta de vanligtvis äter skollunch. För årskurs 7 var utfallet i nivå med föregående års låga resultat, men med en svarsfrekvens som gjorde det svårt att dra några säkra slutsatser. - Intern uppföljning visar att andelen elever som äter skollunch på Järvenskolan ökade från cirka 70 procent under våren till knappt 90 procent under hösten, samtidigt som närvaron i matsalen blev jämnare och mer stabil.
Ökad nöjdhet med måltiderna och minskad risk för undernäring i äldreomsorgen Huvudansvar: STN Medansvarig: VON  2. Ingen hunger  3. Hälsa och välbefinnande		- Minskad nöjdhet med maten och oförändrad andel som svarade att måltiden är en trevlig stund på dagen enligt Socialstyrelsens brukarundersökning, vilket innebar att riktvärdena inte uppnåddes. - Påbörjat arbete med att utveckla kompletterande uppföljningsmetoder. - Förbättring gällande det vårdpreventiva arbetet för att förebygga undernäring. - Fortsatt arbete och utvecklad samverkan utifrån kommungemensam rutin för att förebygga, upptäcka och behandla undernäring. - Uppstart av nutritionsteam inom särskilda boenden för äldre. - Förbättrad matsedelsplanering med fokus på högre proteininnehåll, särskilt i desserter och middagsrätter. - Trivselhöjande aktiviteter i samband med måltider i särskilt boende äldre, exempelvis frukostbuffé, grillbuffé samt afternoon tea.

Klimatsmart & hållbar kommun

Resultatmål	Status	Kommentar
Minskad klimatpåverkan från kommunens fordon och transporter Huvudansvar: STN Medansvariga: KS/KLF, KS/SBF, BIN, BMN, KULN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR  13. Bekämpa klimatförändringen		- Fortsatt ökning av andelen fossiloberoende fordon i kommunkoncernen, Katrineholm var en av de kommuner som hade högst andel fossiloberoende fordon i Sverige. - Den månadsvisa uppföljning av drivmedelsförbrukningen fördelat på diesel, bensin och HVO visade en klar minskning av fossila drivmedel. - Successiv utfasning av gasbilar och övergång till elbilar till följd av en krympande marknad för gasbilar. - Framtagande av förslag till ny klimatstrategi och resepolicy. - Utveckling av metoder för att ställa krav på fossilfria resor vid upphandlingar. - Omställning till livsmedelsleveranser med el-lastbil i samarbete med huvudleverantören.

Resultatmål	Status	Kommentar
		- Fortsatt arbete utifrån SKR:s initiativ Handslaget för digital post, som syftar till att främja en effektiv och hållbar övergång till digital post inom offentlig sektor. - Arbete inom KFAB för att effektivisera resor inom fastighetsbeståndet, bland annat genom samordning och prioritering av åtgärder från felanmälan. - VSR arbetar med att minska bränsleförbrukningen, tankar HVO i sina fordon, har eldrivna personbilar och ställer krav på miljöaspekter vid upphandling. - KVAAB har en uttalad strategi att använda bilar som går på egenproducerad biogas. Insamlingen av hushållsavfall och förpackningar kommer från och med hösten 2026 att ske med gasdrivna sopbilar.
Minskad energi- och elförbrukning i de kommunala verksamheterna Huvudansvar: KS/SBF Medansvariga: KS/KLF, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR  7. Hållbar energi för alla  12. Hållbar konsumtion och produktion  13. Bekämpa klimatförändringen		- Löpande arbete med information och tekniska installationer som minskar de kommunala verksamheternas elförbrukning, i samverkan mellan KFAB och kommunen. - Pågående arbete med utökad energiövervakning, vid årsskiftet hade 10 procent av kommunens fastighetsbestånd energiövervakning. - Energioptimering på Backavallen som minskade energiförbrukningen från 2,5 MWh till 2 MWh. - Mätning av energiförbrukningen i två tillagningskök i syfte att beräkna och minska antalet kWh/portion. - Fortsatt minskning av elförbrukningen för gatubelysning genom utbyte till LED-belysning.
Ökad solelproduktion Huvudansvar: KS/SBF Medansvariga: BMN, STN, KFAB  7. Hållbar energi för alla  13. Bekämpa klimatförändringen		- Fortsatt ökning av den totala installerade effekten för solcellsanläggningar inom kommunens gränser. - Den installerade effekten för kommunkoncernens solcellsanläggningar ökade men uppnådde inte riktvärdet. - Framtaget förslag till klimatsstrategi, där ett insatsområde är att installera solceller på kommunkoncernens fastigheter där det är möjligt.
Klimatsmartare måltider i kommunens måltidsverksamhet Huvudansvar: STN  2. Ingen hunger  12. Hållbar konsumtion och produktion  13. Bekämpa klimatförändringen		- Utveckling av klimatsmartare måltider genom kontinuerlig uppföljning av livsmedelsinköpsens klimatbelastning. - Mätningar visade att måltidssvinnet minskade under året. - Fortsatt arbete för att främja hållbara och hälsosamma matval bland elever. - En kompetensutvecklingsinsats med tema hållbar mat genomfördes och en handbok för arbetet med matsvinn togs fram.
Minskat avfall och ökad återanvändning och återbruk Huvudansvar: KS/SBF Medansvariga: KS/KLF, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR  12. Hållbar konsumtion och produktion		- Sörmland Vatten påbörjade bygget av en ny återvinningscentral på Lövåsen, invigning beräknas till första kvartalet 2027. - Kommunen tog beslut om att bygga en ny kommunal anläggning för återbruk i anslutning till återvinningscentralen. Tre förskolebyggnader av modultyp, som friställts på grund av minskat behov, köptes in för att återanvändas som byggnader för återbruket. Förberedelser påbörjades även för bemanning av verksamheten. - Tillsyn av ett antal större byggprojekt bidrog till förbättrad sortering av bygg- och rivningsavfall och ökade förutsättningar för återvinning. - Ökat fokus på återanvändning och återbruk i kommunkoncernens verksamheter, både vid renoveringar och anläggningsarbeten. - Ny rutin och kampanj för insamling av använda IT-produkter, som ledde till en större mängd utrustning kunde återvinnas på ett hållbart och korrekt sätt. Rutiner för att förbättra andra delar av avfallshantering i kommunen är under framtagande. - Samarbete mellan vaktmästeriet och bytestorget för att fler föremål ska gå vidare till återanvändning och återbruk. Utveckling av återbruket genom renovering av produkter som annars skulle ha kastats. - Lyckat försök med rening av vintersand som minskade behovet av ny sand.

Resultatmål	Status	Kommentar
		- Återanvändning av perenner från kommunens planteringar samt utdelning av fröer, blommor och perenner till allmänheten i samband med säsongsbyte. - Påbörjade förberedelser för införandet av källsortering i kommunens lokaler. - Arbete inom KVAAB med förberedelser för fastighetsnära insamling av förpackningsmaterial som införs andra halvåret 2026. - Pågående arbete inom KFAB med implementering av avfallsplanen, med fokus på återbruk i samband med renoverings- eller rivningsarbeten samt fastighetsnära insamling av hushållsavfall och förpackningar från 2027.
Minskade utsläpp av näringsämnen och föroreningar till sjöar och vattendrag Huvudansvar: BMN Medansvariga: KS/SBF, STN, KVAAB, VSR  6. Rent vatten och sanitet för alla  14. Hav och marina resurser  15. Ekosystem och biologisk mångfald		- Mindre omfattning på bräddningar från pumpstationer och avloppsreningsverk jämfört med föregående år men riktvärdet nåddes inte. - Ökad andel små avlopp som bedöms hålla god kvalitet. - Inventeringen av enskilda avlopp avslutades. Inventeringen av Nästörps fritidsområde och Valdemarsön visade att flertalet har undermåliga anläggningar för gråvatten, miljöbelastningen är dock begränsad. - Åtgärder för minskade utsläpp till sjöar och vattendrag, bland annat förbättrad dagvattenhantering i detaljplaner, anläggning av Djulö våtmark, två nya våtmarker i Krämbol, drift och skötsel av dagvattendammar, lågflödesmuddring samt reduktionsfiske.

Hållbart arbetsliv & effektiv organisation

Resultatmål	Status	Kommentar
Högt medarbetarengagemang Huvudansvar: KS/KLF Medansvariga: KS/SBF, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR  8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt		- Oförändrat högt resultat i mätningen av HME (hållbart medarbetarengagemang), dock uppnås inte årets riktvärde. - Arbete med handlingsplaner utifrån medarbetarundersökningens resultat för både HME och OSA (organisatorisk och social arbetsmiljö). - Ledarskapsdag för kommunens ledare. Programmet belyste frågor som framtidstro, ledarskapets förutsättningar, trygghet i arbetsmiljö och rekryteringsprocesser samt betydelsen av engagemang och arbetsglädje. - Fortsatt utveckling av processerna för styrning, ledning och uppföljning. - Aktivt arbete med samverkan för att omhänderta medarbetarnas synpunkter och förbättringsförslag. - Idé-/kvalitetspris inom vissa nämnder för att uppmärksamma goda exempel och utvecklingsarbete.
Halverad sjukfrånvaro för kommunens medarbetare Huvudansvar: KS/KLF Medansvariga: KS/SBF, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR  3. Hälsa och välbefinnande		- Viss minskning av sjukfrånvaron, både totalt och bland tillsvidareanställda men ökad andel tillsvidareanställda med upprepad korttidsfrånvaro. - Riktat HR-stöd till verksamheter med särskilt hög sjukfrånvaro, bland annat aktivt arbete med rehabiliteringsplaner för medarbetare som varit sjukskrivna i mer än 365 dagar, i nära samarbete med ansvarig chef. - Digitalisering av det systematiska arbetsmiljöarbetet, för att underlätta för cheferna. - Fortsatt aktivt arbete med fokus på hälsa och friskfaktorer. - Inom övriga delar av kommunkoncernen låg sjukfrånvaron på en lägre nivå än inom kommunen.
God tillgänglighet till service och bra bemötande i kontakt med kommunen Huvudansvar: KS/KLF Medansvariga: KS/SBF, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR  5. Jämställdhet  10. Minskad ojämlikhet		- Resultaten i SCB:s medborgarundersökning gällande bemötande och hur det fungerar att få svar på frågor i kontakt med kommunen ökade men förändringen jämfört med föregående år var inte statistiskt säkerställt. - Vidareutveckling av kommunens externa webbplats, bland annat genom utvecklad information gällande miljö- och hälsoskydd, lansering av underwebbplatser för gymnasieskola och vuxenutbildning samt införande av en AI-baserad assistent/chatbot för att förenkla för besökare att hitta rätt information. - Utveckling av fler e-tjänster för ökad service, tillgänglighet och effektivitet.

Resultatmål	Status	Kommentar
		• Kommunens kontaktcenter och växeln sammanfördes organisatoriskt, vilket stärker förutsättningarna för samordning, effektivitet och hög servicenivå. Nära samverkan mellan Kontaktcenter och förvaltningarna samt införande av en AI-assistent med översättningsfunktion för ökad service och tillgänglighet. • Fokus på snabb återkoppling på inkomna ärenden i e-tjänsten för felanmälan, beredskapsorganisation dygnet runt samt aktivt arbete för att informera om exempelvis snöröjning och sandupptagning. • Kundenkäter till arrangörer av större evenemang som bokat kommunens anläggningar och lokaler, för att utveckla service och värdskap. • Fokus på att vidareutveckla Ängeln som en tillgänglig och trygg mötesplats, med god service och ett attraktivt verksamhetsinnehåll. • Ny och mer användarvänlig webbsida för bibliotekets låntagare, i samband med byte av biblioteksdatasystem. • Mobilt, flexibelt och utåtriktat arbetssätt för att öka tillgängligheten till kultur- och fritidsaktiviteter på olika platser runt om i kommunen. • KVAAB införde möjlighet att chatta med Kundservice.



Bilaga 3: Indikatorer och riktvärden för uppföljning av resultatmål i kommunplanen

Styrningen av Katrineholms kommun utgår från de mål och uppdrag för mandatperioden som anges i Kommunplan 2023-2026. I kommunplanen anges resultatmål för hela mandatperioden. Kommunplanen ligger till grund för kommunens årliga övergripande plan med budget och för nämndernas planer med budget. Den är också en del av ägardirektivet till de kommunala bolagen.

Som stöd för att bedöma måluppfyllelsen för resultatmålen 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. Indikatorer och riktvärden för 2025 fastställdes i övergripande plan med budget 2025-2027. Bedömningen av resultatmålen vägleds i första hand av hur indikatorernas utfall förhåller sig till de fastställda riktvärdena för 2025. En sammantagen bedömning görs dock av måluppfyllelsen, där även annan relevant information kan vägas in.

Utfall och riktvärde

Indikatorerna redovisas i tabellen nedan. För varje indikator redovisas utfall för de tre senaste åren samt det fastställda riktvärdet för 2025 års uppföljning (grön kolumn). Observera att utfall ibland saknas för vissa år på grund av uppehåll eller eftersläpning i statistiken. Riktvärdet jämförs då med ett så aktuellt utfall som möjligt.

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.

Bedömning

För varje indikator redovisas en bedömning genom färgsymboler. Bedömningen 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 bedömning anges om riktvärdet är uppnått eller överträffat, 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 grön bedömning ska 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 bedömning anges om utfallet är minst 95 procent av riktvärdet men mindre än 100 procent. Gul bedömning 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 bedömning anges om utfallet är mindre än 95 procent av riktvärdet. Röd status kan också anges om det ses en allvarig avvikelse för något av könen, även om utfallet totalt överstiger 95 procent.
-  Ingen bedömning har redovisats.

Källa

För indikatorer som hämtas från Kolada anges en länk med nyckeltals-ID samt preliminär vecka för publicering i Kolada. Genom att klicka på länken visas utfallet direkt i Kolada, med jämförelser över tid och med andra kommuner. Där finns även tillgång till könsuppdelad statistik. För övriga indikatorer anges vilken förvaltning som ansvarar för rapporteringen.

Övergripande mål	Resultatmål	Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Trend	Riktvärde uppföljning 2025	Bedömning	Källa
Tillväxt, bostäder & fler jobb	Ökad nettoinflyttning för att nå befolkningsmålet i översiktsplanen <i>Huvudansvar: KS/SBF</i> <i>Medansvariga: BMN, KFAB</i>	Nettoinflyttning, antal personer	-166	-80	-30	↗	100		KOLADA: N01800 (v. 8) Källa: SCB
	Fler bostäder, med variation mellan olika bostadstyper och upplåtelseformer <i>Huvudansvar: KS/SBF</i> <i>Medansvariga: BMN, KFAB</i>	Totalt bostadsbestånd, antal bostäder	17 651	17 637		→	17 900		Källa: SCB (v. 12)
		Småhus som andel av totala bostadsbeståndet (%)	41,9%	41,8%		→	43%		Källa: SCB (v. 12)
		Bostadsrätter som andel av totala bostadsbeståndet (%)	12,6%	13,1%		↗	12,9%		Källa: SCB (v. 12)
	Förbättrat företagsklimat <i>Huvudansvar: KS/SBF</i> <i>Medansvariga: BMN, VAN, KIAB</i>	Ranking företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv	53	55	39	↗	48		KOLADA: U40402 (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)	78	74		↘	80		KOLADA: U07451 (v. 17) Källa: SKR, enkätundersökningen Insikt i samarbete med SBA. Företagarnas helhetsbedömning av servicen i myndighetsutövningen, redovisat som Nöjd Kund Index (skala 0-100).
	Ökad branschbredd och fler arbetstillfällen <i>Huvudansvar: KS/SBF</i> <i>Medansvarig: BMN</i>	Branschbredd, andel (%)	45,3			↗	44%		KOLADA: N45702 (v. 11) Källa: SCB. Antalet unika branscher i kommunen dividerat med det totala antalet branscher enligt Standarden för svensk näringsgrensindelning.
		Nyregistrerade företag, antal	142	121	128	↗	200		Källa: Bolagsverket
		Sysselsatta efter arbetsställets belägenhet, antal	14 945	14 637		↘	15 370		KOLADA: N02201 (v.48) Källa: SCB Befolkningens arbetsmarknadsstatus (BAS). Antal sysselsatta (15-74 år) vars arbetsställe är beläget i kommunen, oavsett bostadens belägenhet. Med sysselsatta avses personer med löneinkomst av anställning under november månad, och personer med inkomst av aktiv näringsverksamhet.

Övergripande mål	Resultatmål	Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Trend	Riktvärde uppföljning 2025	Bedömning	Källa
	Ökad sysselsättning och egen försörjning Huvudansvar: VAN Medansvariga: KS/KLF, KS/SBF, BIN, KULN, STN, SOCN, VON, KFAB, KVAAB, VSR	Arbetslöshet 16-64 år (%)	9,1%	9,3%	8,5%	↗	8,0%		Källa: AF månadsstatistik
		Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare från Katrineholm som börjat arbeta eller studera	30%	26%		↘	43%		KOLADA: U40455 (v. 12) Källa: Egen undersökning i kommunen (insamlingen Kommunal arbetsmarknadsstatistik).
		Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen	1,57%	1,73%		↘	1,4%		KOLADA: N31816 (v. 25) Källa: Socialstyrelsens register över ekonomiskt bistånd.
Ökad trygghet & säkerhet	Den upplevda tryggheten i offentliga miljöer ska öka Huvudansvar: KS/KLF Medansvariga: KS/SBF, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, KFAB, VSR	Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel (%)	69,7%	72,3%	72,6%	—	72%		KOLADA: N00610 (v. 51) Källa: SCB medborgarundersökning. Förändringen jämfört med föregående år är inte statistiskt säkerställd. Riktvärdet nås inte för kvinnor.
		Invånare 16-84 år som avstår från att gå ut ensam, andel (%)	-	-	-	—	27%		KOLADA: U01420 (v. 46) Källa: Folkhälsomyndigheten (Hälsa på lika villkor) samt CDUST-regionen (Liv och hälsa). Senaste mätning för Katrineholms kommun var 2022, då var utfallet 29%. Nästa mätning görs 2026.
	Ökad trygghet i skolan Huvudansvar: BIN Medansvariga: KS/KLF, KS/SBF, KULN, STN, SOCN, KFAB, VSR	Elever i åk 5: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)	-	82%	-	→	88%		KOLADA: N15613 (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 2024.
		Elever i åk 8: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)	-	73%	-	→	80%		KOLADA: N15643 (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", (%)	-	84%	-	↘	92%		KOLADA: N17673 (v. 22) Källa: Skolinspektionens elevenkät, se ovan.

Övergripande mål	Resultatmål	Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Trend	Riktvärde uppföljning 2025	Bedömning	Källa
	Katrineholm ska upplevas som Sveriges cykelvänligaste stad <i>Huvudansvar: KS/SBF</i> <i>Medansvariga: BMN, STN</i>	Ranking Sveriges bästa cykelkommun	-	2	-	↗	5	●	Rapportör: SBF Källa: Cykelfrämjandets Cyklistvelometer. Mäts vartannat år, jämna år.
		Medborgarundersökningen - Skötsel av gång- och cykelvägar fungerar bra i kommunen, andel (%)	70,6%	68,3%	72,6%	→	76%	◐	KOLADA: N00602 (v. 51) Källa: SCB medborgarundersökning. Förändringen jämfört med föregående år är inte statistiskt säkerställd.
	Ingen ska dö eller skadas allvarligt i trafiken <i>Huvudansvar: KS/SBF</i> <i>Medansvariga: KS/KLF, BMN, STN, VSR</i>	Antal dödade och allvarligt skadade på kommunalt vägnät	2	2	2	→	0	◐	Källa: STRADA
	Ökad beredskap för samhällsstörningar <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%	-	31,3%	→	21%	●	Källa: Tilläggsfråga i SCB:s medborgarundersökning. Förändringen jämfört med föregående mätning är inte statistiskt säkerställd.
		Medarbetare som uppger att de har en tillräcklig hemberedskap för att klara sig utan samhällets hjälp i mer än en vecka, andel (%)	-	-	34,7%	→	21%	●	Källa: Enkät riktad till kommunens medarbetare. Genomförs 2025.
	Skola & utbildning för framtiden	God personaltäthet i förskolan <i>Huvudansvar: BIN</i>	Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, antal	5,0	5,1	↘	4,7	◐	KOLADA: N11010 (v. 13) Källa: SCB och Skolverket.
	Personalen i förskolan ska ha pedagogisk utbildning och minst hälften ska vara förskollärare <i>Huvudansvar: BIN</i> <i>Medansvariga: KS/KLF, VAN</i>	Heltidstjänster i förskolan med förskollärlägitimation, kommunal regi, andel (%)	41%	48%	56%	↗	48%	●	KOLADA: N11810 (v. 13) Källa: Skolverket. Andel anställda årsarbetare med förskollärlägitimation. Utfallet 2025 avser kommunens egna uppgifter.
		Heltidstjänster i förskola med övrig utbildning, kommunal regi, andel (%)	16%	13%	3%	↗	10%	●	KOLADA: N11058 (v. 13) Källa: Skolverket. Andel anställda som inte har pedagogisk utbildning (vare sig på högskolenivå eller gymnasial nivå). Utfallet 2025 avser kommunens egna uppgifter.
	Andelen elever som kan läsa och skriva när de går ut årskurs 1 ska öka <i>Huvudansvar: BIN</i> <i>Medansvarig: KULN</i>	Elever som går ut årskurs 1 som kan läsa, andel (%)	85%	86%	81%	↘	90%	◐	Källa: Bildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen
		Elever som går ut årskurs 1 som kan skriva, andel (%)	82%	88%	75%	↘	87%	◐	Källa: Bildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen

Övergripande mål	Resultatmål	Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Trend	Riktvärde uppföljning 2025	Bedömning	Källa
		Elever som enligt bedömningsstödet i svenska bedöms klara målen när de börjar i förskoleklass	65%	62%	66%	↗	75%		Källa: Bildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen
	Andelen elever som klarar målen i grundskolan och når höga resultat ska öka <i>Huvudansvar: BIN</i> <i>Medansvariga: KULN, SOCN</i>	Elever i årskurs 9 som uppnått betygs-kriterierna i alla ämnen, kommunala skolor, andel (%)	62,3%	65,5%	67,0%	↗	64%		KOLADA: N15419 (v. 39) Källa: Skolverket (Siris). Riktvärdet nås inte för pojkar och för dem har andelen minskat.
		Elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	75,6%	75,4%	80,5%	↗	84%		KOLADA: N15436 (v. 39) Källa: Skolverket (Siris). Efter lovskola var andelen elever som är behöriga till yrkesprogram 82,7%
		Elever med höga betyg (A/B) i årskurs 9, kommunala skolor, andel (%)	67%	63%	69%	↗	66%		Källa: Bildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen
		Elever i årskurs 9 som uppnått betygs-kriterierna i alla ämnen, kommunala skolor, andel (%)	62,3%	65,5%	67,0%	↗	64%		KOLADA: N15419 (v. 39) Källa: Skolverket (Siris). Riktvärdet nås inte för pojkar och för dem har andelen minskat.
	Andelen elever som klarar målen i gymnasieskolan och når höga resultat ska öka <i>Huvudansvar: BIN</i> <i>Medansvariga: SOCN</i>	Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	64,1%	65,3%	66,5%	↗	70%		KOLADA: N17467 (v. 48) Källa: SCB
		Genomsnittlig betygspoäng, gymnasieelever med examen, kommunala skolor	14,3	14,2	14,4	↗	14,4		KOLADA: N17691 (v. 48) Källa: SCB.
	Ökad måluppfyllelse inom sfi <i>Huvudansvar: VAN</i>	Kursdeltagare i sfi som har avslutat kurs med godkända betyg, i huvudmannens skolenheter, andel av de som avslutat eller avbrutit kurs under året (%)	49%	47%		↘	49%		KOLADA: N18946 (v. 23) Källa: Skolverket.
	Andelen studerande som klarar målen i kommunal vuxenutbildning ska öka <i>Huvudansvar: VAN</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 (%)	60%	64%		↗	64%		KOLADA: N18944 (v. 23) Källa: Skolverket.
		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 (%)	64%	66%		↗	67%		KOLADA: N18945 (v. 23) Källa: Skolverket.
	Andelen invånare med eftergymnasial utbildning ska öka <i>Huvudansvar: VAN</i> <i>Medansvar: BIN</i>	Studenter som i sina eftergymnasiala studier använder lokaler och service vid Campus, antal	266	218	210	↘	250		Källa: Bildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen
		Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)	32,6%	32,8%		↗	33%		KOLADA: N01982 (v. 17) Källa: SCB

Övergripande mål	Resultatmål	Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Trend	Riktvärde uppföljning 2025	Bedömning	Källa
Trygg omsorg & vård	Ökad nöjdhet med hemtjänsten <i>Huvudansvar: VON Medansvar: STN</i>	Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	87%	83%	86%	↗	90%		KOLADA: U21468 (v. 40) Källa: Undersökningen av äldres uppfattning om kvaliteten i hemtjänst och äldreboenden, Socialstyrelsen.
	Ökad nöjdhet med särskilt boende för äldre <i>Huvudansvar: VON Medansvar: STN</i>	Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	83%	78%	73%	↘	84%		KOLADA: U23471 (v. 40) Källa: Undersökningen av äldres uppfattning om kvaliteten i hemtjänst och äldreboenden, Socialstyrelsen.
	Ökad nöjdhet med verksamheterna inom området funktionsstöd <i>Huvudansvar: VON</i>	Brukarbedömning gruppboend LSS - Brukaren får den hjälp hen vill ha, andel (%)	80%	-	75%	↘	88%		KOLADA: U28519 (v. 50) Källa: SKR:s undersökning om brukares uppfattning av kvalitet inom verksamheter för personer med funktionsnedsättning.
		Brukarbedömning serviceboend LSS - Brukaren får den hjälp hen vill ha, andel (%)	79%	-	84%	↗	92%		KOLADA: U28526 (v. 50) Källa: SKR:s undersökning om brukares uppfattning av kvalitet inom verksamheter för personer med funktionsnedsättning.
		Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får den hjälp hen vill ha, andel (%)	85%	-	87%	↗	88%		KOLADA: U28533 (v. 50) 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 (%)	72%	-	78%	↗	91%		KOLADA: U26421 (v. 50) Källa: SKR:s undersökning om brukares uppfattning av kvalitet inom verksamheter för personer med funktionsnedsättning.
	Ökade förutsättningar för aktiviteter för brukare inom vård och omsorg <i>Huvudansvar: VON Medansvar: KULN</i>	Brukare som svarar att de är ganska/mycket nöjda med de aktiviteter som erbjuds på sitt särskilda boende för äldre, andel (%)	62%	67%	66%	→	70%		KOLADA: U23470 (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 (%)	69%	71%	69%	↘	68%		KOLADA: U23469 (v. 40) Källa: Undersökningen av äldres uppfattning om kvaliteten i hemtjänst och äldreboenden, Socialstyrelsen. Riktvärdet nås inte för kvinnor och för dem har andelen minskat.

Övergripande mål	Resultatmål	Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Trend	Riktvärde uppföljning 2025	Bedömning	Källa
	God patientsäkerhet inom vård och omsorg <i>Huvudansvar: VON</i>	Personal inom vård och omsorg som följer basala hygienrutiner och klädregler, andel (%)	69%	58%	64%	↗	77%		Källa: Social- och omsorgsförvaltningen
		Personer i särskilt boende och personer över 65 år inom LSS som fått en riskbedömning i senior alert, andel (%)	67%	66%	65%	↘	67%		Källa: Social- och omsorgsförvaltningen, Senior alert
		Personer i särskilt boende och personer över 65 år inom LSS som har bedömts ha risk för fallskada, undernäring, trycksår eller nedsatt munhälsa och där minst en åtgärd mot riskområdet utförts, andel (%)	66%	75%	80%	↗	74%		Källa: Social- och omsorgsförvaltningen, 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 (%)	-	-	58%	—	50%		Källa: Social- och omsorgsförvaltningen, Senior Alert
	Förebyggande och tidiga insatser för barn och unga ska prioriteras så att antalet placeringar minskar <i>Huvudansvar: SOCN</i> <i>Medansvariga: KS/KLF, BIN, KULN, VON</i>	Informationstillfällen av socialsekreterare i verksamheter som har anmälningsskyldighet, antal enheter	19	20	24	↗	25		Källa: Social- och omsorgsförvaltningen
		Föräldrastödsutbildning, antal utbildade föräldrar	42	114	175	↗	200		Källa: Social- och omsorgsförvaltningen
		Besök på familjecentralens öppna förskola	7 454	8 988	10 392	↗	8 000		Källa: Bildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen.
		HVB-placerade barn och unga (0-20 år), antal vård dygn	10 073	5 959	2 936	↗	7 700		Källa: Social- och omsorgsförvaltningen.
	Fler ska få en förbättrad situation efter kontakt med individ- och familjeomsorgen <i>Huvudansvar: SOCN</i>	Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)	83%	82%	80%	↘	85%		KOLADA: U30453 (v. 50) Källa: SKR:s undersökning om brukares uppfattning av kvalitet inom individ- och familjeomsorg. Avser kontakt med myndighetsutövning.
	Kostnaden per brukare inom individ- och familjeomsorgen ska minska <i>Huvudansvar: SOCN</i>	Genomsnittlig kostnad per brukare som fått stöd inom individ- och familjeomsorgen, kr per brukare	86 496	83 175		↗			Källa: Social- och omsorgsförvaltningen. Resultat för 2025 förväntas presenteras i vecka 15.

Övergripande mål	Resultatmål	Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Trend	Riktvärde uppföljning 2025	Bedömning	Källa
Attraktiva & hälsofrämjande livsmiljöer	Ökad nöjdhet med skötseln av den offentliga miljön <i>Huvudansvar: STN</i> <i>Medansvariga: KS/SBF, BMN, KFAB</i>	Nöjdhet med skötseln av kommunens utomhusmiljöer, andel (%)	73,3%	70,4%	74,5%	↗	77%		KOLADA: U07505 (v. 51) Källa: SCB medborgarundersökning. 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.
	Fler barn och unga ska delta aktivt i kultur-, idrotts- och fritidslivet <i>Huvudansvar: STN</i> <i>Medansvariga: BIN, KULN, SOCN</i>	Besök på Lyckliga Gatornas fritids- och lovverksamhet, antal	6 805	5 462	7 317	↗	6 500		Källa: Kulturförvaltningen
		Besök på Perrongens fritidsverksamhet, antal	8 645	6 441	7 175	↗	8 500		Källa: Kulturförvaltningen.
		Besök inom kulturförvaltningens programverksamhet för barn och unga på Kulturhuset Ängeln, antal barn och unga	734	823	2 478	↗	2 000		Källa: Kulturförvaltningen.
		Besök av barn och unga i simhallen, antal	18 199	21 140	20 885	→	18 700		Källa: Service- och teknikförvaltningen. Måttet avser barnbesök på allmänhetens simning, ej förenings-/skolsim.
		Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	27,0	28,7		↗	19,7		KOLADA: U09800 (v. 48) Källa: Riksidrottsförbundet
	Jämställda och jämlika kultur-, idrotts- och fritidsverksamheter <i>Huvudansvar: STN</i> <i>Medansvariga: KS/KLF, BIN, KULN, SOCN, VON</i>	Könsfördelning besök på Perrongens fritidsverksamhet, andel flickor/kvinnor (%)	32%	35%	26%	↘	37%		Källa: Kulturförvaltningen
		Könsfördelning besök på Lyckliga Gatornas fritids- och lovverksamhet, andel flickor (%)	46%	44%	47%	↗	50%		Källa: Kulturförvaltningen
		Könsfördelning deltagartillfällen 7-20 år idrottsföreningar med LOK-stöd, andel flickor/kvinnor (%)	38,4%	38,9%		→	40%		Komponentdata till KOLADA: U09800 (v. 48) Källa: Beräkning baserad på statistik från Riksidrottsförbundet
		Barn och unga på Norr som är aktiva i en idrottsförening, andel (%)	21%	23%		↗	26%		Källa: Riksidrottsförbundet . Norr var det RegSO-område inom kommunen där lägst andel barn och unga var aktiva i en idrottsförening 2021.
	Andelen barn och elever som äter av skolmaten ska öka <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 (%)	-	49%	49%	→	73%		Källa: Bildnings- och arbetsmarknadsförvaltningens elevenkät.

Övergripande mål	Resultatmål	Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Trend	Riktvärde uppföljning 2025	Bedömning	Källa
	Ökad nöjdhet med måltiderna och minskad risk för undernäring i äldreomsorgen <i>Huvudansvar: STN</i> <i>Medansvarig: VON</i>	Brukare som svarar att maten smakar ganska/mycket bra på sitt särskilda boende för äldre, andel (%)	71%	72%	67%	↘	76%		KOLADA: U23467 (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 (%)	65%	69%	69%	→	72%		KOLADA: U23468 (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%	83%	82%	→	86%		Källa: Service- och teknikförvaltningen
		Riskbedömningar med bedömd risk för undernäring som har en utförd förebyggande åtgärd, andel (%)	71%	81%	88%	↗	73%		Källa: Vård- och omsorgsförvaltningen, Senior Alert
Klimatsmart & hållbar kommun	Minskad klimatpåverkan från kommunens fordon och transporter <i>Huvudansvar: STN</i> <i>Medansvariga: KS/KLF, KS/SBF, BIN, KULN, SOCN, VAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR</i>	Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	87,3%	90,5%		↗	91%		KOLADA: U00502 (v. 16) Källa: Miljöfordon syd. Inkluderar personbilar samt lätta lastbilar, ej tunga lastbilar.
		Kommunens förbrukning av fossilt bränsle, antal liter diesel och bensin	96 600	75 200	59 600	↗	75 000 l		Källa: Service- och teknikförvaltningen. Mäter all förbrukning, även arbetsmaskiner och tunga fordon.
	Minskad energi- och elförbrukning i de kommunala verksamheterna <i>Huvudansvar: KS/SBF</i> <i>Medansvariga: KS/KLF, BIN, KULN, STN, SOCN, VAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR</i>	Minskad energiintensitet (el och värme) i kommunala verksamhetslokaler som förvaltas av KFAB jämfört med basår 2007, kWh/m2	33,7%	36,3%	40,0%	↗	28%		Källa: KFAB.
		Energianvändning per gatubelysning, kWh/ljuspunkt	242	224		↗	236		KOLADA: U07426 (v. 18) Källa: Gatustatistik
	Ökad solelproduktion <i>Huvudansvar: KS/SBF</i> <i>Medansvariga: BMN, STN, KFAB</i>	Installerad effekt för solcellsanläggningar i kommunen, MW	21,34 MW	25,38 MW		↗	16 MW		KOLADA: N45970 (v. 13) Källa: Energimyndigheten
		Installerad effekt för kommunkoncernens solcellsanläggningar, MW	0,936 MW	0,977 MW	1,028 MW	↗	1,6 MW		Källa: KFAB/KIAB och STF
	Klimatsmartare måltider i kommunens måltidsverksamhet <i>Huvudansvar: STN</i>	Måltidssvinn, grund- och gymnasieskola, gram/ätande	44 g	61 g	46 g	↗	46 g		Källa: Service- och teknikförvaltningen. Måltidssvinn är summan av serveringssvinn och tallrikssvinn.
		Livsmedelsinköpsens klimatavtryck, (Co2e)	1,6 Co2e	1,5 Co2e	1,5 Co2e	→	1,5 Co2e		Källa: Hantera som ger möjlighet att jämföra med drygt 100 kommuner. Avser endast STF:s livsmedelsinköp.

Övergripande mål	Resultatmål	Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Trend	Riktvärde uppföljning 2025	Bedömning	Källa
	Minskat avfall och ökad återanvändning och återbruk <i>Huvudansvar: KS/SBF</i> <i>Medansvariga: KS/KLF, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR</i>	Insamlat kommunalt avfall totalt, kg/invånare (justerat)	423	432		↘	422		KOLADA: U07801 (v. 45) Källa: Avfall Sverige.
		Kommunalt avfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	47%	45%		↘	48%		KOLADA: U07414 (v. 45) Källa: Avfall Sverige.
		Återbruk genom Fritidsbanken, antal utlån	15 051	33 579	36 049	↗	11 000		Källa: Bildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen
		Återbruk genom Bytestorget, beräknad besparing genom att kommunens förvaltningar återbrukar t.ex. möbler istället för att köpa nytt, mnkr	5,6 mnkr	4,0 mnkr	5,9 mnkr	↗	6,25 mnkr		Källa: Bildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen
	Minskade utsläpp av näringsämnen och föroreningar till sjöar och vattendrag <i>Huvudansvar: BMN</i> <i>Medansvariga: KS/SBF, STN, KVAAB, VSR</i>	Små avlopp som bedöms hålla god kvalitet, andel (%)	74%	77%	80%	↗	77%		Källa: Samhällsbyggnadsförvaltningen
		Bräddningar från pumpstationer och avloppsreningsverk, total volym (m³)	25 500	48 600	18 700	↗	4 700		Källa: SVAAB. Utfallet är väderberoende och påverkas av höga flöden, men också av driftstörningar.
Hållbart arbetsliv & effektiv organisation	Högt medarbetarengagemang <i>Huvudansvar: KS/KLF</i> <i>Medansvariga: KS/SBF, BIN, KULN, STN, SOCN, VAN, VON, ÖFN, KFAB, KVAAB, VSR</i>	Hållbart medarbetarengagemang, HME totalt	81	81	81	→	82		KOLADA: U00200 (löpande) Källa: Kommunens medarbetarundersökning. Riktvärdet uppnås för kvinnor men inte för män.
	Halverad sjukfrånvaro för kommunens medarbetare <i>Huvudansvar: KS/KLF</i> <i>Medansvariga: KS/SBF, BIN, KULN, STN, SOCN, VAN, VON, KFAB, KVAAB, VSR</i>	Sjukfrånvaro totalt (%)	8,5%	8,2%	7,6%	↗	5%		Källa: Personalsystemet. Se även KOLADA: N00090 (v. 10)
		Tillsvidareanställda med upprepade sjukfrånvaro (mer än 5 tillfällen under de senaste 12 månaderna), andel (%)	16,4%	14,9%	15,4%	↘	12%		Källa: Personalsystemet
	God tillgänglighet till service och bra bemötande i kontakt med kommunen <i>Huvudansvar: KS/KLF</i> <i>Medansvariga: KS/SBF, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VAN, VON, ÖFN, KFAB, KVAAB, VSR</i>	Medborgarundersökningen - Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)	81,6%	84,3%	87,3%	—	89%		KOLADA: N00640 (v. 51) Källa: SCB medborgarundersökning. Förändringen jämfört med föregående år är inte statistiskt säkerställd.
		Medborgarundersökningen - Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra, andel (%)	72,1%	71,5%	78,4%	—	76%		KOLADA: N00647 (v. 51) Källa: SCB medborgarundersökning. Förändringen jämfört med föregående år är inte statistiskt säkerställd.

Bilaga 4: Information om ombudgetering av investeringsmedel

För investeringar som har påbörjats under året men inte är färdigställda ska nämnderna lämna information om ombudgetering från 2025 till 2026. Ombudgeteringar får maximalt avse kvarvarande medel för 2025.

Belopp i tkr		Ombudgetering	Kommentar
Nämnd	Projektbenämning	till 2026	
KS	Digitalisering	35	Pågående projekt för sensorer i Djulö våtmark, kostnader kommer under 2026.
KS/KLF	System för ledning och styrning	385	Investering för beslutsstödsystem Hypergene, alla delar/moduler är inte färdigställda.
Summa kommunledningsförvaltningen		420	
KS/FAST	Anläggning/fastigheter	1 754	Påbörjade projekt som färdigställs 2026
KS/FAST	Trolldalen 1:1	162	Upprustningen av hus påbörjat, färdigställs under 2026.
		3 815	Projektets uppstart är försenat, men fortlöper och ytterligare budgetmedel tillkommer 2026
KS/FAST	Infrastruktur ÅVC/återbruk		
KS/FAST	Kanot/servicebyggnad Djulö	232	Projektet fortgår, ytterligare budgetmedel för färdigställande kommer i 2026 års budget
Summa kommunägda fastigheter		5 963	
KS/SBF	Belysning	295	Påbörjade projekt färdigställs 2026.
KS/SBF	Attraktiva parker	600	500 tkr för färdigställande av park hållplats Sköldinge. 100 tkr föreslås överföras till KLC projektet för byte av belysning under 2026
KS/SBF	KLC projekt	156	Upphandlingen av belysning KLC 2026 blev dyrare än beräknat. 2026 års budget täcker inte kostnaden.
KS/SBF	Övriga investeringar	957	896 tkr avser ärendehanteringssystem bygg/miljö. Ny upphandling under 2026 och införande till årsskiftet 2026/2027. 62 tkr avser planeringssystem skolskjuts/färdtjänst, påbörjat och kommer att färdigställas under början av 2026.
KS/SBF	Stortorget	-2 659	Bidrag 3 mnkr utbetalas under 2026.
KS/SBF	AWS Våtmarker	-4 871	4 871 tkr är upparbetade av 2026 års budget.
Summa samhällsbyggnadsförvaltningen		-5 522	
Kommunstyrelsen totalt		861	
BIN	Nya förskolor	320	Avser medel för utrustning av gården vid Karamellens förskola. Medlen kan nyttjas först när beslut om gården fattas.
BIN	Upprustning förskolan	1 000	Medel för upprustning av ytterligare förskolor. Planen för kommande förskolor behöver ses över i samråd med KFAB.
BIN	Nya lokaler grundskola Forssjö	300	Avser medel för inventarier till Forssjö skola. Planen för ombyggnation av skolan är ännu inte fastställd.
BIN	Grundskola - inv, tekn utr	148	Avser ännu ej slutförda investeringar i grundskolan.
Bildningsnämnden totalt		1 768	
KULN	Konst	55	Inköp från 2025 års Vintersalong. Inväntar leverans och fakturor i början av 2026.
KULN	Skyltar	20	Avser montering av inköpta skyltar.
KULN	Offentlig konst	546	Två delprojekt kommer slutföras och invigas 2026
KULN	Hörsalen	144	Projektet avslutas 2026.
Kulturnämnden totalt		765	
STN	Fordon och maskiner	800	Inköp och leverans av en pick-up med lastväxlarflak.
STN	Väginvesteringar	1 400	Kvarstående budget avser brobyte, Gernäs allé, där planering och projektering pågår.
STN	El och belysning	720	Ombudgetering avser bland annat belysning vid nya riksväg 56.
STN	Friluftsbad	300	Inköp av bryggor görs 2026.
STN	Lekplatser & parkutrustning	130	Slutförande av lekplatsprojekt vid Valla medborgarhus.
STN	Anslagstavlor	130	Inväntar fakturor för utfört arbete.

<i>Belopp i tkr</i>			
Nämnd	Projektbenämning	Ombudgetering till 2026	Kommentar
STN	Sorteringskärl	800	Arbete påbörjat 2025. De sorteringskärl som är inköpta kommer att "utvärderas" och därefter kommer kompletteringar göras.
STN	Anläggningar och fastigheter	140	Ombyggnation kylrum Backavallen
STN	Sportutrustning	125	Slutförande 2026.
STN	Tallåsaulan	2 600	Arbetet pågår.
STN	Duveholmshallen	95	Projektet slutförs 2026.
Service- och tekniknämnden totalt		7 240	
FINANS	Luvsjön 4 Infrastruktur	10 486	Området påbörjat men byggstarten försenades
FINANS	Sonolys	1 526	Sonolys-projektet flyttat till norr.
FINANS	Trolldalen Etapp 2 Infrastruktur	645	Små åtgärder återstår, i övrigt är området klart.
FINANS	Duvestrand Norra Infstruktur	6 710	Detaljprojektering har påbörjats.
FINANS	Koloni Gersnäs Infrastruktur	1 961	Arbetet påbörjades i november och fortsätter 2026.
Summa investering inom exploatering		21 328	
Information om ombudgetering totalt		31 962	

Bilaga 5: Begäran om ombudgetering av investeringsmedel

För investeringar som inte påbörjats under året, men som bedöms bli utförda under 2026, ska nämnderna lämna begäran om ombudgetering, det vill säga en begäran att föra över inte nyttjade investeringsmedel från 2025 till 2026. Ombudgeteringar får maximalt avse kvarvarande medel för 2025.

<i>Belopp i tkr</i>			
Nämnd	Projektbenämning	Ombudgetering till 2026	Kommentar
KS/KLF	Personal/lönesystem	2 000	Investeringen skjuts fram till kommande år. Upphandling eventuellt klart i början av 2026
KS/KLF	Infartskyltar	800	Det pågår fortfarande arbete på platsen som genomförs av Trafikverket. Investeringen skjuts fram till kommande år.
Summa kommunledningsförvaltningen		2 800	
KS/FAST	Fastighetsinvesteringar, Bie Källa	250	Ytterligare budgetmedel tillförs i 2026 års budget och för att genomföra behövs dessa medel flyttas med
Summa kommunägda fastigheter		250	
Kommunstyrelsen totalt		3 050	
BIN	Södra skolan	1 000	Avser medel för inventarier till Bildningcenter på Södra skola. Planen för ombyggnation av skolan är ännu inte fastställd.
BIN	Tillg. anpassning & ombyggn. Forssjö	1 000	Avser medel för inventarier till Forssjö skola. Planen för ombyggnation av skolan är ännu inte fastställd.
Bildningsnämnden totalt		2 000	
STN	Arbetsmiljöåtgärder	150	Inventarier till Kontaktcenter. Inväntar kompletterad offert. Inköp 2026.
Service- och tekniknämnden totalt		150	
VAN	Bärbara datorer	560	Avser medel för inköp av bärbara datorer. Investeringen är kopplat till införandet av digitala nationella prov (DNP). Under hösten 2025 meddelade Skolverket att införandet av digitala nationella prov skjuts fram. Investeringsmedlen behöver därmed föras över till 2026 i väntan på ytterligare besked från Skolverket.
Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden totalt		560	
FINANS	Triangeln Infrastruktur	500	Eventuella åtgärder kan behövas av infrastrukturen för Triangeln.
Summa investering inom exploatering		500	
Begäran om ombudgetering totalt		6 260	

Bilaga 6: Information om återlämnande av investeringsmedel

För investeringar som inte har påbörjats under året och som inte kommer att genomföras ska nämnderna lämna information om återlämnande av beslutad budget 2025.

Belopp i tkr		Återlämnande av 2025 års budget	Kommentar
Nämnd	Projektbenämning		
KLF/FAST	Linnean 1	500	Stoppades under våren 2025, larmdel är genomförd
LF/FAST	Liljan 4, skyddsrum	100	Större renovering kommer genomföras, finansiering med statsbidrag.
Kommunstyrelsen totalt		600	
KULN	Biblioteksdatasystem	200	Inköp tidigare lades och är klart.
KULN	Automat. talbrandlarm Ängeln	500	Kostnad för hög. Befintligt larm behålls.
Kulturnämnden totalt		700	
STN	Plattsättning St Djulö	100	Genomförs ej
Service- och tekniknämnden totalt		100	
SOCN	Nytt verksamhetssystem	1 000	Implementeringen bedöms inledas först 2027
SOCN	Arbetsmiljöinvesteringar	300	Genomförs ej
Socialnämnden		1 300	
VON	Nytt verksamhetssystem	1 500	Implementeringen bedöms inledas först 2027
Vård- och omsorgsnämnden		1 500	
FINANS	Ragnars Gärde Björnsundet	1 000	Nya medel finns budgeterade 2027-2031
FINANS	Trollestrand Infrastruktur	900	Nya medel finns budgeterade 2027-2029
FINANS	Västra skolan Infrastruktur	500	Ingen ombyggnad av infrastruktur är planerad.
Investering inom exploatering totalt		2 400	
Information om återlämnande totalt		6 600	

Bilaga 7: Information om ombudgetering av exploateringsmedel

För exploateringar som påbörjats under året men inte är färdigställda ska kommunstyrelsen lämna information om ombudgetering från 2025 till 2026. Ombudgeteringar får maximalt avse kvarvarande medel för 2025.

Belopp i tkr		Ombudgetering till 2026	Kommentar
Nämnd	Projektbenämning		
FINANS	Luvsjön 4 Markbearbetning	4 973	Området påbörjat men byggstarten försenades.
FINANS	Norra stadsdelen Markbearbetning	1 841	Arbete med marksanering på norr är påbörjat och fortsätter under 2026.
Summa finansförvaltningen		6 814	

Bilaga 8: Begäran om ombudgetering av exploateringsmedel

För exploateringar som inte påbörjats under året, men som bedöms bli utförda under 2026, ska kommunstyrelsen lämna begäran om ombudgetering, det vill säga en begäran att föra över inte nyttjade exploateringsmedel från 2025 till 2026. Ombudgeteringar får maximalt avse kvarvarande medel för 2025.

Belopp i tkr		Ombudgetering till 2026	Kommentar
Nämnd	Projektbenämning		
FINANS	Lövkojan 9 Mark	11 500	Avser återstående del av markköp.
Summa finansförvaltningen		11 500	

Bilaga 9: Information om återlämnande av exploateringsmedel

För exploatering som inte har påbörjats under året och som inte kommer att genomföras ska kommunstyrelsen lämna information om återlämnande av beslutad budget 2025.

Belopp i tkr		Återlämnande av 2025 års budget	Kommentar
Nämnd	Projektbenämning		
FINANS	Strängstorp Markbearbetning	2 000	Ingen markbearbetning planerad
	Markbearbetning inom exploatering totalt	2 000	

Bilaga 10: Information om ombudgetering av investeringsmedel hos KFAB

För investeringar som har påbörjats under året men inte är färdigställda ska KFAB lämna information om ombudgetering från 2025 till 2026 för de projekt som kommunfullmäktige tagit beslut om. Ombudgeteringar får maximalt avse kvarvarande medel för 2025.

Belopp i tkr		Ombudgetering till 2026	Kommentar
Bolag	Projektbenämning		
KFAB	Larm mm	78	Finns planerade åtgärder, installation av larm på KTS röda påbörjad.
KFAB	Kameraövervakning	752	Planerad och påbörjad installation Södra skolan och KTS Vita och Röda.
KFAB	Oförutsedda mindre investeringsbehov	405	Planerade åtgärder finns, ett nytt förråd på Igelkotten för ren och smutsig tvätt samt nytt läkemedelsförråd, kostnad ca 400 tkr.
KFAB	Miljö- och energibesparing	233	Påbörjad installation av värmepumpar på Forssjö skola.
KFAB	Fastighetsbevarande åtgärder	1 300	Planerade insatser på Forssjö skola.
KFAB/BOA	Utemiljö FSK/skola	46	Används i kommande projekt Forssjö utemiljö.
KFAB/VON	Igelkotten hus 4	7 200	Färdigställs februari 2026
KFAB/VON	Vallgården SÄBO	500	Pågår och beräknas färdigställs under 2026
KFAB/KULF	Modernisering Ängeln (division 100)	2 000	Pågår (utfall saknas)
KFAB/STN	Entré badhus	1 000	Påbörjades december 2025
Information om ombudgetering totalt		13 514	

Bilaga 11: Begäran om ombudgetering av investeringsmedel hos KFAB

För investeringar som inte påbörjats under året, men som bedöms bli utförda under 2026, ska KFAB lämna begäran om ombudgetering, det vill säga en begäran att föra över inte nyttjade investeringsmedel från 2025 till 2026 för de projekt som kommunfullmäktige tagit beslut om. Ombudgeteringar får maximalt avse kvarvarande medel för 2025.

Belopp i tkr		Ombudgetering till 2026	Kommentar
Bolag	Projektbenämning		
KFAB/VON	Myndighetskrav LSS trapphus	3 700	Påbörjas januari 2026, bygglov finns och upphandling pågår.
KFAB/BOA	Forssjö skola (matsal+kök)	5 500	Mer budgetmedel finns 2026 så byggnation kan påbörjas. Upphandling på väg ut.
KFAB/BOA	Familjecentral Västra skolan Tornhuset	15 000	Byggnation påbörjas 2026, upphandling pågår.
KFAB/BOA	Södra skolan, hiss	15 000	Hissinstallation sker 2026, upphandling pågår.
KFAB/KULF	Lokstallarna	5 000	Diskussion med hyresgäst fortgår.
KFAB/STN	Lilla bassängen badhuset	5 000	Genomförs sommar 2026, upphandling pågår.
Begäran om ombudgetering totalt		49 200	

Bilaga 12: Ord- och begreppsförklaringar samt förkortningar

Ord och begrepp

Anläggningstillgång

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

Avskrivningar

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

Balansräkning

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

Eget kapital

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

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 iordningställs i avsikt att säljas. Investeringar avser tillgångar som inte ska avyttras, till exempel mark som utgör allmän plats såsom gata och park.

Kortfristiga skulder

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

Långfristiga skulder

Skulder som förfaller till betalning senare än om ett år.

Nettokostnader

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

Omsättningstillgångar

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

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

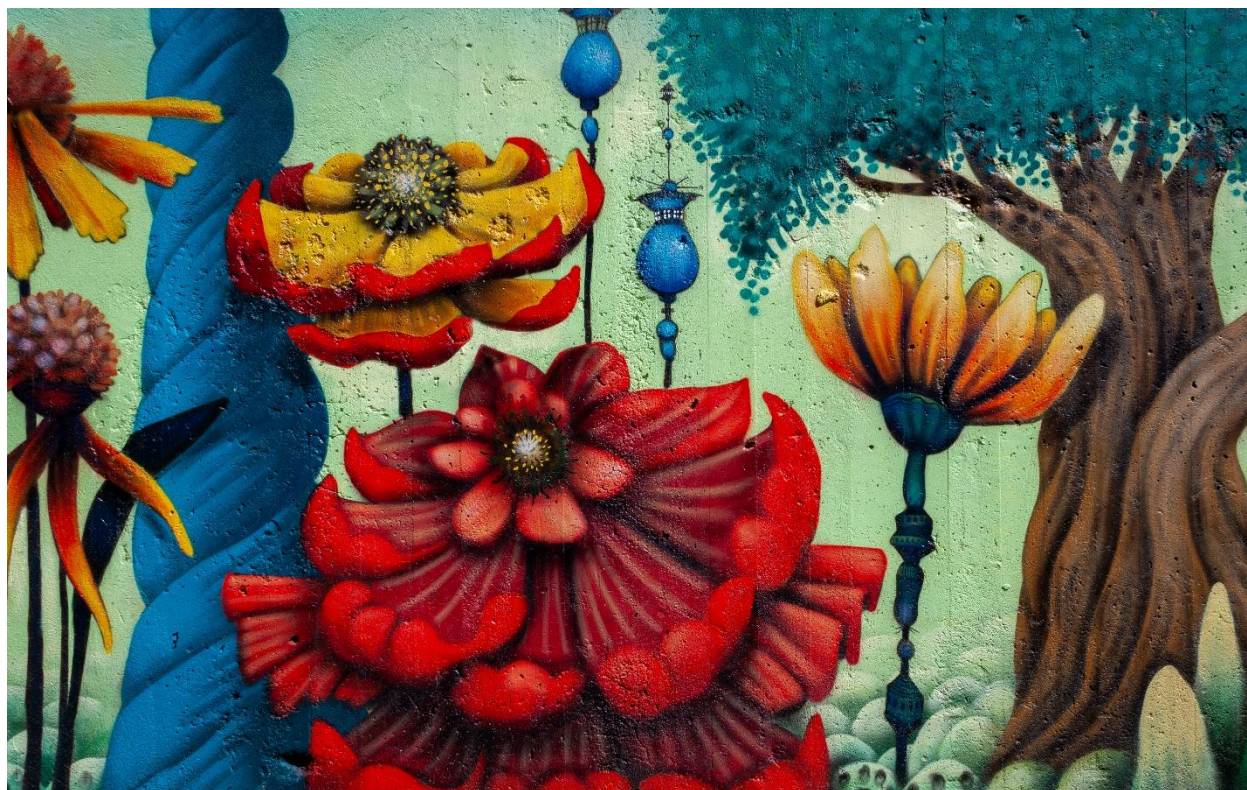
Är något som bedöms medföra ekonomiska fördelar i framtiden. Syftet med innehavet bestämmer bland annat om tillgången är en omsättningstillgång eller anläggningstillgång.

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	VON	Vård- och omsorgsnämnden
BIN	Bildningsnämnden	ÖFN	Överförmyndarnämnden
BMN	Bygg- och miljönämnden	KFAB	Katrineholms Fastighets AB
KULN	Kulturnämnden	KIAB	Katrineholms Industrihus AB
STN	Service- och tekniknämnden	KVAAB	Katrineholm Vatten och Avfall AB
SOCN	Socialnämnden	VSR	Västra Sörmlands Räddningstjänst
VAN	Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden		



Muralmålningen Talking Forest av Henrietta Kozica.

Anmälan om delegationsprotokoll

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner redovisningen av delegationsbeslut som redovisas i sammanträdesprotokollet

Bidrag till Hitta ut 2026-2028 – Katrineholms orienteringsklubb

1. Kommunstyrelsens ordförande beslutar på kommunstyrelsen vägnar att bevilja ett bidrag på 50 000 kronor till Katrineholms orienteringsklubb för anordnandet av Hitta ut 2026.
2. Bidraget finansieras via kommunstyrelsens medel till förfogande.
3. Senast tre månader efter genomfört evenemang ska föreningen inkomma med en ekonomisk och verksamhetsmässig redovisning till kommunledningsförvaltningen som beskriver på vilket sätt medlen har använts. (KS Del/2026 § 15)

Dnr KS/2026:50-3.10.1

Bidrag till föredrag om Valdemar och Nina Langlet

1. Kommunstyrelsens ordförande beslutar på kommunstyrelsens vägnar att bevilja ett bidrag på 10 000 kronor till Sköldinge-Valla-Lerbo hembygdsförening för anordnandet av föredrag om Valdemar och Nina Langlet.
2. Bidraget finansieras ur kommunstyrelsens medel till förfogande.
3. Senast tre månader efter genomfört evenemang ska föreningen inkomma med en ekonomisk och verksamhetsmässig redovisning till kommunledningsförvaltningen som beskriver på vilket sätt medlen har använts. (KS Del/2026 § 16)

Dnr KS/2026:74-3.10.1

Delegation av ansvar som trafikingenjör

Enhetschef Johan Ekstrand utser Markus Mellstrand att utöver sin egen ordinarie tjänst även upprätthålla befattningen som trafikingenjör vid samhällsbyggnadsförvaltningen från och med den 1 mars 2026 och tills vidare, dock längst till dess att befattningen är tillsatt eller beslutet upphävs. (KS Del/2026 § 14)

Hnr KS/2026:92-1.3.2