

Delårsrapport 2019

Katrineholms kommun

Kommunfullmäktige 2019-11-18, § 167

Innehåll

Förvaltningsberättelse – resultat, bedömning & åtgärdsplaner.....	3
Inledning	3
Sammanfattande bedömning.....	3
Nämndernas åtgärdsplaner	4
Framåtblick	5
Målredovisning.....	7
Tillväxt, fler jobb & ökad egen försörjning.....	7
Attraktiva boende- & livsmiljöer	10
En stark & trygg skola för bättre kunskaper	13
Trygg vård & omsorg.....	16
Ett rikt kultur-, idrotts- & fritidsliv.....	20
Hållbar miljö	22
Attraktiv arbetsgivare & effektiv organisation.....	24
Ansvarsområden & volymutveckling.....	27
Kommunkoncernen.....	27
Kommunens nämnd- och förvaltningsorganisation	30
Personalredovisning	35
Ekonomisk redovisning	37
Ekonomiskt utfall och helårsprognos enligt driftsredovisningen.....	37
Helårsprognos enligt investerings- och exploateringsredovisningen	40
Resultaträkning.....	41
Balansräkning.....	42
Kassaflödesanalys.....	43
Noter kommunen	44
Noter sammanställda räkenskaper	50
Finansiell analys	51
Redovisningsprinciper.....	59
Ord- och begreppsförklaringar.....	60
Särskilda uppdrag	62
Bilagor	63
Bilaga 1: Uppföljning av handlingsplan jämställdhet	63
Bilaga 2: Uppföljning av indikatorer.....	66

Förvaltningsberättelse – resultat, bedömning & åtgärdsplaner

Inledning

Delårsrapporten innehåller en översiktlig och sammanfattande redogörelse för utvecklingen av kommunens verksamhet och resultat under perioden 1 januari till och med 31 augusti 2019. Delårsrapporten innehåller även en sammanställd redovisning för kommunkoncernen.

Strukturen på delårsrapporten utgår från styrsystemet, kommunplanen och övergripande plan med budget. Det är vad som beslutats i Kommunplan 2019-2022 och Övergripande plan med budget 2019-2021 som delårsrapporten 2019 ska svara upp gentemot.

Delårsrapportens huvudsakliga fokus är att redovisa eventuella avvikelser i verksamheterna samt åtgärder för att hantera dessa. Det innebär att verksamhet som ligger i fas med den plan som fastställts för året inte kommenteras i någon större utsträckning. Med avvikelser avses situationer där verksamheten inte ligger i fas med fastställd plan. Avvikelsena kan handla om ekonomi (både drift och investeringar), volymutveckling, personal, planerad verksamhet, måluppfyllelse eller särskilda uppdrag. Avvikelser kan vara både negativa och positiva. Med åtgärder avses pågående eller planerade aktiviteter för att hantera avvikelser och styra verksamheten i riktning mot önskat läge.

Syftet är att ge en lägesbild av hur kommunens verksamheter arbetar för att se till att resurserna används ändamålsenligt och effektivt, i linje med målen för god ekonomisk hushållning.

Sammanfattande bedömning

Delårsrapporten visar att det inom kommunens verksamheter pågår en rad aktiviteter för att nå kommunplanens mål för mandatperioden. Tillväxten är fortsatt hög med fler invånare och fler företag. Det är en positiv utveckling för kommunen, men påverkar samtidigt både volymer och kostnader inom samtliga förvaltningar. Någon avmattning i tillväxten kan ännu inte ses, men förväntas under kommande år. Något som kommer att påverka kommunens finanser och verksamheter.

Periodens resultat för Katrineholms kommunkoncern uppgår, efter extraordinära poster, till 35,1 mnkr. Motsvarande resultat föregående år uppgick till 33,4 mnkr. Exkluderas extraordinära poster visar koncernen på ett resultat på 41,3 mnkr, att jämföra med 35,5 mnkr för samma period 2018.

Kostnadsutvecklingen i kommunen har under de senaste åren varit högre än kommunens intäkter, vilket påverkar kommunens resultat och möjligheter att finansiera befintliga verksamheter och de två närmaste årens betydande volymutvecklingar. I mars 2019 uppmanade kommunstyrelsen sex av åtta nämnder att genomföra åtgärder motsvarande totalt 20 mnkr, dels för att möta de förväntade underskotten inom socialnämnden samt vård- och omsorgsnämnden, dels för att dämpa kostnadsutvecklingen (KS 2019:117 Ekonomi i balans).

Samtliga nämnder har vidtagit åtgärder. De främsta orsakerna till periodens negativa resultat, -8,3 mnkr, är att åtgärder vid delåret inte fått full effekt och att socialnämndens resultat under året försämrats.

Prognosen för helår visar däremot på ett resultat om 17,8 mnkr, en differens jämfört periodens resultat om 26,1 mnkr. Differensen mellan resultat och prognos är stor och förklaras till stora delar av:

- Kostnader för helår som inte periodiserats:
Till stora delar en effekt av implementeringen av nytt ekonomisystem, där kostnader för helår kostnadsförts under årets första månader och inte fördelats per månad. Det innebär att kostnaderna för perioden är för höga. I prognos för helår har detta beaktats.
- Ej fullt ut verkställda beslut utifrån beslut om en ekonomi i balans:
Omfattar bland annat avslutade konsultuppdrag som socialsekreterare, minskning av elevpeng från och med höstterminen för förskola, fritidshem och gymnasieskola samt vakanser som kommer att uppstå under hösten och som ej kommer att återbesättas. Därutöver kommer fler åtgärder att beslutas om under hösten.

- Säsongsvariationer:
Exempelvis kostnader för vinterväghållning som normalt är högre mellan januari och mars, jämfört november-december. För parkverksamheten är också kostnaden som högst under sommaren.
- Kostnader/intäkter som saknas i utfallet:
Investeringsåtgärder som utförs har kostnadsförts direkt i verksamheten. I prognos är dessa kostnader frånräknade. Därutöver finns inte statsbidrag för välfärdsmiljarden medräknat i resultatet för perioden. Under hösten kommer också avgifter att faktureras som avser helår.

Utifrån det så kallade balanskravet ska kommunens ekonomi vara i balans. Om resultatet för ett räkenskapsår är negativt ska detta återställas under de närmaste tre åren. Vid avstämningen mot balanskravet räknas inte realiserade vinster och orealiserade förluster med i resultatet. Periodens balanskravsresultat är negativt, -14,4 mnkr. Prognos för året är, efter förklaringarna ovan, positivt 17,8 mnkr.

Balanskravsutredning, mnkr	aug 2019	prognos 2019
Årets resultat	-8,3	17,8
Reavinst/rea förlust vid försäljning	0,0	0,0
Orealiserad vinst/förlust i värdepapper	-6,2	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar*	-14,4	17,8
Reservering av medel till RUR	0,0	0,0
Användning av medel från RUR	0,0	0,0
Balanskravsresultat*	-14,4	17,8

* Slutsumman påverkas av avrundning.

För perioden uppnås endast ett av kommunens finansiella mål, målet att avskrivningarna inte ska uppta mer tre procent av driftbudgeten. Prognosen för helåret är att endast målet att nettodriftskostnaderna inte ska öka snabbare än skattekostnaderna kommer att nås.

Finansiella mål	aug 2019	prognos 2019	2018	2017
Resultatet ska uppgå till minst en procent av skatteintäkterna (%)	-0,6	0,8	0,1	1,6
Nettodriftskostnaderna ska inte öka snabbare än skatteintäkterna (kvot)	1,4	0,8	1,5	1,2
Avskrivningar ska under planperioden inte uppta mer än tre procent av driftbudgeten (%)	2,9	3,1	2,6	2,8

Tidigare år har beslutade investeringar och exploateringar, av olika anledningar, inte använts fullt ut. Delar av tidigare års budgetutrymme har

därmed förts över till 2019. För året beräknas det samlade utrymme att ianspråktagas, förutom kommunstyrelsen som redovisar en positiv avvikelse om 5,9 mnkr.

För att möta behoven av volymutvecklingen inom verksamheterna ökar behoven av investeringar under kommande år. Kostnader för avskrivningar kommer därmed att ta en allt större del av kostnadsutrymme.

Den höga kostnadsutvecklingen påverkar direkt möjligheterna att finansiera befintliga verksamheter och kommande volymökningar med höga behov av investeringar. Samtidigt förväntas en avmattning av konjunkturen, vilket bland annat kommer att påverka skattekraften. Katrineholms kommun har fortsatt tillväxt och goda förutsättningar för en stark ekonomi, förutsatt att kostnadsutvecklingen och investeringsvolymerna dämpas.

Nämndernas åtgärdsplaner

Kommunstyrelsen

Det ekonomiska resultatet är positivt. För att möta beslutade besparingar har verksamheter samordnats och effektiviserats utan påverkan på kommunens förvaltningar. Under perioden har bland annat arbete med fler detaljplaner inletts, säkerhets- och trygghetsarbetet utvecklats, flera trygghetsåtgärder genomförts, ett flertal processer med fullvärdiga e-tjänster påbörjats och flera hälsofrämjande och förebyggande insatser planerats och genomförts. Inom miljöområdet kommer muddringen i Öljaren att kunna startas upp, för ett större område än vad som tidigare planerats för.

Bildningsnämnden

Prognosen för helår visar på en positiv avvikelse om 14,1 mnkr. Delårsresultatet visar på ett resultat i balans. Ett flertal insatser har genomförts eller pågår, bland annat utköp av iPads, ej återbesätta vissa vakanta tjänster, minskad skolpeng till förskola, fritidshem och gymnasieskola och effektivisering av interna tjänster såsom måltids- och it-tjänster. Det råder vid delåret en viss osäkerhet om effekter för några av åtgärderna. Arbetet fortsätter för att nå en positiv avvikelse vid årets slut, med minskande sjuktal och ökad trygghet och måluppfyllelse för eleverna.

Kulturnämnden

Avvikelsen för perioden är positivt och ett överskott om 0,6 mnkr förväntas att uppnås. Lyckliga Gatornas lovverksamhet har under året påverkats av att

tidigare statsbidrag dragits in, men har för hösten kunnat säkras genom extern finansiering.

Service- och tekniknämnden

Under året har stort fokus legat på effektiviseringar och kostnadsbesparingar för att vid årets slut nå ett överskott om 1,7 mnkr. Ett exempel är sommarstängning av förskolor. Delårsrapporten visar på ett negativt resultat. Det innefattar bland annat kostnader för utförda tjänster avseende infrastruktur, som när de slutförts kommer att belasta investeringar under kommunstyrelsen, vilket är inräknat i prognos för helår.

Socialnämnden

Resultat för delår är lägre än förväntat. Prognosen visar på en negativ avvikelse om 34,8 mnkr. De stora utmaningarna är kostnader för försörjningsstöd, externa placeringar samt konsulter. Åtgärder har påbörjats, men har inte gett effekt i tillräcklig omfattning. Ytterligare åtgärder ska vidtas, bland annat kommer arbetsprocesser att ses över.

Viadidaktnämnden

Helårsprognosen visar på ett överskott om 1,1 mnkr. Åtgärder för ett positivt resultat har varit att anpassa verksamheten till minskade statsbidrag inom vuxnas lärande, bland annat genom minskade vikarie-kostnader, vakanshållning av lediga tjänster och återhållsamhet gällande inköp och utbildningsinsatser. Under året har bland annat ett nytt nämndreglemente och en ny strategi för högre studier antagits. Ett nytt arbetssätt med försörjningsstöds-tagare har också inletts i samarbete med socialnämnden.

Vård- och omsorgsnämnden

För perioden redovisas en negativ avvikelse om 6,7 mnkr. För helåret lämnas en prognos på -3,5 mnkr, vilket kan jämföras med förra årets avvikelse mot budget som uppgick till -23,3 mnkr. Fokus är att nå ett resultat i balans. Åtgärder motsvarande 17,0 mnkr har beslutats om. Uppföljningen visar att vidtagna åtgärder har gett effekt, men inte i tillräcklig omfattning och takt. För att säkerhetsställa en ekonomi i balans 2020 kommer ytterligare åtgärder att läggas fram under hösten.

Ytterligare utmaningar är den höga sjukfrånvaron där flera långsiktiga insatser pågår i samarbete med personalavdelningen. Under året har en ny organisation med fokus på samarbete tagits fram och kommer att gälla från och med 2020. Insatser planeras också för att stärka den gemensamma värdegrunden.

Framåtblick

Utveckling nationellt

Konjunkturen i Sverige har stärkts de senaste åren och tillväxten har varit hög. Resursutnyttjandet bedöms fortfarande vara högre än normalt. Under första halvåret 2019 mattades dock den inhemska efterfrågan av. Framåtblickande indikatorer tyder på att tillväxten blir dämpad även under andra halvåret 2019. En svagare utveckling i omvärlden, minskade bostadsinvesteringar och en inbromsning i offentlig konsumtion väntas bidra till en fortsatt dämpad tillväxt även 2020

Andelen personer i arbetsför ålder minskar i förhållande till äldre och yngre, vilket betyder att färre måste försörja fler inom den kommunala sektorn framöver. Fler äldre och yngre ger ett ökat behov av verksamhet och av investeringar i nya förskolor, skolor och äldreboenden. Utvecklingen innebär också att konkurrensen om arbetskraften ökar, vilket också kan driva på löneutvecklingen.

SKL menar att det finns tre sätt för kommunerna att finansiera gapet mellan minskade intäkter och ökade kostnader; genom effektiviseringar, skattehöjningar och ökade statsbidrag. Utmaningen måste mötas genom nya arbetssätt, ny teknik och förebyggande insatser. Staten behöver ta ett större ansvar för välfärdsbehoven. Det är viktigt att underlätta så att fler kan jobba heltid och några år till.

Aktuellt i Katrineholms kommun

Den budgetproportion som regeringen lämnade för 2020 visar att Katrineholms kommun kan få ökade medel från bland annat de så kallade "Nya välfärds miljarderna" samt fortsatt statsstöd för att minska och motverka segregation. Vidare beräknas statsbidraget för lärarassistenterna fördubblas samt statens stöd till Kulturskolan återinföras

Katrineholms kommun fortsätter att växa med fler invånare och fler företag. En positiv utveckling, samtidigt som både förväntningar och krav på kommunal service, kommunikationer, trygghet och välkomnande miljö, fritidsmöjligheter och tillgång till digital uppkoppling ökar. Kommunorganisationens största utmaningar för att möta ökande behov, förväntningar och krav är god framförhållning, tillgång till kompetens och en god ekonomi. Som led i detta arbetar kommunorganisationen med att samordna och effektivisera inom och mellan förvaltningarna.

Satsning på nya lokaler fortsätter, bland annat planeras utbyggnad av förskolor och även nya idrottshallar. Kommunorganisationen förbereder sig

också för verksamhetsövertagandet av äldreboendet Dufvegården. Samtidigt som nya verksamhetslokaler planeras och håller på att byggas sker stora satsningar på stadens gator, torg och parker.

Kommunen fortsätter att arbeta med utökad digitalisering. Detta märks främst genom att fullvärdiga e-tjänster prioriteras både för invånare men även inom organisationen. Bredbandsutbyggnaden har gått enligt plan och det finns utrymme för ett omtag i centralorten. Tillgången till bredband ger möjlighet att fortsätta digitaliseringen för att öka tillgängligheten till den kommunala servicen.

Flera förändringar i lagstiftning och regelverk påverkar de kommunala verksamheterna. En revidering av läroplan för förskolor har beslutats som innebär att förskolan är en del av skolväsendet. Även miljöbalkstaxan genomgår en revidering som innebär förenklingar och ökad tydlighet för verksamhetsutövare. Reformförändringar inom arbetsmarknadsområdet påverkar kommunens arbete. Arbetsförmedlingens reformering till att bli en kontroll- och analysmyndighet inverkar på kommunens verksamhet inom arbetsmarknad som ser en tydlig minskning i åtgärder. Detta gör att kommunen behöver lägga mer resurser inom detta område. Förslag på ändring i lagen om stöd och service till funktionshindrade (LSS) kan träda i kraft under hösten 2019. Denna lagändring innebär ett nytt åläggande för kommunen, vilket kan leda till ökade kostnader.

Kommunorganisationen är påverkad av förändrade statsbidrag. Inom skolan har statsbidrag för ökad jämlikhet och fritidshemssatsningen dragits in och statsbidrag för lågstadiesatsningen halverats. Ett mindre statsbidrag för lärarassistenter har tillförts. Även Lyckliga Gatornas lovverksamhet har påverkats av minskade statsbidrag.

Katrineholms kommun har i grunden goda ekonomiska förutsättningar. Delårsrapporten visar att kostnaderna ökar inom flera områden, främst inom socialnämndens och vård- och omsorgsnämndens verksamhetsområden.

För att bibehålla och förbättra kommunens ekonomiska förutsättningar krävs ett gemensamt förhållningssätt med en stramare verksamhets- och ekonomistyrning samt effektiviseringar och prioriteringar. Vidare behövs en öppenhet för otraditionella lösningar och att tekniska lösningar används fullt ut.

Tillväxt, fler jobb & ökad egen försörjning

Verksamhetsrapport

Fler katrineholmare

Befolkningsstatistiken för första halvåret 2019 visar att befolkningen i Katrineholms kommun har fortsatt att öka. Sedan årsskiftet har invånarantalet ökat med 209 personer. Totalt hade kommunen 34 759 invånare per 30 juni.

Växande och breddat näringsliv

Det näringslivsfrämjande arbetet med företagsbesök, näringslivsråd och olika former av näringslivsträffar har fortgått enligt plan. En process för destinationsutveckling har startats upp och fortsätter under 2020.

Handels omsättning har ökat och kommunens proaktiva arbete för att hitta nya etableringar fortsätter. Ett antal nyöppningar har skett och fler intressenter finns inom olika verksamhetsgrenar. Under året har också två nya företag godkänts att bli utförare av hemtjänst enligt lagen om valfrihets-system (LOV).

Katrineholms resultat när det gäller företagens bedömning av kommunens service i myndighetsutövningen har förbättrats. När det gäller företagens upplevelse av bygglovshanteringen kom Katrineholm på fjärde plats i landet. Även i Svenskt Näringslivs undersökning av företagsklimatet har kommunens resultat förbättrats.

Katrineholms Industrihus AB arbetar kontinuerligt med fastighetsutveckling för att möta nya och befintliga kunders krav och förväntningar på attraktiva lokaler. Under året har nya fjärrvärmeväxlare installerats i flera fastigheter för att effektivisera energianvändningen. I juni färdigställdes ett kontorshotell vid Mejerigatan.

Inom Katrineholms Logistik Centrum (KLC) är arbetet klart med ett utökat trafikillstånd för spåren till Lokstallarna. Besiktning av spårsystemet har genomförts och visade på ett ökat behov av underhåll på grund av ökad trafik, vilket åtgärdats.

Funktionsutredningen tillsammans med Trafikverket och Region Sörmland är klar och visar på ett enklare alternativ till en förbättrad utfart norrut från KLC mot västra stambanan. En kapacitetshöjning har genomförts genom att en väg utmed det tidigare uppställningsspåret har byggts för att kunna börja lasta och lossa gods.

Ökad sysselsättning och egen försörjning

I mars infördes en processförändring så att den som ansöker om försörjningsstöd hos socialförvaltningen direkt får kontakt med en arbetsmarknadscoach inom Viadidakt, som gör en kartläggning av utbildning, arbetslivserfarenhet, hälsa, med mera. Kontakt tas även med Arbetsförmedlingen. Syftet är att få in ett arbetsmarknadsperspektiv direkt med fokus på att komma vidare till egen försörjning.

De personer som anvisas till Viadidakt från Arbetsförmedlingen är färre än föregående år, samtidigt som antalet deltagare från socialförvaltningarna ökar. Förändringen innebär fler deltagare som står längre ifrån arbetsmarknaden och som har större behov av stöd och insatser. Idag är de flesta personer som är aktuella för ekonomiskt bistånd långt ifrån att vara anställningsbara på den reguljära arbetsmarknaden. Samtidigt har det blivit svårare för deltagarna att bli aktuella för insatser hos Arbetsförmedlingen, dels för att den ökade digitaliseringen ställer högre krav på självständighet och dels för att Arbetsförmedlingen tar avsevärt färre beslut om insatser. Ett stort antal personer som är inskrivna på Arbetsförmedlingen är registrerade "med förhinder", vilket innebär att Arbetsförmedlingen inte arbetar aktivt med dem då bedömningen är att de saknar förutsättningar att ta del av insatser. Detta bidrar till att andelen deltagare som går vidare till arbete eller studier ligger kvar på samma nivå som förra året.

Samverkan med Arbetsförmedlingen upprätthålls främst via den särskilda samverkansplattform som har skapats mellan socialförvaltningen, Arbets-

förmedlingen och Viadidakt. Den innebär att parterna träffas regelbundet kring individer för att möta upp deras individuella svårigheter och behov. Överenskommelsen har förlängts till 31 december 2019, men i nuläget kan Arbetsförmedlingen inte svara på vad som sker därefter.

Ytterligare faktorer som ökar det ekonomiska biståndet är inflyttningar till kommunen där andra kommuner har godkänt för höga hyresnivåer. Ett arbete behöver påbörjas för att klargöra läget i Katrineholm med högsta godtagbara hyreskostnad. Det finns även en stor målgrupp med unga vuxna i åldern 18-25 år som insatser behöver fokusera på framöver för att förhindra långvarigt bidragsbehov.

Som ett led i arbetet med att få fler personer anställningsbara och till egen försörjning har Viadidakt genomfört en kortutbildning inom vård samt en utbildning inom lokalvård i samverkan med berörda förvaltningar och näringslivet. Av de 16 deltagarna i vårdutbildningen, åtta kvinnor och åtta män, fick sex personer anställning inom vården under sommaren, fem kvinnor och en man. Av de 14 deltagarna i lokalvårdsutbildningen, fem kvinnor och nio män, fick endast en person anställning efter utbildningens avslut, vilket enligt arbetsgivarna

främst berott på otillräckliga kunskaper i svenska. Resultatet har analyserats och erfarenheterna används i utformningen av andra insatser.

I maj avslutades EU-projektet KVISK (Kreativa vägar till integration och sysselsättning genom kultur) som pågått sedan 2017. Övergripande mål var att hitta en etableringsväg för nyanlända kulturarbetare och resultaten har varit över förväntan. Projektet har synliggjort målgruppen nyanlända kulturarbetare och visat att de har goda möjligheter till etablering med hjälp av anpassade åtgärder. Under projekttiden har KVISK haft kontakt med totalt 123 nyanlända kulturarbetare varav 65 varit inskrivna deltagare som fått stöd genom introduktion och praktik. Deltagarna har varit nöjda och projektet har bidragit till att de fått ett professionellt kontaktnät och kommit närmare ett yrke inom kulturområdet på den svenska arbetsmarknaden. En metod för att bemöta och introducera nyanlända kulturarbetare har utarbetats, som nu sprids utanför projektet.

Samtliga ungdomar som ansökte om plats fick möjlighet till feriejobb under sommaren, det vill säga totalt 281 ungdomar i Katrineholm.

Resultatmål	Kommentar
● Invånarantalet ska öka till minst 35 500 personer vid mandatperiodens slut KS, BMN	Befolkningsstatistiken för första halvåret 2019 visar att befolkningen i Katrineholms kommun har fortsatt att öka. Totalt hade kommunen 34 759 invånare per 30 juni. Invånarantalet har ökat med 209 personer sedan årsskiftet, vilket innebär att tillväxttakten under perioden överträffat den nivå som krävs för att målet ska kunna nås i slutet av mandatperioden.
● Förbättrat företagsklimat KS, BMN, KIAB	Katrineholms resultat när det gäller företagens bedömning av kommunens service i myndighetsutövningen har förbättrats enligt mätningen Insikt 2018 som presenterades i april. Även i Svenskt Näringslivs undersökning av företagsklimatet har kommunens resultat förbättrats och det sammanfattande omdömet uppgick i årets mätning till 3,9. Målsättningen är att kommunen ska få minst 4,0 i omdöme.
◆ Växande och breddat näringsliv KS	Nyföretagandet under årets sju första månader låg på ungefär samma nivå som föregående år. Handelns omsättning har ökat. Det proaktiva arbetet för nya etableringar fortsätter; ett antal nyöppningar har skett och fler intressenter finns. Under året har också två nya företag godkänts att bli utförare av hemtjänst enligt lagen om valfrihetssystem (LOV).
◆ Fler unga entreprenörer KS, BIN, VIAN	Prognosen för 2019 är att andelen gymnasieelever som driver UF-företag kommer att ligga kvar på samma nivå som föregående år. Det är en relativt låg andel av unga (16-34 år) som driver företag i Katrineholms kommun. Viadidaks Ungdomstorg samarbetar med Sörmlands Sparbank och Nyföretagarcentrum i syfte att motivera unga till att bli entreprenörer.
◆ Fler arbetstillfällen KS	Som indikator används förvärvsarbetande dagbefolkning, som visar antal förvärvsarbetande i kommunen oavsett var de bor. Det senast tillgängliga utfallet är från 2017. Jämfört med föregående år hade utfallet ökat med 3,2 procent.
◆ Ökad sysselsättning KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB	Arbetslösheten har minskat i Katrineholm, både för kvinnor och män. Förvaltningarna arbetar för att öka sysselsättningen genom att erbjuda olika former av praktikplatser, åtgärds/arbetsmarknadsanställningar och utbildningsanställningar. Inom Viadidakt ges praktikanter plats i arbetsmarknadsenhetens verksamhet samt matchas ut på externa placeringar. Vuxenutbildning i olika former bidrar också till ökad anställningsbarhet. En utbildningssatsning med vårdinriktning för personer som står långt ifrån arbetsmarknaden har genomförts och under sommarperioden har ett antal av deltagarna arbetat inom vård- och omsorgsförvaltningen.
◆ Ökad övergång från försörjningsstöd till egen försörjning SOCN, VIAN	Viadidakt bedömer att andelen deltagare som under 2019 börjat arbeta eller studera efter avslutad insats kvarstår på ungefär samma nivå som föregående år. Bland kvinnor är det fler som gått vidare till arbete men färre till studier än föregående år. För männen är utvecklingen den motsatta, färre har gått vidare till arbete och fler till studier. En fortsatt prioriterad uppgift är att möta upp målgrupper med ohälsa, låg utbildningsnivå och otillräckliga kunskaper i svenska, med insatser som får deltagarna att närma sig arbetsmarknad och studier.
■ Minskade kostnader för utbetalt försörjningsstöd SOCN	Kommunens kostnader för utbetalt försörjningsstöd har ökat under första halvåret 2019 jämfört med motsvarande period föregående år.

Attraktiva boende- & livsmiljöer

Verksamhetsrapport

Ökat bostadsbyggande

För tillfället pågår byggnation av cirka 300 nya bostäder med en variation av upplåtelseformer och bostadstyper. De planer som har vunnit laga kraft under de senaste åren håller nu på att bebyggas, exempelvis Djulö Backar, Havsörnen, Alen, Pionen, Ragnars gårde, Forssjökvärn, Djulökvärn, Trollaldalen samt det nya äldreboendet Dufvegården. Därutöver blir det nya bostadshuset i kvarteret Palmen inflyttningsklart hösten 2019.

Under första halvåret har detaljplaner för cirka 100 bostäder antagits, varav en detaljplan med 80 bostäder har blivit överklagad. Under hösten kommer detaljplaner som möjliggör ytterligare 250 nya bostäder (Abborren, Luvsjön, Lövkojan) att lyftas upp för beslut i kommunfullmäktige.

Attraktiv stadsmiljö och levande landsbygd

I mars invigdes det andra av de två konstverken *Det stora i det lilla* i Talltullen. Det första av verken har utsatts för skadegörelse och kommer att repareras under hösten. Muralmålningen som planerades till 2019 kommer inte att ske förrän 2020 och då i form av en muralfestival med flera konstnärer.

En tillbyggnad av stadsparkens restaurang har färdigställts. Tillbyggnaden, som kallas orangeriet och binder samman restaurangen med scenen, har åretruntstandard och ger möjlighet att servera ytterligare 50 matgäster. I Sveaparken har ytterligare en etapp av ombyggnaden slutförts.

Under året har många av Katrineholms kommuns almar drabbats av almsjukan. En inventering är genomförd och cirka 40 träd kommer att tas ner under hösten, vilket kommer påverka stadsbilden.

Servicepunkterna i Julita, Björkvik och Valla är nu väl fungerande och ger ytterligare möjligheter för invånare på landsbygden att komma nära kommunens förvaltningar. Samarbetet med de lokala föreningarna och affärsinnehavarna ska fortsätta att utvecklas.

Trygga offentliga miljöer

Det brotts- och skadeförebyggande arbetet är nu samlat i Rådet för trygghet och säkerhet där samverkan sker med polisen. En ny samverkansöverenskommelse med polisen har formulerats och medborgardialoger har genomförts.

Informationsinsamling, lägesbild och analys av lokala problembilder är avgörande för att kunna sätta in rätt åtgärder för att skapa trygga miljöer. Detta arbete har systematiserats genom införandet av metoden EST (Effektiv samordning för trygghet). EST syftar till att genom samverkan öka tryggheten i den offentliga miljön och motverka brott. För att förebygga och hantera hot och våld mot kommunen och personer inom den kommunala verksamheten, har ett förslag till arbetsflöde och utbildningsplan arbetats fram.

Med anledning av ny mandatperiod och nationella överenskommelser om kommunernas arbete med krisberedskap och civilt försvar, pågår revidering av kommunens risk- och sårbarhetsanalys. Utifrån analysen kommer övriga styrdokument och struktur att revideras. Parallellt med revideringen av krisberedskapsarbetet pågår analys, uppbyggnad och utformning av säkerhetsskyddet. Analysen ska leda fram till vad som är skyddsvärt i kommunen och som har bärighet på Sveriges säkerhet, samt vilka skyddsåtgärder kommunen behöver vidta.

Varje år säkerhetsbesiktigas kommunens lekplatser, aktivitetsparker och utegym. Anmärkningar åtgärdas efter allvarlighetsgrad men behov av fortsatt upprustning kvarstår.

Under våren och sommaren har det varit flera anlagda bränder och skadegörelse på leder, broar och badplatser. Skadegörelse och oroligheter har förekommit även vid Backavallen under tider då det inte är verksamhet på området. Oroligheterna har även påverkat arbetsmiljön negativt. En åtgärdsplan har tagits fram tillsammans med säkerhetschef och polis.

För att öka trygghet och trivsel har KFAB rustat upp och förbättrat utemiljöerna i kvarteren Pantern och Sågen. Exempel på åtgärder är fler och bättre mötesplatser för aktiviteter och gemenskap, ny lekutrustning, säkrare förvaring av cyklar samt förstärkt och energieffektivare belysning.

Antalet larm till räddningstjänsten har minskat jämfört med förra året. I början av året flyttade Västra Sörmlands Räddningstjänst (VSR) in i nya lokaler vid väg 56 strax norr om Katrineholms tätort. Den nya brandstationen är ett stort lyft för räddningstjänsten, genom ett bättre läge och teknisk uppgradering med bland annat automatisk tvättanläggning. Brandstationen invigdes med ett publikt öppet hus som var välbesökt och uppskattat.

Ett av VSR:s mål är att öka enskildas kunskap och förmåga. Antalet utbildade har ökat jämfört med förra året. Det har inte genomförts några hembesök men dessa återupptas under hösten. Syftet är att informera om vikten av brandvarnare och minska risken för bostadsbränder.

Att bedriva kommunal räddningstjänst innebär ett ständigt arbete mot färre olyckor samtidigt som kraven på den enskilda kommunens förmåga till räddningsinsats ökar i takt med att samhället utvecklas och förändras. I april startade VSR samverkan med Räddningstjänsten Östra Götaland (RTÖG) gällande högre ledning, vilket ökar verksamhetens effektivitet och kvalitet samt bidrar till ökad trygghet och säkerhet. VSR ingår också i ett samarbete mellan Östergötland, Kalmar, Kronoberg, Blekinge och Jönköpings län. Syftet är att ha en struktur för samverkan mellan länen vid stora händelser.

Säker och funktionell infrastruktur

Som ett led i att öka resandet med cykel och till fots har kampanjen "Gå och cykla till skolan" förberetts. Syftet är att främja barn och ungas hälsa, bättre miljö samt ökad trafiksäkerhet i elevernas närmiljöer och kring skolorna.

Kommunerna i Sörmland ska tillsammans med Region Sörmland införskaffa egna fordon för regional tågtrafik. Tester pågår under 2019 för anpassning till svenskt klimat.

Resandet med både landsbygds- och stadstrafiken har ökat jämfört med förra året, undantaget i juni och juli. Katrineholms kommun har både i år och förra året erbjudit personer över 65 år fria resor på de lokala busslinjerna under sommarmånaderna. En utvärdering kommer genomföras under hösten. Det lägre resandet under sommaren jämfört med förra året kan till största delen förklaras med att skolelever genom ett riktat statsbidrag hade fria

bussresor sommaren 2018. Variationer i antal bussresenärer förekommer mellan åren, men sett över en längre period har antalet resenärer ökat.

Samtliga kollektivtrafikfordon i Sörmland körs med fossilfria bränslen. Det nya trafikavtalet har resulterat i att elbussar körs på samtliga tätortslinjer i Katrineholm från och med mitten av augusti 2019.

Byggnationen av parkeringshuset på norr och exploatering av kvarteret Pionen har medfört behov av ett flertal nya tillfälliga parkeringsplatser som stod klara vid halvårsskiftet.

Arbetet med ombyggnaden av den gamla genomfarten till så kallad stadsgata pågår på Vasavägen. Etapp 1 har färdigställts under året liksom även ombyggnaden av Drottninggatan.

Kostnaden för vinterväghållningen under årets första månader var hög. Det beror på väderförhållanden, men också på ett dyrare avtal för vinterväghållning samt försök med sopsaltning.

Resultatmål	Kommentar
<p>◆ Fler bostäder, med variation mellan olika bostadstyper och upplåtelseformer KS, BMN, KFAB</p>	<p>Under året har tre detaljplaner som möjliggör 25 bostäder vunnit laga kraft. Ytterligare en detaljplan som skulle möjliggöra byggnation av 80 lägenheter har antagits men har överklagats. Under första halvåret har fyra enbostadshus färdigställts. Flera byggnationer kommer att färdigställas under andra halvåret, varav flertalet hyresrätter.</p>
<p>◆ Tryggare offentliga miljöer KS, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KIAB, VSR</p>	<p>Många aktiviteter har genomförts och pågår för ökad trygghet. BROSOK har ombildats till Rådet för trygghet och säkerhet och omfattar nu även krisberedskap och kommunens arbete med civilförsvaret. En ny samverkansöverenskommelse med polisen är framtagen. Den lokala ordningsstadgan har justerats till att förbjuda tiggeri på allmän plats i centrala Katrineholm. Revidering pågår av risk- och sårbarhetsanalys samt krisledningsorganisation och en ny säkerhetsskyddsanalys genomförs. Under krisberedskapsveckan genomfördes en informationsinsats tillsammans med frivilligorganisationer. Till ökad säkerhet och trygghet bidrar också det löpande arbetet med bland annat ren och fin utemiljö, klottersanering, halkbekämpning och trygghetsvandringar. Arbetet med tillsyn av trafikfarliga häckar har intensifierats.</p>
<p>◆ Resandet med cykel och till fots ska öka KS, STN</p>	<p>En indikator på hur gång- och cykelresandet utvecklas är mätningen av passerande i Lövatunneln. Utfallet för första halvåret 2019 visar att cykelpassagerarna har ökat med 9 procent medan gångpassagerarna har minskat något jämfört med motsvarande period förra året. Arbetet för att främja ett ökat resande med cykel och till fots pågår enligt plan. Under våren har också planering pågått inför tävlingen och kampanjen "Gå och cykla till skolan" som genomförs under hösten. Syftet är att inspirera Katrineholms skolor att delta och att fler elever ska gå eller ta cykeln till skolan.</p>
<p>● Resandet med buss och tåg ska öka KS</p>	<p>Under perioden januari till och med augusti 2019 har bussresandet ökat med både stadstrafiken och landsbygdstrafiken jämfört med motsvarande period föregående år. Under sommaren erbjöd Katrineholms kommun för andra året i rad avgiftsfria resor för pensionärer. Bussresandet har ökat även bortsett från de avgiftsfria resorna. Även tågresandet fortsätter att utvecklas positivt.</p>
<p>● Förbättrad standard på gator, vägar, gång- och cykelvägar KS, STN</p>	<p>Arbete med drift, underhåll och asfaltsbeläggning pågår enligt plan. Under 2018 och fram till delåret 2019 har det byggts totalt 17 säkra GCM-passager.</p>
<p>◆ Alla katrineholmare ska erbjudas fiberbaserat bredband senast 2020 KS</p>	<p>Den senast tillgängliga statistiken avser oktober 2018 och visar en kraftig ökning av andelen hushåll med tillgång till fiberbaserat bredband jämfört med föregående år, särskilt i glesbygd. Katrineholms kommun är den kommun i Sverige där anslutningsgraden på landsbygden har ökat mest. Anslutningsgraden i hela kommunen var 87 procent. Andelen hushåll i kommunen som har möjlighet att ansluta sig till fiberbaserat bredband var 97 procent. Under 2019 har utbyggnaden fortsatt.</p>

En stark & trygg skola för bättre kunskaper

Verksamhetsrapport

Plats för fler barn och elever

I kvarteret Örnen har en ny förskola med fyra avdelningar uppförts. Byggnaden är byggd i enlighet med konceptet att bygga flexibla lokaler som lättare kan anpassas till förändrade behov. Den tidigare förskolan Örnen har rivits.

Diskussioner med länsstyrelsen kring kulturmiljö resulterade i en längre planprocess än beräknat för den nya skolan i kvarteret Järven. Planen befinner sig nu i antagandeskedet.

Detaljplanen för den nya skolan på norr har flyttats fram. Förseningen beror på att grundförhållandena är sämre än den översiktliga undersökningen antydde.

Kunskapsfokus, trygghet och studiero

Under 2018 togs en handlingsplan för förskolan fram för att förbättra arbetsmiljön för chefer, barn och personal och stärka kvaliteten i verksamheten. Under 2019 har barngruppernas storlek minskat. Även sjukfrånvaron minskar. Parallellt med denna positiva utveckling har andelen utbildade förskollärare minskat. Behörig personal har fördelats på fler barngrupper. Med den ökade ambitionsnivån i nya läroplanen är situationen långt ifrån tillfredsställande. Mot bakgrund av detta bedöms inte målet "Trygg och utvecklande förskoleverksamhet" nås fullt ut.

Målet "Fler elever ska klara målen i grundskolan och nå höga resultat" nås inte läsåret 2018/19. I de kommunala 7-9 skolorna har både andelen elever i årskurs 9 som blev behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram och meritvärdet minskat jämfört med föregående år. Många elever har haft en god kunskapsutveckling men inte nått upp till betyg E. Medan resultaten för grundskolans senare år försämrades ökade måluppfyllelsen för elever i årskurs 3. I årskurs 6 ökade meritvärdet samtidigt som andelen elever som når alla mål har minskat. Insatser för förbättra resultaten tas fram genom analyser på individ-, grupp- och skolnivå och är en

del i det systematiska kvalitetsarbetet ViSKA. Exempel på åtgärder är koncentrationsläsning i matematik, svenska/svA och engelska samt lovskola.

En ny organisation för sommarskolan har införts där bildningsförvaltningen är ansvarig. Arbetet med att sprida information om sommarskolan försenades, vilket resulterade i färre elever från grundskolan. På gymnasienivå hade sommarskolan fler elever.

Socialnämnden ser fortsatt goda resultat för de familjehemsplacerade barnen som är med i SkolFam. Elva barn är inskrivna, vilket är den fulla kapaciteten. Kollektivet HVB och Klivet stödboende har under året utvecklat samarbetet med mentorer på gymnasieskolan för att tidigare fånga upp ungdomarnas behov av stöd för en fungerande skolgång.

Elevenkäten våren 2019 visar att andelen elever som känner sig trygga i skolan ligger kvar på samma nivå som 2018. I årskurs 9 har tryggheten ökat något. Fortfarande känner dock var femte elev olika grad av otrygghet i skolan och fortsatta insatser behövs. Pågående insatser är bland annat nolltolerans mot skojbråk och våldsförebyggande arbete med fokus på värdegrund.

För att öka tryggheten i förskolan och skolan pågår också ett arbete med att se över det interna skyddet som bland annat omfattar brandskydd, larmsystem, brottsförebyggandearbete, utemiljö, försäkrings-skydd med mera. Revidering av det systematiska brandskyddsarbetet pågår. Riskinventering, åtgärder, revidering av utrymningsrutiner, utbildning av personal och utrymningsövningar har genomförts i stora delar av bildningsförvaltningens verksamhet.

Mat och hälsa för goda studieresultat

Under våren påbörjades ett arbete kring att främja och peppa till hälsosamma mat- och fikavanor under devisen "I Katrineholm ska det vara lätt att göra bra val". Utgångspunkten är den vetenskapliga metoden "nudging" som innebär att uppmuntra och påminna

människor om att göra mer medvetna val samt att göra det lätt att göra rätt. Ett koncept kring "må bra fika" är under framtagande.

Måltidsmiljön vid Järvenskolorna är fortsatt orolig. Problem med schemaläggning har bidragit till en stökig miljö då många elever kommer samtidigt till restaurangen. En åtgärdsplan för att förbättra måltidsmiljön har tagits fram.

För att ge fler barn och ungdomar möjlighet till rörelse såväl under skoltid som på fritiden har en multisportarena uppförts vid Sandbäcksskolan.

Utbildning för jobb eller fortsatta studier

Volymökningen har avstannat inom grundläggande och gymnasiala studier för vuxna. Framförallt i Vingåker har det skett en minskning av antalet ansökningar, vilket medför färre kursstarter i Vingåker. Ett arbete har inletts för att bredda marknadsföringen av möjligheten till studier inom vuxenutbildningen. Viadidakt har också infört tioveckorskurser för att möta önskemål om att mer koncentrerat och snabbt kunna studera färre ämnen.

Inom svenska för invandrare (SFI) är volymerna fortfarande stora. Ett arbete för att öka genomströmningen och förbättra måluppfyllelsen inom SFI är påbörjat. Till åtgärderna hör förbättrade individuella studieplaner med tydliga beslut om antal studieveckor för eleverna, studie- och yrkesvägledning samt utveckling av rutiner och analyser av resultat. Kring elever på de lägre studievägarna som har varit i SFI-undervisning länge stärks samverkan med arbetsmarknadsenheten. Syftet är att hitta alternativa vägar till ökad progression och måluppfyllelse.

I projektet "Delegationen för unga och nyanlända till arbete" (DUA) startade under våren en ny utbildning med inriktningen vård. Målgruppen är nyanlända och utrikesfödda. Vid halvårsskiftet deltog 16 elever i det jobbspåret. Planen var att starta ett barnskötarspår till hösten, men förändrade förutsättningar gör det nödvändigt att skjuta på starten. Dialog pågår om vilka kompetensförsörjningsbehov som kan matchas med målgruppens förutsättningar.

Allt fler studenter använder sig av Campus Viadidakts lokaler. Pågående utbildningar är grundskollärare, förskollärare, redovisningskonsult, fastighetsingenjör och byggproduktionsledare. Under våren avslutades en förskollärarytbildning med sju elever, alla kvinnor. Samtliga hade arbete innan avslut. Till höstens utbildningsstarter var det många sökande till utbildningen medicinsk sekreterare, till elva platser var det över 80 ansökningar.

Resultatmål	Kommentar
<p>◆ Trygg och utvecklande förskoleverksamhet BIN, KULN</p>	<p>En stor andel barn och föräldrar är nöjda med den verksamhet som bedrivs i Katrineholms förskolor och antalet barn per årsarbetare visar en positiv utveckling. Samtidigt sjunker andelen förskollärare vilket påverkar barnens möjlighet att utvecklas i förskolan.</p>
<p>◆ Fler elever ska klara målen i grundskolan och nå höga resultat BIN, KULN, SOCN</p>	<p>Aktuella utfall när det gäller elevernas resultat i årskurs 3, 6 och 9 kommer att redovisas i årsredovisningen. Bedömningen är att målet inte kommer att nås då måluppfyllelsen för årskurs 9 var lägre läsåret 2018/19 än föregående år. Även lästesterna i årskurs 1 visade försämrade resultat jämfört med föregående år.</p>
<p>◆ Fler elever ska klara målen i gymnasieskolan och nå höga resultat BIN, KULN, SOCN</p>	<p>Aktuella utfall när det gäller elevernas resultat kommer att redovisas i årsredovisningen. En preliminär bedömning är att måluppfyllelsen för eleverna i Katrineholms kommuns gymnasieskolor har utvecklats positivt både när det gäller andel som tar examen och betygspoäng. Den senast tillgängliga statistiken avseende gymnasiefrekvensen, det vill säga andelen 16-18-åringar som är inskrivna i gymnasieskolan, visar på en minskning för både flickor och pojkar.</p>
<p>◆ Ökad trygghet i skolan KS, BIN, STN, KFAB</p>	<p>Tryggheten bland eleverna i årskurs 9 har ökat medan den ligger kvar på samma nivå som i föregående mätning för eleverna i årskurs 6. Fortfarande känner sig omkring 20 procent av eleverna otrygga i skolan. En mängd olika aktiviteter pågår för att öka tryggheten, exempelvis aktivt värdegrundarbete. Revidering pågår också av skolornas och förskolornas systematiska brandskyddsarbete.</p>
<p>◆ Mer fysisk aktivitet och utveckling av skolmåltiderna ska stärka barns och elevers hälsa och studieresultat KS, BIN, KULN, STN, KFAB</p>	<p>Ett kommunövergripande arbete pågår kring att främja och peppa till goda hälsosamma mat- och fikavanor under devisen "I Katrineholm ska det vara lätt att göra bra val". Från och med höstterminen 2019 får eleverna i grundskolan mer garanterad undervisningstid i idrott och hälsa samt matematik. Samtidigt minskar den garanterade undervisningstiden i elevens val.</p>
<p>■ Fler studerande ska klara målen i kommunal vuxenutbildning VIAN</p>	<p>Måluppfyllelsen kommer följas upp i årsredovisningen. Flera åtgärder pågår. Genom att erbjuda flexibla studieformer, både platsbundet och på distans, tas hinder för att kunna studera bort. Möjlighet till extra stöd i studierna finns, även för distanselever. Under första halvåret har antalet producerade verksamhetspoäng inom den gymnasiala vuxenutbildningen minskat, vilket delvis kan förklaras av en fortsatt högkonjunktur och därmed färre deltagare.</p>
<p>◆ Fler ska gå vidare till studier på eftergymnasial nivå BIN, VIAN</p>	<p>Måluppfyllelsen för elever i gymnasieskolan ökar, särskilt för kvinnor, och därmed ökar också möjligheten att studera vidare på eftergymnasial nivå. Nyttjandet av Campus Viadidakt för eftergymnasiala studier ökar, särskilt bland kvinnor.</p>

Trygg vård & omsorg

Verksamhetsrapport

Plats för fler som behöver omsorg och stöd

Arbetet med att uppföra Dufvegården, ett nytt särskilt boende för äldre, pågår. Projektet är omfattande och ska förutom fler boendeplatser även bidra till en bra arbetsmiljö för personalen. Målet är att det nya äldreboendet ska stå klart för inflyttning vid årsskiftet 2020/2021.

Trygghet, delaktighet och livskvalitet

I Katrineholms kommun kan brukarna fritt välja utförare av hemtjänst bland de företag som godkänts av vård- och omsorgsnämnden. I april hävdes avtalet med en av utförarna. Den aktuella utföraren hade relativt få brukare och processen kunde ske på ett ordnat sätt för berörda mottagare av hemtjänst. Det inträffade understryker vikten av att löpande arbeta med uppföljning av utförare av hemtjänst både för att säkerställa att dessa lever upp till ställda krav och för planeringen av den egna verksamheten.

Med utgångspunkt från fjolårets erfarenheter har arbetet med att rekrytera och skola in sommarvikarier utvecklats. Bemanningssituationen har överlag varit stabilare denna sommar, vilket varit positivt för både brukare och medarbetare.

Hemgång från sjukvården ska kunna ske inom tre dagar från det att en patient är utskrivningsklar. Under året har efterfrågan på mer avancerad sjukvård i hemmet ökat. Det ställer krav på kompetensförsörjning och kompetensutveckling i hela organisationen, men framför allt inom sjuksköterskegruppen.

Inom särskilt boende äldre framträder en ny grupp resurskrävande brukare. Det rör sig om ett fåtal individer med behov och beteendemönster som medför en tydlig utmaning för verksamheten. Verksamheten arbetar aktivt för att förebygga hot och våld och minska riskerna i arbetet. Målet är att säkerställa en god omvårdnad anpassad för dessa och andra brukare samt en trygg arbetsmiljö.

Efter tillsynsbesök av Inspektionen för vård och omsorg (IVO) i april har IVO gett besked att ärendena avslutats, då det inte uppmärksammats några brister inom de områden som tillsynen omfattade. IVO bedömer att det systematiska kvalitetsarbetet har utvecklats och att arbetet kring anmälningar enligt lex Maria och lex Sarah har förbättrats.

På uppdrag av kommunens revisorer har en revisionsbyrå granskat om vård- och omsorgsnämnden säkerställer en ändamålsenlig styrning och ledning av äldreomsorgen. Granskningen fokuserade bland annat på riktlinjer och rutiner för myndighetsutövning samt former för uppföljning av fattade beslut.

Ett arbete för att implementera och förstärka värdegrundsarbetet inom vård- och omsorgsförvaltningen har påbörjats och en utbildningsatsning för all personal förbereds.

Vårens mätning av nattfastan i särskilt boende för äldre visade på det bästa resultatet sedan mätningar startade. Målet är att nattfastan, det vill säga tiden mellan en dags sista mål och följande dags första mål, inte ska överstiga 11 timmar. En tydligare ansvarsfördelning för sjuksköterskor, enhetschefer och dietister har arbetats fram.

Den planerade implementeringen av 10-rätters-system för matlådorna till brukare inom hemtjänsten har senarelagts till första kvartalet 2020, med anledning av att produktionen kommer att flyttas från Vingåker till Katrineholm.

Sociala insatser för att minska utsatthet och utanförskap

En kartläggning av kommunens föräldraskapsstöd har genomförts. Syftet var att visa vad som görs och att inventera vilka behov som finns bland invånare/föräldrar och inom förvaltningarna. Bakgrunden är att regeringen har fattat beslut om en ny strategi för ett stärkt stöd i föräldraskapet

med målsättningen att alla föräldrar ska erbjudas stöd under barnets hela uppväxt.

Familjecentralen startade sin verksamhet i januari. På familjecentralen finns en familjestödare som erbjuder enskilt samtalsstöd. Familjecentralen har under våren genomfört ett kulturanpassat föräldrastödscafé för att ge somaliska föräldrar möjlighet att prata om föräldraskap, barns behov och det svenska samhället.

En tendens är att kriminellt och annat socialt nedbrytande beteende bland unga har sjunkit i ålder från högstadiet till övre mellanstadiet. För att förebygga tidiga sociala problem och informera om vilket stöd som finns har fältassistenter och ungdomsbehandlare gjort klassrumsbesök i alla årskurs 6 inom kommunen. Gruppverksamhet för barn och unga som växer upp med föräldrar med missbruk eller psykisk ohälsa har genomförts för både yngre barn och tonåringar. Även föräldrautbildningar har genomförts, uppdelat i grupper efter barnens ålder.

Lyckliga Gatornas öppna fritidsverksamhet för barn och unga har under de lov som inte är sommarlov begränsats på grund av indragna statbidrag. För loven under hösten har finansiering säkrats genom sponsorer/samverkanspartners. Årets gatufester har lockat både fler besökare och en större bredd av aktörer som vill medverka. Gatufesterna ger synergieffekter där samarbeten som påbörjats kring gatufesterna fortsätter även efter genomförandet.

I juni fastställde KFAB policyn "Granntrygghet mot våld och hot i nära relation". Som fastighetsägare eftersträvar bolaget att tillsammans med hyresgästerna agera för ett tryggare samhälle för alla. KFAB har också antagit en reviderad policy gällande sponsring, med ett mer tydligt uppdrag att stödja barn- och ungdomsverksamhet. Ett exempel är sponsringen av en fotbollsskola där Värmbols FC under en sommarvecka erbjöd boende i Nävertorpsområdet heldagsaktiviteter.

En rad aktiviteter för att färre barn och unga ska utsättas för risk att skadas till följd av eget eller andras bruk av tobak, alkohol eller narkotika genomförs under året. En kommunövergripande ANDTS-grupp planerar och följer upp insatser. ANDTS står för alkohol, narkotika, dopning, tobak och spel.

Inför valborg och skolavslutning genomfördes en informations- och antilångningskampanj i samverkan med polisen utifrån den nationella kampanjen "Tänk om". Informationsinsatser har också genomförts inför den nya tobakslagens ikraftträdande den 1 juli 2019.

I samband med kampanjen "Spela roll", som initieras av Central-förbundet för alkohol- och narkotikaupplysning, ordnade Familjecentralen ett öppet hus där socialförvaltningen informerade om stöd och hjälp vid missbruk. Syftet var att sprida kunskap om hur vuxnas alkoholkonsumtion påverkar barn negativt.

Under sommaren erbjöds gymnasieungdomar feriearbete som ANDTS-ambassadör. Syftet var att öka kunskapen kring det förebyggande ANDTS-arbetet och genom ungdomarnas delaktighet få nya tankar och idéer inom det förebyggande arbetet.

Antalet externa placeringar gällande missbruk har minskat under första halvåret 2019, jämfört med motsvarande period förra året. Däremot har det skett en ökning av externa skyddsplaceringar på grund av våld i nära relation samt hedersrelaterat våld.

Personer som ansöker om missbruksbehandling informeras alltid om den behandling som erbjuds på hemmaplan genom socialnämndens öppenvård och öppet intag till behandling på Värnäs. I juli hade Katrineholm fyllt sina avtalade vårdtyggn på Värnäs. Även Mercur har haft ett högt inflöde. Öppenvårdens utökning med CRA-behandling innebär att fler kan erbjudas öppenvård och att enskildas behov kan matchas och tillgodoses i högre omfattning än tidigare. CRA är en manualbaserad metod för missbruk eller beroende av alkohol eller narkotika. Flera av dem som erbjudits CRA kunde annars ha varit aktuella för externa placeringar.

En målgrupp som ökat något är personer 19-35 år som börjat missbruk i 12-13 års ålder och som har både psykiatrisk och neuropsykiatrisk problematik. En annan målgrupp som ökat något är personer över 55 år som har ett flerårigt missbruk bakom sig där konsekvenserna av missbruket lett till både fysiska, psykiska och sociala problem. Samverkan kring personer med samsjuklighet behöver utvecklas ytterligare mellan berörda förvaltningar.

Antalet sociala kontrakt har minskat något medan antalet hyresgarantier har ökat. Under våren flyttades alla vuxna som har stöd i sitt boende till att organisatoriskt hanteras av samma enhet inom socialförvaltningen. Det har lett till mer flexibla lösningar för att undvika externa placeringar.

Den länsgemensamma socialjouren startade upp i mitten av mars. Det är betydligt färre ärenden som aktualiseras till den länsgemensamma jouren i jämförelse med när socialförvaltningen hade beredskapsjour.

Resultatmål	Kommentar
<p>◆ Fler brukare inom vård och omsorg ska ha en positiv upplevelse kring bemötande, förtroende och trygghet KS, VON, KFAB</p>	<p>Aktuella utfall när det gäller brukarnas bedömning av bemötande, förtroende och trygghet kommer att redovisas i årsredovisningen. De senaste årens brukarundersökningar visar att brukare generellt upplever att de får ett bra bemötande, att de känner förtroende för personalen samt att de känner sig trygga med den omsorg och det stöd de får. Upphandling av trygghetslarm pågår.</p>
<p>● Ökade förutsättningar för aktiviteter för brukare inom vård och omsorg KULN, VON</p>	<p>Ett gott samarbete med frivilliga ger goda förutsättningar för en bredd av olika aktiviteter och kulturupplevelser. I dagsläget finns ca 90-100 frivilliga nätverkare med spridning inom äldreomsorgens verksamheter. Samtliga enheter inom särskilt boende äldre erbjuder sociala aktiviteter sju dagar i veckan.</p>
<p>● Måltiderna inom vård och omsorg ska utvecklas STN, VON</p>	<p>Flera insatser har genomförts under perioden för att utveckla arbetet runt mat och måltider, bland ett arbete med måltidsvärdar. Vårens mätning av nattfasta i särskild boende visar på förbättrade resultat. När det gäller de äldres bedömning av måltiderna kommer aktuellt utfall redovisas i årsredovisningen.</p>
<p>◆ Stärkt patientsäkerhet inom vård och omsorg VON</p>	<p>En god samverkan, med regionen och internt, är viktigt för att bidra till en stärkt patientsäkerhet. Denna samverkan har utvecklats, bland annat när det gäller samordnad individuell plan (SIP) som är en planering på individnivå som tydliggör vem som ansvarar för vilken del i vården och omsorgen efter utskrivning från sjukvård. Internt pågår ett utvecklingsarbete kring upprättande av journal och vårdplan.</p>
<p>◆ Ökad möjlighet till delaktighet och inflytande SOCN, VON</p>	<p>Resultaten från de senaste brukarundersökningarna inom äldreomsorg och funktionsstöd visar att det finns fortsatt behov av utvecklingsarbete kring att öka brukarnas känsla av delaktighet.</p>
<p>● Anhörigstödet ska utvecklas SOCN, VON</p>	<p>Under perioden har socialförvaltningen genomfört två anhörighelger och en öppen föreläsning för anhöriga. En ny insats har startat, anhörigstöd till unga som har föräldrar med missbruk.</p> <p>Vård- och omsorgsförvaltningens anhörigstöd har ökat utbudet med olika utbildningar och aktiviteter utifrån framkomna behov. Därutöver har respektive verksamhetsområde skapat en handlingsplan utifrån den länsgemensamma strategin för stöd till anhöriga. Stöd till anhöriga ska ges inom alla verksamheter.</p>
<p>◆ Förebyggande och tidiga insatser för barn och unga ska prioriteras BIN, KULN, SOCN</p>	<p>Ett brett arbete för att utveckla förebyggande aktiviteter som riktar sig till barn, ungdomar och deras familjer pågår. Under året har den öppna förskolan på Familjecentralen startat upp sin verksamhet. Verksamheten riktar sig till föräldrar med barn under 6 år. Utvecklingsarbete för att tidigt möta familjer med stödbehov pågår. Inom Lyckliga Gatorna erbjuds barn och ungdomar fritids- och lovaktiviteter. Implementering av ANDT-coachmetoden pågår under året. Inför valborg och skolavslutning genomfördes en informations- och antilangningskampanj. Under sommaren gavs ungdomar möjlighet till feriearbete som ANDTS-ambassadör.</p>
<p>◆ Fler ska få en förbättrad situation efter kontakt med individ- och familjeomsorgen SOCN</p>	<p>Arbete med att möta upp ökad social problematik pågår. Till stor del handlar det om stöd till familjer för att möta problem som ökat missbruk, hedersrelaterat våld och problematik samt ökat uppfostningsvåld.</p>

Resultatmål	Kommentar
<p>◆ Öppna insatser och hemmaplanslösningar ska användas i ökad utsträckning inom individ- och familjeomsorgen SOCN</p>	<p>Inom socialförvaltningen har antalet uppdrag från myndighetsavdelningen till familjeenheten gällande familjebehandling fördubblats jämfört med föregående år. Insatser gällande familjevåld ökar. Utbildningar i metoder för behandlingsinsatser riktat mot familjevåld pågår och kommer att implementeras under hösten. Mercur har under året börjat erbjuda en ny behandlingsmetod som bidrar till att fler kan erbjudas öppenvård.</p>
<p>◆ Kommunens kostnader för placeringar ska minska BIN, SOCN, VON</p>	<p>Bildningsförvaltningens kostnader för placeringar ligger i nivå med föregående år. Varje placering är förknippad med höga kostnader och nya placeringar kan ske kort varsel. De flesta placeringarna sker med anledning av beslut i socialnämnden.</p> <p>Även vård- och omsorgsförvaltningens kostnader för placeringar ligger i nivå med föregående år. Totalt rör det sig om ett relativt litet antal brukare. Före eventuell placering görs alltid inventering av möjlighet till hemmaplanslösning. Det finns stora utmaningar i att utveckla arbetet med externa placeringar. Utöver att säkerställa särskilda kompetenser för att hantera målgrupperna skulle även särskilt anpassade boendeplatser behöva tillskapas.</p> <p>Socialnämndens kostnader för placeringar har minskat något jämfört med motsvarande period förra året. När det gäller socialnämndens institutionsplaceringar har det totala antalet vårdtygn minskat både för vuxna och barn och unga. Samtidigt har den genomsnittliga vårdtygnskostnaden ökat något.</p>
<p>◆ Färre barn och unga ska utsättas för risk att skadas till följd av eget eller andras bruk av tobak, alkohol eller narkotika KS, BIN, BMN, KULN, SOCN</p>	<p>En kommunövergripande ANDTS-grupp planerar och följer upp insatser inom ANDTS, en kombination av åtgärder inriktade mot att påverka både tillgänglighet och efterfrågan vad gäller alkohol, narkotika, doping, tobak och spel. Inför valborg och skolavslutning genomfördes en informations- och antilangningskampanj utifrån den nationella kampanjen "Tänk om". Implementering av ANDT-coachmetoden pågår under året. Under sommaren gavs ungdomar möjlighet till feriearbete som ANDTS-ambassadör inom Lyckliga Gatorna. Vid halvårsskiftet trädde en ny tobakslagstiftning ikraft som förbjuder tobaksrökning vid bland annat entréer, lekplatser och idrottsanläggningar, vilket innebär att exponeringen av andras tobaksrök minskar.</p>

Ett rikt kultur-, idrotts- & fritidsliv

Verksamhetsrapport

Goda möjligheter till en innehållsrik fritid

En revidering av det idrottspolitiska programmet har genomförts tillsammans med den idrottsstrategiska gruppen. Programmet har också varit på remiss hos nämnder, berörda föreningar, folkhälsoutsnittet och pensionärsrådet. Under året har även nya riktlinjer för idrottsstipendier fastställts. Ett nytt stipendium för unga domare har tillkommit, vilket gav positivt gensvar. Antalet ansökningar till årets stipendier var fler än tidigare.

Inom Lyckliga Gatorna erbjuds barn och ungdomar kultur- och fritidsaktiviteter efter skoltid och på lov. Verksamheten har under året fortsatt att växa och utvecklas, bland annat med inriktning att få föräldrar att bli mer delaktiga. Lyckliga Gatorna har också genomfört två gatufester med ett stort antal besökare.

I simhallen har den stora bassängen varit stängd på grund av renovering sedan våren 2018 och under maj-augusti hölls simhallen helt stängd. Detta har medfört konsekvenser för föreningsverksamhet, simundervisning och besökare. Simhallen öppnades igen den 9 augusti. Den 40 år gamla bassängen har genomgått en totalrenovering och uppfyller nu även förväntade framtida miljö- och reningskrav, vilket bland annat innebär att vattnets genomströmning ökats markant. Vidare har belysningen bytts till energieffektiv ledbelysning både i stora bassängen och i de allmänna utrymmena. Både stängningen och att åter sätta simhallen i drift har varit utmanande vad gäller bemanning, arbetsmiljö och ekonomi.

En ny konstgräsplan har anlagts vid Värmbols IP. Projektet, som initialt utmanades av ogynnsamma markförhållanden, genomfördes i samverkan med föreningslivet. Den nya konstgräsplanen, som är kommunens andra konstgräsplan, kommer att hyras ut genom kommunens lokalbokning.

Under våren har planering och samordning pågått inför en kommunövergripande fallpreventionsvecka, "Balansera mera", som äger rum under vecka 40.

Tema för veckan är bland annat motion och att fler ska delta aktivt i idrotts- och fritidsliv. Syftet är att förhindra fallolyckor och uppmärksamma personer i åldern 55 år och uppåt om hur risken att falla kan minimeras. Fallpreventionsveckan är en del av kommunens folkhälsoarbete och genomförs i samverkan med Region Sörmland och VSR.

Ett aktivt kulturliv

Kulturförvaltningen arbetar sedan årsskiftet med ett nytt utställningskoncept där lite "bredare" utställningar blandas med lite "smalare". Under april-maj visades en utställning med konstnären Stina Wollter, som lockade ca 600 besökare till vernissagen. Hela perioden fortsatte utställningen att locka en stor publik, som också var tillrest i högre utsträckning än tidigare.

Resultatmål	Kommentar
<p>◆ Fler ska delta aktivt i kultur-, idrotts- och fritidslivet KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VON</p>	<p>Under perioden har många aktiviteter genomförts för att möjliggöra för fler att aktivt delta i kultur-, idrotts- och fritidslivet. Inom Lyckliga Gatorna erbjuds barn och ungdomar kultur- och fritidsaktiviteter efter skoltid och på lov. Lyckliga Gatorna har också genomfört två gatufester. Även i övrigt bidrar kulturförvaltningens satsningar på målgruppsanpassad verksamhet för både barn och vuxna till att nya besökare hittar till verksamheterna. Bildningsförvaltningen erbjuder fritidskurser och lovaktiviteter på Komtek och Kulturskolan. Ett aktivt arbete pågår på kommunens egna HVB-hem för att fler ungdomar ska bli aktiva i föreningslivet. Nya riktlinjer för idrottsstipendier har tagits fram, bland annat ett nytt stipendium för unga domare. En ny konstgräsplan har anlagts i Värmbol. Simhallen har under perioden varit stängd på grund av renovering men har nu öppnats igen. Även inom vård- och omsorgsförvaltningens verksamheter erbjuds goda möjligheter till en aktiv fritid.</p>
<p>◆ Kultur, idrott och fritid för barn och unga ska prioriteras KS, BIN, KULN, STN, VON</p>	<p>Ett brett arbete pågår för att erbjuda kultur-, idrotts- och fritidsaktiviteter för barn och unga. Jämfört med föregående år har andelen kulturarrangemang som riktas till barn och unga ökat. Nya mått och metoder för att följa upp huruvida aktiviteter för barn och unga prioriteras innebär att en bredare bild av utvecklingen kan ges först vid kommande uppföljningar.</p>
<p>◆ Jämställda kultur- och fritidsverksamheter KS, BIN, KULN, STN, VON</p>	<p>Med utgångspunkt från kommunens handlingsplan för jämställdhet pågår ett aktivt arbete med att erbjuda kultur- och fritidsaktiviteter för alla kön och utmana stereotyper. Arbetet utgår även från det idrottspolitiska programmet med fokus på allas rätt att delta, ha tillgång till arenor för idrott, rekreation och kultur samt känna sig inkluderade.</p>

Hållbar miljö

Verksamhetsrapport

Minskad klimatpåverkan

I år uppmärksammades Earth Hour med en aktivitet vid Tornstugan, som samlade cirka 150 personer. Tre klimatambassadörer har utbildats, ungdomar som under tre veckor hade detta som kommunalt feriearbete.

Kommunens bilsamordning har tillsammans med KFAB utrett hur en ladd-infrastruktur för elbilar skulle kunna utformas. Förslaget är att kommunens personbilsflotta ska bestå av ladd-hybrid, el- och gasbilar, där gasbilar används i centralorten och utbyggnaden av el och ladd-hybrid sker på landsbygden.

Det planeras och förbereds för en ny servicebyggnad med omklädningsrum och vaktmästeri samt ett utbyte av kylmedel i utomhusisytorna på Backavallen. Överskottsvärme ska tas om hand och kylmedlet till isytorna ska bytas ut till ett modernt miljö- och hälsovänligt alternativ.

För att minska åtgången av proteinlivsmedel och istället öka det vegetariska alternativen görs en översyn av matsedeln i kommunens måltidsverksamhet. Matsvinnet förväntas minska genom olika insatser såsom sommarstängningar och ett aktivt arbete i köken. Samtidigt fortsätter kostnaderna för livsmedel att öka, vilket påverkar arbetet med att nå målen för ekologiska livsmedel.

Det måltidspolitiska programmet har reviderats, ett arbete som skett tillsammans med service- och tekniknämndens måltidsstrategiska grupp. Därefter har programmet varit på remiss hos nämnder, folkhälsoutskottet och pensionärsrådet. Implementering planeras under 2020.

Rent vatten

Ett nytt avloppsinventeringsområde har påbörjats, Floda. Utskick har gjorts till omkring 400 fastigheter och två välbesökta öppna möten har hållits. LOVA-projektet Kretsloppsanpassning av små avlopp har avslutats. Arbetet kommer att fortsätta, bland annat

kopplat till avfallsplanens mål att återföra näring från små avlopp.

Avtal har under våren tecknats med entreprenör och lågflödesmuddringen i Öljaren beräknas påbörjas under hösten. Katrineholms kommun har deltagit i programmet Baltic Sea City Accelerator. Syftet har varit att stärka och utveckla Öljarenprojektet.

Hästprojektet, vars syfte är att minska näringsbelastningen på sjöar och vattendrag från hästhållning, har påbörjats med välbesökt informationsmöte samt inspektioner.

Utifrån antagen dagvattenplan och dagvattenpolicy pågår arbete med olika åtgärder för att förebygga och hantera de utmaningar avseende dagvattenhantering som finns. Många projekt är genomförda eller pågående och ett antal kvarstår. Det gäller bland annat utredning om eventuellt införande av dagvattentaxa. Gällande lagstiftning är komplex och till stor del rättsligt prövad.

God bebyggd miljö och biologisk mångfald

Tillsyns- och provtagningsprojekt gällande kemiska ämnen i varor har genomförts i samverkan med Kemikalieinspektionen.

Som underlag för framtagande av handlingsplan mot nedskräpning har en skräpmätning genomförts, för att få en bild av vilka platser som är mest nedskräpade och vilken typ av skräp som är vanligast.

I juni invigdes en naturutställning i Tornstugan. Utställningen, som tagits fram med LONA-stöd i samarbete mellan kommunekologen och konstavdelningen, fokuserar på klimat, miljö och biologisk mångfald i ett lokalt och globalt perspektiv. Tornstugan har gjorts bokningsbar i kommunens lokalbokningssystem, vilket förenklar för exempelvis lärare som önska förlägga utbildningstid där.

Resultatmål	Kommentar
<p>◆ Ökad andel miljöfordon i kommunens verksamheter STN, KFAB, KIAB</p>	<p>Andelen miljöbilar av det totala antalet bilar i kommunkoncernen uppgick till 52 procent 2018, vilket är en hög andel jämfört med andra kommuner. Utfallet för 2019 följs upp i årsredovisningen. I samverkan med KFAB har kommunens bilsamordning utrett möjlig utformning av ladd-infrastruktur för elbilar.</p>
<p>◆ Ökad energieffektivitet i kommunens lokaler KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KIAB</p>	<p>Uppföljning av energiförbrukningen för el och värme per kvadratmeter i de verksamhetslokaler som KFAB äger och förvaltar åt kommunens verksamheter sker i samband med årsredovisningen. Medel avsätts årligen till KFAB för energieffektiviseringsåtgärder. Även inom förvaltningarna bedrivs ett aktivt arbete för att minska energiförbrukningen. Exempel på åtgärder är ökad användning av belysning kopplad till rörelsedetektorer och översyn av antal skrivare/kopiatorer.</p>
<p>▬ Ökad solexproduktion KS, BMN, KFAB, KIAB</p>	<p>Följs upp i årsredovisningen.</p>
<p>◆ Minskade utsläpp av näringsämnen och föroreningar till sjöar och vattendrag KS, BMN, KVAAB</p>	<p>Arbetet med att inventera enskilda avlopp fortsätter och under året har ett nytt område påbörjats, Floda. Ett projekt kring kretsloppsanpassning av små avlopp har avslutats. Ett projekt för att minska näringsbelastningen på sjöar och vattendrag från hästhållning har påbörjats. Åtgärder pågår också utifrån antagen dagvattenplan och dagvattenpolicy.</p>
<p>◆ Nedskräpningen ska minska KS, BIN, BMN, STN, KFAB, KIAB, KVAAB</p>	<p>Som underlag för framtagande av handlingsplan mot nedskräpning har en skräpmätning genomförts. Nya mått och metoder för att följa upp aktiviteter innebär att utvecklingen kan analyseras först vid kommande mätningar. Ett projekt för att minska nedskräpning har genomförts inom förskolan.</p>
<p>◆ Biologisk mångfald ska främjas genom aktiva åtgärder och naturskydd KS, STN</p>	<p>En naturutställning har iordningsställt vid Tornstugan, som också har blivit enklare att boka för till exempel skolor. Den totala arealen skyddad natur ligger kvar på samma nivå som tidigare.</p>
<p>● Klimatsmartare måltider i kommunens måltidsverksamhet STN</p>	<p>Sammantaget ses en förbättring när det gäller livsmedelsinköpenas klimatavtryck under första halvåret jämfört med förra året. Matsedeln ses över för att minska åtgång av proteinlivsmedel och öka vegetariska alternativ. Aktivt arbete i köken och sommarstängningar bidrar till minskat matsvinn. Ökade livsmedelskostnader försvårar arbetet med att nå målen för ekologiska livsmedel.</p>

Attraktiv arbetsgivare & effektiv organisation

Lägesrapport

Tryggad kompetensförsörjning

Flera insatser för säkra personalförsörjningen har genomförts och pågår, bland annat fortsatt arbete kring heltid som norm och genom att erbjuda utbildningstjänster, anordna studentevent och delta på rekryteringsmässor.

Chefsintroduktionen har setts över och chefs- och personalhandböckerna uppdateras. Det personalpolitiska programmet kommer att revideras under hösten utifrån gällande kommunplan.

Under våren genomfördes nya utbildningar kring dels Trappan-metoden som används i kommunens arbete med jämställdhetsintegrering, dels HBTQ i samarbete med RFSL.

Hälsofrämjande arbetsplatser

Planering har genomförts av en hälsovecka, som äger rum under vecka 38. Syftet med hälsoveckan är att främja god psykisk, fysisk och social hälsa bland kommunens medarbetare och att bidra till gemenskap och sammanhållning.

En informationsinsats kring rökfri arbetstid och möjlighet till stöd för de som vill sluta röka har planerats och genomförts. Under devisen "I Katrineholm ska det vara lätt att göra bra val" pågår också insatser för att främja och peppa till goda hälsosamma mat- och fikavanor.

Upphandlad leverantör av städtjänster har inte levererat enligt avtal, vilket påverkar arbetsmiljön för medarbetare och elever. Arbetet med tät uppföljning och kontroll fortsätter för att få till stånd en förändring. Nuvarande avtal löper till och med september 2020.

Effektiv organisation

En inledande genomlysning av förvaltningarnas receptioner har påbörjats. Syftet är att se om det finns möjligheter till effektivisering och samordning, med Kontaktcenter som utgångspunkt.

Syftet med kommunens insatser inom Digidel är att nå personer som befinner sig i digitalt utanförskap. I dagsläget når insatserna snarare en målgrupp som är i behov av olika former av datasupport. Det finns anledning att se över både den interna organisationen och hur Digidel ska utvecklas.

Kommunens digitaliseringsarbete är ett prioriterat fokusområde. Kommunledningsförvaltningen samordnar de kommunövergripande insatserna och leder digitaliseringsforum, en samverkansgrupp med representation från samtliga förvaltningar. Inom ramen för digitaliseringsforum sker omvärldsbevakning, utbildning och samverkan kring olika digitaliseringssatsningar, exempelvis automatiserad försörjningsstödsprocess, digital bygglovsansökan via e-tjänster och digital signering inom flera förvaltningar. En handlingsplan för kommunens digitaliseringsarbete, som är kopplad till kommunplanen och nedbruten i aktiviteter på förvaltningsnivå, är under framtagande och ska vara klar till årsskiftet.

Det från årsskiftet nya ekonomisystemet har haft några barnsjukdomar, men har förenklat ett flertal processer. Utveckling pågår för att ytterligare förenkla och effektivisera för användarna. Kommunens investeringsprocess ses över för att få ett bättre och mer transparent flöde.

Flera effektiviseringar i lönesystemet har genomförts genom digitalisering. Bland annat läggs nu privata utlägg in i systemet och sjuklön för timvikarier importeras från schemalägningsprogrammet Time Care. En kostnadskontroll har införts som minskar risken för utbetalning av fel lön.

Arbetet med digitaliseringsinsatser underlättar hanteringen mellan kommunens verksamheter, exempelvis en e-tjänst för skadeanmälan av fordon samt ett digitalt system för gods- och materialhantering samt försändelser.

Under våren genomförde socialförvaltningen en mindre organisationsförändring. Myndighetsavdelningen delades i två avdelningar, en för barn, unga och familj samt en för ekonomiskt bistånd och vuxna. Syftet är att skapa förutsättningar för att arbeta mer effektivt med åtgärder för att minska kostnaderna. Flera åtgärder pågår också för att skapa effektivare arbetssätt, genom både digitalisering och omfördelning av resurser.





Inom Viadidakt har ett flertal åtgärder genomförts för att få en ekonomi i balans, bland annat avslut av visstids- och projektanställda, vakanshållning av tjänster, minskat intag av vikarier samt återhållsamhet gällande kompetensutveckling.

Beslut har fattats om en förändrad organisation för vård- och omsorgsförvaltningen från och med årsskiftet. I den nya organisationen samlas verksamheterna i områdena äldreomsorg, funktionsstöd och förvaltningskontor. Avsikten med att minska antalet verksamhetsområden är att förbättra samverkan och stärka helhetsperspektivet. Justeringen av

organisationen ska ge bättre förutsättningar för tydligare styrning, ökad effektivitet och höjd delaktighet. En viktig del är också att samverkansgrupper, för dialog mellan arbetsgivare och arbetstagarorganisationer, ska finnas på alla nivåer: enhetsnivå, områdesnivå och förvaltningsnivå. Idag saknas detta på områdesnivån.

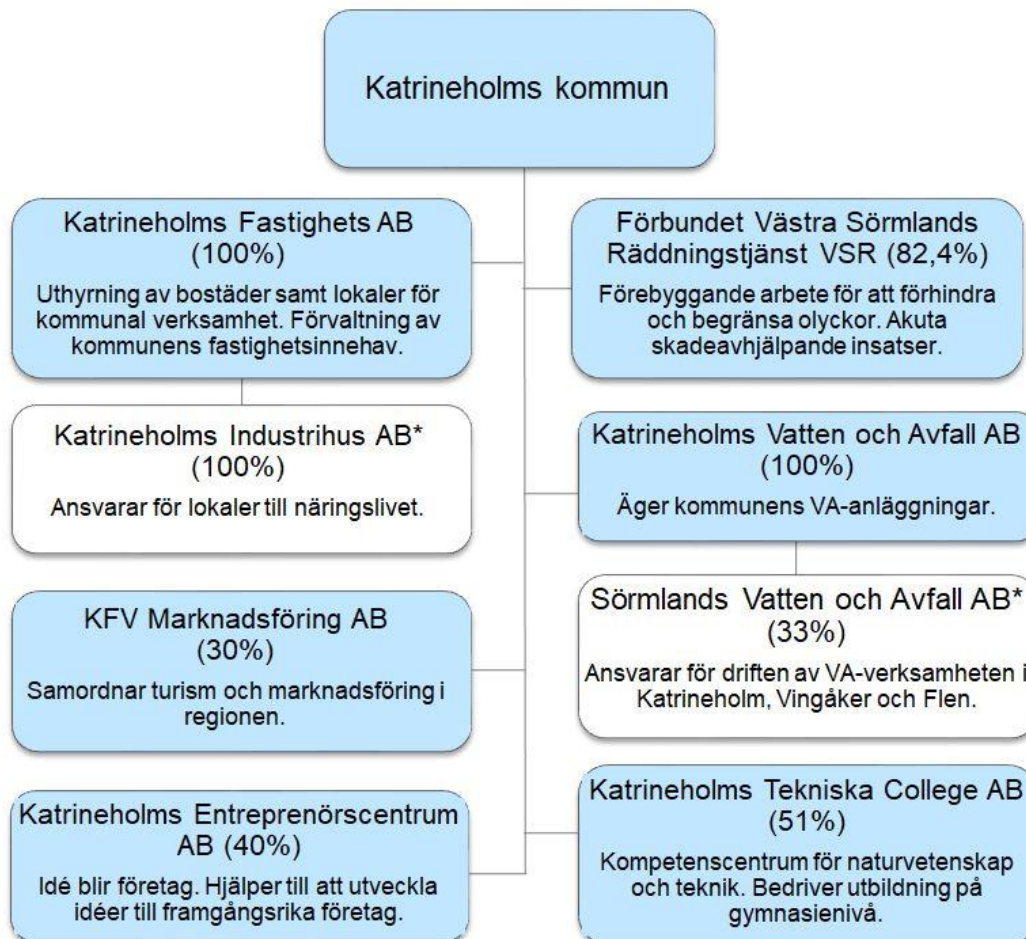
De åtgärder som vidtagits under året har bidragit till att dämpa kostnadsutvecklingen för vård- och omsorgsförvaltningen. Bedömningen är dock att de inte är tillräckliga för att säkerställa en ekonomi i balans till 2020, varför ytterligare åtgärder behöver vidtas.

Resultatmål	Kommentar
<p>◆ Säkrad kompetensförsörjning KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON</p>	<p>Många insatser pågår inom kommunen för säkra personalförsörjningen, bland annat fortsatt arbete kring heltid som norm och genom att erbjuda utbildningstjänster, anordna studentevent och delta på rekryteringsmässor.</p>
<p>◆ Ökat medarbetarengagemang KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON</p>	<p>Utifrån 2017 års medarbetarundersökning togs handlingsplaner fram, arbete utifrån dessa fortgår. Inom förvaltningarna pågår också kontinuerligt arbete med delaktighet, ständiga förbättringar och kollegialt lärande.</p>
<p>◆ Förbättrad hälsa för kommunens medarbetare KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON</p>	<p>Jämfört med föregående år har den totala sjukfrånvaron bland kommunens medarbetare minskat något. Totalt sett är sjukfrånvaron oförändrad för kvinnor men har minskat något för män. Inom vissa förvaltningar har sjukfrånvaron ökat, det gäller bland annat vård och omsorg. Samtidigt har sjukfrånvaron minskat inom bland annat bildningsförvaltningen och socialförvaltningen. Det systematiska arbetet kring arbetsmiljö och hälsa fortsätter att utvecklas.</p>
<p>◆ Kommunens tillgänglighet för invånarna ska öka KS, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON</p>	<p>Ett brett arbete pågår för att utveckla e-tjänster och digitala lösningar för att öka tillgängligheten till kommunens verksamheter. Katrineholms nya webbplats och grafiska profil är anpassad för att vara mer tillgänglig. En inledande genomlysning av förvaltningarnas receptioner, med Kontaktcenter som utgångspunkt, har påbörjats för att öka tillgängligheten för invånarna. Insatser genomförs också för att förbättra tillgängligheten genom anpassning av kommunens lokaler.</p>
<p>◆ Ökad digital delaktighet KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON</p>	<p>Kontaktcenter vägleder dagligen invånare till ökad digital delaktighet genom bland annat användandet av e-tjänster. Personal från flera förvaltningar deltar som handledare vid datorhandledning för allmänheten på Kulturhuset Ängeln. Bildningsförvaltningen bidrar också till ökad digital delaktighet genom kommunens 1-1 satsning. Även Viadidakt bidrar till ökad digital delaktighet inom sina verksamheter. Parallellt med arbetet för ökad digital delaktighet pågår utveckling av nya digitala lösningar inom många av kommunens verksamhetsområden.</p>

Resultatmål	Kommentar
<p> Ökad effektivitet genom nya samverkansformer internt och externt KS, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KIAB, KVAAB, VSR</p>	<p>En inledande genomlysning över förvaltningarnas receptioner, med Kontaktcenter som utgångspunkt, har påbörjats för ökad tillgänglighet och effektivitet. Samhällsbyggnadsförvaltningen samverkar med grannkommunerna under semesterperioden inom bland annat livsmedelskontrollen för att kunna hantera akuta frågor. Arbetet pågår för att hitta bra rutiner tillsammans med KFAB när det gäller detaljplaner och bygglov. Bildningsförvaltningen har ingått ett avtal med Flen kring gymnasieansökan och antagningsprocessen som innebär att Katrineholm säljer tjänsten till Flen. En samverkansplattform för ökat genomflöde har påbörjats mellan Viadidakt, socialtjänsten och Arbetsförmedlingen. Inom vård- och omsorg har samarbetet med regionen och länets kommuner vidareutvecklats utifrån arbetet med Trygg hemgång. Nya samarbeten har också skett med andra förvaltningar kring olika utbildningar, exempelvis för deltagare inom Viadidakt arbetsmarknad.</p>
<p> Resultatet ska uppgå till minst en procent av skatteintäkterna KS, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON</p>	<p>Resultatet för delåret 2019 uppgår till -0,6 procent av skatteintäkterna, vilket är under målet på 1 procent. Helårprognosen är satt till +0,8 procent.</p>
<p> Nettodriftskostnaderna ska inte öka snabbare än skatteintäkterna KS, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON</p>	<p>Nettodriftskostnaderna har under perioden ökat mer än skatteintäkterna, vilket innebär att målet inte nås. Kostnaderna har ökat med 4,4 procent och skatteintäkterna med 3,3 procent.</p>
<p> Avskrivningar ska under mandatperioden inte överstiga tre procent av driftbudgeten KS</p>	<p>Avskrivningarna uppgår under perioden till 2,9 procent, vilket uppfyller målet på maximalt 3 procent av driftbudgeten.</p>

Ansvarsområden & volym- utveckling

Kommunkoncernen



Kommunens ägarandel anges inom parentes efter bolagsnamnet, dvs. för helägda bolag 100 procent och för delägda bolag en mindre andel. *Ägs genom koncernbolag.

Kommunkoncernen

Nedan lämnas en kort beskrivning över den kommunala verksamheten som bedrivs av annan juridisk person än kommunen oavsett om kommunen har ett reellt inflytande eller inte.

Helägda bolag

Katrineholms Fastighets AB

Katrineholms Fastighets AB (KFAB) är ett allmännyttigt bostadsföretag helägt av Katrineholms kommun. Bolaget svarar för uthyrning av bostäder av god standard och boendeanternativ för olika skeenden i livet. Bolaget ska tillämpa ett affärsnämsigt och marknadsorienterat synsätt i sin verksamhet. KFAB ska verka för att utveckla boendeinflytandet över bostäder och boendemiljö samt även ta ansvar för att bereda utsatta och svaga grupper bostäder. KFAB ska också till lägsta möjliga totalkostnad tillhandahålla lokaler för kommunal verksamhet. Katrineholms kommuns aktiekapital i KFAB är 40 mnkr.

Katrineholms Industrihus AB

KFAB är moderbolag till Katrineholms Industrihus AB (KIAB). KIAB har till uppgift att utifrån affärsnämsiga principer erbjuda lokaler till närings- och föreningslivet. KIAB ska även främja näringslivsutvecklingen i kommunen.

Katrineholm Vatten och Avfall AB

Katrineholm Vatten och Avfall AB (KVAAB) ägs till 100 procent av Katrineholms kommun. Bolaget har till uppgift att tillhandahålla kommunal VA- och avfallsverksamhet samt äga och förvalta kommunens vatten-, avlopps- och avfallsanläggningar. Bolagets uppgift är vidare produktion och utveckling inom biogas, försäljning av fordonsgas samt annan därmed förenlig verksamhet. Verksamheten startade 2009 och är taxefinansierad. Bolaget är i sin tur delägare i Sörmlands Vatten och Avfall AB (SVAAB) som ansvarar för VA-verksamheten inom Katrineholm, Flen och Vingåker. Katrineholms kommuns aktiekapital i Katrineholms Vatten och Avfall AB är 4 mnkr.

Delägda bolag

KFV Marknadsföring AB

Katrineholms kommun äger 30 aktier á 1 000 kr i KFV Marknadsföring AB, till ett värde av 30 000 kr. Resterande aktier är fördelade mellan företagare/företagarorganisationer och aktiekapitalet i bolaget uppgår till totalt 100 000 kr. Bolagets bildades 2008 och dess verksamhet är marknadsföring, försäljning och marknadsutveckling av platsen Katrineholm och övriga KFV-regionen, med syfte att stärka

varumärket Sveriges Lustgård. Bolaget verkar också för att ge god service till besökare i Katrineholm samt marknadsföra destinationen i natur, kultur- och sport-perspektiv för att få fler besökare till Katrineholm.

Katrineholms entreprenörcentrum AB

Katrineholms entreprenörcentrum AB (Katec) är ett utvecklingsbolag som ägs till 40 procent av Katrineholms kommun och till 60 procent av näringslivet. Bolaget ska vara en resurs för människor, företag och samhälle för utveckling av nya produkter, tjänster och företag. Katrineholms kommuns aktiekapital i Katrineholms entreprenörcentrum AB är 40 000 kr.

Katrineholms Tekniska College AB

Katrineholms Tekniska College AB ägs av Katrineholms kommun och KTC Intressenter, en ideell förening. Bolaget bedriver utbildning inom naturvetenskap, teknikvetenskap, industriteknik, el- och energivetenskap samt fordons- och transportvetenskap. Katrineholms kommun äger 51 procent av bolagets aktier till ett insatt kapital av 255 000 kr.

Stiftelser

Installatörernas Utbildningscentrum

Installatörernas Utbildningscentrum (IUC) är en utbildningsanordnare inom installationsbranschen. Företaget tillhandahåller yrkesinriktad grundutbildning och fortbildning, vidareutbildning och certifiering inom teknik och ledarskap. Ägare är VVS Företagen, Svensk Ventilation, Kyl & Värmepumpföretagen, Svenska Värmepumpföreningen och Katrineholms kommun.

Förbund

Sörmlands Kollektivtrafikmyndighet

Katrineholms kommun överlät 2012-01-01 aktierna i Länstrafiken Sörmland AB till det nya kommunalförbundet Sörmlands kollektivtrafikmyndighet. Den nya lagen om kollektivtrafik som trädde i kraft den 1 januari 2012 innebar att en myndighet för kollektivtrafik skulle inrättas. Ansvaret för kollektivtrafiken övertogs därmed av den nya myndigheten. Kommunalförbundet har ansvaret för kollektivtrafiken i Sörmland. Förbundet ägs till hälften av landstinget och till hälften av kommunerna i länet. Katrineholms kommuns andel i förbundet är 5,93 procent.

Västra Sörmlands Räddningstjänst

Västra Sörmlands Räddningstjänst (VSR) är ett kommunalförbund mellan Vingåkers och Katrineholms kommuner som har funnits sedan 1999. VSR ansvarar för räddningstjänsten i Katrineholm och Vingåker. Förbundets huvuduppgift är att arbeta förebyggande och stödja den enskilde så att denne kan ta sitt ansvar för att eliminera, förhindra och begränsa olyckor.

Vårdförbundet Sörmland

Vårdförbundet Sörmland är ett kommunalförbund med fyra kommuner i Södermanlands län som medlemmar; Eskilstuna, Katrineholm, Strängnäs och Vingåker. Vårdförbundet är huvudman för viss verksamhet inom socialtjänsten och driver behandlingshem för vuxna missbrukare, familjerådgivning och familjehemsvård för barn och ungdomar.

Övriga

SKL Kommentus AB

Katrineholms kommun äger 23 aktier á 100 kr i SKL Kommentus AB. Aktierna införskaffades i samband med att kommunen gick in som delägare i Kommunaktiebolaget, som det då hette. Antal aktier i bolaget uppgår till totalt 216 000 st. SKL Kommentus AB ägs till 98 procent av SKL Företag AB, övriga aktier ägs av 256 kommuner. SKL Kommentus AB driver sedan 1927 verksamhet inom affärsområdena Upphandling och Förlag. Kommentus Upphandling genomför samordnade upphandlingar på nationell nivå inom utvalda varu- och tjänsteområden såsom IT, fordon och energi samt ger stöd och kvalificerad rådgivning i upphandlings-frågor. Kommentus Förlag producerar och distribuerar information. Kommentus verksamhet är i alla delar utsatta för konkurrens och bedrivs på rentaffärsmässiga grunder.

Inera AB

Katrineholms kommun äger 5 aktier á 8 500 kr i Inera AB. Inera AB samordnar, tillhandahåller och utvecklar gemensamma tjänster och lösningar till stöd för digitalisering och verksamhetsutveckling i kommuner, landsting och regioner. Syftet med kommunens delägarskap i Inera AB är att enklare kunna använda företagens tjänster.

Energikontoret i Mälardalen AB

Katrineholms kommun äger 320 aktier á 100 kr i Energikontoret i Mälardalen AB. Energikontoret i Mälardalen AB är ett regionalt energikontor med verksamhet i fyra län, Södermanland, Västmanland, Uppsala och Region Gotland. Huvudsaklig uppgift är att som kompetensresurs för kommunerna arbeta för en hållbar energiutveckling i Mälardalen genom

att bidra till ökad medvetenhet om och agerande för energi- och klimatfrågor.

Sörmlands turismutveckling AB

Katrineholms kommun äger 7 aktier á 1 000 kr i Sörmlands turismutveckling AB, som är den regionala länsturistorganisationen i Sörmland. Sörmlands turismutveckling AB bedrivs i aktiebolagsform och ägs av Landstinget Sörmland samt länets nio kommuner och drygt 100 företag. Bolagets uppgift är att tillsammans med kommuner och näringsliv samt övriga regionala organisationer i Sörmland, genom marknadsföring och produktutveckling, verka för ökad omsättning inom besöksnäringen i länet.

Samordningsförbundet RAR

Samordningsförbundet RAR i Sörmland har till uppgift att inom samtliga kommuner i länet svara för en finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet mellan försäkringskassa, länsarbetsnämnd, landsting och kommun i syfte att underlätta och uppnå en effektiv resursanvändning.

Kommuninvest ekonomisk förening

Katrineholms kommun är sedan 1995 medlem i Kommuninvest ekonomiska förening. Kommuninvest är en frivillig medlemsorganisation för Sveriges kommuner och landsting. 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.

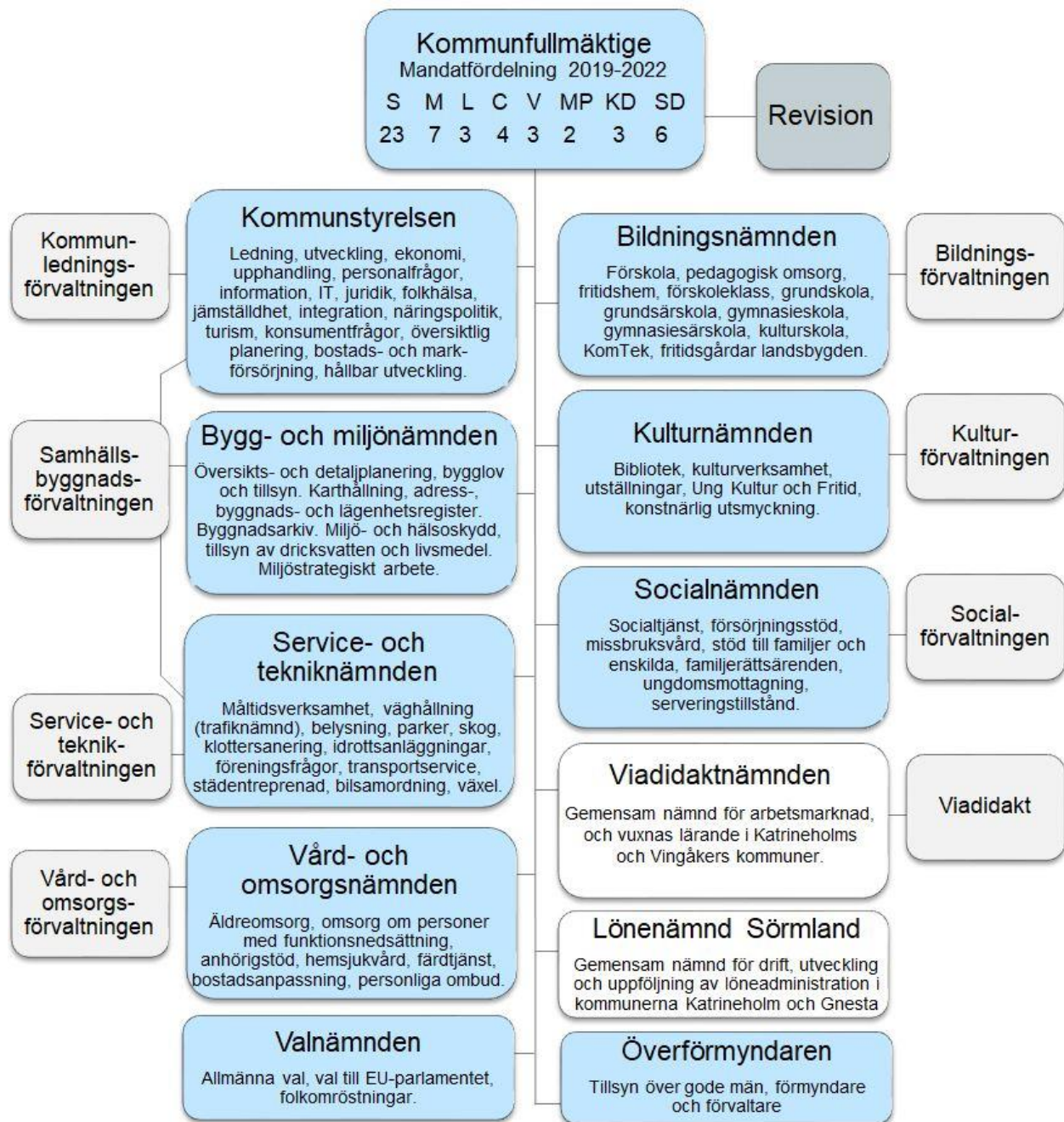
Lerbo bygdegårdsförening

Katrineholms kommun har andelar i Lerbo bygdegårdsförening till ett värde av 1 000 kr.

Strångsjö fastighetsägarförening

Katrineholms kommun har andelar i Strångsjö fastighetsägarförening till ett värde av 600 kr.

Kommunens nämnd- och förvaltningsorganisation



Förkortningar

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

Volymutveckling nämnder

I delårsrapporten redovisas volymutvecklingen för första halvåret, det vill säga januari till och med juni 2019. Större avvikelser kommenteras. Nämnderna har också sett över och vid behov reviderat sina prognoser för volymutvecklingen för hela 2019.

Kommunstyrelsen

Volymmått	Utfall delår 2019	Prognos 2019	Utfall 2018
Antal leverantörsfakturor	37 202	75 000	77 577
Antal lönespecifikationer	34 797	71 100	70 840
Antal fullvärdiga e-tjänster	6	50	Nytt mått
Antal ärenden hos konsumentvägledningen	155	200	Nytt mått
Antal företagsbesök enligt näringslivsrådets samverkansprogram	59	100	Nytt mått

Sex fullvärdiga e-tjänster har skapats under första halvåret, en struktur för att öka takten och nå målet implementerades i juni.

Bildningsnämnden

Volymmått	Utfall delår 2019	Prognos 2019	Utfall 2018
Antal barn i förskola inkl. pedagogisk omsorg	2 001	1 965	1 891
Antal elever i grundskola	4 037	3 959	3 933
Antal elever i grundsärskola	82	79	86
Antal barn i fritidshem	1 364	1 405	1 365
Antal elever i gymnasieskolan	1 247	1 246	1 217
Antal elever i gymnasiesärskolan	53	48	45
Antal barn i kulturskolans verksamhet (ämneskurs)	686	700	681
Antal pågående ärenden inom Elevhälsan	1 116	1 300	1 116
Antal barn inskrivna i omsorg på obekvämtid	26	27	26
Antal elever som deltar i modersmålsundervisning	713	720	703

Mätdatum 2019-03-15, siffrorna avser barn och elever folkbokförda i Katrineholms kommun. Antalet barn i förskola och antalet elever i gymnasieskola följer budgeterat antal. Antalet elever grundskola har ökat och överstiger budgeterat antal elever vilket påverkar kostnaderna för utbetald skolpeng.

Bygg- och miljönämnden

Volymmått	Utfall delår 2019	Prognos 2019	Utfall 2018
Antal inkomna bygglovsansökningar	163	280	302
Antal strandskyddsärenden	7	8	18
Antal anmälningsärenden, icke lovpliktiga åtgärder	65	140	156
Antal ansökningar om förhandsbesked om bygglov	0	2	3
Antal antagna detaljplaner	4	12	5
Tillsynsuppdrag miljöskydd	67	160	98
Tillsynsuppdrag hälsoskydd	43	100	119
Tillsynsuppdrag livsmedel	111	289	289
Inkomna avloppsansökningar	89	200	142
Antal miljö- och hälsoskyddsärenden totalt	1 375	2 200	2 167

Antalet inkomna ärenden för byggverksamheten ligger i stort sett på samma nivå som föregående år. Anledningen till att prognosen ligger lägre än utfallet 2018 är att det inkom många ansökningar och anmälningar under november och december.

Kulturnämnden

Volymmått	Utfall delår 2019	Prognos 2019	Utfall 2018
Arrangemangsbidrag, beviljade	23	30	24
Ungdomsbidrag "Snabba stålar", beviljade	3	15	11
Antal besökare i Kulturhuset	119 871	260 000	259 698
Besök på Kulturhusets konstupställningar	13 916	23 000	18 306
Utlån av e-media	4 542	11 000	8 784
Utlån per invånare	3,38	6,0	6,2
varav lån per invånare på huvudbiblioteket	60 %	60%	62%
varav lån per invånare på skolbibliotek/filial	40 %	40%	38%
Antal besökare på Perrongen, Lokstallet	35 427	75 000	75 833

Inför 2020 behöver volymmåtten anpassas efter det nya föreningsreglementet. Utfallet avseende e-media första halvåret 2019 är något lågt då inte alla data var tillgängliga.

Service- och tekniknämnden

Volymmått	Utfall delår 2019	Prognos 2019	Utfall 2018
Antal besökare i simhallen	26 263	89 000	79 437
Antal deltagare vid arrangemang/läger inom Sportcentrum	76 200	150 000	126 915
Antal avtal med föreningar	64	70	64
Asfaltsbeläggning, antal kvadratmeter	14 906	32 000	31 770
Drift/underhåll av kilometer GC-vägar	23,7	23,7	23,2
Drift/underhåll av kilometer gatuvägar	168,1	168,1	168,1
Antal lunchportioner förskola	152 285	280 000	280 224
Antal lunchportioner grundskola	240 065	670 000	626 287
Antal lunchportioner Duvholmshögskolan och KTC	65 875	150 000	149 599
Antal dagsportioner särskilt boende för äldre	63 204	130 000	131 332
Antal portioner matlåda äldreomsorg	21 692	40 000	39 374
Antal inkommande samtal per dag i växeln	690	705	723
Antal bilar inom bilsamordningen	123	130	120

Simhallen har öppnat efter genomförd renovering vilket gör att antalet besökare succesivt ökar. En minskning av antalet deltagare vid arrangemang och läger har noterats, en orsak kan vara de renoveringsprojekt som skett i omgångar i olika delar av Sportcentrum, vilket påverkat öppettider och tillgänglighet, men även att föreningarnas aktiviteter och arrangemang haft färre deltagare.

Prognosen avseende antalet kvadratmeter anlagd asfalt är sänkt från 40 000 till 32 000. Orsaken är kostnadsökningar till följd av högre avtalspriser, ökade säkerhetskrav och mer komplicerade beläggningsytor.

Antal bilar inom bilsamordningen har ökat då kommunens bilpool utökats med ett antal bilar.

Socialnämnden

Volymmått	Utfall delår 2019	Prognos 2019	Utfall 2018
Antal hushåll som beviljats ekonomiskt bistånd, genomsnitt per månad	597	597	599
Antal ensamkommande barn och unga	45	35	49
Antal utnyttjade vård dygn i familjehem, ensamkommande barn och unga	6 660	12 000	14 944
Antal utnyttjade vård dygn i stödboende/HVB, ensamkommande barn och unga	1 207	4 000	4 571
Antal utnyttjade vård dygn i familjehem, barn och unga exkl ensamkommande	13 078	22 000	24 078
Antal utnyttjade vård dygn på institution, barn och unga exkl ensamkommande	2 664	7 000	6 649
Antal utnyttjade vård dygn på institution, vuxna	3 569	7 000	7 690
Antal utnyttjade vård dygn på Värnäs, öppet intag	967	1 300	1 238
Antal pågående insatser, kontaktfamiljer/kontaktpersoner	63	100	81
Antal ärenden spelmissbruk	6		Nytt mått
Antal kvinnofridsärenden	71	140	125
Antal sociala kontrakt	91	90	94
Antal stadigvarande serveringstillstånd	30	35	30
Antal inkomna aktualiseringar	2 348	5 000	4 314
Antal startade utredningar	951	2 200	2 005
Antal avslutade utredningar	1 012	2 000	1 940
Antal pågående utredningar	354	450	449

Antalet ensamkommande barn och unga minskar då ett flertal fyller 20 år under året och därmed avslutas.

Antal pågående utredningar har minskat i förhållande till 2018. En förklaring kan vara att socialnämnden haft flera konsulter med längre erfarenhet av utredningar vilket har påverkat utredningstiderna. Därmed har fler utredningar avslutats med eller utan insats.

Viadidaktnämnden

Volymmått	Utfall delår 2019	Prognos 2019	Utfall 2018
Producerade verksamhetspoäng gymnasial nivå	192 125	360 000	407 000
Producerade verksamhetspoäng grundläggande nivå	89 303	160 000	160 000
Antal studerande inom svenska för invandrare, sfi, per månad	596 63% kv, 37% män	550	626 59% kv 41% män
Antal studerande inom samhällsorientering, genomsnitt per månad	272 53% kv, 47% män	300	304 56% kv, 44% män
Antal studenter som i sina eftergymnasiala studier använder lokaler och service vid lärcenter Campus Viadidakt	155 71% kv, 29% män	200	125 66% kv, 34% män
Antal mottagna ungdomar som faller under aktivitetsansvaret	95 36% kv, 64% män	150	167 50% kv, 50% män
Antal deltagare i arbetsmarknadsåtgärd i Katrineholm anvisade av socialförvaltningen	277 52% kv, 48% män	500	285 48% kv, 52% män
Antal deltagare i arbetsmarknadsåtgärd i Katrineholm anvisade av Arbetsförmedlingen	38 34% kv, 64% män	70	163 47% kv, 53% män
Antal ungdomar 16-25 år från Katrineholm på Viadidakt ungdomstorg	80 40% kv, 60% män	110	117 62% kv, 38% män
Antal feriearbetare i Katrineholm	282 53% kv, 47% män	310	267 52% kv, 48% män

För grundläggande och gymnasial vuxenutbildning samt särskilt utbildning för vuxna gäller att 20 verksamhetspoäng motsvarar en veckasheltidsstudier för en elev.

Utfallet för producerade verksamhetspoäng på grundläggande nivå är något lägre jämfört med delåret 2018. En orsak bedöms vara att det är färre elever som kommer vidare från sfi till grundläggande studier. Ett utvecklingsarbete är påbörjat.

Fortsatt högkonjunktur gör att elevtillströmningen till gymnasial vuxenutbildning fortsätter vara på en lägre nivå än 2018. Dock höjs prognosen något med anledning av uppstart av flera utbildningar i oktober.

Antalet studerande inom sfi har sjunkit jämfört med 2018 men är fortfarande högre än vad som prognostiserats för 2019. Det bedöms bero på ett fortsatt inflöde, men också på att det är för få som slutför sina studier och blir klara med sfi. Däremot har kön minskat och ett utvecklingsarbete pågår för att öka genomströmningen. Prognosen för helår kvarstår.

Prognosen för det totala antalet deltagare i arbetsmarknadsåtgärd under 2019 är oförändrad men det är fler deltagare anvisade från socialtjänst och färre med anvisning från Arbetsförmedlingen. Det beror bland annat på att Arbetsförmedlingens organisation och arbetssätt förändras. Flertalet personer skrivs istället in i Viadidaks arbetsmarknadsåtgärder via socialtjänsten. Viadidakt och socialtjänsten har också utvecklat ett nytt arbetssätt, vilket genererar fler inskrivna från socialtjänsten.

Vård- och omsorgsnämnden

Volymmått	Utfall delår 2019	Prognos 2019	Utfall 2018
Utförda hemtjänsttimmar per månad, intern regi	14 592	15 000	15 480
Utförda hemtjänsttimmar per månad, extern regi	6 984	7 000	6 179
Personlig assistans beviljad enligt socialförsäkringsbalken, internt utförd	8 216	8 300	7 535
Personlig assistans beviljad enligt socialförsäkringsbalken, externt utförd	11 909	12 010	11 663
Personlig assistans enligt LSS, internt utförd	642	650	718
Personlig assistans enligt LSS, externt utförd	6 490	6 500	6 156
Belagda platser på LSS-boende	144	145	138
Externa placeringar LSS	6	6	5
Antal brukare med daglig verksamhet inom LSS per månad	245	250	237
Beviljade timmar boendestöd per månad	1 351	1 350	1 333

I jämförelse med föregående år noteras en viss minskning av det genomsnittliga antalet hemtjänsttimmar per månad i intern regi. Förändringen bedöms till stor del förklaras av en bättre kontroll och hantering av tidsredovisningen än tidigare. Mot bakgrund av den demografiska utvecklingen, där andelen äldre i befolkningen växer, förväntas antalet hemtjänsttimmar öka under kommande år. Prognosen om en fortsatt ökning av

hemtjänst inom extern regi ska också ses mot bakgrund av att allt fler brukare väljer en annan utförare än kommunen.

Den kommunalt utförda personliga assistansen enligt LSS minskar, samtidigt som den kommunalt utförda personliga assistansen enligt socialförsäkringsbalken ökar. En bidragande orsak är att Försäkringskassan fattat ett beslut som medför att en brukare enligt LSS övergår till assistansersättning. I övrigt förklaras förändringarna vad gäller såväl internt som externt utförd personlig assistans av tillkommande ärenden och förändringar i brukarnas behov. Totalt sett ökar den personliga assistansen i jämförelse med föregående år.

Inom daglig verksamhet enligt LSS noteras också en ökning, som dessutom ser ut att fortsätta.

Överförmyndare

Volymmått	Utfall	Prognos	Utfall
	delår	2019	2018
	2019	2019	2018
Antal aktuella ärenden	690	690	597
varav godmanskap	383	383	385
varav förvaltarskap	74	74	79
varav ensamkommande barn	29	15	18

Prognosen för helåret är att volymerna ligger kvar på ungefär samma nivå som första halvåret, med undantag för ensamkommande barn där prognosen är att antalet ärenden minskar.

Under året har det kommit nya riktlinjer från Länsstyrelsen vad gäller överförmyndarens granskning av ställföreträdarna, vilket medför mer arbete. Karaktären på ärendena ändras också. Det inkommer fler ansökningar till överförmyndarverksamheten gällande personer med psykisk ohälsa, en ärendetyp som det generellt är svårare att rekrytera gode män till.

Personalredovisning

Lägesrapport

Kommunens personalarbete utgår från det övergripande målet attraktiv arbetsgivare för tryggad personalförsörjning. I personalredovisningen beskrivs förändringar jämfört med föregående år.

Personalstyrka

Antal årsarbetare kvarstår på samma nivå som motsvarande period 2018. På grund av ett fel i personalsystemet Visma kan könsuppdelad statistik för antal årsarbetare inte redovisas för delår 2019. Felet, som gällde beräkningen av arbetade timmar för lärare med ferietjänst, har kunnat justeras på totalnivå och kommer att rättas under året så att problemet inte upprepas.

Andelen timanställda av totalt antal årsarbetare har minskat från 8,5 procent till 6,9 procent. Nästan alla förvaltningar uppvisar en minskning i användande av timvikarier. Inom vård- och omsorgsförvaltningen kan man se en positiv effekt av arbetet med att öka grundbemanningen. En annan förklaring är att verksamheten under sommaren 2019 i högre utsträckning börjat använda månadsanställda vikarier istället för timvikarier. Inom bildningsförvaltningen har man under delåret 2019 gått över till att använda ett konsultbolag för att bemanna med vikarier, dessa personalkostnader och timmar är inte synliga i personalstatistiken. Hur externa personalresurser redovisas inom förvaltningarna kommer följas upp närmare i årsredovisningen för att kunna redovisa en korrekt personalstatistik.

Antal månadsanställda kvarstår på samma nivå som för delåret 2018 medan andelen tillsvidareanställda har ökat. Ökningen syns främst inom gruppen män. Motsvarande har andelen visstidsanställda minskat.

Heltid som norm

Andel månadsanställda som arbetar heltid har ökat något, ökningen syns främst inom vård- och omsorgsförvaltningen där både kvinnor och män arbetar heltid i något större utsträckning. Andelen månadsanställda med heltidsanställning som har valt att arbeta deltid ökar marginellt. Genomsnittlig sysselsättningsgrad för månadsanställda som arbetar deltid var 74,4 procent per 31 augusti, vilket är en ökning med 1,5 procentenheter jämfört med förra året.

Kompetensförsörjning

Antal tillsvidareanställda som gått i pension ligger på samma nivå som motsvarande period 2018. Antal tillsvidareanställda som slutat på egen begäran är något lägre än 2018. Vad gäller intern rörlighet inom organisationen finns det idag ingen mätbarhet men det är något man arbetar för att kunna följa upp.

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron har sjunkit något som helhet men kvinnor har något högre sjuktal. För gruppen kvinnor över 50 år har sjukfrånvaron däremot minskat något.

På förvaltningsnivå avviker vård- och omsorgsförvaltningen med höga sjuktal, som också har ökat jämfört med 2018. Försämringen gäller för kvinnor i alla åldersgrupper medan sjuktalet för män har förbättrats. Samhällsbyggnadsförvaltningens sjuktal har också ökat. Sjukfrånvaron för månadsanställda inom bildningsförvaltningen sjunker för andra året i rad. Även inom socialförvaltningen har de totala sjuktalet förbättrats jämfört med 2018 medan de för gruppen män har försämrats något.

Rehabilitering

Antal pågående rehabiliteringsärenden har minskat, främst gällande kvinnor. Det pågår ett målmedvetet arbete där HR stöttar chefer i arbetet med de långa sjukskrivningarna. Det är framförallt stöd till chefer inom bildningsförvaltningen och vård- och omsorgsförvaltningen. Dessa förvaltningar står för den största andelen sjukskrivningar med behov av rehabiliteringsåtgärder.

Personalkostnader

Sjuklönekostnaderna har ökat och det finns ett pågående arbete med att försöka minska sjuktalet inom gruppen timvikarier, då denna grupp bidrar till de ökade sjuklönekostnaderna.

Kostnader för övertid minskar något vilket till viss del kan ses som en positiv effekt av regleringar till följd av införandet av heltid som norm. När alla anställda erbjuds att arbeta heltid används mindre mertid i form av fyllnadstid genom att enheternas planerade frånvaro läggs in i schemat och bemanning och samarbete sker över fler enheter.

Personalnyckeltal	Delår 2019			Delår 2018			Mätdatum
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	
Attraktiv arbetsgivare							
Antal årsarbetare totalt (omräknade heltider)	3 282,5			3 294,6	2 567,4	727,2	1/12-31/7
Andel timanställda av totalt antal årsarbetare	6,9 %			8,5 %	8,2 %	9,3 %	1/12-31/7
Antal månadsanställda personer	3 280	2 606	674	3 309	2 625	684	31/8
andel tillsvidareanställda	89,6 %	90,9 %	84,7 %	88,4 %	90,1 %	81,9 %	31/8
andel visstidsanställda	10,4 %	9,1 %	15,3 %	11,6 %	9,9 %	18,1 %	31/8
Andel månadsanställda som arbetar heltid	78,2 %	75,7 %	87,7 %	77,8 %	75,0 %	88,3 %	31/8
Andel månadsanställda med heltidsanställning som har valt att arbeta deltid	17,5 %	20,2 %	7,2 %	17,0 %	19,7 %	6,9 %	31/8
Genomsnittlig sysselsättningsgrad månadsanställda som arbetar deltid	74,4 %	75,8 %	63,5 %	73 %	74,2 %	63,6 %	31/8
Antal tillsvidareanställda som gått i pension	44	36	8	42	26	16	1/12-31/7
Antal tillsvidareanställda som slutat på egen begäran	109	80	29	118	92	26	1/12-31/7
Hälsa							
Total sjukfrånvaro	7,2 %	7,8 %	5,4 %	7,4 %	7,8 %	6,0 %	1/12-30/6
total sjukfrånvaro, anställda -29 år	6,8 %	7,2 %	5,7 %	6,4 %	6,9 %	5,4 %	1/12-30/6
total sjukfrånvaro, anställda 30-49 år	6,9 %	7,6 %	4,2 %	6,8 %	7,2 %	5,0 %	1/12-30/6
total sjukfrånvaro, anställda 50- år	7,8 %	8,2 %	6,6 %	8,2 %	8,5 %	7,2 %	1/12-30/6
Sjukfrånvaro månadsanställda	7,6 %			7,7 %			1/12-30/6
varav sjukfrånvaro <15 dagar	2,8 %			2,8 %			1/12-30/6
varav sjukfrånvaro 15-90 dagar	1,4 %			1,4 %			1/12-30/6
varav sjukfrånvaro >90 dagar	3,4 %			3,5 %			1/12-30/6
Antal pågående rehabärenden	289	243	46	323	276	47	30/6
Personalkostnader							
Sjuklönekostnad som andel av total lönekostnad	2,3 %			1,9 %			1/1-31/8
Kostnad övertid inkl mertid som andel av total lönekostnad	0,5 %			0,6 %			1/1-31/8

Ekonomisk redovisning

Ekonomiskt utfall och helårsprognos enligt driftsredovisningen

Belopp i tkr	Redovisat jan-aug 2019			Budget	Budget-	Redovisat	Budget	Helårs-
	Intäkter	Kostnader	Netto	jan - aug 2019	avvikelse jan - aug 2019	jan -aug 2018	2019	prognos avvikelse 2019
Kommunfullmäktige/politisk ledning	829	-9 344	-8 516	-8 184	-332	-6 042	-12 282	700
Kommunstyrelsen	42 488	-159 412	-116 924	-127 609	10 685	-130 384	-190 538	4 420
Bygg- och miljönämnd	0	-344	-344	-353	9	-232	-529	0
Service- och tekniknämnden	105 677	-179 811	-74 134	-69 956	-4 177	-68 397	-105 403	1 700
Socialnämnden	20 729	-169 802	-149 073	-120 457	-28 616	-129 261	-181 930	-34 800
Kultur- och turismnämnden	6 893	-34 714	-27 821	-28 253	432	-21 937	-39 582	603
Bildningsnämnden	448 485	-1 018 273	-569 787	-569 685	-102	-552 509	-853 216	14 100
Vård- och omsorgsnämnden	134 094	-619 577	-485 483	-478 415	-7 068	-463 942	-715 956	-3 530
Viadidaktnämnden	27 257	-67 865	-40 608	-43 931	3 323	-38 056	-62 869	1 050
Summa nämnder	786 452	-2 259 141	-1 472 689	-1 446 843	-25 846	-1 410 759	-2 162 305	-15 757
Finans	21 645	67 794	89 439	88 446	993	79 240	135 828	-16 631
Pensioner/semesterlöneskuld	0	-89 716	-89 716	-78 979	-10 737	-86 406	-118 515	-6 985
Intäkter Viadidakt Vingåker	8 357	0	8 357	8 359	-2	8 475	12 538	0
Räddningstjänstförbundet	0	-21 503	-21 503	-21 346	-157	-19 161	-32 020	-235
Skatter och statsbidrag	1 477 851	0	1 477 851	1 457 381	20 470	1 431 379	2 186 343	35 584
			0		0			
Summa finans	1 507 853	-43 425	1 464 428	1 453 861	10 568	1 413 527	2 184 174	11 733
RESULTAT	2 294 305	-2 302 566	-8 261	7 018	-15 278	2 768	21 869	-4 024
Prognostiserat resultat 2019							***	17 845

Kommentarer till driftsredovisningen

Driftsredovisningen visar nämndernas nettokostnader i förhållande till budget. Utfallet för perioden januari till augusti kan även jämföras med samma period föregående år. Utfallet per 31 augusti kan ses som en ögonblicksbild av verksamheten. Även om delårsrapporten visar på en avvikelse per 31 augusti, kan det finnas skäl till att prognosen vid årets slut ligger inom den budgeterade ramen. Det kan till exempel handla om kostnader/intäkter som saknas i utfallet, eller kostnader för helår som inte periodiserats. Periodisering av resultat och budget är ett förbättringsområde som kontinuerligt arbetas med.

Katrineholms kommuns resultat till och med augusti visar på -8,3 mnkr, vilket är en negativ avvikelse mot budget på -15,3 mnkr. Det prognostiserade

resultatet för 2019 uppgår till +17,8 mnkr vilket är 4,0 mnkr lägre än helårsbudgeten på 21,9 mnkr.

Kommunens nettokostnader har ökat med 4,4 procent under årets första åtta månader i jämförelse mot samma period 2018, och prognosen för helåret visar på en ökning med 3,2 procent. Kommunens skatteintäkter har ökat med 3,3 procent, för året förväntas ökningen bli 3,9 procent.

För att ha möjlighet att finansiera den framtida kommunala välfärden är det viktigt att ha kontroll över kostnadsutvecklingen i kommunen. Katrineholms kommun har goda ekonomiska förutsättningar och utmaningen är att fortsätta den gynnsamma utvecklingen. För att möta framtidens volymutvecklingar och oförutsedda kostnader är det viktigt att fortsätta dämpa kostnaderna för att dessa inte långsiktigt ska öka mer än skatter och bidrag.

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

Nämnder

På kommunstyrelsen i mars uppmanades samtliga nämnder att vidta åtgärder för ekonomi i balans. Socialnämndens resultat för helåret prognostiserades då till ett underskott på -30 mnkr och vård- och omsorgsnämndens till -7,4 mnkr, förutsatt att de klarade av sina tidigare sparbetning på 17 mnkr var. Övriga nämnder uppmanades att vidta åtgärder motsvarande 20 mnkr.

Samtliga nämnder har tagit fram åtgärder för att klara uppdraget. Den stora utmaningen ligger i att hitta långsiktiga lösningar. En del av åtgärderna för 2019 består av kortsiktiga åtgärder som vakanshållning av tjänster och minskade kostnader för utbildningar, vilket på längre sikt kan leda till kostnadsökningar.

Nämndernas resultat till och med augusti visar på en negativ avvikelse mot budget på -25,9 mnkr, samtidigt som de visar en helårsprognos på en negativ avvikelse mot budget på -15,8 mnkr. På den negativa sidan finns socialnämnden med en prognos på -34,8 mnkr och vård- och omsorgsnämnden med en prognos på -3,5 mnkr. Övriga nämnder har lämnat positiva prognoser i jämförelse mot budget.

Att budgetdifferenserna skiljer sig mellan prognos och utfall har flera förklaringar. Dels handlar det om att budgeten inte är helt rätt periodiserad utifrån förväntat utfall beroende på säsongsvariationer och detta beror till viss del på införandet av nytt ekonomisystem 2019. Detta kommer att bli bättre 2020 då budgetmodulen i systemet kommer att kunna användas fullt ut. Differensen mellan budget och prognos kan också förklaras av och att kostnader och intäkter inte periodiserats fullt ut i resultatet och vissa kostnader och intäkter saknas i utfallet. Dessutom har nämndernas alla åtgärder för ekonomi i balans inte blivit verkställda fullt ut vilket kommer ge störts ekonomisk effekt under årets sista månader.

Kommunstyrelsens helårsprognos visar på en avvikelse mot budget på +4,4 mnkr. Vakanshållning, minskade kostnader för utbildningar samt uppsägning av abonnemang är sådant som kan nämnas bland kommunstyrelsens åtgärder.

Service och tekniknämnden visar en prognos på +1,7 mnkr. I prognosen ligger ett antal åtgärder såsom vakanshållande av tjänster och minskning av antalet personalvårdsaktiviteter. Då förskolorna, under sommaren, slagit ihop sina verksamheter och håller stängt på flera förskolor har en besparing gjorts inom enhet mat och måltider samt inom

vaktmästeri och omlastning. Säsongsvariationer samt intäkter som ännu inte fakturerats förklarar den negativa budgetavvikelsen för perioden.

Socialnämnden lämnar en helårsprognos på -34,8 mnkr, jämfört mot budget. Detta förutsätter att planerade åtgärder för ekonomi i balans får effekt. Den negativa avvikelsen kan förklaras av tre stora kostnadsposter: ekonomiskt bistånd, placeringar och utredningskonsulter. Målet var att sänka utbetalt ekonomiskt bistånd med 2 mnkr jämfört med föregående år vilket troligtvis inte kommer att kunna uppfyllas. Trenden för ekonomiskt bistånd har under tidigare år varit att utbetalningarna varit lägre under hösten så förhoppningen är att landa på samma nivå som förra året. För innevarande år syns en minskning av kostnader och antal placeringar under vår och sommar. Detta borde synas med ytterligare minskning av kostnader för placeringar under hösten. Utredningskonsulter är inte budgeterade utan kostnaden är tänkt att täckas genom vakanta tjänster. Konsulterna ska täcka upp då det varit svårt att rekrytera socionomer. Nu genereras inte det överskott som behövs för att täcka kostnaderna utan konsulterna håller på att avslutas och fasas ut under året. Under hösten kommer ytterligare minskning att ske. Ytterligare besparingar kommer att kunna ge effekt under hösten då en egen utredningslägenhet tas i bruk. Socialnämnden tittar också på fler åtgärder för att minska kostnaderna.

Vård- och omsorgsnämnden visar en helårsprognos på -3,5 mnkr, jämfört mot budget. Vård- och omsorgsnämndens budget för 2019 innehåller en tillfällig ramförstärkning på 18 mnkr som enligt plan försvinner 2020, vilket betyder att åtgärder måste göras i år för att klara budgeten nästa år. Planerade åtgärder har börjat ge effekt, men även andra kortsiktiga lösningar som vakanshållning påverkar resultatet positivt. I tertiärrapporten lämnades en positiv prognos men det ekonomiska läget har försämrats under sommaren. Prognosen utgår från att läget kommer att förbättras under hösten utifrån de åtgärder som vidtagits för en ekonomi i balans. Arbetet för att nå en ekonomi i balans och för att minska sjukfrånvaron är av högsta prioritet och en central del av förvaltningens åtgärdsplan framåt.

Bildningsnämnden redovisar en prognos på +14,1 mnkr. Prognosen bygger på en åtgärdsplan som omfattar alla verksamhetsområden. Bland annat har skolpengen till förskola, fritidshem och gymnasieskola sänkts, en ny organisation kring modersmål förskola senarelagts, flytt av VVS- och fastighetsprogrammet skjutits upp och krav har ställts på att gemensamma verksamheter ska leverera en positiv avvikelse mot budget. Då de flesta åtgärdsplaner ger full effekt under

höstterminen kommer effekterna av åtgärderna att synas i resultatet först då. Utköp av iPads bidrar också till en positiv avvikelse i driften. Det råder fortfarande viss osäkerhet kring vilken effekt några av åtgärderna kommer att ge och i vilken grad de kommer att kunna verkställas.

Kulturnämnden visar en prognos på +0,6 mnkr vid årets slut. Vakanser och andra besparingar i verksamheten ska göra att man uppnår prognosen.

Viadidakts prognos visar på en positiv avvikelse mot budget på +1,1 mnkr. Prognosen bygger på att Viadidakt inte använder de särskilda medel som Katrineholm skjutit till i budget 2019 för särskild satsning på insatser för egen försörjning. Den bygger också på att vidtagna åtgärder ger effekt för att minska kostnadsutvecklingen för vuxnas lärande.

Finans

Finansieringsverksamheten prognostiserar en avvikelse mot budget på +11,7 mnkr. Budgetavvikelsen till och med augusti visar på en positiv avvikelse mot budget på +10,6 mnkr. Differensen mellan utfall och prognos förklaras av en uppbokning av orealiserad vinst vid delåret som inte finns med i prognosen samt av felbokning avseende skatter och generella statsbidrag i augusti.

Den senaste skatteunderlagsprognosen från augusti visar på en avvikelse mot budget på +10,7 mnkr. Detta beror till största delen på förändrad slutavräkning avseende kommunalskatten 2019 och fler antal invånare än budgeterat (34 350 invånare i budget och i 34 425 utfall). I budgeten ligger 23,1 mnkr som avser två generella statsbidrag på raden verksamhetens intäkter i resultaträkningen. I prognos och utfall ligger dessa på raden generella statsbidrag och utjämning, vilket förklarar den stora avvikelsen för helårsprognosen, i jämförelse mot budget, på raderna "Skatter och Statsbidrag" och "Finans". Dessa statsbidrag beräknas uppgå till 24,9 mnkr vid årets slut. I resultatet till och med augusti saknas det intäkter motsvarande ca 3,9 mnkr. Detta beror på felkonteringar och på att intäkt ej periodiserats. I prognosen är dock intäkterna med fullt ut och rättning i bokföringen är gjord i september.

Helårsprognosen för pensioner grundar sig på den senast aktuella beräkningen från Skandia, per 31 augusti 2019, och visar på en högre kostnad än budget. Detta är till största del en följd av förtida uttag, fler anställda och högre lönenivåer än budgetberäkningarna. Även prognosen för semesterlöneskulden visar på en negativ avvikelse jämfört mot budget. Tillsammans visar dessa poster en prognos på -7,0 mnkr.

Övriga poster inom finansieringsverksamheten visar en prognos på +6,4 mnkr (exklusive statsbidragen som budgeterats på fel konton). Prognosavvikelserna i jämförelse mot budget avser återbetalning av eget kapital vid upplösandet av Regionförbundet, momsersättning, borgensavgift, bidrag till Citybanan och reglering avseende kollektivtrafiken 2018. I enlighet med den för året nya redovisningslagen (Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning) har placeringarna bokats upp till verkliga värdet, vilket har gjort att det bokats en orealiserad vinst på finanserna på +6,2 mnkr i augusti. Då denna post är osäker och direkt påverkad av konjunkturen har inte någon orealiserad vinst inräknats i prognosen.

Helårsprognos enligt investerings- och exploateringsredovisningen

Belopp i tkr	Budget 2019	Prognos avvikelse 2019
Kommunfullmäktige	-360	0
Kommunstyrelsen	-61 255	5 919
varav		
kommunledningsförvaltningen	-45 495	5 879
varav		
samhällsbyggnadsförvaltningen	-15 760	40
Bygg- och miljönämnd	0	0
Service- och tekniknämnden	-47 620	2 290
Socialnämnden	-2 075	900
Kulturnämnden	-3 675	0
Bildningsnämnden	-24 491	-3 700
Vård- och omsorgsnämnden	-3 800	0
Viadidaktämnden	-555	0
Totalt investering	-143 831	5 409
Exploatering	-126 132	43 000
Totalt exploatering	-126 132	43 000

Kommentarer till investerings- och exploateringsredovisningen

I november antog kommunfullmäktige en budget på 88,0 mnkr avseende investeringar 2019. Efter bokslutet 2018 har ombudgeteringar från föregående år för ej färdigställda eller ej påbörjade investeringar tillkommit med 55,8 mnkr. Den sammanlagda investeringsbudgeten uppgår därmed till 143,8 mnkr 2019 mnkr. För exploatering var kommunfullmäktiges beslutade budget för 2019 70 mnkr. Även här har budget förts över från tidigare år med 56,1 mnkr vilket ger en total exploateringsbudget på 126,1 mnkr.

Avvikelsen jämfört med budget på helårsbasis prognostiseras till 5,9 mnkr. Kommunstyrelsen, service- och tekniknämnden och socialnämnden prognostiserar positiva avvikelser mot budget och bildningsnämnden prognostiserar negativ avvikelse mot budget. Övriga förvaltningar räknar med att nyttja hela sitt budgetutrymme.

Kommunledningsförvaltningen har en total investeringsram på 45,5 mnkr. 30,5 mnkr av detta hör till bredbandutbyggnaden, helårsprognosen visar på ett överskott på 7,3 mnkr. Helårsprognosen för Stadsparken Orangeriet är -1,5 mnkr. Fördyringen ingår i de 5 mnkr som tidigare angetts.

Samhällsbyggnadsförvaltningen har en total investeringsbudget om 15,8 mnkr och prognosen är satt till en positiv avvikelse mot budget på 40 tkr. Projekt Drottninggatan beräknas bli dyrare än budget. På grund av avsaknad av anbud vid upphandling drivs projektet via ramavtal vilket medfört högre priser och en del oförutsedda utgifter. Projekt Sveaparken beräknas ge ett överskott på grund av att planerade arbeten blev utförda och fakturerade 2018.

Bildningsförvaltningen har en investeringsram om 24,5 mnkr och visar en prognos på en negativ avvikelse mot budget på -3,7 mnkr. Avvikelsen beror på att det kommer att göras utköp av iPads vilket innebär att budgeten för 1:1-satsningen i grundskolan kommer att överskridas (motsvarande överskott prognostiseras på driften). För att täcka detta underskott bör i första hand en omprioritering ske inom nämndens totala utrymme.

Service- och teknikförvaltningen har en total investeringsbudget om 47,6 mnkr. I nuläget görs en bedömning att den största delen av budgeten kommer att användas. Tre projekt prognostiseras att ge överskott vid årets slut. Dessa medel kommer delvis behöva ombudgeteras till kommande år.

Socialförvaltningen har en investeringsbudget om 2,1 mnkr. Förvaltningen genomgår en ombyggnation som beräknas vara klar 2019. Det överskott om 0,9 mnkr som prognostiseras på helårsbasis avser arbetsmiljöinvesteringar som inte kan genomföras så länge lokalerna inte är klara.

Exploateringsverksamheten har en budget 2019 på 126,1 mnkr fördelat på 42,1 mnkr för markreserv och 84,0 mnkr för exploatering. Helårsprognosen är satt till +43 mnkr avseende exploatering, projektbudgeten är uppbokad fram till 2020. Exploateringsverksamheten har till syfte att främja utveckling och tillväxt i regionen, vilket omfattar kostnader för att anskaffa, bearbeta och iordningställa råmark för bostäder, affärer, kontor eller industrier. Markexploatering kan också omfatta gemensamma anordningar som grönområden, VA- och elanläggningar. Inriktningen är att kostnaden på sikt ska täckas av intäkter i samband med en försäljning av fastigheter och tomter.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	Kommunen					Sammanställda räkenskaper		
		Utfall jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Budget helår 2019	Prognos helår 2019	Utfall jan-dec 2018	Not	Utfall jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018
Verksamhetens intäkter	1,9	327 555	339 418	750 899	750 899	562 470	31	518 138	495 890
Verksamhetens kostnader	2,9	-1 781 385	-1 736 394	-2 853 866	-2 897 376	-2 653 067	32	-1 814 742	-1 759 005
Avskrivningar	3	-43 012	-36 742	-67 825	-67 825	-56 036		-119 476	-105 536
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-1 496 843	-1 433 717	-2 170 792	-2 214 302	-2 146 635		-1 416 080	-1 368 652
Skatteintäkter	4	1 004 023	985 930	1 507 147	1 505 108	1 476 234		1 004 023	985 930
Generella statsbidrag och utjämning	5	473 828	445 429	679 195	716 819	662 431		473 828	445 429
VERKSAMHETENS RESULTAT		-18 992	-2 358	15 550	7 625	-7 969		61 771	62 707
Finansiella intäkter	6	15 019	8 232	10 600	13 267	16 601		13 782	5 492
Finansiella kostnader	7	-4 288	-3 106	-4 284	-3 047	-5 004		-34 262	-32 713
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		-8 261	2 768	21 866	17 845	3 629		41 291	35 487
Extraordinära poster	8	0	0	0	0	0		0	-2 092
ÅRETS RESULTAT		-8 261	2 768	21 866	17 845	3 629		41 291	33 395

* Upplysningar i not 6 om förändrade redovisningsprinciper för utfall 2018-12-31, ändringen gäller finansintäkter och årets resultat.

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	Kommunen			Sammanställda räkenskaper	
		2019 jan-aug	2018 jan-dec	Not	2019 jan-aug	2018 jan-dec
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					37	37
MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	9					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		685 887	671 275	33	2 451 215	2 329 755
Maskiner och inventarier		131 203	139 157		574 196	675 738
Pågående investeringar		52 659	132 458		442 467	382 232
FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	10					
Långfristiga fordringar		4 300	4 300		25 548	30 838
Värdepapper, andelar m.m.		53 277	53 277		14 688	9 688
Summa anläggningstillgångar		927 326	1 000 468		3 508 151	3 428 288
Bidrag till statlig infrastruktur	11	32 027	33 216		32 027	33 216
Omsättningstillgångar						
Förråd m.m.	12	56 929	6 907		56 929	6 907
Fordringar	13	347 334	437 921	34	360 826	481 266
Kortfristiga placeringar	14	59 554	53 402		59 554	53 402
Kassa, bank	15	41 856	154 512		53 540	162 692
Summa omsättningstillgångar		505 673	652 742		530 849	704 267
SUMMA TILLGÅNGAR		1 465 026	1 686 426		4 071 027	4 165 771
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital *	16			35		
Årets resultat		-8 261	1 713		41 291	12 554
Resultatutjämningsreserv		17 000	17 000		17 000	17 000
Övrigt eget kapital		736 196	734 483		911 505	895 952
Summa eget kapital		744 935	753 196		969 796	925 507
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner och liknande	17	223 697	205 870	36	296 384	224 233
Avsättningar till statlig infrastruktur	18	0	0		0	0
Summa avsättningar		223 697	205 870		296 384	224 233
Skulder						
Långfristiga skulder		0	0	37	2 265 266	2 122 032
Kortfristiga skulder	19	496 395	727 360	38	539 583	893 999
Summa skulder		496 395	727 360		2 804 848	3 016 031
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 465 026	1 686 427		4 071 027	4 165 771
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER						
Panter och därmed jämförliga säkerheter						
Ansvarförbindelser						
Pensionsförbindelser som inte tagits upp bland skulderna	20	542 504	550 472		542 504	550 472
eller avsättningarna						
Övriga ansvarförbindelser	21	2 017 134	1 893 735		0	6 309
Leasing	22	1 067 052	1 067 052		0	

*Upplysningar i not 16 och 35 om förändrade redovisningsprinciper.

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
		2019 jan-aug	2018 jan-aug	2019 jan-aug	2018 jan-aug
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Periodens resultat		-8 261	2 768	41 291	33 395
Justering för av- och nedskrivningar	23	43 012	36 742	119 476	105 536
Justering för pensionsavsättningar	24	17 827	13 940	72 151	62 118
Justering för gjorda avsättningar	25	0	0	0	0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		-8	0	-7 004	-1 526
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		52 570	53 450	225 914	199 523
Ökning-/minskning+ kortfristiga fordringar	26	90 586	21 977	120 440	39 123
Ökning-/minskning+ kortfristiga placeringar		-6 151	0	-6 152	0
Ökning-/minskning+ förråd och varulager	27	-50 022	13 140	-50 022	13 140
Ökning+/minskning- kortfristiga skulder	28	-230 965	-70 789	-354 416	-21 745
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-143 982	17 777	-64 236	230 041
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering- i materiella anläggningstillgångar		-49 662	-53 982	-139 394	-254 467
Investering i pågående projekt		79 799	-27 651	-60 235	-29 246
Ökning-/minskning+ finansiella anläggningstillgångar		0	0	5 000	476
Kassaflöde från investeringsverksamheten	29	30 137	-81 633	-194 629	-283 237
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån, checkkredit		0	0	143 234	0
Amortering- av skuld		0	0	0	-9 116
Ökning-/minskning+ långfristiga fordringar	30	0	-24	5 290	4 570
Bidrag till statlig infrastruktur	11	1 189	1 189	1 189	1 189
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		1 189	1 165	149 713	-3 357
Årets kassaflöde		-112 656	-62 691	-109 152	-56 553
Likvida medel vid årets början		154 512	80 598	162 692	98 627
Likvida medel vid årets slut	15	41 856	17 907	53 540	42 074
Förändring av likvida medel		-112 656	-62 691	-109 152	-56 553

Noter kommunen

Noter resultaträkningen	2019	2018
<i>Belopp i tkr</i>	jan-aug	jan-aug
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Driftredovisning, verksamheten	786 452	826 698
avgår övriga interna poster	-458 897	-487 280
Verksamhetens intäkter	327 555	339 418
Fördelade enligt nedan:		
<i>Försäljningsintäkter</i>	9 847	8 722
<i>Taxor och avgifter</i>	54 009	58 717
<i>Hyror och arrenden</i>	38 899	39 127
<i>Bidrag</i>	150 600	171 802
<i>Försäljning av verksamhet och konsulttjänster</i>	73 342	57 605
<i>Exploateringsintäkter</i>	457	0
<i>Realisationsvinster</i>	494	1 814
<i>Övriga intäkter</i>	-93	1 632
Summa verksamhetens intäkter	327 555	339 418
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Driftredovisning, verksamheten	-2 259 141	-2 224 092
Finansförvaltning	-24 153	-35 492
avgår finansiella kostnader verksamheten	0	0
avgår avskrivningar verksamheten	43 012	36 742
avgår övriga interna poster	458 897	486 448
Verksamhetens kostnader	-1 781 385	-1 736 394
Fördelade enligt nedan:		
<i>Löner och sociala avgifter</i>	-1 060 727	-1 033 946
<i>Pensionskostnader</i>	-85 919	-79 410
<i>Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial</i>	-2 473	-3 956
<i>Lämnade bidrag</i>	-93 394	-91 427
<i>Köp av huvudverksamhet</i>	-181 215	-168 223
<i>Övriga tjänster</i>	-59 799	-68 929
<i>Lokal- och markhyror</i>	-169 486	-163 403
<i>Bränsle, energi och vatten</i>	-8 349	-6 421
<i>Hyra/leasing av anläggningstillgångar</i>	-17 454	-18 609
<i>Materialkostnader</i>	-47 345	-49 100
<i>Övriga kostnader</i>	-55 225	-53 801
Summa externa kostnader	-1 781 385	-1 737 226
Diff interna konton	0	832
Summa verksamhetens kostnader	-1 781 385	-1 736 394
Not 3 Avskrivningar		
Immateriella tillgångar	0	0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-24 521	-20 569
Maskiner och inventarier	-18 491	-16 173
Nedskrivningar	0	-1
Summa avskrivningar	-43 012	-36 742
Not 4 Skatteintäkter		
Preliminär kommunalskatt	1 013 950	988 807
Preliminär slutavräkning innevarande år	-11 426	34
Preliminär slutavräkning föregående år	1 499	-2 911
Summa skatteintäkter	1 004 023	985 930
Vid preliminär slutavräkning har RKR:s rekommendation 4.2 använts. Prognosen baseras på SKL:s beräkning i augusti.		
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämningsbidrag	298 947	276 877
Kommunal fastighetsavgift	42 854	41 696
Bidrag för LSS-utjämning	46 913	38 379
Kostnadsutjämningsbidrag	56 480	60 264
Generella statsbidrag	12 519	24 640
Regleringsbidrag/regleringsavgift	16 116	3 573
Summa generella statsbidrag och utjämning	473 828	445 429

Noter resultaträkningen

Belopp i tkr

	2019 jan-aug	2018 jan-aug
Not 6 Finansiella intäkter		
Utdelning på aktier och andelar	68	1 247
Ränteintäkter	61	52
Orealiserade vinster	6 152	0
Övriga finansiella intäkter	8 738	6 933
Summa finansiella intäkter	15 019	8 232
Upplysningar i not om redovisningsprinciper		
Från och med 2019 värderas finansiella instrument till verkligt värde i stället för som tidigare till anskaffningsvärde. Förändringen innebär att skillnaden mellan bokfört värde och verkligt värde vid ingången av räkenskapsåret redovisas direkt mot eget kapital som en följd av byte av redovisningsprincip. Under året uppgår realiserade vinster till totalt 6,1 mnkr. Dessa har redovisats som finansiell intäkt och påverkar årets resultat. Jämförelsetalen för föregående år har omräknats enligt den nya principen.		
Not 7 Finansiella kostnader		
Räntekostnader	-602	-371
Ränta på pensionsavsättningar	-3 687	-2 721
Övriga finansiella kostnader*	1	-15
Summa finansiella kostnader	-4 288	-3 106
Not 8 Jämförelsestörande poster		
Justeringsposter realiserade vinst	-6 152	0
<i>Summa justeringsposter</i>	-6 152	0
Balanskravsresultat	-14 413	0

Noter balansräkningen

Belopp i tkr

	2019 jan-aug	2018 jan-dec
Not 9 Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Anskaffningsvärde	1 159 371	1 120 238
Akkumulerade avskrivningar	-473 484	-448 963
Bokfört värde	685 887	671 275
<i>Avskrivningstider 10-75 år, linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>		
Maskiner och inventarier		
Anskaffningsvärde	336 604	326 075
Akkumulerade avskrivningar	-205 401	-186 918
Bokfört värde	131 203	139 157
<i>Avskrivningstider 3-10 år, linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>		
Pågående investeringar		
Anskaffningsvärde	52 659	132 458
Bokfört värde	52 659	132 458
Avskrivningstider		
<i>Pågående investeringar avskrivs ej</i>		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Redovisat värde vid årets början	671 275	629 698
Årets investeringar	39 133	73 162
Redovisat värde av utrangeringar och avyttringar	0	-230
Årets avskrivningar	-24 521	-31 355
Redovisat värde vid årets slut	685 887	671 275
Maskiner och inventarier		
Redovisat värde vid årets början	139 157	124 470
Årets investeringar	10 529	39 485
Redovisat värde av utrangeringar och avyttringar	0	-118
Årets avskrivningar	-18 483	-24 680
Redovisat värde vid årets slut	131 203	139 157

Noter balansräkningen

Belopp i tkr

2019
jan-aug

2018
jan-dec

Pågående investeringar

Redovisat värde vid årets början	132 458	117 070
Förändring under året	-79 799	15 388
Redovisat värde vid årets slut	52 659	132 458

Not 10 Finansiella anläggningstillgångar

Långfristiga fordringar

Kommuninvest	4 300	4 300
Summa långfristiga fordringar	4 300	4 300

Värdepapper, andelar m.m.

Aktier Katrineholms Fastighets AB	40 129	40 129
Aktier Katrineholm Vatten och Avfall AB	4 000	4 000
Aktier Katrineholms Entreprenörscentrum AB	40	40
Aktier KfV marknadsföring AB	30	30
Aktier Inera AB	43	43
Aktier Katrineholms Tekniska College AB	255	255
Aktier SKL Kommentus AB	2	2
Aktier Energikontoret i Mälardalen AB	32	32
Aktier Sörmlands turismutveckling	7	7
Andelar i Kommuninvest ekonomiska förening	6 890	6 890
Andelar i Sörmlands kollektivtrafikmyndighet	1 818	1 818
Övriga andelar	2	2
Andel MOEK	24	24
Bostadsrätter	6	6
Summa värdepapper, andelar m.m.	53 277	53 277

Katrineholms kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2016-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomiska förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Katrineholm kommuns ansvar enligt ovan nämnda borgensförbindelse, kan noteras att per 2015-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 335 266 278 789 kronor och tillgångarna till 324 392 727 836 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 798 265 039 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 736 747 195 kronor.

Not 11 Bidrag till statlig infrastruktur

Bidrag till Citybana*	36 100	36 100
Årets upplösning Citybana	-963	-1 444
Årets upplösning Citybanan	-8 664	-7 220
Ackumulerad upplösning Citybanan	8 500	8 500
Bidrag till trafikplats Finntorp**	-227	-340
Årets upplösning Finntorp	-2 720	-2 380
Ackumulerad upplösning Finntorp	32 027	33 216

Summa bidrag till statlig infrastruktur

*Kommunfullmäktige beslutade i november 2009 att medfinansiera Citybanan med 36,1 miljoner kronor. 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 miljoner kronor. Bidraget redovisas i balansräkningen och upplöses på 25 år med början 2011.

Noter balansräkningen

Belopp i tkr

	2019 jan-aug	2018 jan-dec
Not 12 Förråd m.m.		
Måltidsverksamhetens förråd	840	840
Övriga förråd	11	11
Tomtmark för försäljning, bostad/industrimark	56 077	6 055
Summa förråd m.m.	56 929	6 907
Not 13 Fordringar		
Kundfordringar	11 507	25 503
Fordran mervärdesskatt	80 839	60 309
Periodisering leverantörsfakturor	47 089	86 541
Fordran skatt	67 642	47 548
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	67 606	65 433
Övriga kortfristiga fordringar	72 651	152 587
Summa fordringar	347 334	437 921
Not 14 Kortfristiga placeringar		
Aktie- och räntefonder Nordea	13 029	10 825
Aktiefonder Nordea	17 324	15 064
Långa räntor	29 201	27 512
Summa kortfristiga placeringar	59 554	53 401
Marknadsvärden		
Aktie- och räntefonder Nordea	13 029	10 825
Aktiefonder Nordea	17 324	15 064
Långa räntor Nordea	29 201	27 512
Summa marknadsvärde	59 554	53 401
Not 15 Kassa och bank		
Handkassor	71	59
Plusgiro	3 891	219 634
Bank	37 894	-65 180
Summa kassa och bank	41 856	154 512
Not 16 Eget kapital		
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning*	736 196	732 567
Byte av redovisningsprincip för värdering av finansiella instrument	0	1 916
Resultatutjämningsreserv	17 000	17 000
Årets resultat	-8 261	1 713
Utgående eget kapital	744 935	753 196
Varav fond upprustning samlingslokaler	138	138
Upplysningar i not om redovisningsprinciper		
<p>Från och med 2019 värderas finansiella instrument till verkligt värde i stället för som tidigare till anskaffningsvärde. Förändringen innebär att skillnaden mellan bokfört värde och verkligt värde vid ingången av räkenskapsåret redovisas direkt mot eget kapital som en följd av byte av redovisningsprincip. Under året uppgår orealiserade vinster till totalt 6,1 mnkr. Dessa har redovisats som finansiell intäkt och påverkar årets resultat. Jämförelsetalen för föregående år har omräknats enligt den nya principen.</p> <p>Fullmäktige har beslutat att avsätta 17 miljoner kronor av tidigare års resultat till resultatutjämningsreserven.</p>		
Not 17 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelse		
Specifikation - Avsatt till pensioner		
Avsatt till pensioner		
Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet redovisningsprinciper		
Avsättningen		
Ingående avsättning	205 870	184 543
Pensionsutbetalning	-4 722	-6 805
Nyintjänad pension	16 659	14 769
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	4 647	3 197
Förändring av löneskatt	3 480	4 164
Övrigt	-2 238	6 002
Utgående avsättning	223 697	205 870
varav löneskatt	0	40 191

Noter balansräkningen		2019	2018
<i>Belopp i tkr</i>		jan-aug	jan-dec
Antal visstidsförordnande			
Politiker		0	10
Tjänsteman		0	3
Överskottsmedel		0	18 131
Aktualiseringsgrad		0,0%	97,0%
Not 18 Avsättning för statlig infrastruktur			
Avsättning för Citybana			
Redovisat värde vid årets början		0	0
<i>varav kortfristig skuld</i>			
Nya avsättningar		0	0
lanspråktaga avsättningar		0	0
Outnyttjat belopp som återförts		0	0
Förändring av nuvärde		0	0
Summa		0	0
Avsättningen avser kommunens andel av Citybanan. Kostnaden för kommande år betalas i december. Utbetalning började 2013 och betalas enligt plan under 2013-2017. Kostnaden per år är; 2013 10%, 2014 15%, 2015 25%, 2016 25%, 2017 25%. Utbetalning började 2013 och betalas enligt plan under 2013-2017.			
Not 19 Kortfristiga skulder			
Avr. koncernkonto dotterbolag			
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder		66	216 224
Leverantörsskulder		-129 504	157 790
Moms och punktskatter		-104	1 482
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag		-26 137	26 299
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		-340 715	325 566
<i>varav semesterlöneskuld och okompenserad övertid</i>		-99 505	97 247
<i>varav pensionskostnad avgiftsbestämd ålderspension</i>		-35 710	49 127
Summa kortfristiga skulder		-496 395	727 360
Not 20 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna inkl löneskatt			
Ingående ansvarsförbindelse		550 473	560 172
Pensionsutbetalningar		-12 860	-19 294
Nyintjänad pension		-5	7 678
Ränte- och basbeloppsuppräknig		12 914	7 239
Förändring löneskatt		-1 556	-1 894
Ändring av försäkringstekniska grunder		0	-3 429
Övrigt		-6 462	0
Utgående ansvarsförbindelse		542 504	550 472
varav löneskatt		105 919	107 468
Not 21 Övriga ansvarsförbindelser			
Borgensförbindelser dotterbolag		2 010 825	1 887 426
Borgensförbindelser föreningar		6 198	6 198
Borgensförbindelse och förlustansvar egna hem		111	111
Summa övriga ansvarsförbindelser		2 017 134	1 893 735
Not 22 Leasing			
Finansiella leasingavtal över 3 år			
Fastigheter			
Totala minimileasingavgifter			
Nuvärde minimileasingavgifter		1 030 008	1 030 008
Därav förfall inom 1 år		207 995	207 995
Därav förfall inom 1-5 år		715 470	715 470
Därav förfall senare än 5 år		106 543	106 543
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat			
Maskiner och inventarier			
Totala minimileasingavgifter			
Nuvärde minimileasingavgifter		37 044	37 044
Därav förfall inom 1 år		19 667	19 667
Därav förfall inom 1-5 år		17 377	17 377

Noter balansräkningen		2019	2018
<i>Belopp i tkr</i>		jan-aug	jan-dec
Därav förfall senare än 5 år		0	0
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat			
Summa leasing		1 067 052	1 067 052

Noter kassaflödesanalys		2019	2018
<i>Belopp i tkr</i>		jan-aug	jan-aug
Not 23 Justering för avskrivningar			
Avskrivningar enligt RR		-43 012	-36 742
Minus nedskrivningar		0	0
Justering för avskrivningar		-43 012	-36 742
Not 24 Justering förändring pensionsavsättningar			
Årets betalning		0	0
Förändring avsättningar		17 827	13 940
Justering förändring pensionsavsättning		17 827	13 940
Not 25 Justering förändring Citybanan			
Årets betalning		0	0
Förändring avsättningar 31/8		0	0
Justering förändring Citybanan		0	0
Not 26 Ökning/minskning av kortfristiga fordringar			
Övr. kortfristiga fordringar 1/1		437 921	354 871
Övr. kortfristiga fordringar 31/8		347 334	332 894
Ökning-/minskning+ av kortfristiga fordringar		90 586	21 977
Not 27 Ökning/minskning av förråd och varulager			
Förråd/varulager 1/1		6 907	8 176
Förråd/varulager 31/8		56 929	-4 964
Ökning-/minskning+ av förråd och varulager		-50 022	13 140
Not 28 Ökning/minskning av kortfristiga skulder			
Skulder 1/1		727 360	524 811
Skulder 31/8		496 395	454 022
Ökning+/minskning- av kortfristiga skulder		-230 965	-70 789
Not 29 Investering i materiella anläggningstillgångar			
Investeringar		-49 662	-53 982
pågående projekt		79 799	-27 651
Not 30 Ökning/minskning av långfristiga fordringar			
Långfristiga fordringar 1/1		4 300	4 300
Långfristiga fordringar 31/8		4 300	4 300
Förändring		0	0

Noter sammanställda räkenskaper

Noter resultaträkningen		
<i>Belopp i tkr</i>	2019	2018
	jan-aug	jan-aug
Not 31 Verksamhetens intäkter		
Kommunen	327 555	339 418
KFAB	279 576	254 730
VSR	24 932	22 960
KVAAB	81 729	78 918
Interna mellanhavanden i form av intäkter har eliminerats	-195 654	-200 136
Summa verksamhetens intäkter	518 138	495 890
Not 32 Verksamhetens kostnader		
Kommunen	-1 781 385	-1 736 394
KFAB	-151 309	-156 140
VSR	-21 236	-17 875
KVAAB	-54 222	-48 732
Interna mellanhavanden i form av kostnader har eliminerats	195 654	200 136
Summa verksamhetens kostnader	-1 812 498	-1 759 005
Noter balansräkningen		
<i>Belopp i tkr</i>	2019	2018
	jan-aug	jan-dec
Not 33 Fastigheter och anläggningar		
Kommunen	685 887	671 275
KFAB	1 650 392	1 541 544
VSR	8 739	8 667
KVAAB	106 198	108 269
Summa fastigheter och anläggningar	2 451 215	2 329 755
Not 34 Övriga kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	275 923	27 087
Övriga interimfordringar	84 903	454 179
Summa kortfristiga fordringar	360 826	481 266
Not 35 Specifikation till förändring av eget kapital		
Ingående eget kapital	928 505	911 037
Byte av redovisningsprincip för värdering av finansiella instrument	0	1 916
Årets resultat	41 291	12 554
Summa utgående eget kapital	969 796	925 507
Under året uppgår orealiserade vinster till totalt 6,1 mnkr. Dessa har redovisats som finansiell intäkt och påverkar årets resultat. Jämförelsetalen för föregående år har omräknats enligt den nya principen.		
Not 36 Avsättningar till pensioner och liknande		
Kommunens avsättning	223 697	205 870
KVAAB	55 050	0
KFAB	1 120	700
VSR	16 517	17 663
Summa avsättningar	296 384	224 233
Not 37 Långfristiga skulder		
Lån	2 265 266	2 122 032
Summa långfristiga skulder	2 265 266	2 122 032
Not 38 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	57 006	230 558
Uppl kostn o förutb int	482 577	663 439
Summa kortfristiga skulder	539 583	893 999

Finansiell analys

Katrineholms kommunkoncern redovisar ett positivt ekonomiskt resultat efter extraordinära poster för perioden på 35,1 mnkr, föregående år var siffran +33,4 mnkr tom augusti. Exkluderas de extraordinära posterna visar koncernen på ett resultat på +41,3 mnkr, att jämföra med 35,5 mnkr för samma period föregående år. Katrineholms Fastighets AB, inklusive Katrineholms Industrihus AB, redovisar ett positivt resultat om 44,4 mnkr (20,0 mnkr). Katrineholms Vatten och Avfall AB redovisar ett resultat om 3,2 mnkr (6,7 mnkr). Västra Sörmlands Räddningstjänst redovisar ett positivt resultat om 2,3 mnkr (4,6 mnkr). Katrineholms kommuns andel i Västra Sörmlands Räddningstjänst uppgår till 82,4 procent.

Katrineholms kommun redovisar ett negativt ekonomiskt resultat efter extraordinära poster för perioden om -8,3 mnkr. Det motsvarar -0,6 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Det prognostiserade resultatet för 2019 uppgår till +17,9 mnkr, det motsvarar 0,8 procent av skatteintäkter och statsbidrag, vilket är mindre än Katrineholms kommuns krav för god ekonomisk hushållning om en procent. Balanskravsresultatet för perioden uppgår till -14,4 mnkr och budgeterade resultatet för 2019 är 21,9 mnkr.

2019 gäller en ny redovisningslag, Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning, och den gör att nya resultatnivåer i form av "Verksamhetens resultat" samt "Resultat efter finansiella poster" redovisas i resultaträkningen. Verksamhetens resultat uppgår till -19,0 mnkr för perioden och prognosen till en avvikelse mot budget på +7,6 mnkr.

Katrineholm är en expansiv kommun och står inför växande investeringsvolym. Kommunen har goda förutsättningar för en stark ekonomi förutsatt att kostnadsutvecklingen dämpas och takten på investeringarna minskas.

För perioden infrias ett av kommunens tre finansiella mål, att avskrivningarna inte upptar mer än tre procent av driftsbudgeten (2,9 procent). För helåret är dock prognosen att det endast är målet att nettodriftskostnaderna inte ska öka snabbare än skatteintäkterna som ser ut att infrias.

Utvecklingen av verksamhetens nettokostnader är relativt hög för perioden men lägre än vid tertialen. Helårsprognosen visar på en lägre kostnadsökningnivå beroende på att prognosen omfattar effektiviseringsåtgärder. För perioden utvecklas kommunens skatteintäkter och utjämningsbidrag i lägre takt än nettokostnaderna för perioden. Det omvända gäller för prognosen. Om inte kostnadsutvecklingen dämpas minskar handlingsberedskapen för

oförutsedda kostnader samt för att möta behoven i en växande verksamhet.

Kommunens betalningsförmåga på kort sikt är god. Kommunens soliditet, exklusive ansvarsförbindelse, har för perioden minskat något jämfört mot tidigare år. Det beror på att tillgångarna minskat mer än det egna kapitalet. Kommunens skuldsättningsgrad för perioden har samtidigt minskat med sex procentenheter jämfört med helåret 2018. För att minimera kommunens totala risk är det viktigt att minska kommunens skuldsättningsgrad som består av kortfristiga skulder samt avsättningar till pensioner och statlig infrastruktur. Kommunen har inga långfristiga skulder.

Kommunkoncernen visar på en relativt hög skuldsättningsgrad och då bolagen står inför stora investeringar riskerar skuldsättningsgraden att öka. Finansnettot är negativt på koncernnivå vilket visar på att investeringarna som görs finansieras via lån. Koncernens soliditet är dessutom lägre än snittet i riket vilket ger högre kostnader för räntor och amorteringar.

Kommunens borgensförbindelser har ökat sedan årsskiftet. Övervägande delen av borgensförbindelser är lån upptagna av kommunens bolag. Riskerna i dessa förbindelser bedöms vara låga. Utvecklingen av kommunens borgensåtagande ökar ändå kommunens totala riskexponering.

Kommunens kostnader för pensioner och pensionsskuld behöver minska för att de totala förpliktelseerna fortsättningsvis ska avta.

God ekonomisk hushållning

I enlighet med god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans ska kommunens finansiella mål anges i budget och stämmas av i delårsrapport och årsbokslut. I tabellen nedan redovisas de finansiella mål som fastställts av kommunfullmäktige i budgeten samt utfallet för de senaste två åren.

Finansiella mål	aug	prognos	2018	2017
	2019	2019		
Resultatet ska uppgå till minst en procent av skatteintäkterna (%)	-0,6	0,8	0,1	1,6
Nettodriftskostnaderna ska inte öka snabbare än skatteintäkterna (kvot)	1,4	0,8	1,5	1,2
Avskrivningar ska under planperioden inte uppta mer än tre procent av driftbudgeten (%)	2,9	3,1	2,6	2,8

Kommunen uppfyller ett av de tre finansiella målen för perioden. För helåret prognostiseras att ett annat av de finansiella målen kommer att uppnås.

Kommunens bokförda resultat för perioden uppgår till -8,3 mnkr, vilket motsvarar -0,6 procent av skatteintäkterna. Resultatet för helårsprognosen uppgår till 17,8 mnkr och 0,8 procent av skatteintäkterna. Det finansiella målet om att resultatet ska uppgå till minst en procent av skatteintäkterna uppnås således varken i utfallet eller i prognosen.

Nettodriftkostnaderna har under perioden ökat med 4,4 procent, att jämföra med skatteintäkter och utjämning som ökat med 3,2 procent. Det innebär att det andra finansiella målet inte uppnås för perioden. På helårsbasis förväntas målet att nås då nettodriftkostnaderna förväntas att uppgå till 3,2 procent jämfört med skatteintäkterna om 3,9 procent. För att uppnå målet krävs en minskning av kostnadsökningen under resterande år och förutsätter att planerade åtgärder ger effekt.

Avskrivningarna uppgår för perioden till 2,9 procent av driftbudgeten, vilket är lägre än målet om 3,0 procent. På helårsbasis prognostiseras målet att uppgå till 3,1 procent. Kommunens ökade investeringsbehov påverkar kostnaderna. Ett fortsatt arbete för att dämpa kostnaderna, som påverkar driftsutrymmet, krävs för att målet ska nås kommande år.

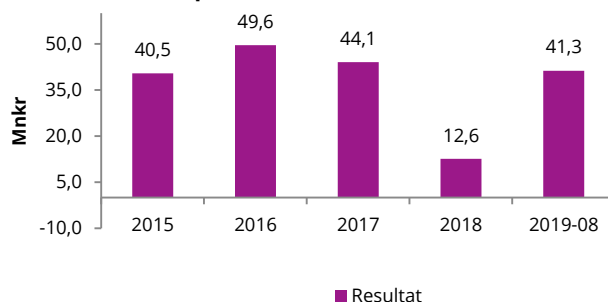
Kommunen behöver arbeta mer långsiktigt för att nå de finansiella målen och skapa goda förutsättningar för att möta framtida utmaningar.

Resultatanalys

Katrineholms kommunkoncern redovisar ett positivt ekonomiskt resultat efter extraordinära poster för perioden på 35,1 mnkr, föregående år var siffran +33,4 mnkr till och med augusti. Exkluderas de extraordinära posterna visar koncernen på ett resultat på +41,3 mnkr, att jämföra med 35,5 mnkr för samma period föregående år.

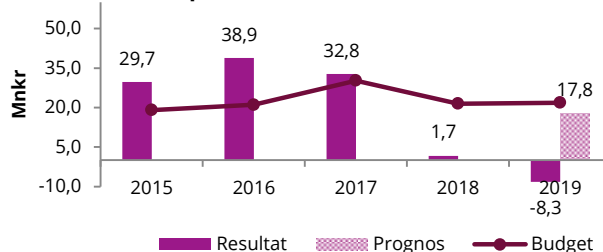
Katrineholms Fastighets AB, inklusive Katrineholms Industrihus AB, redovisar ett positivt resultat om 44,4 mnkr (20,0 mnkr). Katrineholms Vatten och Avfall AB redovisar ett resultat om 3,2 mnkr (6,7 mnkr). Västra Sörmlands Räddningstjänst redovisar ett positivt resultat om 2,3 mnkr (4,6 mnkr). Katrineholms kommuns andel i Västra Sörmlands Räddningstjänst uppgår till 82,4 procent.

Resultatutveckling före extraordinära poster, koncernen



Kommunen redovisar ett negativt resultat för perioden om -8,3 mnkr. Det prognostiserade resultatet för helåret uppgår till +17,8 mnkr att jämföra med budgeten på +21,9 mnkr.

Resultatutveckling före extraordinära poster, kommunen



2019 gäller en ny redovisningslag, Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning, och den gör att nya resultatnivåer i form av "Verksamhetens resultat" samt "Resultat efter finansiella poster" redovisas i resultaträkningen. Verksamhetens resultat visar en sammanställning av nämndernas resultat, avskrivningar och skatteintäkter exklusive finansiella poster. Verksamhetens resultat uppgår till -19,0 mnkr för perioden och +7,6 mnkr i helårsprognos. Detta visar på att det är den löpande verksamheten som underskottet finns, men också att åtgärder planeras och förväntas ge effekt.

Utfallet per 31 augusti kan ses som en ögonblicksbild av verksamheten. Även resultatet visar på en avvikelser per 31 augusti, kan det ändå finnas skäl till att prognosen vid årets slut ligger inom den budgeterade ramen. Det kan till exempel handla om säsongsvariationer, kostnader/intäkter som saknas i utfallet, eller kostnader för helår som inte periodiserats. Periodisering av resultat och budget är ett förbättringsområde som kontinuerligt arbetas med och kommer att vara ett fokusområde 2020. Resultatet från 2018 på 1,7 mnkr och resultatet till och med augusti visar vikten av att de åtgärdsplaner, som tagits fram för nämnderna efter kommunstyrelsens uppmaning om ekonomi i balans (KS 2019-03-27 § 55), får effekt för ett resultat i balans som ökar förutsättningarna för att möta utmaningarna i framtiden.

Nämndernas budgetavvikelse till och med augusti uppgår till -25,9 mnkr. Den prognostiserade avvikelsen på helårsbasis uppgår till en negativ avvikelse mot budget på -15,8 mnkr. Socialförvaltningen lämnar en prognos på en negativ avvikelse mot budget på -34,8 mnkr och vård- och omsorgsförvaltningen lämnar en prognos på -3,5 mnkr, övriga nämnder visar prognoser på positiva avvikelser mot budet. Prognoserna omfattar åtgärdsplaner för samtliga nämnder som utgår från kommunstyrelsen i mars då samtliga nämnder uppmanades att vidta åtgärder för ekonomi i balans.

För finansieringsverksamheten är resultatet till och med augusti en positiv avvikelse mot budget på +10,6 mnkr, prognosen visar på en positiv avvikelse mot budget på +11,7 mnkr. Av detta står skatter och generella statsbidrag för +12,5 mnkr. I budgeten ligger 23,1 mnkr som avser två generella statsbidrag på raden Verksamhetens intäkter i resultaträkningen. I prognos och utfall ligger dessa på raden generella statsbidrag och utjämnning, vilket förklarar den stora avvikelsen för helårsprognos, på raden för "Generella statsbidrag och utjämnning".

Pensionskostnaderna och semesterlöneskulden beräknas uppta mer utrymme än budgeterat och prognosen visar en negativ avvikelse på -7,0 mnkr. Prognosen för övriga finansiella poster är positiv, totalt +6,2 mnkr och avser poster som återbetalning av eget kapital för upplösning av Regionförbundet, justering kollektivtrafikkostnader, för låg budget för kostnad för Citybanan och högre intäkt än budget för borgen.

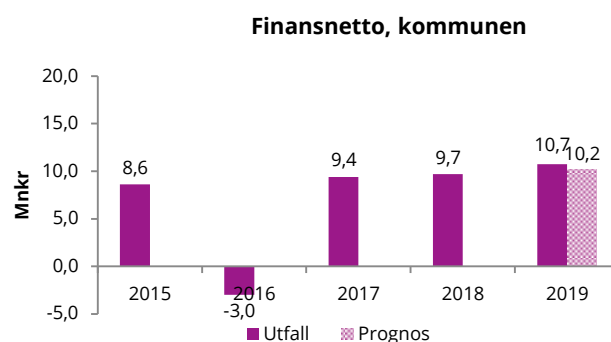
Tabellen nedan visar en sammanställning av de förändringar som skett mellan 2018 och 2019.

Jämfört med 2018 har kommunen haft högre redovisade nettokostnader. Samtidigt har skatteintäkter och statsbidrag ökat, men inte i samma utsträckning som kostnaderna, vilket har bidragit till ett försämrat resultat jämfört med samma period 2018. För att klara resultatmålet om att resultatet ska uppnå minst en procent av skatter och bidrag i framtiden krävs det att nämnderna lyckas med sina åtgärder.

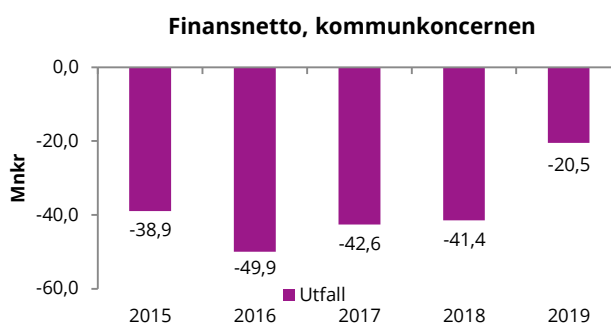
Resultatutredning, mnkr	aug 2019	prognos 2019	2018	2017
Resultat föregående år	2,8	1,7	32,8	38,9
Nettokostnadsförändring	-63,1	-67,7	-100,4	-128,3
Skatteintäktsförändring	18,1	28,9	41,2	62,7
Statsbidrag och utjämnings förändring	28,4	54,4	27,8	47,2
Finansnettoförändring	5,6	0,5	0,3	12,4
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat	-8,3	17,8	1,7	32,8

Finansnetto

Finansnettot består av finansiella intäkter minus finansiella kostnader. Ett positivt finansnetto är viktigt för kommunen eftersom det tillför medel till den löpande verksamheten.



Kommunens finansnetto för perioden uppgår till 10,7 mnkr. Helårsprognosen för finansnettot uppgår till 10,2 mnkr, vilket är 0,5 mnkr högre än 2018 års utfall om 9,7 mnkr. Med undantag för 2016 års negativa finansnetto, som förklaras av en finansiell kostnad som inte var hänförlig till räntekostnader, har kommunen uppvisat ett positivt finansnetto sedan 2014. Ett kontinuerligt positivt finansnetto ökar kommunens möjligheter att betala investeringar med egna medel och minskar behov av upplåning.



När det gäller kommunkoncernens finansnetto så visar den en annan bild. Finansnettot har under de senaste åren varit negativt och uppgick till perioden till -20,5 mnkr. Detta visar på att de investeringar som görs på bolagen finansieras genom lån.

Jämförelsestörande poster

Nytt för 2019 är att orealiserade vinster och förluster för kommunens placerade medel ska tas upp som finansiella intäkter i resultaträkningen. Dessa skall undantas vid beräkningen av årets balanskravsresultat, vilket är gjort för resultatet 2019.

Kassalikviditet

Likviditet anger betalningsförmåga på kort sikt. Likvida medel binds i betalningssystemet och behövs för att utjämna tidsskillnader mellan in och

utbetalningar. Likviditet kan också ge säkerhet vid oväntade händelser.

För augusti 2019 uppgår de likvida medlen i Katrineholms kommun till 41,9 mnkr, för 2018 var periodens likvida medel 154,5 mnkr. Samtidigt har de kortfristiga skulderna minskat vilket kan förklara skillnaderna mellan åren. Kommunens betalningsförmåga på kort sikt är att betrakta som fortsatt god.

Koncernkontot (Kommun, KFAB o KIAB) får en avgift för varje dag som checkkontot uppvisar ett överskott, därför lönar det sig att nyttja checkkrediten. Bolagen använder idag checkkrediten i avvaktan på nyupplåning för bostadsbyggande. Koncernens totala beviljade checkkredit uppgick till 250 mnkr. Vid 2018 års utgång hade bolagen nyttjat 215,3 mnkr av den totala beviljade checkkrediten på 250,0 mnkr. Kommunen redovisade ett positivt saldo på 152,2 mnkr för checkkontot. Den totala utnyttjade checkkrediten till och med 2019-08-31 uppgick till -27,2 mnkr.

Kommunkoncernens likvida medel har minskat med 109,2 mnkr och förklaras av kommunens förändringar.

Verksamhetens intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter för perioden uppgår till 327,5 mnkr, vilket är 11,9 mnkr lägre än samma period 2018. Det är posten bidrag som står för den största minskningen. Intäkterna består i huvudsak av bidrag, försäljning av verksamhet samt taxor och avgifter.

Verksamhetens kostnader för perioden uppgår till -1 781 mnkr, vilket är en ökning om 45,0 mnkr jämfört med samma period föregående år. Kostnaderna består till största delen av personalkostnader, köp av verksamhet, lokalkostnader och hyror. Förändringen mellan åren motsvarar en kostnadsökning om 2,6 procent och består i huvudsak av högre personalkostnader.

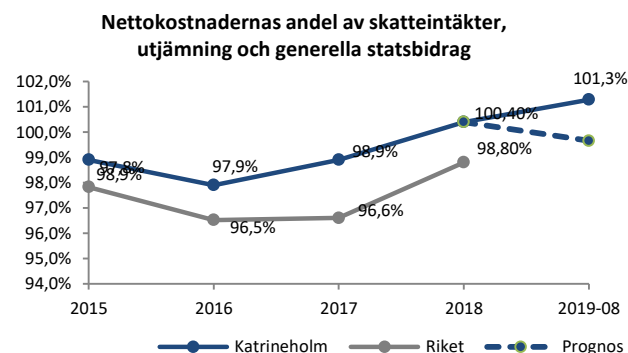
Nettokostnadsandel

Genom att mäta hur stor del av skatteintäkter och utjämningsbidrag som tas i anspråk av de löpande kostnaderna exklusive avskrivningar ges en bild av kommunens ekonomiska utveckling. Generellt bör inte nettokostnadsandelen överstiga 98,0 procent för att kommunen ska ha god kostnadskontroll och skapa handlingsutrymme för oförutsedda kostnader, pensionsåtaganden, reinvesteringar av anläggningstillgångar och räntekostnader.

För perioden uppgår nettokostnadsandelen till 101,3 procent exklusive jämförelsestörande poster, vilket är 1,1 procentenheter högre än samma period 2018. Det innebär att kommunens skatteintäkter

och utjämningsbidrag utvecklas i lägre takt än nettokostnaderna.

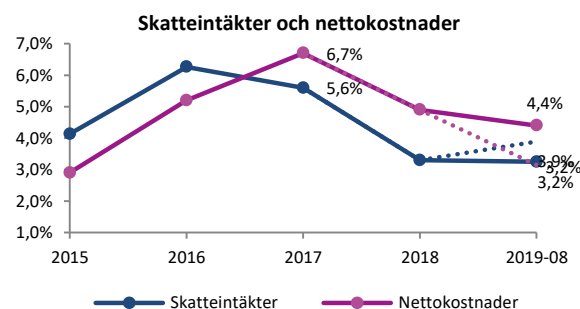
Helårsprognosen uppgår till 99,7 procent, vilket är 1,6 procentenheter lägre än det redovisade utfallet för perioden och kan förklaras av att det i prognossiffrorna ligger ekonomiska åtgärder, som ska bidra till kostnadsminskningar. Prognosen ligger dock över de 98,0 procenten som rekommenderas.



Skatteintäkter, statsbidrag och utjämningsbidrag samt nettokostnader

Skatteintäkterna och utjämningsbidragen är kommunens största inkomstkälla. För perioden svarar de för 81,2 procent av kommunens samtliga driftsintäkter. För helåret 2018 var utfallet 78,7 procent. Mellan 2018 och 2019 har skatteintäkterna och utjämningsbidragen ökat med 46,5 mnkr, för perioden. Som framgår av nedanstående diagram motsvarar det en ökning om 3,2 procent. Helårsprognosen är satt till en ökning på 3,9 procent.

Verksamhetens nettokostnadsutveckling uppgår till 4,4 procent och är högre än utvecklingen av skatteintäkter och de generella statsbidragen. Det är framförallt verksamhetskostnader som löner och sociala avgifter som bidragit till ökningen mellan åren. På helåret är prognosen att nettokostnadsökningen ska ha minskat till 3,2 procent, dvs lägre än skatteintäktsutvecklingen.



Att nettodriftskostnaderna inte ska öka snabbare än skatteintäkterna är ett av kommunens tre finansiella mål och en förutsättning för att kommunen ska kunna ha en fortsatt god ekonomisk utveckling.

Målet förväntas att uppfyllas på helårsbasis förutsatt att verksamheternas ekonomiska åtgärder ger effekt. Hur väl verksamheterna lyckas med sina åtgärder påverkar kommunens möjligheter att finansiera befintlig verksamhet och kommande volymökningar.

Befolkningsökningen i Katrineholm är positiv och påverkar framtida skatteunderlag. Det påverkar samtidigt volymutvecklingen inom verksamheterna. För att Katrineholm ska kunna växa och vara en expansiv kommun även fortsättningsvis krävs att volymutvecklingen inte påverkar kommunens resultat negativt i form av en allt högre kostnadsutveckling.

Nettoinvesteringar och avskrivningar

Nettoinvesteringar och avskrivningar avser kostnader för investeringar, exklusive exploateringar. I november antog kommunfullmäktige en budget på 88,0 mnkr avseende investeringar 2019. Efter bokslutet 2018 har ombudgeteringar från föregående år för ej färdigställda eller ej påbörjade investeringar tillkommit med 55,8 mnkr. Den sammanlagda investeringsbudgeten uppgår därmed till 143,8 mnkr 2019. Till och med augusti 2019 uppgår investeringskostnaden till 70,9 mnkr vilket motsvarar 49 procent av helårsbudgeten. Tidigare år har procentsatsen varit betydligt lägre vilket bland annat beror på att budgetnivån är lägre 2019. Att andelen varit låg har också förklarats med att nämnderna inte har påbörjat sina investeringar, att investeringskostnader inte aktiverats ännu eller att investeringar löper över olika år varför kostnaden uppstår vid ett senare tillfälle. Att budgeten följer utfallet bättre för i år är positivt då investeringsmedel som ej tas i bruk binder upp kapital i investerings- respektive driftbudgeten. En del av kommunens investeringar löper över flera år, varför återstående investeringsbudget för dessa överförs till kommande år vid bokslutet.

Avskrivningarna uppgår till 43,0 mnkr för perioden vilket är en ökning i jämförelse mot samma period föregående år med 6,3 mnkr.

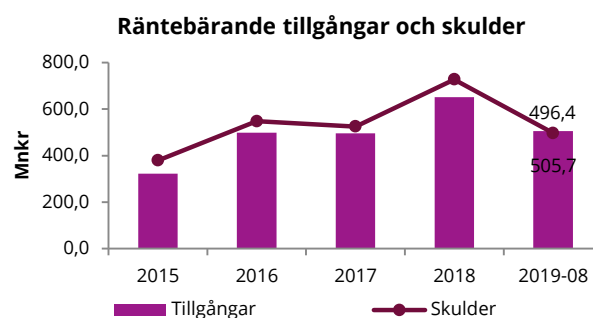
Långsiktig kapacitet

Den finansiella kapacitet på lång sikt kan handla om faktorer som tillräcklig betalningsberedskap, ökat eget kapital i förhållande till kommunens totala tillgångar samt en rimlig skuldsättningsgrad.

Räntebärande tillgångar och skulder

Kommunens räntebärande tillgångar och skulder består av det bokförda värdet av kortfristiga placeringar och kortfristiga skulder.

Sammanställningen visar kommunens exponering mot räntemarknaden.



De räntebärande tillgångarna uppgick till 505,7 mnkr för perioden, vilket motsvarar en minskning på 145,1 mnkr jämfört med december 2018. De räntebärande tillgångarna består i huvudsak av fordringar, vilket är den post som tillsammans med kassa, bank som har förändrats mest sedan årsskiftet. De kortfristiga skulderna har minskat med 231,0 från 727,4 mnkr 2018 till 496,4 mnkr för perioden. Det är främst kortfristiga skulder till kreditinstitut (bland annat har checkkrediten minskat på grund av bankbyte vid årsskiftet 2018/2019) och kunder, leverantörsskulder och upplupna kostnader och förutbetalda intäkter som har som minskat.

Kommunens skuldexponering mot räntemarknaden som andel av totalt eget kapital, avsättningar och skulder uppgår till 43,2 procent. Kommunens tillgångsexponering mot räntemarknaden som andel av de totala tillgångarna uppgår till 38,6 procent. Räntemarknaden kännetecknas generellt av låg risk, varför kommunens skuldexponering mot räntemarknaden inte kan tolkas som en hög riskfaktor.

Tillgångar

De totala tillgångarna har minskat med 221,4 mnkr sedan årsskiftet och uppgår till 1 465,1 mnkr. De största förändringarna avser kassa/bank, fordringar och pågående investeringar. De finansiella anläggningstillgångarna är oförändrade. Bidrag till statlig infrastruktur betraktas som tillgångar och uppgick till 32,0 mnkr. Bidragen består i huvudsak av bidrag till Citybanan och trafikplats vid Finntorp. Kommunfullmäktige fattade beslut om att medfinansiera dessa 2009. Bidragen till statlig infrastruktur har minskat med 1,2 mnkr och utgörs framförallt av ackumulerad upplösning av Citybanan.

Kommunkoncernens tillgångar har minskat med 94,7 mnkr sedan årsskiftet och beror på kommunens minskning. Bolagens tillgångar har ökat.

Skulder

Kommunen har inga långfristiga skulder. De kortfristiga skulderna har minskat med 231,0 mnkr i jämförelse mot bokslut 2018 och uppgår till 496,4 mnkr. Differensen består till största del av lägre skulder till kreditinstitut (bland annat på grund av att checkkrediten ökade på grund av bankbyte vid årsskiftet 2017/2018) och kunder och leverantörs-skulder.

Kommunkoncernens långfristiga skulder uppgår till 2 265 mnkr för perioden. Detta är en ökning med 143 mnkr i jämförelse mot årsskiftet. De kortfristiga skulderna har minskat med 354 mnkr.

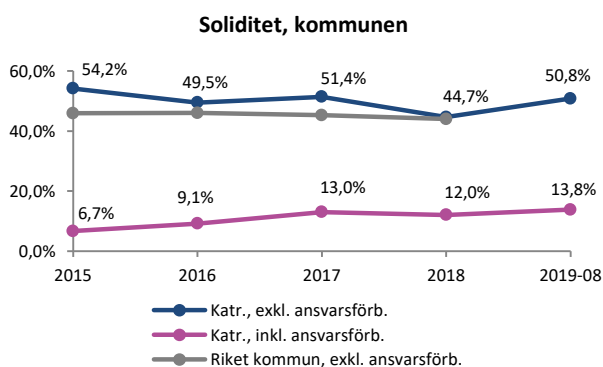
Avsättningar

De totala avsättningarna för kommunen har ökat med 17,8 mnkr sedan årsskiftet och uppgår i augusti till 223,7 mnkr. Dessa består av avsättningar till pensioner eller motsvarande och avsättningar till infrastruktur. Avsättningar till infrastruktur har betalats av enligt plan och den sista betalningen skedde 2017. Kommunen har därför ingen kvarstående fordran. Ökningen under 2018 består bland annat av nyintjänad pension och uppräknigen av ränte- och basbeloppet.

Avsättningarna för kommunkoncernen har ökat med 72,2 mnkr sedan årsskiftet.

Soliditet

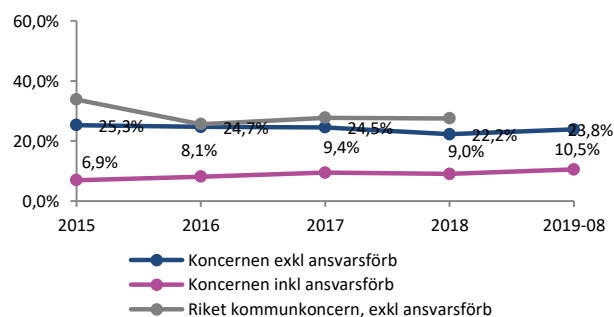
Soliditeten anger hur stor del av de totala tillgångarna som är finansierade med eget kapital, det vill säga inte finansierade genom lån. Soliditeten mäter det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna och uttrycker den finansiella styrkan på lång sikt. Ju högre soliditet desto lägre utgifter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



Kommunens soliditet exkl ansvarsförbindelser har ökat med 6,1 procentenheter, från 44,7 procent till 50,8 procent jämfört med årsskiftet 2018. Det

innebär att tillgångarna har minskat i lägre takt än det egna kapitalet. Inklusivt ansvarsförbindelsen för pensioner har soliditeten ökat med 1,9 procentenheter, från 11,9 procent till 13,8 procent. En positiv soliditet skapar goda förutsättningar för kommunen att fortsätta utvecklas.

Soliditet, kommunkoncernen



Kommunkoncernens soliditet exkl ansvarsförbindelser har också ökat, men inte lika mycket som i kommunen, ökningen är 1,6 procentenheter. Detta tyder på att bolagen tillsammans har en negativ utveckling av soliditeten vilket i sin tur tyder på ökade kostnader för räntor och amorteringar i bolagen. Dessutom ligger kommunkoncernens soliditet under snittet i riket.

Lån, räntor och amorteringar

Katrineholms kommun amorterade under 2013 av samtliga egna långfristiga skulder som en följd av att de kommunala bolagen Katrineholms Fastighets AB och Katrineholms Vatten och Avfall AB återbetalade sina lån till kommunen. Kommunen har sedan dess arbetat för att bibehålla en låg skuldsättningsgrad.

Skuldsättningsgrad

Skuldsättningsgraden är ett mått på kapitalstyrka och används för att beskriva relationen mellan skulder och eget kapital. Det visar i vilken utsträckning kommunen finansierat sina tillgångar med främmande kapital. Låga värden indikerar god finansiell styrka.

	aug 2019	2018	2017
Kommunen, skuldsättningsgrad (%)			
Avsättningar till pensioner	15	12	13
Avsättningar till statlig infrastruktur	0	0	0
Kortfristiga skulder	34	43	36
Långfristiga skulder	0	0	0
Total skuldsättningsgrad	49	55	49

Kommunens skuldsättningsgrad har minskat med sex procentenheter jämfört med 2018. Det beror på att de kortfristiga skulderna, i andel av eget kapital, avsättningar och skulder har minskar. Den lägre skuldsättningsgraden är en positiv utveckling som

visar att kommunen i högre utsträckning finansierar sina tillgångar med eget kapital.

Kommunkoncernen, skuldsättningsgrad (%)	aug 2019	2018	2017
Avsättningar till pensioner	7	5	5
Avsättningar till statlig infrastruktur	0	0	0
Kortfristiga skulder	13	21	16
Långfristiga skulder	56	51	54
Total skuldsättningsgrad	76	78	75

Skuldsättningsgraden på koncernnivå visar en annan bild än på kommunen. Detta beror framförallt på de långfristiga skulderna som uppgår till 56 procent av det egna kapitalet för perioden. Då fler investeringar, framförallt på fastighetsidan, är planerade riskerar skuldsättningsgraden att öka ytterligare åren framöver då fler långfristiga lån kommer att behöva tas. Kommunkoncernens skuldsättningsgrad har minskat med två procentenheter sedan årsskiftet 2018.

Placeringar

Kommunen placerade 2013 en del av den överlikviditet, som de inlösta lånen från bolagen genererade, i enlighet med kommunens finanspolicy.

Enligt den för året nya redovisningslagen (Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning) så bokas placeringarna till verkliga värdet. Värdet på placeringen är 59,5 mnkr för perioden.

Pensioner och pensionsskulden

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

Pensioner och pensionsskuld, mnkr	aug 2019	2018	2017
Ansvarsförbindelse (inkl. särskild löneskatt) som inte tagits upp bland avsättningarna	543	550	560
Avsättningar i BR (inkl. särskild löneskatt) som inte tagits upp bland avsättningarna	224	206	185
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	0	0	0
Återlånade medel	766	756	745

Årets kostnader för utbetalningar för ansvarsförbindelsen (pensioner intjänade före 1998) bokförs löpande och belastar årligen resultatet. Den totala ansvarsförbindelsen har minskat med 7 mnkr 2018, en följd av tidigare inlösen av pensionsåtagande.

Den del av pensionen som avsätts i balansräkningen (pensioner intjänade efter 1998) har ökat med 18 mnkr. Orsaken är förtida uttag, fler anställda och högre lönenivåer. Hela den avgiftsbaserade delen av avtalspensionen disponeras av den anställde för eget val av förvaltare, och kostnaden bokförs löpande. Den individuella delen utbetalas en gång per år (mars efter intjänandeåret) och intjänandet under året finns med som en kortfristig skuld vid bokslutet. Den avsättning som finns upptagen i balansräkningen avser pensioner på löner över 7,5 basbelopp samt pensionsåtaganden för förtroendevalda.

Återlånade medel utgör skillnaden mellan totala pensionsförpliktelser och förvaltade pensionsmedel, angivna till marknadsvärde. Om kommunen inte har några förvaltade pensionsmedel i form av penningplaceringar betyder det att kommunen återlånar sina pensionsmedel. Kommunen har alltså möjlighet att använda medel avsatta för framtida pensionsutbetalningar till utgifter som uppkommer i verksamheten. Katrineholms kommun har inte några finansiella placeringar avseende pensionsmedel.

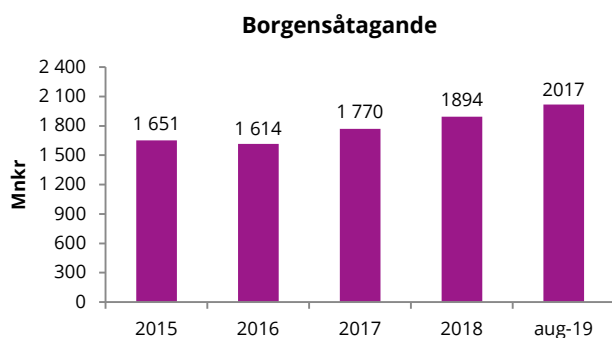
Borgensåtagande

Kommunens borgensåtaganden ska ligga inom den kommunala kompetensen. De ändamål som åtagandet gynnar ska sammanfalla med kommunens egna syften och intressen. Borgen lämnas endast om åtagandet är en absolut nödvändighet för genomförandet av projekt eller verksamhet som kommunen värderar som angelägen. Kommunal borgen får endast lämnas till förmån för föreningar och organisationer som uppför anläggningar och tillämpas restriktivt. Beslut att ingå borgen föregås av en noggrann bedömning av den risk som borgensåtagandet medför.

Borgensförbindelserna är 2 017,1 mnkr vid bokslutstillfället. Det är en ökning på 123,4 mnkr jämfört med årsskiftet 2018 då borgensförbindelsen var 1 893,7 mnkr. Övervägande delen av borgensförbindelser är lån upptagna av kommunens bolag. Riskerna i dessa förbindelser bedöms vara låga. Utvecklingen av kommunens borgensåtagande ökar ändå kommunens totala riskexponering.

Katrineholms Fastighets AB, inklusive Katrineholms Industrihus AB, har nyttjat 1 430,8 mnkr av den totala beviljade borgensramen om 2 050 mnkr. Katrineholms Vatten och Avfall AB nyttjat 580 mnkr av den totala beviljade borgensramen på 584 mnkr.

Från och med 2010 infördes en borgensavgift, 0,3 procent, för kommunens bolag. Denna avgiftsberäkning är under utredning och dialog förs med bolagen. Internprissättningen av ett lån samt beräkningar av borgensavgift ska ske på marknadsmässiga grunder och är reglerat utifrån EU-lagstiftningen avseende statstöd samt Skatteverkets regler för internprissättning. För att få en objektiv bedömning av kommande års borgensavgift har en extern part genomfört beräkningarna, utifrån en allmänt accepterad metod.



Avsatta medel

Kommunen har tre olika sorters avsatta medel; resultatutjämningsreserv (RUR), medel i integrationsfond samt medel från tidigare års resultat som öronmärkts för framtida särskilda satsningar, så kallade tillväxtfrämjande medel.

Avsatta medel 2019-08-31, mnkr	Belopp
RUR	17
Integrationsfonden, justerat belopp	48,4
beslut i budget 2019	12,5
varav utbetalt tom 2019-08	0,9
Tillväxtfrämjande medel	35,3
beslut i tidigare års budget (ej nyttjat)	9,1
TOTALT	100,7
Kvar att besluta om	80,0

De avsatta medlen uppgår till 108,3 mnkr i augusti men då en felbokning gjorts mellan skatter och statbidrag och integrationsfonden har justering gjorts i tabellen ovan och det verkliga resultatet uppgår till 100,7 mnkr. Justering av bokföringen är gjord i september. Då det i kommunens övergripande plan med budget 2019 tagits beslut om att använda 12,5 mnkr av integrationsfonden och då det tidigare finns beslut om att använda 9,1 mnkr av de tillväxtfrämjande medlen återstår 80,0 mnkr att besluta om.

Kommuner har möjlighet att avsätta medel inom det egna kapitalet till en resultatutjämningsreserv (RUR). Även om lagen gäller från och med 2013, kan resultaten för 2010–2012 reserveras retroaktivt. Kommunfullmäktige i Katrineholm beslutade i maj

2013 om att anta riktlinjer för resultatutjämningsreserven (RUR) samt att göra en avsättning till RUR om 17 mnkr.

I februari 2014 beslutade kommunstyrelsen att inrätta en integrationsfond. En del av den schablonersättning som årligen tilldelas kommunen från Migrationsverket avsätts till fonden för att kunna användas till specifika projekt. Medlen i integrationsfonden ska användas för utvecklande insatser för förbättrad integration. Såväl berörda nämnder som kommunstyrelsen kan initiera integrationsprojekt. Kommunstyrelsen fattar beslut om beviljande av medel ur integrationsfonden.

I samband med årsredovisningarna för 2010, 2011, 2013, 2014 och 2015 har kommunen öronmärkt medel av resultatet för särskilda framtida satsningar avseende välfärdsutmaningar och tillväxtprojekt. Under 2018 användes endast 42 tkr av de tillväxtfrämjande medlen och inget är använt 2019. Det finns beslut från tidigare år att använda 9,1 mnkr. Dessa medel kommer troligtvis inte att nyttjas.

Balanskravsutredning

Det statliga balanskravet, som finns i kommunalagen och infördes vid millennieskiftet, innebär att enskilda kommuner inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år. Nollresultat är det lägsta godtagbara resultatet på kort sikt. På längre sikt räcker inte ett nollresultat för att bevara den långsiktiga kapaciteten. För att utveckla kapaciteten på lång sikt ska intäkterna överstiga kostnaderna.

Balanskravsutredning, mnkr	aug 2019	Prognos 2019
Årets resultat	-8,3	17,8
Reavinst/realförlust vid försäljning	0,0	0,0
Orealiserad vinst/förlust i värdepapper	-6,2	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-14,4	17,8
Reservering av medel till RUR	0,0	0,0
Användning av medel från RUR	0,0	0,0
Balanskravsresultat	-14,4*	17,8

*slutsumman påverkas av avrundning

2019 gäller en ny redovisningslag, Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning, och detta har bland annat inneburit att kommunen från 2019 ska boka upp realiserade vinster och förluster i värdepapper vilket påverkar resultatet, i detta fall positivt. Vid balanskravsutredningen tas denna post bort vilket gör att kommunens balanskravsresultat hamnar på -14,4 mnkr. Prognosen visar dock på ett positivt balanskravsresultat på +17,8 mnkr.

Redovisningsprinciper

Kommunen tillämpar de redovisningsregler som anges i kommunallagen, den kommunala redovisningslagen samt praxis enligt rekommendationer och uttalanden från rådet för kommunal redovisning (RKR) med undantag för leasingavtal.

Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar

Kommunen följer RKR:s rekommendation nr. 18:1 avseende redovisning av intäkter. Inkomster i form av bidrag från stat och landsting bokförs som förutbetalda intäkter och intäktsförs i enlighet med matchnings-principen successivt i takt med att motsvarande kostnader bokförs.

Skatteintäkter

Katrineholms kommun följer RKR:s rekommendation nr 4:2 som anger att det är SKL:s december-prognos som ska användas i beräkningen av den preliminära slutavräkningen.

Anläggningstillgångar

Som investeringsutgift räknas anskaffningar med en varaktighet på minst fem år och med ett anskaffningsvärde om minst ½ prisbasbelopp.

2014 inleddes arbetet med att dela nya investeringar i komponenter för byggnader och tekniska anläggningar. Komponenterna redovisas som separata enheter med separata avskrivningstider. Tidigare aktiverade investeringar är inte delade i komponenter. Anläggningstillgångarna upptas i balansräkningen till anskaffningsvärdet med avdrag för planerliga avskrivningar. Anskaffningsvärdet är lika med anskaffningsutgifter minus investeringsbidrag.

Avskrivningar och kapitalkostnader

Avskrivning sker från och med den tidpunkt då tillgången är färdig att tas i bruk. Tillgången skrivs av linjärt efter en bedömning av nyttjandetiden i syfte att återspegla resursförbrukningen. RKR:s föreslagna avskrivningsintervall har använts som vägledning med följande undantag; viss del av markanläggning och järnvägsspår inom Logistikcentrum, 75 år. Linjär avskrivning innebär att tillgången skrivs av med belopp som är lika stora under objektets beräknade ekonomiska livslängd (nominell metod).

Finansiella tillgångar

Kommunen följer RKR:s rekommendation nr 7 avseende värdering av finansiella tillgångar. Kommunens finansiella tillgångar är värderade till verkligt värde.

Lånekostnader

Kommunen använder sig av huvudregeln, det vill säga att lånekostnader ska belasta resultatet då de uppkommer.

Exploateringsverksamhet

Med exploatering avses att iordningställa råmark för att industri- och bostadsområden som kommunen inom de närmaste åren beräknar att sälja. Exploatering av industri- och bostadsområden redovisas som omsättningstillgångar av mark för bostäder och industri.

Försäljningsintäkt redovisas mot resultaträkningen tillsammans med matchande kostnader för såld mark när äganderätten övergår till köparen.

Utgifter för tillgångar avsedda för stadigvarande bruk som ska kvarstå i kommunens ägo redovisas som anläggningstillgång.

Pensioner

Pensionskulden har beräknats av Skandia och redovisas enligt den så kallade blandmodellen, vilket innebär att skulden t.o.m. 2019-08-31 redovisas inom linjen/ansvarförbindelse inkl. löneskatt. Intjänade pensioner fr.o.m. 1998-01-01 samt avtalspensioner redovisas som skuld i balansräkningen. Individuell pensionsdel inkl. löneskatt redovisas under kort-fristiga skulder.

Leasingavtal

Alla leasingavtal bokförs mot resultaträkningen.

Semesterlöneskuld

I kommunens semesterlöneskuld ingår även uppehållslön och ferielöneskuld. Skulden är uppbokad för innevarande och föregående år samt för okompenserad övertid.

Kommunen tillämpar inte samma princip angående semesterlöneskuld i delårsbokslutet som i bokslutet pga svårigheter att ta ut rättvisande siffror från lönesystemet. Vid delåret används en prognos på kostnaden för hela året som periodiseras med 2/3.

Sociala avgifter

Sociala avgifter har bokförts genom procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löne-redovisningen. Periodisering av skulden har skett. Personalomkostnadspålägg har i genomsnitt interndeberiterats förvaltningarna med följande procentpåslag:

	Totalt
Anställda på kommunalt avtalsområde	39,17
Anställda på timlön	39,17
Pan-avtalet (personliga assistenter)	39,17
Uppdragstagare	31,42
Beredskapsarbete	39,17

Sammanställd redovisning

Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad helhetsbild av kommunens

ekonomiska ställning oberoende av i vilken juridisk form verksamheten bedrivs. I den sammanställda redovisningen ingår bolag med ett kommunalt ägande om minst 20 procent eller bolag där ägandet är mindre men där omsättningen i bolaget är högre än 2 procent av kommunens skatteintäkter.

I den sammanställda redovisningen ingår två bolag som är hel- eller delägda av Katrineholms kommun; Katrineholms Fastighets AB och Katrineholm Vatten och Avfall AB. Dessutom ingår ett delägt kommunalförbund, Västra Sörmlands Räddningstjänstförbund.

Följande bolag har uteslutits på grund av lågt ägande eller omsättning understigande 2 procent av skatteintäkterna: Katrineholms Entreprenörcentrum AB, KfV Marknadsföring AB och Katrineholms Tekniska College.

Den sammanställda redovisningen för kommun-koncernen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med förvärvsmetoden avses att anskaffningsvärdet för bolagens andelar har avräknats mot förvärvat eget kapital. Proportionell konsolidering innebär att endast ägda andelar av bolagens resultat- och balansräkningar tas in i den sammanställda redovisningen. I den sammanställda redovisningens egna kapital ingår, förutom kommunens, endast den del av bolagens egna kapital som intjänats efter förvärvet.

I enlighet med RKR:s rekommendation nr 8 delas obeskattade reserver upp i avsättningar med 28 procent och eget kapital 72 procent.

Då den sammanställda redovisningen endast ska visa koncernens förhållande mot omvärlden har interna mellanhavanden inom koncernen eliminerats, varvid väsentlighetsprincipen har tillämpats.

Den sammanställda redovisningen är grundad på delårsredovisningar vilka inte har varit definitivt fastställda vid konsolideringstidpunkten. Vissa avvikelser av mindre omfattning kan därför förekomma jämfört med de definitiva delårsredovisningarna i bolagen.

För i den sammanställda redovisningens ingående bolag gäller bokföringslagen.

I kommunen har redovisningen skett enligt den kommunala redovisningslagen. Redovisningsprinciperna kan därför skilja något mellan de ingående enheterna. Det rör sig dock om i sammanhanget marginella skillnader som inte i någon väsentlig grad påverkar koncernens resultat och ekonomiska ställning. Där så har varit möjligt har kommunens redovisningsprinciper varit vägledande.

Kommunen har beräknat förändringen av pensions-skulden enligt den så kallade blandmodellen varvid skuldökningen belastat resultaträkningen samt bokförts som långfristig skuld i balansräkningen. Se även redovisningsprinciper för Katrineholms kommun.

Ord- och begreppsförklaringar

Anläggningskapital

Bundet eget kapital i anläggningar. Anläggningskapital är tillsammans med långfristiga skulder vad som finansierar ett företags anläggningstillgångar.

Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom som är avsedda att stadigvarande brukas eller innehas i verksamheten.

Avskrivningar

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar. Ska i princip motsvara förslitningen eller förbrukningen av en anläggningstillgång.

Balansräkning

Översiktlig sammanfattning av tillgångar, skulder och eget kapital.

Eget kapital

Skillnaden mellan kommunens tillgångar och skulder. Egna kapitalet består av ingående eget kapital samt årets vinst/förlust.

Finansieringsanalys/Kassaflödesanalys

Översiktlig sammanfattning av hur årets drift-, investerings- och låneverksamhet m.m. har bidragit till rörelsekapitalets (likviditetens) förändring.

Intern ränta

Kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggnings- och omsättningstillgångar) som utnyttjas inom en viss verksamhet.

Kapitalkostnader

Ett samlat begrepp för intern ränta och avskrivning.

Kortfristiga skulder

Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten och som förfaller till betalning inom ett år.

Likviditet

Betalningsberedskap på kort sikt (förmåga att betala skulder i rätt tid).

Långfristiga skulder

Skulder som förfaller till betalning överstigande ett år.

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag m.m. Under denna rubrik ingår inte rena försäljningar av anläggningstillgångar.

Nettokostnader

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

Nyckeltal

Mäter förhållandet mellan två storheter, t.ex. likvida medel i procent av externa utgifter (likviditet).

Omsättningstillgångar

Lös egendom som inte är anläggningstillgång och som avses att säljas.

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder till vilka de hör.

Resultaträkning

Översiktlig sammanställning av årets driftverksamhet och hur den påverkat det egna kapitalet.

Rörelsekapital

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka.

Soliditet

Andelen eget kapital i de totala tillgångarna, d.v.s. graden av egna finansierade tillgångar.

Särskilda uppdrag

I tabellen redovisas aktuell status för de uppdrag som kommunfullmäktige beslutade om i samband med övergripande plan med budget 2019-2021. I redovisningen används dessa symboler:

✓ Genomfört

⏸ Pågår

Uppdrag

⏸ Fortsatt verksamhetsutveckling genom digitalisering och lansering av minst 50 fullvärdiga e-tjänster

Sex fullvärdiga E-tjänster har skapats under första halvåret, en struktur för att öka takten och nå målet implementerades i juni. Kartläggning pågår inom flera verksamheter för att tydliggöra vilka processer som kan effektiviseras genom digitalisering och e-tjänster. Det gäller exempelvis bygglov, ekonomiskt bistånd och vuxenutbildning.

⏸ Öka övergången till egen försörjning bland kvinnor och män som har försörjningsstöd

Olika aktiviteter inom uppdraget är i olika fas gällande planering och genomförande. En kortare vårdutbildning för försörjningsstödstagare med sommarvikariat inom vården som målsättning har genomförts. Av 16 deltagare, åtta kvinnor och åtta män, fick sex personer anställning under sommaren, fem kvinnor och en man. En kort lokalvårdsutbildning är också genomförd med 14 deltagare, fem kvinnor och nio män, dock fick endast en person anställning efter utbildningens avslut. Resultaten har analyserats och erfarenheterna används i utformningen av andra insatser. Ett förstärkt samarbete inom Viadidakt är under uppbyggnad för att utveckla metoder för arbetet med personer som behöver språkträning men inte klarar av studier inom svenska för invandrare. Den samverkansplattform som har byggts upp mellan Viadidakt, Socialförvaltningen och Arbetsförmedlingen är betydelsefull för förutsättningarna att uppnå resultat. En processförändring infördes i mars så att den som ansöker om försörjningsstöd får träffa en arbetsmarknadscoach inom en vecka. Syftet är att få in ett arbetsmarknadsperspektiv direkt med fokus på att komma vidare till egen försörjning. Arbetssättet kommer att följas upp och utvärderas under hösten.

✓ Ta fram förslag på hur omfattningen av interna köp- och sälj- samt beställar/utförarmodeller kan minskas

Rapport till kommunstyrelsen 24 april, KS 2019:157. Implementering pågår. Ytterligare steg för att minimera interndebitering ska redovisas inför budgetarbetet 2021.

⏸ Förändrad organisation för överförmyndaren

I enlighet med uppdrag redovisas en delrapport till kommunstyrelsen i september 2019.

⏸ Revidera rutiner för hantering av bidragsansökningar till kommunstyrelsen avseende föreningsstöd och evenemangsbidrag

Arbetet med revidering av rutinerna för hantering av bidragsansökningar till kommunstyrelsen har påbörjats och redovisas i årsredovisningen.

Bilagor

Bilaga 1: Uppföljning av handlingsplan jämställdhet

Under första delen av 2019 har flertalet aktiviteter och insatser inom ramen för kommunens jämställdhetsarbete genomförts. Det omtag som kommunen tagit kring jämställdhet genomsyrar uppföljningen. Det finns fortfarande utvecklingsområden men arbetet gör hela tiden framsteg.

Artikel 6 – Bekämpa stereotyper

Mål: Katrineholms kommun ska vara föregångare när det gäller jämställdhetsintegreringen av styrningen

Ansvarig: Samtliga nämnder

Väsentliga händelser: Under våren genomfördes en ny utbildning i Trappan-metoden, som syftar till att arbetet med genusmedveten styrning ska bli långsiktigt hållbart samt ge ökad kunskap om jämställdhet och jämställdhetsintegrering i stort. Utbildningen riktade sig denna gång främst till processledare, kommunikatörer samt chefer och det var en bra spridning över alla förvaltningar. Med hjälp av RFSL anordnades en ny HBTQ-utbildning. Målgruppen var i första hand kommunanställda som inte var med i den förra omgången samt nyanställda.

Genom bildningsförvaltningens kvalitetssystem, incidentrapportssystem, och genom utvärderingarna i likabehandlingsplanen synliggörs kunskapsluckor vilket leder till åtgärder för förbättring.

Inom Kulturnämnden har ett flertal aktiviteter som fokuserat specifikt på att utmana stereotyper genomförts, däribland konstutställning med Stina Wollter, internationella kvinnodagen med tema "kropp", samt medverkan i "Hela orten rullar" och "tjej-skate". Utöver detta har kulturförvaltningen under året avsatt tid på varje förvaltningsmöte för vidareutbildning och frågor rörande jämställdhet.

Service- och teknikförvaltningen använder sig av Lustlistan och kompetensbaserad rekrytering för att undvika stereotypa föreställningar om kön vid rekrytering samt omplacering inom förvaltningen.

Värdegrundsfrågor är en grundläggande dimension i planering och genomförande av vård och omsorgsnämndens verksamheter.

Artikel 7 – God förvaltning och samråd

Mål: Katrineholms kommun ska vara föregångare när det gäller jämställdhetsintegreringen av styrningen

Ansvarig: Samtliga nämnder

Väsentliga händelser: Nämndärenden under Bildningsnämnden har inte jämställdhetsgranskats under planens tidsperiod, men frågan har väckts om att en konsekvensanalys behöver göras i ärenden beträffande både jämställdhet och barnperspektiv utifrån den kommande barnrättslagen.

Artikel 9 – Jämställdhetsanalyser

Mål: Katrineholms kommun ska vara föregångare när det gäller jämställdhetsintegreringen av styrningen

Ansvarig: Samtliga nämnder

Väsentliga händelser: Jämställdhetsanalyser har tidigare nämnts som ett utvecklingsområde hos flera förvaltningar, och exempelvis service- och teknikförvaltningen har det som ett planerat arbete för 2020. Viadidakt har inte genomfört några fullskaliga jämställdhetsanalyser men har med jämställdhetsperspektivet i analyser av resultat och vid verksamhetsförändringar.

Bildningsförvaltningen gör fortlöpande jämställdhetsanalyser gällande betyg och bedömning, hälsa, läs- och skrivförmåga, samt matematisk förmåga. Incidentrapporteringen granskas ur ett genusperspektiv liksom även enkäter kring trygghet och arbetsro. Verksamheterna inom förvaltningen gör egna jämställdhetsanalyser för att kunna förebygga ojämställdhet.

Kulturförvaltningen gör jämställdhetsanalyser i både interna och externa projekt. Enklare analyser görs även när kulturhusens program planeras och marknadsförs.

Inom vård- och omsorgsförvaltningen har medborgarfunktionens aktgranskning ett genusperspektiv för att urskilja olikheter i bedömningar och antal beviljade timmar för kvinnor

och män. En ny mätning kommer att göras i slutet av 2019.

Artikel 13 – Utbildning och livslång lärande

Mål: Höjd utbildningsnivå och ökad egen försörjning

Ansvarig: BIN, VIAN, VON

Väsentliga händelser: Jämställdhet, liksom de andra värdegrundsområdena i läroplanerna, är ett kunskapsområde som hela tiden behöver upprätthållas. Det gör förskolorna/skolorna varje dag genom att utmana normer, samt tänka på hur man som personal bemöter och bedömer barn/elever utifrån diskrimineringsgrunderna. Vissa skolenheter har kommit längre än andra. Kvar att göra är att skriva fram en övergripande sex- och samlevnadsplan för kommunen för att kvalitetssäkra likvärdigheten eftersom det är ett område som är avgörande för ett praktiskt jämställdhetsarbete.

Bildningsförvaltningen har en genusmedveten plan för studie- och yrkesvägledning, som genom riktade insatser och samverkan har gett en mer jämställd könsfördelning på vård- och omsorgsprogrammet. Även vård- och omsorgsförvaltningen arbetar med att bryta eventuella föreställningar om könsroller vid marknadsföring av vård- och omsorgsyrskena.

Att bidra till kvinnors och mäns möjligheter och tillgång till utbildning på alla nivåer är ett ständigt pågående arbete i all verksamhet inom Viadidakt. Arbetsmarknadscoacherna uppmuntrar till att frångå könstraditionella val av praktikplatser och utbildningar bland annat genom att göra studiebesök och låta deltagarna träffa personer som inte har följt "normen". Inom vuxenutbildningen finns stödfunktioner som kan stötta eleverna att fortsätta och fullfölja sina studier.

Artikel 14 – God hälsa

Mål: God folkhälsa

Ansvarig: Samtliga nämnder

Väsentliga händelser: Under våren 2019 redovisade Sveriges Kommuner och Landsting, SKL, Öppna Jämförelser Folkhälsa 2019. Mätningen utgår från 39 indikatorer som påverkar vår hälsa och Katrineholm har förbättrat resultatet på ungefär hälften sedan förra mätningen. Rapporten visar att hälsoutvecklingen hos Katrineholmsborna generellt följer den nationella och regionala utvecklingen. Det finns också förbättringar och försämringar och hälsoskillnader mellan olika socioekonomiska grupper ökar både nationellt och regionalt.

Hälsa, både i stort och ur manligt respektive kvinnligt perspektiv, är ett återkommande tema

inom Viadidakts arbetsmarknadsenhet, bland annat genom den föreläsningsserie om psykisk hälsa som har genomförts på deltagarnas språk.

Artikel 15 – Social omsorg och sociala tjänster

Mål: Social omsorg utgår från individens behov och självbestämmande för ökad trygghet och livskvalitet, god folkhälsa, ökad egen försörjning.

Ansvarig: SOCN, VON

Väsentliga händelser:

Artikel 17 – Vård av anhöriga

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

Ansvarig: SOCN, VON

Väsentliga händelser: I arbetet kring anhörigstöd har Mercur öppenvård bedrivit gruppverksamhet samt arrangerat sammankomster över helgslut under årets första halvår. Under våren anordnades en öppen storföreläsning med Mia Törnblom med fokus på anhöriga till missbrukare, men alla kommunens invånare var välkomna.

Artikel 18 – Social integration

Mål: Social omsorg utgår från individens behov och självbestämmanden för ökad trygghet och livskvalitet, god folkhälsa och ökad egenförsörjning.

Ansvarig: SOCN, VIAN

Väsentliga händelser: Inom Viadidakts samhällsorientering för nyanlända fokuserar aktiviteterna på att bekämpa stereotyper, bidra till att både kvinnor och män får tillgång till utbildning, social integration och ekonomisk utveckling. Även inom arbetsmarknadsenheten arbetas med detta utifrån diskussioner med deltagarna om till exempel föräldraskap, hushållsarbete och löneskillnader.

Under våren bjöd familjecentralen in till ett språkcafé som under hösten kommer att utökas och där även SFI-lärare från Viadidakt kommer att delta.

Projektet KVISK fokuserade på företagande inom den kreativa sektorn. I detta fanns både en jämlikhets- och jämställdhetsaspekt.

Artikel 20 – Kultur, idrott och fritid

Mål: Ett rikt kultur- och fritidsliv som alla invånare kan ta del av, stark samverkan med föreningslivet samt god folkhälsa.

Ansvarig: STN, KULN, BIN

Väsentliga händelser: Samtliga verksamheter inom kulturnämndens områden har verksamhet för alla kön. I programverksamheten genomförs en mängd aktiviteter som fokuserar på och berör jämställdhet, bland annat evenemanget "Vote baby vote" 8 mars som lyfte fram rösträtten. Ungkulturverksamheten på kulturhuset Perrongen har bland annat aktiviteter som MOGAI, nattfotboll, open stage, ridning, studioinspelning, DJ och drejning. Vissa av aktiviteterna är separatistiska för att skapa trygga rum och vissa av aktiviteterna är öppna för alla.

Lyckliga gatorna har verksamheter anpassade för alla kön. Verksamheten arbetar också aktivt för att alla barn ska känna sig trygga och välkomna vid aktiviteterna. Särskilda satsningar har också gjorts på att arrangera aktiviteter för flickor. I samarbetet med föreningar är jämställdhet en viktig del. Det finns dock anledning att ställa högre krav på de föreningar som erhåller bidrag från kulturnämnden.

Service- och teknikförvaltningen följer idrottspolitiska programmet och värnar om allas rätt att delta, ha tillgång till arenor för idrott, rekreation och kultur samt känna sig inkluderade. Det görs bland annat genom att prioritera halltider ur ett jämställdhetsperspektiv och genom att säkerställa att miljön där den enskilde utövar sin idrott, tar del av kultur eller njuter av sin fritid är jämställd och fri från fördomar. Det gäller såväl atmosfären som den fysiska miljön.

Artikel 21 – Säkerhet och trygghet

Mål: Katrineholms kommun ska vara en trygg och säker kommun att leva och verka i.

Ansvarig: KS, BIN, STN

Väsentliga händelser: Bildningsförvaltningen arbetar aktivt för att öka tryggheten i och omkring kommunens skolor.

Service- och teknikförvaltningen arbetar med en tydlig strategi utifrån trygghetsråd. Platser som upplevs otrygga prioriteras vid felanmälning.

Artikel 22 – Könsrelaterat våld

Mål: Katrineholms kommun ska vara en trygg och säker kommun att leva och verka i.

Ansvarig: BIN, SOCN, KULN

Väsentliga händelser: Socialförvaltningens samordnare för våld i nära relationer håller löpande utbildning för nyanställda kring våld i nära relationer och hedersvåld och förtryck. Samordnaren deltar

och arrangerar även länsövergripande samverkan i dessa frågor.

Kulturförvaltningen har genomfört aktiviteter med fokus på könsrelaterat våld, exempelvis författarbesök.

Artikel 24 – Hållbar utveckling

Mål: Principen om hållbar utveckling ska följas fullt ut när strategier för kommunen/regionens framtid planeras och utarbetas vilket innebär en väl avvägd integration av ekonomiska, sociala, miljömässiga och kulturella aspekter, samtidigt som jämställdhet ska främjas och uppnås.

Ansvarig: Samtliga nämnder

Väsentliga händelser: Det strategiska ansvaret för frågor som bland annat jämställdhet, folkhälsa, ekonomi, personal samordnas från kommunledningsförvaltningen för att följa principen om en hållbar utveckling där jämställdhet ska främjas och uppnås i kombination med övriga områden. Arbetet med Agenda 2030-målen fortsätter. Aktivt arbete kring genus och rekryteringar, lönekartläggningar samt heltid som norm.

Artikel 27 – Ekonomisk utveckling

Mål: Tillgänglig, tydlig och öppen organisation

Ansvarig: Samtliga nämnder





Väsentliga händelser: Kommunen tillämpar Heltid som norm, vilket innebär att alla medarbetare anställs på 100 procent med möjlighet till önskad sysselsättningsgrad. Detta medför ett positivt inslag för jämställdhet och möjlighet för kompetensutveckling samt karriärvägar.

Bilaga 2: Uppföljning av indikatorer

I denna bilaga redovisas utfall för de indikatorer som används som underlag för bedömning av resultatmålen i kommunplanen. Indikatorerna för uppföljning av resultatmålen fastställdes av kommunstyrelsen i samband med tertialrapporten 2019.

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













Genom trendpilar redovisas utvecklingen över tid:

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

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

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

Tillväxt, fler jobb & ökad egen försörjning

Resultatmål	Indikatorer	Utfall		Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
Invånarantalet ska öka till minst 35 500 personer vid mandatperiodens slut <i>KS, BMN</i>	Invånare totalt, antal per 31 dec	34 550		35 277	17 216	17 334	Utfallet avser 2018.
	Förändring antal invånare sedan föregående år (%)	1,2%		0,6%	1,1%	1,4%	Utfallet avser 2018.
	Invånare, antal per 1 nov	34 425			17 145	17 280	Utfallet avser 2018.
	Invånare, antal kvartal	34 759			17 322	17 437	Utfall per 30 juni 2019.
Förbättrat företagsklimat <i>KS, BMN, KIAB</i>	Företagarnas sammanfattande omdöme om kommunen enligt Svenskt Näringsliv	3,9		3,4			Utfallet avser 2019.
	Företagarnas helhetsbedömning av servicen i myndighetsutövningen (NKI)	72		73			Utfallet avser 2018.
	Kundnöjdhet avseende lokaler som KIAB tillhandahåller (NKI)	NKI 81					Utfallet avser NKI enligt mätning 2016.
Växande och breddat näringsliv <i>KS</i>	Företagens tillväxt, index						Underlag finns inte tillgängligt.
	Nyregistrerade företag, antal	84 st					Utfallet avser januari till och med juli 2019.
	Nyregistrerade företag, antal per 1000 invånare	4,8		4,9			Utfallet baseras på första halvåret 2018.
Fler unga entreprenörer <i>KS, BIN, VIAN</i>	Elever som driver UF-företag (%)	8%			71%	73%	Utfallet avser höstterminen 2018. Andel elever som driver UF-företag av totalt antal elever i gymnasieskolan.
	Företagsamhet bland unga (%)	3,5%		5,4%			Utfallet avser 2018 och visar andel invånare 16-34 år som innehar F-skattsedel, är delägare i ett aktivt handelsbolag eller är

Resultatmål	Indikatorer	Utfall		Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
							vd eller ordinarie styrelsemedlem i ett aktivt aktiebolag.
Fler arbetstillfällen KS	Förvärvsarbetande dagbefolkning	14 839	↗	16 948	7 227	7 612	Utfallet avser 2017.
Ökad sysselsättning KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB	Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden 1 år efter fullföljd gymnasieutbildning, yrkesprogram kommunala skolor (%)	40,1%	↘	53,7%	30,9%	44,9%	Utfallet avser 2017.
	Praktikanter i kommunala verksamheter, antal		—				Följs upp i årsredovisningen.
	Invånare 17-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)	10,8%	↗	9%	11,8%	9,9%	Utfallet avser 2017.
	Arbetslöshet 16-64 år (%)	8,9%	↗	6,9%	8,8%	9,1%	Utfallet avser augusti 2019.
Ökad övergång från försörjningsstöd till egen försörjning SOCN, VIAN	Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet , andel deltagare från Katrineholm som börjat arbeta	16%	↗		18%	14%	Utfallet avser delår 2019. Jämfört med motsvarande period 2018 har utfallet förbättrats för kvinnor men försämrats för män.
	Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet , andel deltagare från Katrineholm som börjat studera	16%	↗		18%	13%	Utfallet avser delår 2019. Jämfört med motsvarande period 2018 har utfallet försämrats något för kvinnor och förbättrats för män.
	Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	87%	↗	79%	91%	82%	Utfallet avser 2018.
	Hushåll med utbetalt försörjningsstöd, antal per månad	597	↘				Utfallet avser ett genomsnitt för årets första sex månader 2019.
	Barn som ingår i hushåll med försörjningsstöd, andel av totalt antal invånare 0-18 år (%)	12%	—				Utfallet avser första halvåret 2019.
Minskade kostnader för utbetalt försörjningsstöd SOCN	Utbetalt försörjningsstöd totalt (mnkr)	41 mnkr	↘				Utfallet avser delår 2019, summa utbetalt försörjningsstöd för årets sex första månader.
	Utbetalt försörjningsstöd per hushåll (kr)	8 578 kr	↘				Utfallet avser delår 2019, genomsnittet för utbetalt försörjningsstöd per hushåll under årets sex första månader.

Attraktiva boende- & livsmiljöer

Resultatmål	Indikatorer	Utfall		Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
Fler bostäder, med variation mellan olika bostadstyper och upplåtelseformer KS, BMN, KFAB	Planerade bostäder i detaljplaner som vunnit laga kraft under året, antal	25	—				Under 2019 har 3 detaljplaner vunnit laga kraft. Ytterligare en detaljplan för 80 lägenheter har antagits men överklagats.
	Färdigställda lägenheter i nybyggda småhus, antal	4	↗				Utfallet avser kvartal 1-2 2019, preliminära uppgifter.

Resultatmål	Indikatorer	Utfall		Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
	Färdigställda lägenheter i nybyggda flerbostadshus, antal	0	↘				Utfallet avser kvartal 1-2 2019, preliminära uppgifter.
	Nyproduktion av hyresrätter, andel av totalt antal färdigställda bostäder (%)	55	↗				Utfallet avser 2018.
Tryggare offentliga miljöer KS, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KIAB, VSR	Invånarnas bedömning av tryggheten i kommunen	60%	↗		47%	76%	Utfallet avser andel invånare som i polisens trygghetsundersökning 2018 svarat trygg på frågan: "Om du går ut ensam sent en kväll i området där du bor, känner du dig då trygg eller otrygg?". Utfallet har förbättrats något jämfört med undersökningen 2015, för både kvinnor och män.
	Elever i åk 9 och år 2 som känner sig trygga på väg till och från skolan, andel (%)	97%	—		96%	96%	Utfallet avser 2017, åk 9. För år 2 var utfallet totalt 99%, flickor 98% och pojkar 98%.
	Elever i åk 9 och år 2 som känner sig trygga på stan eller i centrum, andel (%)	94%	—		91%	98%	Utfallet avser 2017, andel i åk 9 som svarat ja alltid eller ja oftast. För år 2 var utfallet totalt 97%, flickor 94% och pojkar 99%.
	Klottersanering som slutförts inom 24 timmar, andel av inkommande uppdrag till kommunen (%)	71%	↘				Utfallet avser delår 2019. 10 av 14 ärenden sanerades inom 24 timmar. Totalt 17 ärenden varav 3 mer omfattande och ej möjliga att sanera inom 24 timmar.
	Olyckor där räddningstjänstens första enhet kommer fram inom målsatt tid, andel (%)	95%	—				Utfallet avser delår 2019.
	Personer som utbildats av räddningstjänsten kring olycksförebyggande och olycksavhjälpanande åtgärder, antal	5 403	↗				Utfallet avser delår 2019.
	Olyckor där en första skadebegränsande åtgärd gjorts av enskild, andel av olyckor som föranlett räddningsinsats (%)	36%	—				Utfallet avser delår 2019.
Resandet med cykel och till fots ska öka KS, STN	Gångtrafik Lövatunneln, antal passager	407 704	↘				Utfallet avser jan-juni 2019. Mätning fungerade ej 12/3-23/3.
	Cykeltrafik Lövatunneln, antal passager	94 986	↗				Utfallet avser jan-juni 2019. Mätning fungerade ej 12/3-23/3.
	Andel resor med gång- och cykeltrafik inom Katrineholms stad (%)	43%	—				Utfallet avser 2014.
Resandet med buss och tåg ska öka KS	Resande med stadstrafiken (buss), antal	149 400	↗				Utfallet avser januari till och med december 2018.
	Resande med landsbygdstrafiken (buss), antal	282 400	↗				Utfallet avser januari till och med december 2018.
	Tågstopp vid Katrineholms Central, antal		—				Utfall saknas.

Resultatmål	Indikatorer	Utfall		Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
	Tågstopp i rusningstid vid Katrineholm Central, antal	36	↗				Utfallet avser fastställd Tågplan 2019, dvs trafikeringssperioden 9 dec 2018 till 14 dec 2019.
	Andel resor med kollektivtrafik inom Katrineholms stad (%)	3%	→				Utfallet avser 2014.
Förbättrad standard på gator, vägar, gång- och cykelvägar KS, STN	Asfaltsbeläggning, antal kvadratmeter	14 906	↘				Utfallet avser jan-jun 2019.
	Drift/underhåll av GC-vägar, antal kilometer	23,7	↗				Utfallet avser jan-jun 2019.
	Drift/underhåll av gatuvägar, antal kilometer	168,1	→				Utfallet avser jan-jun 2019.
	Säkra GCM-passager i tätorten, andel (%)	26%	→	27%			Utfallet avser 2019. Nollvisionens etappmål är 30% säkra passager till 2020.
Alla katrineholmare ska erbjudas fiberbaserat bredband senast 2020 KS	Invånare i tätort med tillgång till fiberbaserat bredband, andel (%)	90%	↗	81%			Utfallet avser 1 oktober 2018.
	Invånare på landsbygd med tillgång till fiberbaserat bredband, andel (%)	71%	↗	41%			Utfallet avser 1 oktober 2018.

En stark & trygg skola för bättre kunskaper

Resultatmål	Indikatorer	Utfall		Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
Trygg och utvecklande förskoleverksamhet BIN, KULN	Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, antal	5,1	→	5,1			Utfallet avser 2018.
	Årsarbetare i förskolan med pedagogisk högskoleexamen, andel (%)	38%	↘	44%			Utfallet avser 2018.
	Barn som uppger att de känner sig trygga på förskolan, andel (%)	92%	→		93%	91%	Utfallet avser 2019, andel av barnen i förskolan svarar "stämmer helt" eller "stämmer delvis". Ny fråga, ingen jämförelse finns med 2018.
	Föräldrar som uppger att deras barn känner sig tryggt på förskolan, andel (%)	93%	→				Utfallet avser 2019, andel av vårdnadshavare som svarar "stämmer helt" eller "stämmer ganska bra". Ny fråga, ingen jämförelse finns med 2018.
	Föräldrar som uppger att förskolan väcker deras barns nyfikenhet och lust att lära, andel (%)	85%	→				Utfallet avser 2019, andel av vårdnadshavare som svarar "stämmer helt" eller "stämmer ganska bra". Ny fråga, ingen jämförelse finns med 2018.
Fler elever ska klara målen i grundskolan och nå höga resultat BIN, KULN, SOCN	Elever som går ut årskurs 1 som kan läsa och skriva (%)	83%	↘		87%	79%	Utfallet avser andel elever som uppnådde läsmålen i åk 1 vt 2019. Utfallet har försämrats för både flickor och pojkar och skillnaden mellan könen har ökat. När det gäller andel elever som uppnådde skrivmålen i åk 1 var utfallet totalt 80%, flickor 83% och pojkar 77%.
	Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla	58%	↘	71%	63%	53%	Utfallet avser 2018. Utfallet har förbättrats något för

Resultatmål	Indikatorer	Utfall		Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
	delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)						pojkar men försämrats för flickor.
	Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	84%	↗	88%	85%	83%	Utfallet avser 2018. Utfallet har förbättrats för både flickor och pojkar.
	Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	82%	↗	82%	82%	81%	Utfallet avser 2018. Utfallet är oförändrat för flickor och har förbättrats för pojkar.
	Elever med höga betyg (A/B) i årskurs 9, kommunala skolor, andel (%)	62%	↘		69%	57%	Utfallet avser 2019. Utfallet har försämrats för både flickor och pojkar.
Fler elever ska klara målen i gymnasieskolan och nå höga resultat <i>BIN, KULN, SOCN</i>	Gymnasiefrekvens, (%)	87%	↘	92%	89%	86%	Utfallet avser 2018. Utfallet har försämrats för både flickor och pojkar.
	Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	64%	↗	65%	68%	61%	Utfallet avser 2018. Utfallet har förbättrats för kvinnor men försämrats för män.
	Gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	43%	↘	48%	58%	31%	Utfallet avser 2018. Utfallet har förbättrats för kvinnor men försämrats för män.
	Betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning, kommunala skolor	13,5	↗	14	14,2	13	Utfallet avser 2018. Utfallet har förbättrats något för både kvinnor och män.
	Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	75%	↗	75%	76%	74%	Utfallet avser 2017. Utfallet har förbättrats för både kvinnor och män.
Ökad trygghet i skolan <i>KS, BIN, STN, KFAB</i>	Elever i årskurs 6 som anger att de känner sig trygga i skolan, kommunala skolor, andel (%)	79%	→				Utfallet avser 2019.
	Elever i årskurs 9 som anger att de känner sig trygga i skolan, kommunala skolor, andel (%)	83%	↗				Utfallet avser 2019.
	Elever i år 2 på gymnasiet som anger att de känner sig trygga i skolan, kommunala skolor, andel (%)		—				För låg svarsfrekvens för att kunna redovisa något utfall.
Mer fysisk aktivitet och utveckling av skolmåltiderna ska stärka barns och elevers hälsa och studieresultat <i>KS, BIN, KULN, STN, KFAB</i>	Elever som anger att de vanligtvis äter skollunch 4-5 dagar per vecka, andel (%)	67%	—		65%	69%	Frågan ställdes inte i elevenkäten 2019. Utfallet avser 2017, åk 7. Utfall för åk 9 totalt 74%, flickor 74% och pojkar 73%. Utfall år 2 gymn totalt 69%, flickor 71% och pojkar 68%.
	Elever som tycker att skolmåltiden är en trevlig stund på dagen, andel (%)		—				Frågan ställdes inte i elevenkäten 2019.
	Elever som rör på sig minst 60 minuter per dag, andel (%)	53%	→		51%	55%	Utfallet avser 2017, åk 7. Utfall för åk 9 totalt 46%, flickor 40% och pojkar 52%. Utfall för år 2 gymn totalt 43%, flickor 29% och pojkar

Resultatmål	Indikatorer	Utfall		Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
							53%.
Fler studerande ska klara målen i kommunal vuxenutbildning VIAN	Studerade från Katrineholm inom grundläggande vuxenutbildning som klarar målen, andel (%)	74%	↘		79%	68%	Utfallet avser studerande från Katrineholm 2018 inom ämnesområdena svenska, svenska som andraspråk, matematik och engelska. Resultatet har försämrats för både kvinnor och män.
	Studerande från Katrineholm inom gymnasial vuxenutbildning som klarar målen, andel (%)	62%	↘		64%	59%	Utfallet avser studerande från Katrineholm 2018 inom ämnesområdena svenska, svenska som andraspråk, matematik och engelska. Resultatet har försämrats för både kvinnor och män.
	Studerande från Katrineholm som klarar målen i utbildning i svenska för invandrare, andel (%)	49%	↘		57%	40%	Resultat för studerande på sfi alla kurser helåret 2018, studerande från Katrineholm.
Fler ska gå vidare till studier på eftergymnasial nivå BIN, VIAN	Ungdomar som studerar på högskola/universitet 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	24%	↘	27%	31%	16%	Utfallet avser 2017. Utfallet har förbättrats något för kvinnor men försämrats för män.
	Studenter som i sina eftergymnasiala studier använder lokaler och service vid lärcenter Campus Viadidakt, antal.	155	—		71%	29%	Utfallet avser delår 2019. Totalt har nyttjandet ökat, särskilt bland kvinnor.

Trygg vård & omsorg

Resultatmål	Indikatorer	Utfall		Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
Fler brukare inom vård och omsorg ska ha en positiv upplevelse kring bemötande, förtroende och trygghet KS, VON, KFAB	Brukare som svarar att det känns ganska/mycket tryggt att bo hemma med stöd från hemtjänsten, andel (%)	84%	↘	87,4%	84%	83%	Utfallet avser 2018.
	Personalkontinuitet inom hemtjänsten, antal personal som en brukare inom hemtjänsten möter under 14 dagar, medelvärde	16	→	19	16	15	Utfallet avser 2018.
	Brukare som svarar att det känns ganska/mycket tryggt att bo på ett särskilt boende, andel (%)	92%	↗	89%	92%	93%	Utfallet avser 2018.
	Boende på gruppboende enligt LSS som svarar att de känner sig trygga med alla i personalen, andel (%)	79%	—	72%	79%	80%	Utfallet avser 2017.
	Boende på serviceboende enligt LSS som svarar att de känner sig trygga med alla i personalen, andel (%)	80%	—	71%	76%	84%	Utfallet avser 2017.
	Brukare inom daglig verksamhet enligt LSS som svarar att de känner sig trygga med alla i personalen, andel (%)	84%	—	81%	82%	85%	Utfallet avser 2017.
Ökade förutsättningar för aktiviteter för brukare inom vård och omsorg	Boendeplatser i särskilt boende som erbjuder minst två organiserade och gemensamma aktiviteter på vardagar, andel (%)	98%	↗	52%			Utfallet avser 2018.

Resultatmål	Indikatorer	Utfall		Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
KULN, VON	Boendeplatser i särskilt boende som erbjuder minst en organiserad och gemensam aktivitet per dag under helgen, andel (%)	74%	↗	62%			Utfallet avser 2018.
	Äldre som svarar att de är ganska/mycket nöjda med de aktiviteter som erbjuds på sitt särskilda boende, andel (%)	81%	↗	63%	81%	81%	Utfallet avser 2018.
	Äldre i särskilt boende som svarar att de upplever att möjligheterna att komma utomhus är ganska/mycket bra, andel (%)	73%	↗	57%	75%	68%	Utfallet avser 2018.
	Brukare inom hemtjänsten med biståndsbeslut om social samvaro/promenad, andel (%)		—				Följs upp i årsredovisningen.
Måltiderna inom vård och omsorg ska utvecklas STN, VON	Äldre som svarar att maten smakar ganska/mycket bra på sitt särskilda boende, andel (%)	81%	↗	75%	82%	79%	Utfallet avser 2018.
	Äldre som svarar att måltiderna på sitt särskilda boende oftast/alltid är en trevlig stund på dagen, andel (%)	79%	↗	69%	79%	81%	Utfallet avser 2018.
	Äldre på särskilt boende som har möjlighet att välja mellan olika maträtter, andel (%)	45%	↗	52%			Utfallet avser 2018.
	Brukare i särskilt boende vars nattfasta är mindre än 11 timmar (med hänsyn taget till den enskildes önskemål), andel (%)	53%	↗		61%	55%	Utfallet avser nattfastemätningen våren 2019. Medelvärdet för nattfastan var 10 timmar och 44 minuter.
	Äldre i särskilt boende med bedömd risk för undernäring som har en planerad förebyggande åtgärd, andel (%)	61%	↘				Utfallet avser 2019.
Stärkt patientsäkerhet inom vård och omsorg VON	Äldre som svarar att det är mycket eller ganska lätt att vid behov träffa en sjuksköterska på sitt särskilda boende, andel (%)	77%	↗	76%	80%	70%	Utfallet avser 2018.
	Personal inom vård och omsorg som följer basala hygienrutiner och klädregler, andel (%)		—				Följs upp i årsredovisningen.
	Äldre i särskilt boende, korttidsboende och hemsjukvård med bedömd risk för fall som har en planerad förebyggande åtgärd, andel (%)		—				Följs upp i årsredovisningen.
	Rapporterade avvikelser inom hälso- och sjukvård som minst har en åtgärd, andel (%)		—				Följs upp i årsredovisningen.
Ökad möjlighet till delaktighet och inflytande SOCN, VON	Brukare med hemtjänst som svarar att personalen oftast/alltid tar hänsyn till åsikter och önskemål, andel (%)	89%	↗	87%	89%	90%	Utfallet avser 2018.

Resultatmål	Indikatorer	Utfall		Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
	Brukare med hemtjänst som svarar att de oftast/alltid kan påverka vilka tider de får stöd, andel (%)	57%	↘	59%	54%	64%	Utfallet avser 2018.
	Brukare inom särskilt boende som svarar att personalen oftast/alltid tar hänsyn till åsikter och önskemål, andel (%)	83%	↘	80%	86%	73%	Utfallet avser 2018.
	Äldre inom särskilt boende som svarar att de oftast/alltid kan påverka vilka tider de får hjälp av personalen, andel (%)	69%	↗	61%	72%	61%	Utfallet avser 2018.
	Brukarbedömning gruppboende LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga hemma, andel (%)	72%	—	72%	72%	71%	Utfallet avser 2017.
	Boende på serviceboende enligt LSS som svarar att de får bestämma om saker som är viktiga hemma, andel (%)	85%	—	82%	90%	79%	Utfallet avser 2017.
	Brukare inom daglig verksamhet enligt LSS som svarar att de får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	70%	—	74%	68%	69%	Utfallet avser 2017.
Anhörigstöd ska utvecklas <i>SOCN, VON</i>	Träffar för anhöriga som socialförvaltningens öppenvårdsavdelning erbjuder, antal	26	—				Utfallet avser antal gruppträffar jan-aug 2019, individuella träffar är inte inkluderade.
Förebyggande och tidiga insatser för barn och unga ska prioriteras <i>BIN, KULN, SOCN</i>	Informationsbesök av socialsekreterare på förskola och skola, antal	15	↘				Följs upp i årsredovisningen.
	Besök på Familjecentralens öppna förskola, antal	5 412	—				Utfallet avser jan-juli 2019.
	Deltagare i föräldrastödsutbildningar, antal		—				Följs upp i årsredovisningen.
	Deltagartillfällen Lyckliga Gatornas fritids- och lovverksamhet, antal	8 440	—				Utfallet avser delår 2019. Andelen flickor och pojkar är i genomsnitt lika, även om olika tillfällen har olika könsfördelning.
	Utbildade ANDTS-coacher, antal		—				Följs upp i årsredovisningen, utbildning genomförs i nov 2019.
Fler ska få en förbättrad situation efter kontakt med individ- och familjeomsorgen <i>SOCN</i>	Andel av barn som kommunen placerar i familjehem/på institution som genomgår hälso- och tandvårdsundersökning i samband med socialnämndens första placering av individen (%)	68%	↗		76%	55%	Utfallet avser 2018, andel som genomgått hälsoundersökning i anslutning till placering för vård utanför det egna hemmet. Utfallet har tydligt förbättrats för pojkar men är fortfarande högre för flickor än för pojkar.
	Ej återaktualiserade barn 0-12 år ett år efter avslutad utredning eller insats, andel (%)	55%	↘	75%	53%	57%	Utfallet avser 2018.
	Ej återaktualiserade ungdomar 13-20 år ett år	61%	↘	80%	60%	61%	Utfallet avser 2018.

Resultatmål	Indikatorer	Utfall		Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
	efter avslutad utredning eller insats, andel (%)						
	Ungdomar som varit placerade någon gång under gymnasietiden som avslutat gymnasiet, andel (%)		—				Följs upp i årsredovisningen.
	Personer i öppna insatser gällande missbruksvård som slutför sin behandling, andel (%)		—				Följs upp i årsredovisningen.
	Ej återaktualiserade vuxna med missbruksproblem ett år efter avslutad utredning eller insats, andel (%)	96%	↗	74%	95%	97%	Utfallet avser 2018.
Öppna insatser och hemmaplanslösningar ska användas i ökad utsträckning inom individ- och familjeomsorgen SOCN	Personer som deltar i öppna insatser gällande missbruksvård, antal	41	—		12	29	Utfallet avser jan-aug 2019.
Kommunens kostnader för placeringar ska minska <i>BIN, SOCN, VON</i>	Bildningsnämndens totala kostnader för placeringar (mnkr)		—				Följs upp i årsredovisningen.
	Vård- och omsorgsnämndens totala kostnader för externa boendepaceringar inom LSS (mnkr)		—				Följs upp i årsredovisningen.
	Socialnämndens totala kostnader för placeringar (mnkr)	43 mnkr	↗				Utfallet avser jan-aug 2019.
	Genomsnittlig vårdkostnad socialnämndens institutionsplaceringar av barn och unga (kr)	2 389 kr	↘		2 996 kr	2 214 kr	Utfallet avser jan-aug 2019, både LVU- och SoL-placeringar på institution.
	Genomsnittlig vårdkostnad socialnämndens institutionsplaceringar av vuxna (kr)	2 100 kr	↘		2 284 kr	2 034 kr	Utfallet avser jan-aug 2019, både LVU- och SoL-placeringar på institution.
	Totalt antal vård dygn socialnämndens institutionsplaceringar avseende barn och unga	2 664	↗				Utfallet avser jan-juni 2019.
	Totalt antal vård dygn socialnämndens institutionsplaceringar avseende vuxna	3 569	↗				Utfallet avser jan-juni 2019.
	Barn och unga placerade i jour/familjehem som andel av totalt antal placerade barn och unga (%)	40%	—				Utfallet avser delår 2019.
Färre barn och unga ska utsättas för risk att skadas till följd av eget eller andras bruk av tobak, alkohol eller narkotika <i>KS, BIN, BMN, KULN, SOCN</i>	Elever i åk 7 som röker ibland eller dagligen, andel (%)	3%	→		3%	2%	Utfallet avser 2017.
	Kvinnor som röker eller snusar vid graviditetsvecka 8-12, andel (%)	8,3%	↗	8%			Utfallet avser 2017.
	Tobaksrökning i hem där barn i 8 månaders ålder	19,2%	↘	13,9%			Utfallet avser 2016.

Resultatmål	Indikatorer	Utfall		Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
	finns, andel (%)						
	Elever i år 2 gymnasiet som röker ibland eller dagligen, andel (%)	24%	→		27%	21%	Utfallet avser 2017.
	Invånare som röker dagligen, andel (%)	10%	→	8%			Utfallet avser 2017.
	Försäljningsställen tobak som fått tillsynsbesök, andel (%)	13%	—				Utfallet avser första halvåret 2019.
	Elever i åk 9 som druckit alkohol någon gång under de senaste 12 månaderna, andel (%)	36%	→		37%	34%	Utfallet avser 2017.
	Invånare med riskabla alkoholvanor, andel (%)	14%	↗	15%			Utfallet avser 2017.
	Serveringsställen alkohol som fått tillsynsbesök, andel (%)	36%	—				Utfallet avser delår 2019.
	Elever i åk 9 som någon gång använt narkotika, andel (%)	4%	→		2%	6%	Utfallet avser 2017.

Ett rikt kultur- idrotts- & fritidsliv

Resultatmål	Indikatorer	Utfall		Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
Fler ska delta aktivt i kultur-, idrotts- och fritidslivet <i>KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VON</i>	Deltagartillfällen Lyckliga Gatornas fritids- och lovverksamhet, antal	8 440	—				Utfallet avser delår 2019. Andelen flickor och pojkar är i genomsnitt lika, även om olika tillfällen har olika könsfördelning.
	Besök på Perrongen, Lokstallet, antal	35 427	↘				Utfallet avser jan-juni 2019.
	Deltagartillfällen kulturförvaltningens programverksamhet, antal	3 290	↗		987	487	Utfallet avser delår 2019. Könsuppdelad statistik finns inte tillgänglig för alla arrangemang.
	Aktiva låntagare Katrineholms bibliotek, antal	8 685	↘		4 575	3 233	Utfallet avser 2018, pga byte av biblioteksdatasystem saknas utfall per delår 2019.
	Besökare Konsthallen, antal	13 916	↗				Utfallet avser jan-juni 2019.
	Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	23	↘	27	19	26	Utfallet avser 2018 och har minskat för både flickor och pojkar.
	Besökare simhallen, antal	26 263	↘				Utfallet avser jan-juni 2019.
	Besökare Duveholmshallen, antal		—				Utfall saknas, ny utrustning för räkning av antal besökare ska installeras.
	Aktiva föreningar inom kultur, idrott och fritid som får bidrag, antal	102	—				Utfallet avser delår 2019. Utöver de som angetts finns ett flertal föreningar som inte erhållit bidrag (pga ej sökt/ej uppfyllt krav).
Kultur, idrott och fritid för barn och unga ska prioriteras <i>KS, BIN, KULN, STN, VON</i>	Arrangemang för barn och unga (inkl arrangemang på lov) som andel av totalt antal arrangemang inom kulturförvaltningens programverksamhet (%)	60%	—				Utfallet avser delår 2019.

Resultatmål	Indikatorer	Utfall	Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
	Bokningar med juniortaxa som andel av totalt antal bokningar på Sportcentrum (%)	52%	—			Utfallet avser delår 2019. Resterande bokningar utgörs av 17% till ej junior taxa och 32% som inte kan ålderskategoriseras.
Jämställda kultur- och fritidsverksamheter <i>KS, BIN, KULN, STN, VON</i>	Könsfördelning besök på Perrongen, Lokstallet, andel flickor/kvinnor (%)	37%	—			Utfallet avser delår 2019.
	Könsfördelning deltagartillfällen kulturförvaltningens programverksamhet, andel pojkar/män (%)	33%	—			Utfallet avser delår 2019 och baseras på de delar av programverksamheten där könsuppdelad statistik finns tillgänglig.
	Könsfördelning aktiva låntagare biblioteket, andel pojkar/män (%)		—			Utfall per delår 2019 saknas pga byte av biblioteksdatasystem.
	Könsfördelning deltagare 7-25 år idrottsföreningar med LOK-stöd, andel flickor/kvinnor (%)		—			Följs upp i årsredovisningen.

Hållbar miljö

Resultatmål	Indikatorer	Utfall	Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
Ökad andel miljöfordon i kommunens verksamheter <i>STN, KFAB, KIAB</i>	Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)	57%	→	38%		Utfallet avser 2018.
	Kommunens förbrukning av fossilt bränsle, antal liter diesel och bensin		—			Följs upp i årsredovisningen.
Ökad energieffektivitet i kommunens lokaler <i>KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KIAB</i>	Minskad energiintensitet (el och värme) i kommunala verksamhetslokaler som ägs och förvaltas av KFAB jämfört med basår 2007, (kWh/m ²)	17%	↗			Utfallet avser 2018.
	Minskad energiintensitet (el och värme) i kommunala verksamhetslokaler som ägs av kommunen och förvaltas av KFAB jämfört med basår 2007, (kWh/m ²)	28%	↗			Utfallet avser 2018.
Ökad solelproduktion <i>KS, BMN, KFAB, KIAB</i>	Installerad effekt för solcellsanläggningar i kommunen, (MW)		—			Följs upp i årsredovisningen.
	KFAB/KIAB :s totala solelproduktion, (MW)		—			Följs upp i årsredovisningen.
Minskade utsläpp av näringsämnen och föroreningar till sjöar och vattendrag <i>KS, BMN, KVAAB</i>	Fosforhalt i Näsnaren, (mikrogram/liter)		—			Följs upp i årsredovisningen.
	Hushåll vars bristfälliga avlopp åtgärdats, antal	141	—			Utfallet avser 1 jan t.o.m. 26 aug 2019.
Nedskräpningen ska minska <i>KS, BIN, BMN, STN, KFAB, KIAB, KVAAB</i>	Nedskräpning, (antal skräp/10 m ²)	5	—			Utfallet avser 2019.
	Nöjdhet besök vid återvinningscentral, andel (%)	89%	↗	86%		Utfallet avser 2017.
	Nöjdhet tillgänglighet till återvinningscentral, andel (%)	68%	↘	74%		Utfallet avser 2017.
Biologisk mångfald ska	Areal reservat och	802 ha	→			Utfallet avser 2018.

Resultatmål	Indikatorer	Utfall	Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
främjas genom aktiva åtgärder och naturskydd KS, STN	biotopskydd, (ha)					
Klimatsmartare måltider i kommunens måltidsverksamhet STN	Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	29%	↘	30%		Utfallet avser 2018. I utfallet saknas inköp av ekologiska livsmedel via kommunens lokala leverantörer.
	Ekologiska livsmedel, andel (%)	31%	→			Utfallet avser jan-juni 2019.
	Närproducerade livsmedel, andel (%)	10%	↘			Utfallet avser jan-juni 2019.
	Livsmedelsinköps klimatavtryck, (Co2e)	1,81 Co2e	↗			Utfallet avser jan-juni 2019.

Attraktiv arbetsgivare & effektiv organisation

Resultatmål	Indikatorer	Utfall	Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar	
Säkrad kompetensförsörjning KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON	Påbörjade rekryteringar där tjänsten tillsatts, andel (%)		—			Följs upp i årsredovisningen.	
	Tillsvidareanställda som slutat på egen begäran, antal	109	↗	80	29	Utfallet avser jan-juli 2019.	
	Månadsanställda som arbetar heltid, andel (%)	78%	→	76%	88%	Utfall per 31 augusti 2019. Andelen månadsanställda som har en heltidsanställning men som valt att arbeta deltid uppgick till totalt 18%, för kvinnor 20% och för män 7%.	
	Månadsanställda som arbetar heltid, andel (%)	72%	↗	63%	69%	87%	Utfallet avser 2018.
	Månadsanställda som fortsätter arbeta efter att ha fyllt 65 år, antal		—				Följs upp i årsredovisningen.
	Månadsanställda som fått möjlighet till studier på arbetstid, antal		—				Följs upp i årsredovisningen.
Ökat medarbetarengagemang KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON	Resultat i undersökningen kring hållbart medarbetarengagemang, HME totalt	80	→	79	80	79	Utfallet avser 2017.
	HME delindex ledarskap	78	→	79	78	79	Utfallet avser 2017.
	HME delindex motivation	82	→	79	82	80	Utfallet avser 2017.
	HME delindex styrning	80	→	79	80	78	Utfallet avser 2017.
Förbättrad hälsa för kommunens medarbetare KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON	Frisktal, tillsvidareanställda som under de senaste tolv månaderna har haft högst 5 sjukfrånvarodagar, andel (%)		—				För närvarande är det inte möjligt att redovisa utfall för indikatorn.
	Sjukfrånvaro total (%)	7,2%	↗	7,8%	5,4%		Utfallet avser sjukfrånvaro totalt bland kommunens anställda under perioden 2018-12-01 t.o.m. 2019-06-30. Jämfört med föregående år har sjukfrånvaron minskat för både kvinnor och män.
	Sjukfrånvaro total, (%)	7%	↗	6,6%	7,5%	5,5%	Utfallet avser 2018.

Resultatmål	Indikatorer	Utfall		Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
	Sjukfrånvaro kommunalt anställda mer än 59 dagar som andel av total sjukfrånvaro, (%)	45%	—	42%			Utfallet avser 2018.
Kommunens tillgänglighet för invånarna ska öka <i>KS, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON</i>	Andel invånare som får svar på en enkel e-postfråga inom en arbetsdag, (%)	87%	↗	80%			Utfallet avser 2018.
	Andel invånare som får ett direkt svar på en enkel fråga när de tar kontakt med kommunen via telefon, (%)	59%	↗	53%			Utfallet avser 2018.
	Gott bemötande via telefon, andel av maxpoäng (%)	92%	↗	85%			Utfallet avser 2018.
	Besökare som uppger att de hittade vad de sökte på webbplatsen, andel (%)	66%	↘				
	Ärenden som hanteras genom e-tjänster (externa), antal	3 309	—				Utfallet avser alla ärenden som hanterats via kommunens e-tjänstportal under första halvåret 2019. E-tjänster som hanteras i andra system, t.ex. felanmälan och serveringstillstånd, ingår ej i utfallet.
	Besökare som nyttjar MerÖppet på Kulturhuset Ängeln, antal	332	—				Utfallet avser delår 2019 och anger antal utlämnade taggar för MerÖppet.
	Besök på Kontaktcenter, antal	8 688	—				Utfallet avser jan-juni 2019. Utfallet avser inpasseringar i Kontaktcenters lokal och kan ej redovisas könsuppdelat.
	Ärenden som hanteras av Kontaktcenter (via besök, telefon, e-post), antal	2 293	—		1 250	1 022	Utfallet avser jan-juni 2019.
Ökad digital delaktighet <i>KS, BIN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON</i>							
Ökad effektivitet genom nya samverkansformer internt och externt <i>KS, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON, KFAB, KIAB, KVAAB, VSR</i>							
Resultatet ska uppgå till minst en procent av skatteintäkterna <i>KS, BIN, BMN, KULN, STN, SOCN, VIAN, VON</i>	Resultat som andel av skatt och generella statsbidrag (inkl utjämning), kommun (%)	-0,6%	↘				Utfallet avser perioden jan-aug 2019.
	Årets resultat som andel av skatt & generella statsbidrag kommun, (%)	0,1%	↘	1,3%			Utfallet avser 2018.
Nettodriftskostnaderna ska inte öka snabbare än skatteintäkterna <i>KS, BIN, BMN, KULN, STN,</i>	Förändring nettokostnader (%)	4,4%	↗				Utfallet avser perioden jan-aug 2019.
	Förändring skatteintäkter och generella statsbidrag (inkl utjämning) (%)	3,3%	↘				Utfallet avser perioden jan-aug 2019.

Resultatmål	Indikatorer	Utfall		Riket	Utfall kvinnor	Utfall män	Kommentar
SOCN, VIAN, VON	Nettokostnad som andel av skatt och generella statsbidrag kommun, (%)	100%	↘	99%			Utfallet avser 2018.
Avskrivningar ska under mandatperioden inte överstiga tre procent av driftbudgeten KS	Avskrivningar som andel av driftbudget, (%)	2,9%	↘				Utfallet avser perioden jan-aug 2019.
	Soliditet kommun, (%)	45%	↘	47%			Utfallet avser 2018.
	Soliditet inkl pensionsåtag. kommun, (%)	11%	↘	18%			Utfallet avser 2018.
	Soliditet kommunkoncern, (%)	22%	↘	35%			Utfallet avser 2018.
	Soliditet inkl pensionsåtag. kommunkoncern, (%)	9%	→	17%			Utfallet avser 2018.
	Skulder totalt kommunkoncern, kr/inv	87 295 kr/inv	↘	72 548 kr/inv			Utfallet avser 2018.