

REVIDERAD BUDGET 2023 PLAN 2024-2025

KRISTINEHAMNS KOMMUN



**Kristinehamns
kommun**

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

INNEHÅLLSFÖRTECKNING.....	2
INLEDNING.....	3
SÅ STYRS KRISTINEHAMN	4
KOMMUNENS ORGANISATION.....	5
KOMMUNENS STYRMODELL.....	7
STYRMODELLENS KOPPLING TILL GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING ...	9
EKONOMI- OCH PERSONALÅRET	10
UTVECKLING OCH UTMANINGAR.....	11
MÅL OCH RESULTATSTYRNING 2023-2025	18
MÅL OCH FÖRUTSÄTTNINGAR 2023-2025.....	33
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN 2023-2025.....	51
NÄMNDERNAS DRIFTBUDGET 2023-2025	54
EXPLOATERINGSPLAN 2023-2025.....	56
INVESTERINGSBUDGET 2023-2025.....	57
BUDGETDIREKTIV FÖR DE KOMMUNALA BOLAGEN 2023-2025.....	58
RESULTATBUDGET 2023-2025	61
BALANSBUDGET 2023-2025.....	62
KASSAFLÖDESBUDGET 2023-2025	63
INDEXFÖRTECKNING – MÅL OCH RESULTATSTYRNING.....	64

INLEDNING

Den 21 juni 2022 beslutade kommunfullmäktige om budget 2023, plan 2024-2025¹. Budgetbeslutet omfattade budgetförutsättningarna för perioden, nämndernas driftramar, exploateringsplan, investeringsbudget och ägardirektiv för de kommunala bolagen och lämnade ett återstående utrymme om 8 miljoner kronor för senare beslut.

Enligt kommunalagen ska budgeten fastställas av nyvalda kommunfullmäktige då val av fullmäktige har hållits i hela landet².

De ekonomiska förutsättningarna har väsentligt förändrats sedan kommunfullmäktiges beslut i juni 2022, vilket innebär att förutsättningarna i budgeten ska revideras. Det nyvalda kommunfullmäktige fattar därmed beslut om reviderad budget 2023, plan 2024-2025.

De förutsättningar som reviderats i budgeten gäller skatteunderlagsprognosen och inflationsbedömningen, vilket påverkar kommunens resultatmål och nämndernas generella uppräkningsprognos.

Kommunernas skatteunderlagsprognoser har generellt sett förbättrats, vilket ökar kommunernas utrymme, men inflationsbedömningarna har ökat ännu mer, vilket innebär väsentligt ökade kostnader. Det förbättrade skatteutrymmet äts upp av de ökade kostnaderna, och det reella utrymmet minskar, särskilt under perioden 2023-2024. Den allmänna prisuppgången är permanent och det reala skatteunderlaget väntas inte nå upp till den trendnivå som hittills utvecklats över tid, vilket innebär att kommunerna på lång sikt måste genomföra åtgärder för att varaktigt effektivisera verksamheterna.

Budgeten har reviderats avseende resultatmålet och nämndernas generella driftramar. I övrigt har tekniska ramförändringar mellan nämndernas genomförts, vilket beror på förändrade arbetsätt kring HR och digitalisering som inte påverkar kommunens kostnader som helhet.

¹ KF §85, 2022-06-21

² KL 11 kap §10

Mandatfördelningen i kommunfullmäktige

Kommunstyrelsens ordförande är Lars Nilsson, socialdemokraterna. Förste vice ordförande är Anders Ölmhult, Centerpartiet och andre vice ordförande är Marie Oudin, moderaterna. Kommunfullmäktiges ordförande är Anja Rech, socialdemokraterna.

Kommunfullmäktige är kommunens högst beslutande organ. I kommunfullmäktige sitter totalt 41 ledamöter.

Parti	Antal ledamöter
Socialdemokraterna	14
Centerpartiet	3
Vänsterpartiet	3
Miljöpartiet	1
Moderaterna	7
Liberalerna	5
Kristdemokraterna	1
Sverigedemokraterna	7
Totalt	41

KOMMUNENS ORGANISATION

Den kommunala koncernen

Den kommunala koncernen består av kommunfullmäktige och nio nämnder³. Förutom kommunen och dess nämnder ingår åtta bolag och ett kommunalförbund koncernen.



Samverkan sker även genom följande gemensamma nämnder:

- Administrativ nämnd med lönehantering samt överförmyndarnämnd. Kristinehamns kommun är värdkommun för dessa nämnder.
- Drift- och servicenämnden (IT-frågor) där Karlstads kommun är värdkommun.
- Hjälpmedelsnämnd samt kost och servicenämnd där Region Värmland är värdkommun.
- Samordningsförbundet Samspelet.

³ Kommunens organisation enligt bilden gäller efter beslut om organisationsförändring i juni 2021.

Bolagsstrukturen, inklusive Kristinehamns Räddningstjänstförbund, åskådliggörs enligt nedan. Inom kommunkoncernen finns inom energiområdet en aktiebolagsrättsligt äkta koncern med Kristinehamns Energi AB som moderbolag.

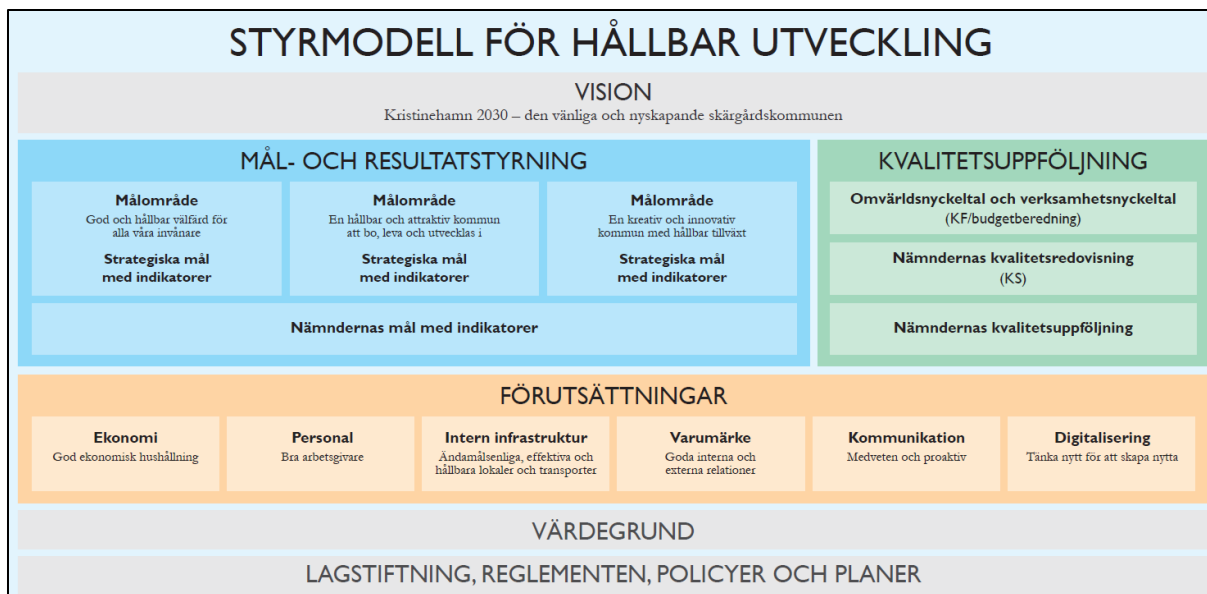


Kristinehamns kommun har dessutom minoritetsintressen i Vänerhamn AB, Inlandsbanan AB och Inera AB.

Styrningen av kommunens majoritetsägda bolag sker enligt följande styrdokument:

- Riktlinjer för styrning och ledning av kommunens majoritetsägda bolag
- Bolagsordning
- Ägardirektiv.

KOMMUNENS STYRMODELL



Det övergripande syftet med Kristinehamns kommuns styrmodell för hållbar utveckling är att stärka en systematisk och sammanhållen styrning, ledning och uppföljning. Utifrån faktabaserad kunskap om kommunens resultat, kvalitet och utmaningar tydliggörs prioriteringar som stödjer kommunens långsiktiga och hållbara utveckling. Kommunens hållbara utveckling ska bidra till att de globala målen i Agenda 2030 uppnås.

Struktur

Styrmodellens struktur består av följande delar som tillsammans bildar en helhet. Varje del beskrivs under egen rubrik:

- Lagstiftning, reglementen, policyer och planer
- Värdegrund
- Förutsättningar
- Kvalitetsuppföljning
- Mål- och resultatstyrning
- Vision

Lagstiftning, reglementen, policyer och planer

I lagstiftning, reglementen, policyer och planer finns grunden för kommunens uppdrag och ramarna för våra verksamheter. Här finns grunden för vad vi ska och vad vi får göra.

Värdegrund

All verksamhet vilar på vår gemensamma värdegrund. Värdegrunden är vår kompass för hur vi förhåller oss och hur vi gör det vi gör:

- Vi har en jämställd och demokratisk människosyn som värdesätter olikheter och varje människas eget värde.
- Vi har en helhetssyn där varje medarbetare känner ansvar för såväl de egna arbetsuppgifterna som för organisationen i stort.

- Vi skall ha en välutvecklad och lyhörd samverkan mellan medarbetare och ledare där respekt, tillit och dialog är ledord.
- Vi arbetar för utveckling och att alla medarbetare har ett ansvar i processen.

Förutsättningar

Förutsättningarna synliggör de resurser och verktyg som vi behöver för att uppnå kommunens strategiska mål och kvalitet i verksamheten. Fokus här är att synliggöra våra interna förutsättningar för att skapa värde för invånare, brukare, näringsliv, föreningar, besökare och turister.

Till varje förutsättning finns en värdeformulering som uttrycker kommunens grundläggande förhållningssätt. För att synliggöra hur vi vårdar och utvecklar våra förutsättningar formulerar vi mål som uttrycker den övergripande ambitionen.

- Ekonomi – God ekonomisk hushållning
- Personal – Bra arbetsgivare
- Intern infrastruktur – Ändamålsenliga, effektiva och hållbara lokaler och transporter
- Varumärke – Goda interna och externa relationer
- Kommunikation – Medveten och proaktiv
- Digitalisering – Tänka nytt för att skapa nytta

Kvalitetsuppföljning

Genom kvalitetsuppföljning får vi kunskap om vår verksamhet och förståelse för kommunen i förhållande till omvärlden. Kunskap om resultat, kvalitet och utmaningar ger oss stöd för prioriteringar och utveckling av kommunens verksamhet.

I modellen synliggör vi det systematiska kvalitetsarbetet på verksamhets- och övergripande nivå. Kvalitetsuppföljningen är bred och omfattande. Vi jämför med andra och över tid. Vi använder externa och interna nyckeltal som är relevanta för att få en bild av våra styrkor och utmaningar.

I det löpande kvalitetsarbetet identifieras avvikelser som åtgärdas genom arbete med ständiga förbättringar. Större utmaningar och strategiska utvecklingsområden som identifieras i kvalitetsuppföljningen och som kräver en fokuserad och samlad organisation kan föras över till mål- och resultatstyrningen.

Mål- och resultatstyrning

Syftet med att sätta mål är att prioritera, skapa fokus och samla organisationen. Målen ska vara strategiskt viktiga och fokusera på kommunens utvecklingsområden. Genom målstyrningen tydliggör politiken sina prioriteringar inom välfärdsuppdraget och samhällsutvecklingen i ett långsiktigt och hållbart perspektiv. Utifrån politiska viljeinriktningar och kunskap genom kvalitetsuppföljning formulerar politiken mål för kommunens verksamhet.

På kommunövergripande nivå är de politiska prioriteringarna kategoriserade i målområden. Inom varje målområde preciseras strategiska mål för kommunen.

Nämnderna formulerar mål som bidrar till att de strategiska målen för kommunen uppnås. För att ta reda på i vilken mån vi rör oss i riktning mot målen följer vi upp dem med resultatindikatorer. Resultat handlar om det värde kommunen skapar för invånare, brukare, näringsliv, föreningar, besökare och turister.

Agenda 2030 är integrerad i styrmodellen genom att kommunens mål formuleras utifrån ett hållbarhetsperspektiv. Vi kopplar ihop symbolerna för de globala målen med kommunens mål och synliggör på det viset hur kommunen bidrar till att nå de globala målen.

Vision

Kristinehamn 2030 – den vänliga och nyskapande skärgårdskommunen:

Vänlig

Här lever vi välkomnande och nära varandra. En genuin känsla av omtanke och medvetenhet genomsyrar vårt samhälle och inspirerar alla, från unga till seniorer. Hos oss kan du utveckla dig själv och få kvalité i livets alla skeden oavsett var du bor, jobbar eller studerar. Vi uppskattar mångfald och har en internationell prägel genom turister, företag och boende som trivs hos oss.

Nyskapande

Vårt livskraftiga och kreativa näringsliv bär vidare våra traditioner genom att skapa framtidens innovationer. I våra skolor får alla chansen att växa och använda sina kvalitéer. Vi växer med medvetenhet och skapar tillsammans hållbara livsmiljöer. Vi vågar och vi syns - Kristinehamn är evenemangskommunen där kultur, idrott och matupplevelser möts.

Skärgårdskommun

Här lever du nära vatten och har möjlighet till Sveriges bästa vardagsliv. Vår stad, skärgård och landsbygd bjuder på spontana mötesplatser för rekreation och upplevelser. Från vår idylliska stadskärna tar du dig enkelt till skärgården där Vänern och vår moderna hamn är ett självklart nav för både logistik och båtliv.

STYRMODELLENS KOPPLING TILL GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunallagen ställer krav på att kommunerna ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Begreppet god ekonomisk hushållning har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv.

Det finansiella perspektivet handlar om kommunens finansiella ställning och utveckling. En utgångspunkt är att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Finansiella mål behövs för att betona att ekonomin är en begränsning för i vilken omfattning verksamheten kan bedrivas.

Verksamhetsperspektivet handlar om kommunens förmåga att bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. För att åstadkomma detta behövs tydliga och mätbara verksamhetsmål som är möjliga att utvärdera. Förutom att målen ska stödja att resurserna används till rätt saker och på ett kostnadseffektivt sätt anger målen den politiska inriktningen för verksamheterna. Målen tydliggör även det kommunala uppdraget för kommuninvånarna och andra intressenter. Verksamhetsmål och finansiella mål hänger på så sätt ihop för att god ekonomisk hushållning skall uppnås.

Kristinehamns kommun definierar att god ekonomisk hushållning uppnås när det ekonomiska resultatet är positivt, de finansiella målen är uppfyllda och kommunen rör sig i riktning mot fastställda verksamhetsmål.

Nämnderna värderar sina verksamhetsmål utifrån en sammantagen bedömning av faktiska resultat och insatser som genomförts i syfte att nå målen. Till nämndernas mål kopplas mätbara indikatorer som ett stöd i bedömningen av måluppfyllelsen. Indikatorerna följs över tid och ger på så sätt en signal om kommunen är på rätt väg, eller om ytterligare åtgärder behöver vidtas för att förbättra måluppfyllelsen. Nämnderna redovisar sin måluppfyllelse med färgerna grön, gul eller röd.

I vilken grad kommunfullmäktiges verksamhetsmål har uppfyllts utgår från en sammantagen bedömning av nämndernas måluppfyllelse. Ett kommunfullmäktigemål anses vara uppfyllt om minst 70 procent av nämndernas mål under respektive kommunfullmäktigemål är uppfyllt.

EKONOMI- OCH PERSONALÅRET

Årsplanen för ekonomi och personal nedan utgör en översiktlig beskrivning av de strategiska delarna kring den årliga budget- och uppföljningsprocessen och löneöversynsprocessen. Kompetensförsörjningsplanen ligger till grund för kommunens långsiktiga lönestrategi, som årligen diskuteras i budgetprocessen.

Som utgångspunkt gäller att kommunens lönekostnadsökningar ska hanteras inom nämndernas budgetramar men kommunen kan besluta om särskilda satsningar för strategisk lönebildning i samband med budgetbeslutet i juni.

Månad	Ekonomi	HR
Januari	Förutsättningar för budget och plan kommande period till budgetberedning	Ledningsdialog långsiktig lönebildning
Februari		Underlag kring långsiktig lönekostnadsutveckling till budgetberedningen påbörjas
Mars	Beslut om årsrapport, respektive nämnd Tekniska ramar till budgetberedning	
April	Beslut om Årsredovisning, KF	
Maj	Budgetuppföljning med helårsprognos efter tertial 1, respektive nämnd	
Juni	Beslut om budget och plan för kommande treårsperiod, KF Beslut om budgetuppföljning med helårsprognos efter tertial 1, KF	
Juli		
Augusti		
September	Beslut om delårsrapport, respektive nämnd	Utvärdering löneöversyn Analys av verksamheternas behov kopplat till lönebildningen
Oktober	Beslut om delårsbokslut, KF	Lönekartläggning
November		Ledningsdialog inför kommande löneöversyn
December	Beslut om verksamhetsplan och budget, respektive nämnd Beslut om taxor för kommande år, KF	

Kommunfullmäktige beslutar om budget och plan för kommande budgetperiod i juni. Kommunens budget- och planperiod är tre år. Om förutsättningarna väsentligt förändras kan kommunen fatta beslut om reviderad budget. Nämndernas beslut om verksamhetsplaner och detaljbudget beslutas senast i december.

Beslut om taxor och avgifter ska beslutas i kommunfullmäktige innan budgetårets inleds.

Kommunen tillämpar tertialvis budgetuppföljning, efter månaderna april, augusti och december. Vid uppföljningen i april lämnas en första helårsprognos för året. Uppföljningen efter augusti är kommunens delårsbokslut, där målen, det ekonomiska utfallet och en helårsprognos kommenteras. Årsredovisningen tas fram efter årets slut och beslutas i kommunfullmäktige i april. Kommunledningsförvaltningen tar fram anvisningar för kommunens tertialvisa uppföljning.

Kommunens löneöversyn sker under våren med målet att den nya lönen ska utbetalas i april. Processen inleds med en utvärdering av löneöversynen och ledningsdiskussioner kring löneökningsbehovet i kommunen. En mer detaljerad lönekartläggning inför kommande års löneöversyn sker i oktober.

Det ekonomiska utrymmet för kommande års löneöversyn diskuteras och beslutas i kommunens förvaltningsövergripande ledningsgrupp (KLG). Kostnaderna hanteras inom nämndernas budgetramar. Kommunens förvaltningsövergripande ledningsgrupp tar också fram underlag kring eventuella behov av särskilda lönesatsningar, inför diskussion i budgetberedningen.

Löneöversynen genomförs i april och utvärderas därefter i kommunen förvaltningsövergripande ledningsgrupp (KLG).

UTVECKLING OCH UTMANINGAR

Krig och sanktioner

I februari 2022 hävdades de flesta restriktionerna kring Covid -19, men i samma stund som vi började gå tillbaka till ”det nya normala” invaderade Ryssland Ukraina. Världens sanktioner mot Ryssland har hittills påverkat drivmedelspriserna, energipriserna och livsmedelspriserna. Stigande råvarupriser minskar företagens vinster och hushållens köpkraft. Sveriges kommuner och regioner, SKR bedömer att konsekvenserna för världsekonomin, handeln och de finansiella marknaderna spelar stor roll för kommuner och regioner samt får effekter på konsumtionen, investeringarna och arbetsmarknaden⁴. Högre priser påverkar direkt kommunens kostnader för att bedriva verksamheterna.

Samhällsekonomisk utveckling – lågkonjunktur

SKR, kommenterar samhällsutvecklingen i budgetförutsättningar för åren 2022-2025 i cirkulär 2022:37 den 20 oktober 2022. Den svenska inflationen har varit överraskande hög och ränteuppgången har varit brant, huvudsakligen pådrivet av centralbankernas styrräntor. SKR bedömer att BNP-tillväxten bromsar in och blir negativ år 2023⁵. Antalet sysselsatta väntas minska och arbetslösheten i Sverige bedöms ligga på cirka 8,5 procent under åren 2024-2025.

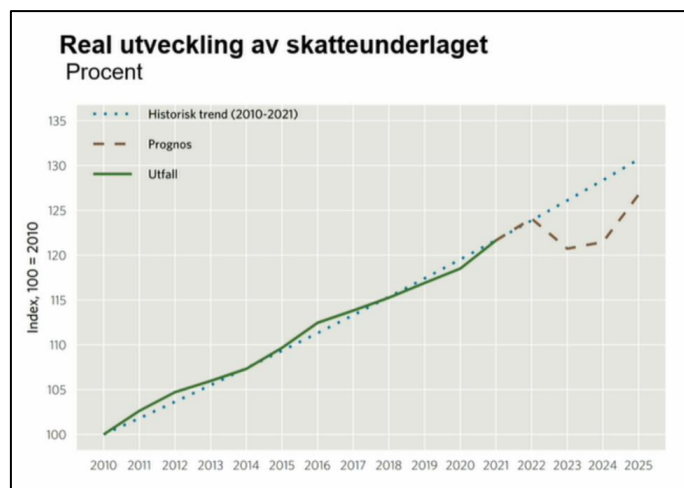
Den svaga konjunktoren väntas medföra att räntorna sjunker år 2023 men ränteläget kommer att vara betydligt högre än de senaste åren. Eran av låga räntor är över. Konsumentpriserna kommer inte heller att sjunka tillbaka till ”gamla” nivåer, de allmänna prishöjningarna är permanenta.

Kommunernas skatteunderlagsprognoser har generellt sett förbättrats, vilket ökar kommunernas utrymme, men inflationsbedömningarna har ökat ännu mer, vilket innebär väsentligt ökade kostnader, främst för pensioner. Det förbättrade skatteutrymmet äts upp av de ökade

⁴ SKR, ekonomibloggen, februari 2022

⁵ -0,7 %, SKR budgetförutsättningar för åren 2022-2025, 2022-10-20

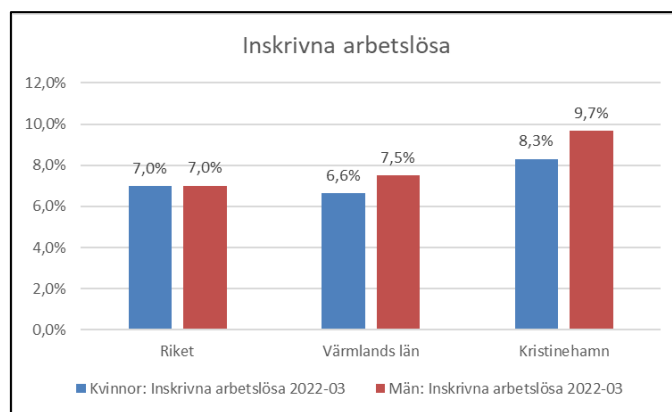
kostnaderna, och det reella utrymmet minskar, särskilt under perioden 2023-2024. Den allmänna prisuppgången är permanent och det reala skatteunderlaget väntas inte nå upp till den trendnivå som hittills utvecklats över tid, vilket innebär att kommunerna på lång sikt måste genomföra åtgärder för att varaktigt effektivisera verksamheterna. SKR illustrerar skatteunderlagets reala utveckling i bilden nedan.



För kommunens del innebär det ekonomiska läget att verksamheternas kostnader kommer att öka och sedan ligga kvar på högre nivåer. Det gäller allt från verksamheternas drifts- och lönekostnader till investeringsutgifter och räntekostnader. De kommande två åren blir särskilt utmanande då de ökade kostnaderna för pensioner och inflationen slår igenom.

Kommunen har bedömt att pensionskostnaderna ökar med 63 miljoner kronor till år 2023, att elprisutvecklingen kan innebära ökade elkostnader med upp mot cirka 25 miljoner kronor och att livsmedelskostnaderna ökar med cirka 4 miljoner kronor, vilket innebär kostnadsökningar upp emot 90 miljoner kronor inför år 2023. Den senaste skatteunderlags-prognosen pekar mot ökade skatteintäkter med cirka 78 miljoner kronor vilket till viss del kompenserar för de ökade kostnaderna. Förutsättningarna medför ett effektiviseringskrav på cirka 13 miljoner kronor inför 2023, vilket hanteras genom att resultatmålet tillfälligt sänks till 0,5 procent. Resultatmålet återställs inför 2025.

Arbetslösheten i Kristinehamn

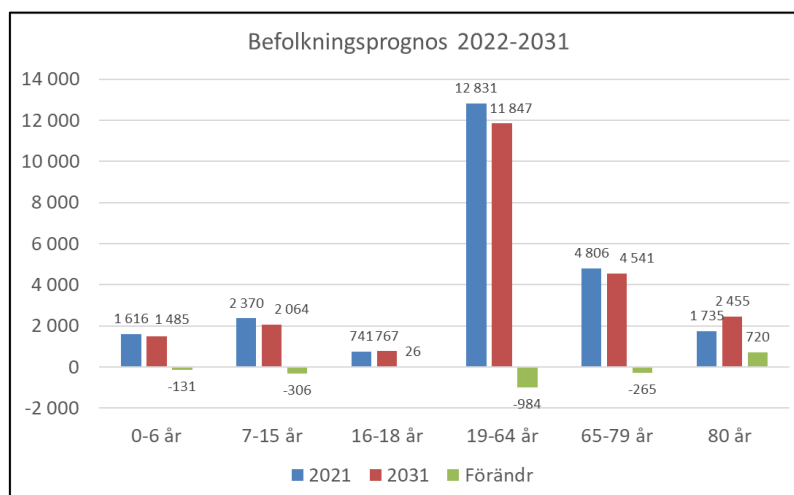


Källa: Arbetsförmedlingen

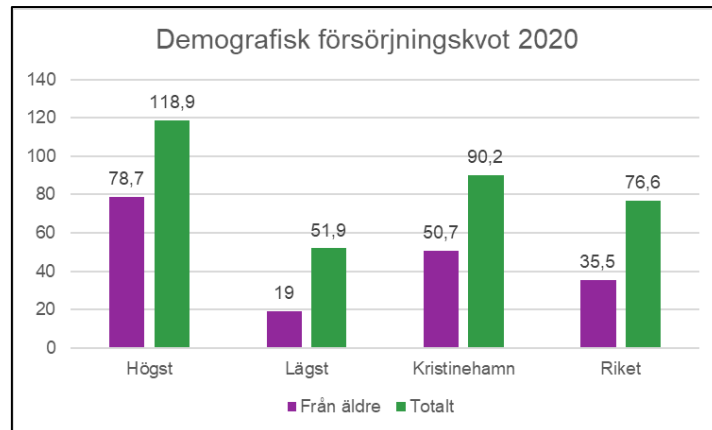
Arbetslösheten i Kristinehamn har gått ned något. Arbetslösheten låg på 9,0 procent i mars månad 2022, jämfört 10,4 procent i mars 2021, vilket är en minskning med 1,4 procentenheter. Arbetslösheten i Värmlands län låg på 7,1 procent i mars 2022 och rikets arbetslöshet låg på 7,0 procent. Det är fortsatt viktigt att sysselsättningen ökar och närmar sig länets och rikets nivåer för att öka livskvaliteten för den enskilde, skatteintäkterna till kommunen och minska kommunens kostnader för försörjningsstöd.

Befolkningsutvecklingen och den demografiska utmaningen

Befolkningen i Kristinehamn fortsätter att minska. År 2032 väntas befolkningen uppgå till cirka 23 160 personer, vilket är en minskning med ca 850 personer eller cirka 90 personer per år. Antalet yngre barn och andelen personer i yrkesför ålder minskar medan antalet ungdomar i gymnasieåldern och äldre ökar.



Den demografiska utvecklingen är en stor utmaning för kommunerna för lång tid framåt. SCB har börjat publicera nyckeltal för befolkningen i pensionsålder i förhållande till den arbetsföra befolkningen, ”demografisk försörjningskvot från äldre”. År 2020 hade Borgholm högst försörjningskvot från äldre med 36 äldre personer per 100 personer i arbetsför ålder. Sundbyberg hade lägst kvot, 19, och genomsnittet i riket låg på 36. Kristinehamns försörjningskvot från äldre år 2020 låg på 51. Kristinehamns totala försörjningskvot låg på 90 år 2020, medan genomsnittet i riket låg på 77.



Källa: SCB

Den totala försörjningskvoten väntas öka från 88 år 2022 till 95 år 2032, medan försörjningskvoten från äldre väntas öka från 52 år 2022 till 59 år 2032. De allra äldsta kräver mycket av kommunens resurser vilket innebär en stor utmaning för kommunen när antalet skattebetalare minskar.

Det nya normala i arbetslivet

För den arbetsgivare som vill vara attraktiv och öka konkurrenskraften om kompetensen gäller det att hålla kvar vid den utveckling mot ett flexibelt arbetsliv som inleddes under pandemin. Människor i administrativa funktioner lärt sig att arbeta på distans och förväntar sig samma flexibla möjligheter även fortsättningsvis. Kommunen arbetar med en långsiktig strategi för ett flexibelt arbetsliv, vilket även kommer att öka kommunens konkurrenskraft i kompetensförsörjningen. Stora delar av kommunens personal kan inte arbeta fullt ut med hybrida arbetsätt, och för att stärka arbetsgivarvarumärket blir det allt viktigare att utveckla arbetsmiljön och det flexibla arbetslivet även för dessa personalgrupper. Ett flexibla arbetsliv kan också innebära att fler människor väljer att bosätta sig på landsbygden vilket ytterligare kommer att driva på fokuseringen på landsbygdens utveckling.

Försvaretableringen

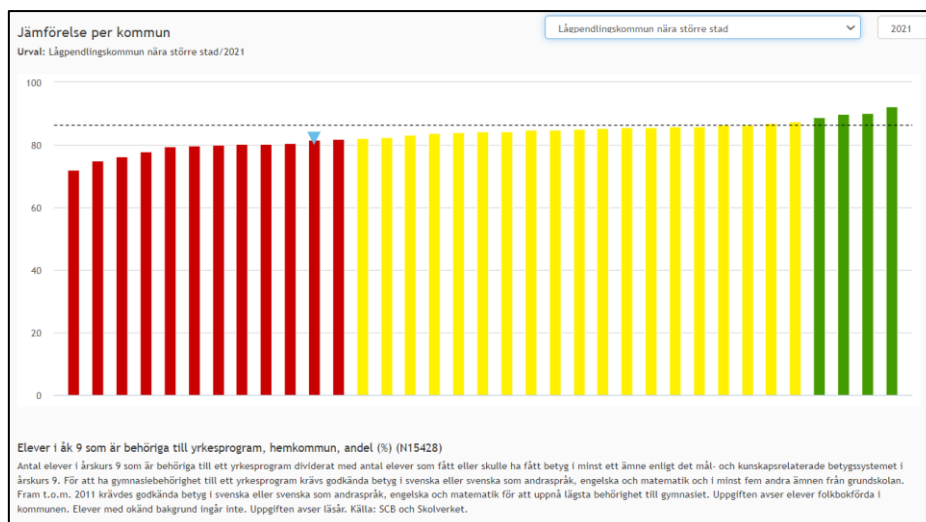
Återetableringen av Bergslagens artilleriregemente A9 i Kristinehamn pågår. Återetableringen innebär jobb, tillväxt och utveckling inte bara för Kristinehamns kommun och det lokala näringslivet utan för hela regionen och dess näringsliv. Kommunen arbetar med att bistå försvaret, planera och avsätta resurser för att genomföra etableringen och skapa förutsättningar för en ökande befolkning i Kristinehamn. I juni 2022 arrangerar kommunen konferensen ”Morgondagens totalförsvaret” där aktörer inom totalförsvaret träffas för att utbyta erfarenheter och skapar förutsättningar för vidare samtal och samverkan. Försvarets rekrytering av personal till regementet pågår och försvarsmakten planerar att påbörja värnpliktsutbildning under 2023.

Måluppfyllelse

En enskilt viktigaste faktorn för att få ett jobb och skaffa sig ett gott liv är en genomförd gymnasieexamen. När fler barn och elever lyckas i skolan och skaffar sig jobb, minskar behoven av olika bistånd och stöd, och därmed kommunens kostnader. Kommunen följer måluppfyllelsens utveckling genom nationell statistik bland annat genom kolada.se, Rådet för främjande av kommunala analyser.

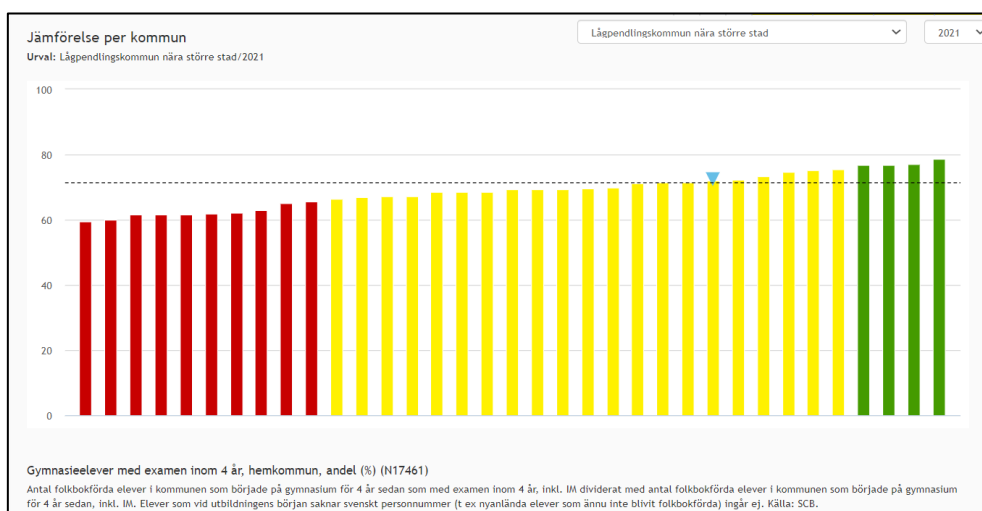
Andelen elever som är behöriga till yrkesprogram

Andelen elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram har ökat men Kristinehamns kommun ligger fortfarande lågt i jämförelse med liknande kommuner⁶. Andelen behöriga uppgick till 81,6 procent år 2021, vilket är en ökning med 5,3 procentenheter sedan föregående år, då andelen behöriga uppgick till 76,3 procent. Andelen i jämförbara kommuner uppgick till 83,4 procent.



Andelen elever med examen efter fyra år

Andelen gymnasieelever med examen inom 4 år uppgick år 2021 till 72,0 procent, vilket är en ökning med 0,3 procentenheter sedan föregående år, då andelen uppgick till 71,7 procent⁷. Andelen i jämförbara kommuner uppgick till 68,8 procent. En särskilt viktig utmaning för kommunen att öka andelen elever som blir behöriga till gymnasieskolan.

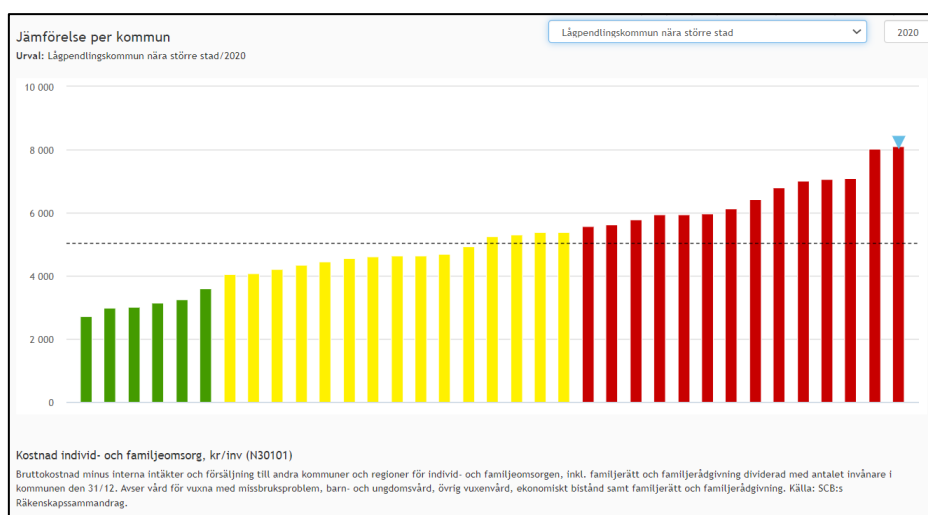


⁶ Lägpendlingskommun nära större stad

⁷ Elever folkbokförda i kommunen, Kolada.se

Kostnader för individ- och familjeomsorg, kr/inv

Kommunens kostnader för individ- och familjeomsorg har ökat ytterligare. Kostnaderna i Kristinehamns kommun uppgick år 2020 till 8 113 kr/inv, vilket är en ökning sedan föregående år då kostnaderna var 6 981 kr/inv. Kristinehamn ligger högst i kommungruppen⁸, där kostnaderna i jämförbara kommuner uppgick till 5 531 kr/inv. Nettokostnadsavvikelsen, det vill säga kostnadsavvikelsen från vad kommunens kostnader förväntas vara med hänsyn taget till kommunens förutsättningar, var 63,9 miljoner kronor. Förutom de personliga tragedierna för de enskilda, innebär utmaningarna stora kostnader för kommunen i ett redan ansträngt ekonomiskt läge.



Den 22 juni 2021 beslutade kommunfullmäktige om ny nämndsorganisation. En ny nämnd och en ny förvaltning med ansvar för arbetsmarknad, vuxenutbildning, integration, försörjningsstöd samt individ- och familjeomsorg skapades: Nämnden för arbete, kompetens och välfärd. Arbete-kompetens- och välfärdsförvaltningen har tagit fram en ny organisation med ett navigatorcenter och tre huvudprocesser för snabbare flöden och högre effektivitet. Förvaltningen arbetar bland annat med förändrade arbetssätt i utredningar kring barn och unga, intern utbildning för ökad kompetens, inventering av placeringar och förstärkt handledning till familjehem. Målet är att öka effektiviteten, stärka individens egenmakt och minska utanförskapet.

Ytterligare indikationer uppdelad per kön redovisas under avsnittet Mål och resultatstyrning.

Omställning i välfärden

På lång sikt handlar utmaningarna fortfarande om att ställa om välfärden, eftersom arbetskraften inte kommer att räcka till när andelen äldre i befolkningen ökar snabbare än den arbetsföra befolkningen. Stigande försörjningskvot i kombination med stigande förväntningarna på välfärden och ökad konkurrens om kompetens innebär stora utmaningar för kommunen att effektivisera välfärdsuppdraget med ny teknik och nya arbetssätt.

Hållbarhet

De strategiska målen i kommunen styrmodell har en tydlig koppling till hållbarhetsmålen i Agenda 2030. Arbetet med att integrera hållbarhetsfrågorna i den ordinarie styrningen pågår. Målet är att alla hållbarhetsfrågor ingår naturligt i alla verksamheter i den löpande vardagen.

⁸ Låpendlingskommun nära större stad, och liknande kommuner IFO

Samhällsbyggnadsprocessen

Kristinehamns kommun vill uppfattas som snabb, flexibel och tillmötesgående till de företag som finns i kommunen och närområdet. De verksamheter som ingår i samhällsbyggnadsområdet har genomgått utbildning och utvecklingsarbetet fortsätter under kommande år. Målet är en kvalitetsäkrad och flexibel samhällsbyggnadsprocess där kommunen uppfattas som empatiska byråkrater som handlägger ärenden med helhetssyn och flexibilitet.

Ordning och reda

I en politiskt styrd offentlig verksamhet är det mycket viktigt att styrprocesserna fungerar med hög kvalitet och transparens. I ett ekonomiskt ansträngt läge är det än viktigare att ambitionerna är rimliga i förhållande till resurserna och att de ekonomiska resurserna fördelas baserat på rimliga bedömningar om förutsättningarna och den framtida utvecklingen.

Styrmodellens syfte är att möjliggöra en transparent och rimlig styrning genom mål, kvalitetsuppföljning och resurser. Resurstilldelningsmodellens syfte är att tydligare synliggöra förväntade kostnader för kommunens olika verksamheter inför budgetprioriteringarna. Under de kommande åren fortsätter utvecklingen av styrmodellen genom en utvecklad kvalitetsuppföljning och ökad systematik för uppföljning.

MÅL OCH RESULTATSTYRNING 2023-2025

Genom målstyrningen tydliggör politiken sina prioriteringar inom välfärdsuppdraget och samhällsutvecklingen i ett långsiktigt och hållbart perspektiv. På kommunövergripande nivå är de politiska prioriteringarna kategoriserade i målområden. Inom varje målområde preciseras strategiska mål för kommunen. Agenda 2030 är integrerad i styrmodellen genom att kommunens mål formuleras utifrån ett hållbarhetsperspektiv.



God och hållbar välfärd för alla våra invånare

Beskrivning av målområdet:

Både invånare och näringsliv innefattas av målområdet God och hållbar välfärd för våra invånare. Vi arbetar för att våra barn och unga får den utbildning de behöver för att vara självförsörjande i hela sitt liv. Vi arbetar för trygghet i alla åldrar och i livets alla olika skeenden. Vi arbetar för att företagen och kommunen har tillgång till välutbildad arbetskraft.

Strategiskt mål:

All utbildning i Kristinehamn bedrivs i en trygg lärandemiljö som stimulerar elever att utveckla sina förmågor och nå sin fulla potential

Beskrivning av målet:

Våra barn och unga lyckas nå utbildningsmålen och utvecklas till sin fulla potential. Våra skolor inger trygghet och varje enskilt barn uppmärksammas. Såväl personal som elever trivs i en god och utvecklande miljö.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 3: God hälsa och välbefinnande

Mål 4: God utbildning för alla

Mål 5: Jämställdhet

Mål 10: Minskad ojämlikhet

Indikatorer för uppföljning:

Indikator			Nuläge	Målvärde
Barn 1-5 år inskrivna i förskola, andel (%)			87,9	Öka
Lärare (heltidstjänster) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskola åk 1-9, kommunala skolor, andel (%)			64,1	Öka
Lärare (årsarbetare) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i gymnasieskola, kommunala skolor, andel (%)			85,9	Öka
Elevenkät: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%)	Elever åk 5	Flickor	76,0	Öka
		Pojkar	74,0	Öka
	Elever åk 9	Flickor	69,0	Öka
		Pojkar	54,0	Öka
	Gymnasieelever år 2	Flickor	71,0	Öka
		Pojkar	83,0	Öka

Strategiskt mål:

Alla elever i Kristinehamn lyckas i skolan och förbättrar sina kunskapsresultat

Beskrivning av målet:

Att nå målen i skolan är det absolut viktigaste för att få en bra grund att stå på inför arbetslivet. Kommunens skolor förbereder alla elever oavsett studieförutsättningar för ett självständigt vuxenliv.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 3: God hälsa och välbefinnande

Mål 4: God utbildning för alla

Mål 5: Jämställdhet

Mål 10: Minskad ojämlikhet

Indikatorer för uppföljning:

Indikator			Nuläge	Målvärde
Elever åk 3 som deltagit i och klarat alla delprov i svenska/svenska som andraspråk, andel (%)	Kommunala skolor	Flickor	78	Öka
		Pojkar	64	Öka
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, andel (%)	Kommunala skolor	Flickor	89	Öka
		Pojkar	85,3	Öka
Elever i åk 9 behöriga till yrkesprogram, andel (%)	Kommunala skolor	Flickor	83,6	Öka
		Pojkar	77,3	Öka
	Hemkommun	Flickor	84,4	Öka
		Pojkar	78,3	Öka
Elever i åk 9, meritvärde ⁹ genomsnitt (17 ämnen)	Kommunala skolor	Flickor	226,6	Öka
		Pojkar	188,6	Öka
	Hemkommun	Flickor	228,0	Öka
		Pojkar	189,0	Öka
Gymnasieelever med examen inom 4 år, andel (%)	Kommunala skolor	Flickor	72,8	Öka
		Pojkar	65,4	Öka
	Hemkommun	Flickor	76,7	Öka
		Pojkar	68,3	Öka
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, andel (%)	Hemkommun	Kvinnor	81,6	Öka
		Män	74,8	Öka
Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)		Kvinnor	42,6	Öka
		Män	24,9	Öka

⁹ Elevnas sammanlagda meritvärde dividerat med antal elever som fått betyg i minst ett ämne enligt det mål- och kunskapsrelaterade betygssystemet i årskurs 9. Meritvärdet för en elev utgörs av summan för de 17 bästa betygen i elevens slutbetyg (E=10, D=12.5, C=15, B=17.5 och A=20). Det möjliga maxvärdet är 340 poäng.

Strategiskt mål:

Kristinehamns kommun bidrar till att livsvillkoren för äldre kännetecknas av trygghet, meningsfullhet och självbestämmande.

Beskrivning av målet:

Äldre och sjuka vet att de får den omvårdnad de behöver. Alla känner trygghet inför ålderdomen och har olika vårdformer och aktörer att välja bland. Vi erbjuder en god hemsjukvård även i livets slutskede. Inga äldre känner sig diskriminerade på grund av ålder eller kön.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 2: Ingen hunger

Mål 3: God hälsa och välbefinnande

Mål 5: Jämställdhet

Mål 10: Minskad ojämlikhet

Mål 11: Hållbara städer och samhällen

Mål 16: Fredliga och inkluderande samhällen

Indikatorer för uppföljning:

Indikator			Nuläge	Målvärde
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde		Kvinnor	41	Bibehålla
		Män	40	Bibehålla
Personalkontinuitet, antal personer som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde		Kvinnor	20	Ökad personalkontinuitet
		Män	21	Ökad personalkontinuitet
Brukarbedömning äldreomsorg, andel brukare som är mycket eller ganska nöjda med hemtjänsten som helhet andel (%)	Hemtjänst	Kvinnor	90	Bibehålla
		Män	93	Bibehålla
Brukarbedömning äldreomsorg, andel brukare som är mycket eller ganska nöjda med sitt särskilda boende som helhet, andel (%)	Särskilt boende	Kvinnor	82	Bibehålla
		Män	81	Bibehålla
Bra utbud av ställen (t.ex. träffpunkter) för äldre att träffas på i kommunen, andel (%)		Kvinnor	46,5	Öka
		Män	46,1	Öka

Strategiskt mål:

I Kristinehamns kommun samverkar vi och möter framtida välfärdsutmaningar med innovativa lösningar för att säkerställa en hållbar service och kvalitet i vårt välfärdsuppdrag

Beskrivning av målet:

Att vara innovativ och hitta olika lösningar hjälper både personal och de som ska ta emot våra tjänster. Vi är innovativa och hittar anpassade lösningar till olika vårdbehov. Vi står för nytänkande för att klara framtidens vårdbehov. Vi är proaktiva vad gäller kommande generationers vårdbehov. Kommunen står för trygghet vad gäller infrastruktur – transporter, telefoni och internetuppkoppling.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 3: God hälsa och välbefinnande

Mål 5: Jämställdhet

Mål 9: Hållbar industri, innovationer och infrastruktur

Mål 10: Minskad ojämlikhet

Indikatorer för uppföljning:

Indikator	Nuläge	Målvärde
Förskola kvalitetsindex ¹⁰	90	Förbättra
Förskola resursindex ¹¹	62	Förbättra
Kommunal grundskola F-9 kvalitetsindex	4	Förbättra
Kommunal grundskola F-9 resursindex	81	Förbättra
Kommunal gymnasieskola kvalitetsindex	96	Förbättra/bibehålla
Kommunal gymnasieskola resursindex	85	Förbättra
Äldreomsorg kvalitetsindex	42	Förbättra
Äldreomsorg resursindex	81	Förbättra
LSS kvalitetsindex	Saknas uppgift ¹²	Värde för kvalitetsindex presenteras hösten 2022
LSS resursindex	82	Förbättra
Ekonomiskt bistånd kvalitetsindex	Saknas uppgift ¹³	Genomföra mätning
Ekonomiskt bistånd resursindex	11	Förbättra

¹⁰ Indexvärdet kan vara mellan 0 och 100 där 100 är bäst jämfört med andra. Fördjupad information följer på nästa sida

¹¹ Indexvärdet kan vara mellan 0 och 100 där 100 är bäst jämfört med andra. Fördjupad information följer på nästa sida

¹² Brukarundersökning LSS genomförd i kommunen hösten 2021. Värde för kvalitetsindex presenteras hösten 2022

¹³ Saknas resultat för nyckeltalet "Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)"

En attraktiv och hållbar kommun att bo, leva och utvecklas i

Beskrivning av målområdet:

Vi arbetar för att utveckla kommunen till en ännu attraktivare kommun för våra medborgare. Här sammanfattas alla våra mål för detta.

Strategiskt mål:

Kristinehamns kommun bidrar till ett jämlikt, jämställt och inkluderande samhälle med goda förutsättningar för invånarnas folkhälsa och livskvalitet

Beskrivning av målet:

I Kristinehamn kommun arbetar vi för att möjliggöra för våra invånare oavsett kön och ålder. Alla invånare erbjuds lika möjligheter och vi arbetar för att alla ska känna sig delaktiga i vårt samhälle, oavsett förutsättningar som t.ex. inkomst, härkomst, kön, ålder eller hälsa. Personer i utanförskap får stöd och hjälp att utvecklas. Ingen utsätts för våld i nära relationer och vi har god samverkan mellan olika aktörer för att förebygga olika uttryck för hederskultur. I Kristinehamn finns inga strukturella löneskillnader mellan kvinnor och män. Vi arbetar för att utbildnings- och yrkesval sker efter intresse och kunskap, inte p.g.a. kön. Vi har god tillgänglighet för funktionsvarierade. Vi har ett bra mottagande av nyanlända och en god integration. Vi har undertecknat CEMR-deklarationen och integrerar jämställdhetsperspektivet i det politiska beslutsfattandet. Kommunens politiker och anställda har en kontinuerlig dialog med invånare. Den demokratiska processen är en viktig del av beslutsfattandet.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 1: Ingen fattigdom

Mål 3: God hälsa och välbefinnande

Mål 5: Jämställdhet

Mål 10: Minskad ojämlikhet

Mål 11: Hållbara städer och samhällen

Mål 16: Fredliga och inkluderande samhällen

Indikatorer för uppföljning:

Indikator		Nuläge	Målvärde
Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)	Kvinnor	68	Öka
	Män	70	Öka
Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%)	Kvinnor	28	Minska
	Män	29	Minska
Förvärvsarbetande skyddsbehövande och anhöriga (flyktingar) 20-64 år, vistelsetid 4-6 år, andel (%)	Kvinnor	28,6	Öka
	Män	50,5	Öka
Invånare 16-84 år som avstår från att gå ut ensam, andel (%)	Kvinnor	47	Minska
	Män	18	Minska
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS. Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	Kvinnor	59	Öka
	Män	61	Öka
Möjlighet att vara den man är och leva det liv man vill leva? Andel (%)	Kvinnor	81	Öka
	Män	91,2	Öka
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen.	Kvinnor	1,7	Minska
	Män	2,0	Minska
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)	Totalt	12,9	Minska

Strategiskt mål:

Kristinehamns kommun skapar förutsättningar att bo, leva och verka i hela kommunen.

Beskrivning av målet:

Våra beslut är landsbygdssäkrade och samhällets service såsom skola, vård och omsorg, bredband, kollektivtrafik och cykelvägar är tillgänglig i alla delar av kommunen.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 5: Jämställdhet

Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Mål 9: Hållbar industri, innovationer och infrastruktur

Mål 10: Minskad ojämlikhet

Mål 11: Hållbara städer och samhällen

Mål 16: Fredliga och inkluderande samhällen.

Indikatorer för uppföljning:

Indikator		Nuläge	Målvärde
Tillgänglig mark för bostäder			Ta fram metod för mätning för att möjliggöra jämförelse över tid
Tillgänglig mark för företagsverksamhet			Ta fram metod för mätning för att möjliggöra jämförelse över tid
Trångboddhet ¹⁴ i flerbostadshus, enligt norm 2, andel (%)	Kvinnor	11,4	Minska
	Män	13,7	Minska
Bostadsmarknadsläge ¹⁵		Underskott	Balans
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)		83,4	Öka
Möjligheterna att enkelt använda kollektivtrafik för vardagliga resor är bra, andel (%)	Kvinnor	52,2	Öka
	Män	41,6	Öka
Kristinehamns kommun är en bra plats att bo och leva på, andel (%)	Kvinnor	86,3	Öka
	Män	89,7	Öka
Kan rekommendera andra att flytta till Kristinehamns kommun, andel (%)	Kvinnor	50,9	Öka
	Män	54,7	Öka

¹⁴ Hushållet räknas som trångbott enligt norm 2 om det bor fler än två personer per rum, kök och vardagsrum oräknade

¹⁵ Årlig skattnings utifrån underskott, balans eller överskott, Boverket

Strategiskt mål:**Kristinehamns kommun bidrar till goda möjligheter för hållbara kommunikationer****Beskrivning av målet:**

Vi samverkar med regionen för goda pendlingsmöjligheter för våra invånare. Det är enkelt att ta sig till storstadsregionerna med kollektivtrafik.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 5: Jämställdhet

Mål 9: Hållbar industri, innovationer och infrastruktur

Mål 10: Minskad ojämlikhet

Mål 11: Hållbara städer och samhällen

Mål 13: Bekämpa klimatförändringarna

Indikatorer för uppföljning:

Indikator		Nuläge	Målvärde
Befolkning i befolkning i kollektivtrafikhöga läge, andel (%)	Kvinnor	63,6	Öka
	Män	61,8	Öka
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)		83,4	Öka
Möjligheterna att enkelt använda kollektivtrafik för vardagliga resor är bra, andel (%)	Kvinnor	52,2	Öka
	Män	41,6	Öka

Strategiskt mål:

I Kristinehamn värnar vi naturvärden och kulturmiljö och ser det som en tillgång för hållbart friluftsliv och besöksnäring

Beskrivning av målet:

Vi mår om våra vattendrag, parker och rekreationsskogar. Aktuella grön- och blåstrukturplaner finns upprättade. Vi värnar den biologiska mångfalden. Kommunen ska successivt byta ut fordonsflottan till fordon med fossilfria bränslen. Vi värnar om vår kulturmiljö och utarbetar ett nytt kulturmiljöprogram.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 3: God hälsa och välbefinnande

Mål 11: Hållbara städer och samhällen

Mål 15: Ekosystem och ekologisk mångfald

Indikatorer för uppföljning:

Indikator		Nuläge	Målvärde
Skyddad natur, andel (%)	Total	9,8	Bibehålla
	Inlandsvatten	17,5	Bibehålla
	Land	3,5	Bibehålla
Bra utbud av friluftsområden i kommunen andel (%)	Kvinnor	91,6	Öka
	Män	90,7	Öka
Skötsel av naturområden fungerar bra i kommunen, andel (%)	Kvinnor	80,7	Öka
	Män	80,1	Öka
Gästnätter, antal		71 258	Öka

Strategiskt mål:

Kristinehamns kommun bidrar till att invånare och besökare erbjuds rika upplevelser inom kultur- och fritidsområdet

Beskrivning av målet:

Vi har ett brett och livaktigt föreningsliv. I Kristinehamn finns välskötta idrottshallar och arenor. Vi har ett rikt kulturutbud med många kulturutövare och arenor för olika kulturuttryck. Vår kulturhistoriska identitet utgör en grund vid utvecklingen av en välskött och levande kommun.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 3: God hälsa och välbefinnande

Mål 5: Jämställdhet

Mål 10: Minskad ojämlikhet

Mål 11: Hållbara städer och samhällen

Indikatorer för uppföljning:

Indikator		Nuläge	Målvärde
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 invånare 0-18 år		10,4	Öka
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/invånare 7-20 år	Flickor	15,9	Öka
	Pojkar	19,7	Öka
Elever i musik- eller kulturskola, 6-15 år, andel (%)	Flickor	19,3	Bibehålla
	Pojkar	11,4	Bibehålla
Bra möjlighet nyttja kommunens idrotts- och motionsanläggningar, andel (%)	Kvinnor	78,3	Öka
	Män	84,4	Öka
Kommunens arbete för att främja det lokala kulturlivet är bra, andel (%)	Kvinnor	60,3	Öka
	Män	61,6	Öka

En kreativ och innovativ kommun med en hållbar tillväxt

Beskrivning av målområdet:

Vi står för ett gott bemötande gentemot personer och företag som vill flytta till Kristinehamn. Vi har planlagd mark att erbjuda. Vi utvecklar och stärker vårt företagsklimat.

Strategiskt mål:

Kristinehamn har ett gott företagsklimat

Beskrivning av målet:

Kristinehamns företagare upplever att de behövs och att kommunen värdesätter deras verksamheter. Kommunen håller en hög servicenivå och bemöter våra företag på ett bra sätt.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 4: God utbildning för alla

Mål 5: Jämställdhet

Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Mål 9: Hållbar industri, innovationer och infrastruktur

Indikatorer för uppföljning:

Indikator	Nuläge	Målvärde
Företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv, ranking	150	Förbättra ranking
Företagsklimat enligt ÖJ (Insikt) – Totalt NKI	75	Öka
Nystartade företag, antal	125	Öka
Nystartade företag, antal/1 000 inv. 16-64 år	9,1	Öka
Nystartade arbetsställen, antal	196	Öka
Nystartade arbetsställen, antal/1000 inv. 16-64 år.	14,4	Öka

Strategiskt mål:**Kristinehamn erbjuder goda förutsättningar för näringslivets utveckling****Beskrivning av målet:**

Kommunen är lyhörd för företagens behov och arbetar aktivt för att tillgodose dem.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 4: God utbildning för alla

Mål 5: Jämställdhet

Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Mål 9: Hållbar industri, innovationer och infrastruktur

Indikatorer för uppföljning:

Indikator		Nuläge	Målvärde
Företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv, ranking		150	Förbättra ranking
Företagsklimat enligt ÖJ (Insikt) – Totalt NKI		75	Öka
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	Flickor	76,7	Öka
	Pojkar	68,3	Öka
Kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning som vid årets slut slutfört kurs, andel (%)	Kvinnor	77,5	Öka
	Män	77,5	Öka
Yrkesvux		---	Ta fram metod för mätning för att möjliggöra jämförelse över tid
Antal UF-företag		26	Öka
Antal elever som driver UF-företag		57	Öka
Tillgänglig mark för företagsverksamhet		---	Ta fram metod för mätning för att möjliggöra jämförelse över tid

Strategiskt mål:

Näringslivet i Kristinehamn uppfattar kommunen och dess bolag som en samordnad och samspelt organisation med god service och gott bemötande

Beskrivning av målet:

Kommunens tillgänglighet och service till företagen är god.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 4: God utbildning för alla

Mål 5: Jämställdhet

Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Mål 9: Hållbar industri, innovationer och infrastruktur

Indikatorer för uppföljning:

Indikator		Nuläge	Målvärde
Företagsklimat enligt ÖJ (Insikt), NKI	Totalt	75	Öka
	Serviceområde bemötande	82	Öka
	Serviceområde information	74	Öka
Företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv	Ranking	150	Förbättra ranking
	Betyg ¹⁶ dialog mellan företagen och kommunens beslutsfattare	3,19	Förbättra betyg
	Betyg ¹⁷ information till företagare	3,21	Förbättra betyg

¹⁶ Betyg sätts på en skala mellan 1 = dåligt och 6 = utmärkt. Positiv andel är betyg 4 (bra) eller högre.

¹⁷ Betyg sätts på en skala mellan 1 = dåligt och 6 = utmärkt. Positiv andel är betyg 4 (bra) eller högre.

Strategiskt mål:

Kristinehamn ska nå 28 000 invånare

Beskrivning av målet:

I Kristinehamn finns det gott om bostäder och möjligheterna till arbetspendling är god. Vi erbjuder ett rikt kultur- och fritidsutbud. Vi har ren luft, rent vatten, biologisk mångfald, nära till naturen och producenter av närodlat och ekologisk mat. Vi har en tillgänglig och välskött skärgård som vi ständigt utvecklar. Vi har en skola där eleverna når målen och som erbjuder en trygghet och utvecklande miljö för både elever och personal. Vi har ett företagsklimat som gör att vi ständigt klättrar i företagsrankingen för att vara bland de 100 bästa i Sverige. Alla som kontaktar kommunen får ett bra bemötande och en god service. Den totala arbetslösheten minskar.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 4: God utbildning för alla

Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Mål 9: Hållbar industri, innovationer och infrastruktur

Mål 10: Minskad ojämlikhet

Mål 11: Hållbara städer och samhällen

Indikatorer för uppföljning:

Indikator	Nuläge	Målvärde
Invånare totalt antal	24 099 ¹⁸	Öka
Demografisk försörjningskvot ¹⁹	0,91	Minska
Flyttningsnetto, antal ²⁰	10	Öka
Nettopendling, andel (%) ²¹	-13	Ökat negativt värde
Färdigställda bostäder i flerfamiljs- och småhus under året, antal/1000 invånare	1,1	Öka
Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av alla gällande detaljplaner den 31/12, antal/1000 invånare	---	Undersöka möjligheten att genomföra mätning i SKR:s öppna jämförelse detaljplanområdet
Nystartade arbetsställen, antal	196	Öka
Nystartade arbetsställen, antal/1000 invånare 16-64 år	14,4	Öka

¹⁸ 31 december 2021

¹⁹ Den demografiska försörjningskvoten beräknas som summan av antal personer 0-19 år och antal personer 65 år och äldre dividerat med antal personer 20-64 år. Önskvärt är ett lågt värde.

²⁰ Antal inflyttade (inrikes och immigranter) minus Antal utflyttade (inrikes och emigranter)

²¹ Ett negativt värde indikerar att flera pendlar ut än in i kommunen.

MÅL OCH FÖRUTSÄTTNINGAR 2023-2025

Förutsättningarna synliggör de resurser och verktyg som vi behöver för att uppnå kommunens strategiska mål och kvalitet i verksamheten. Fokus här är att synliggöra våra interna förutsättningar för att skapa värde för invånare, brukare, näringsliv, föreningar, besökare och turister.

FÖRUTSÄTTNINGAR

Ekonomi

God ekonomisk hushållning

Personal

Bra arbetsgivare

Intern infrastruktur

Ändamålsenliga, effektiva och hållbara lokaler och transporter

Varumärke

Goda interna och externa relationer

Kommunikation

Medveten och proaktiv

Digitalisering

Tänka nytt för att skapa nytta

Ekonomi – God ekonomisk hushållning

Beskrivning av förutsättningen:

Kommunallagen ställer krav på att kommunerna ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Begreppet god ekonomisk hushållning har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv.

Det finansiella perspektivet handlar om kommunens finansiella ställning och utveckling. En utgångspunkt är att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Finansiella mål behövs för att betona att ekonomin är en begränsning för i vilken omfattning verksamheten kan bedrivas.

Verksamhetsperspektivet handlar om kommunens förmåga att bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. För att åstadkomma detta behövs tydliga och mätbara verksamhetsmål som är möjliga att utvärdera. Förutom att målen ska stödja att resurserna används till rätt saker och på ett kostnadseffektivt sätt anger målen den politiska inriktningen för verksamheterna. Målen tydliggör även det kommunala uppdraget för kommuninvånarna och andra intressenter. Verksamhetsmål och finansiella mål hänger på så sätt ihop för att god ekonomisk hushållning skall uppnås.

Kristinehamns kommun definierar att god ekonomisk hushållning uppnås när det ekonomiska resultatet är positivt, de finansiella målen är uppfyllda och kommunen rör sig i riktning mot fastställda verksamhetsmål.

Nämnderna värderar sina verksamhetsmål utifrån en sammantagen bedömning av faktiska resultat och insatser som genomförts i syfte att nå målen. Till nämndernas mål kopplas mätbara indikatorer som ett stöd i bedömningen av måluppfyllelsen. Indikatorerna följs över tid och ger på så sätt en signal om kommunen är på rätt väg eller om ytterligare åtgärder behöver vidtas för att förbättra måluppfyllelsen. Nämnderna redovisar sin måluppfyllelse med färgerna grön, gul eller röd.

I vilken grad kommunfullmäktiges verksamhetsmål har uppfyllts utgår från en sammantagen bedömning av nämndernas måluppfyllelse. Ett kommunfullmäktige mål anses vara uppfyllt om minst 70 procent av nämndernas mål under respektive kommunfullmäktigemål är uppfyllt.

Mål:

Kommunens långsiktiga resultat ska motsvara minst 2 procent över en femårsperiod

Beskrivning av målet:

Kommunen måste planera för ett överskott till reserver för nya investeringar och för den service kommande generationer kommer efterfråga på lång sikt. Detta sker genom att kommunen sätter upp ett finansiellt resultatmål för verksamheten. Resultatet används sedan för att göra investeringar i verksamheten och för att stärka kommunens ekonomiska ställning inför utmaningar i framtiden. Genom att sätta ett resultatmål över en längre period skapas möjligheter till viss fluktuation över åren.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Mål 10 Minskad ojämlikhet

Mål 16 Fredliga och inkluderande samhällen

Indikatorer för uppföljning:

Indikator	Nuläge	Målvärde
Resultat som andel av skatteintäkter och generella bidrag	2,7 % (2021)	0,5 % (2023)
	4,2 % (2017)	1,0 % (2024)
	2,9 % (2017-2021)	2,7 % (2025)

Mål:

Kommunens investeringar ska så långt som möjligt finansieras med egna medel

Beskrivning av målet:

En utgångspunkt i begreppet om god ekonomisk hushållning är att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Kommunen får inte skjuta fram kostnader på framtida generationer för konsumtion som sker idag. Långsiktiga investeringar, som det är rimligt att kommande generationer betalar för, kan lånefinansieras vid behov, medan kortfristiga investeringar ska finansieras med egna medel, det vill säga, genom kommunens resultat. Kommunen bör dock planera och finansiera så mycket som möjligt av investeringarna genom egna medel, för att möjliggöra fortsatt god ekonomisk hushållning för framtida generationer, i synnerhet om framtidens utmaningar ökar.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt
Mål 10 Minskad ojämlikhet
Mål 16 Fredliga och inkluderande samhällen.

Indikatorer för uppföljning:

Indikator	Nuläge	Målvärde
Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar	93 % (2021) 98 % (2017) 80 % (2017-2021)	Öka

Mål:

Kommunens soliditet ska hållas oförändrad eller utvecklas positivt över en femårsperiod

Beskrivning av målet:

Soliditeten är ett mått på hur stor del av kommunens tillgångar som är finansierade med egna medel och beräknas genom kommunens eget kapital dividerat med de totala tillgångarna. Soliditeten kan förbättras på två sätt, antingen genom att kommunens resultat över tid ökar, eller genom att låneskulden minskar. Målet om kommunens soliditet är en konsekvens av de båda andra målen om kommunens resultatnivå och självfinansieringsgrad. Enligt kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning ska soliditeten hållas oförändrad eller utvecklas positivt på sikt.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Mål 16 Fredliga och inkluderande samhällen

Indikatorer för uppföljning:

Indikator	Nuläge	Målvärde
Soliditet exkl pensionsåtagande	49 % (2021) 49 % (2017) 49 % (2017-2021)	Öka

Personal – Bra arbetsgivare

Beskrivning av förutsättningen:

Kristinehamns kommun är en tjänsteproducerande arbetsgivare med ca 1 900 tillsvidareanställda medarbetare. Behoven av välfärdstjänster ökar i takt med att befolkningen växer och blir äldre samtidigt som konkurrensen om arbetskraften hårdnar. En fortsatt god kvalitet i välfärden förutsätter att vi lyckas attrahera och behålla medarbetare med rätt kompetens. Vi behöver använda kompetenser rätt, utveckla arbetsmiljö och arbetsorganisation och ta tillvara teknikens möjligheter.

Kommunens strategiska HR-arbete spänner över flera områden. Kommunen ska möjliggöra ett *hållbart arbetsliv* genom att sätta mål för den organisatoriska och sociala arbetsmiljön. Dessa mål tydliggörs i arbetsmiljöpolicyn och i förutsättningarna i kommunens styrmodell. Kommunen arbetar också med att utveckla *arbetsgivarvarumärket* genom samarbete med högskolor, universitet, övriga kommuner, regionen och näringslivet.

Kommunen befinner oss i en kompetens- och rekryteringsutmaning. För att kunna leverera god kvalitet i våra tjänster samt uppfylla verksamheternas behov behöver vi arbeta strategiskt och medvetet med *kompetensförsörjning*. I alla kommunens verksamheter ska det finnas strategiska kompetensförsörjningsplaner för att attrahera och rekrytera medarbetare, introducera, utveckla och behålla medarbetare samt säkerställa kompetensen vid avveckling.

Chefsuppdraget är ett ansvarsfullt och utmanande uppdrag, i synnerhet i en offentlig verksamhet som tillhandahåller välfärdstjänster. Kommunens arbete med *hälsofrämjande ledarskap* är viktigt för att människor ska känna sig motiverade att på sig ett ledaruppdrag, trivas och utvecklas i rollen. Kommunen tillhandahåller bland annat löpande internutbildningar till kommunens chefer och nyckelpersoner kring bland annat HR-frågor, ekonomi, kommunikation, och administration. Som ledare kan man också få och utgöra mentor till en annan ledare för stöd i ledarskapet.

Kristinehamns kommun ska bedriva *arbetsmiljöarbetet* i samverkan och med ett hälsofrämjande synsätt. Det innebär bland annat att arbetsförhållandena i verksamheterna ska vara trygga, säkra och hälsosamma. Särskilt fokus ska ägnas åt friskfaktorer både i den fysiska arbetsmiljön så väl som i den organisatoriska och sociala arbetsmiljön. Arbetsmiljöarbetet ska bedrivas förebyggande så att risker för ohälsa och olycksfall i arbetet minimeras och en tillfredsställande arbetsmiljö uppnås för alla våra medarbetare.

Mål:

Kristinehamns kommun är en trygg, säker och hälsosam arbetsgivare

Beskrivning av målet:

Med att kommunen är en trygg, säker och hälsosam arbetsgivare menar vi att arbetsmiljöarbetet ska bedrivas förebyggande så att risker för ohälsa och olycksfall i arbetet minimeras och en tillfredsställande arbetsmiljö uppnås för alla våra medarbetare. Särskilt fokus ska ägnas åt friskfaktorer både i den fysiska arbetsmiljön så väl som i den organisatoriska och sociala arbetsmiljön.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 3 God hälsa och välbefinnande

Mål 5 Jämställdhet

Mål 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Indikatorer för uppföljning:

Indikator		Nuläge	Målvärde
Andel genomförda (klarmarkerade) skyddsronder med upprättade handlingsplaner i KIA		---	Ta fram metod för mätning för att möjliggöra jämförelse över tid.
Andel upprättade handlingsplaner för återgång i arbete (av det totala antalet sjukskrivningar längre än fyra veckor) (%)		42	Öka
Sjukfrånvaro (%)	Totalt	7,02	Minska
	Kvinnor	7,62	Minska
	Män	5,12	Minska
Antal anmälda tillbud		284	Öka ²²
Antal anmälda olycksfall		83	Minska
Andel hanterade händelser (tillbud och olycksfall) (%)		89,9	Öka
Andel av totalt nyanställda chefer som under sitt första år påbörjar Kristinehamns kommuns interna chefsprogram (%)		100	Bibehålla

22 Generellt brukar det ske ca 10 tillbud per olycksfall varpå Kristinehamns kommun ska arbeta med att öka andelen anmälda tillbud för att på så sätt kunna arbeta mer förebyggande.

Mål:

Kristinehamns kommun har ett väl fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete

Beskrivning av målet:

Vi har ett väl fungerande samverkanssystem där alla har kunskaper om det hur systematiska arbetsmiljöarbetet fungerar. Chefer som har fått arbetsmiljöansvar ska, förutom kunskaper, också ha befogenheter och resurser för att kunna utföra sina arbetsmiljöuppgifter.

Det systematiska arbetsmiljöarbetet följs upp och utvärderas årligen.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 5 Jämställdhet

Mål 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Indikatorer för uppföljning:

Indikator	Nuläge	Målvärde
Andel förvaltningsövergripande samverkansgrupp som genomfört årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet	---	Ta fram metod för mätning för att möjliggöra jämförelse över tid.
Andel samverkansdelegater som varit delaktiga i utbildningsinsatser gällande systematiskt arbetsmiljöarbete	---	Ta fram metod för mätning för att möjliggöra jämförelse över tid.
Andel nämndledamöter som varit delaktiga i utbildningsinsatser kring systematiskt arbetsmiljöarbete	---	Ta fram metod för mätning för att möjliggöra jämförelse över tid.

Mål:

Kristinehamns kommun klarar kompetensförsörjningen

Beskrivning av målet:

Vi har säkerställt kompetensförsörjningen i organisationen. Genom att arbeta systematiskt och strukturerat med kompetensförsörjningsprocessen i hela organisationen har vi identifierat kompetensbehovet och dess utmaningar. Med lyckad kompetensförsörjning säkerställer vi att vi kan leverera god verksamhet med kvalitet.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 5 Jämställdhet

Mål 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Indikatorer för uppföljning:

Indikator		Nuläge	Målvärde
Andel upprättade förvaltningsvisa kompetensförsörjningsplaner		0	100 %
Hållbart medarbetarengagemang (HME)		79	Öka
Andel medarbetare med heltidsanställningar (%)	Totalt	91,4	Öka
	Kvinnor	90,5	Öka
	Män	94,1	Öka
Andel medarbetare som arbetar heltid (%)	Totalt	73,4	Öka
	Kvinnor	69,1	Öka
	Män	89,5	Öka

Intern infrastruktur – Ändamålsenliga, effektiva och hållbara lokaler och transporter

Beskrivning av förutsättningen:

Transportsektorn står idag för ungefär en tredjedel av Sveriges utsläpp av växthusgaser, där vägtrafiken utgör den största delen. I Sverige finns det idag ca 4,9 miljoner personbilar och 670 tusen lastbilar i trafik och fossila drivmedel står för 75 procent av drivmedelsanvändningen (Energimyndigheten, 2019). Det totala antalet transporter ökar, samtidigt som användandet av förnybara drivmedel inte ökar i önskad takt, vilket gör transportsektorn till den enskilt största utmaningen när det gäller att minska koldioxidutsläpp. Kristinehamns kommun har idag knappt 300 fordon där huvuddelen av innehavet utgörs av personbilar och lätta lastbilar.

Lokaler utgör närmast efter personal den största enskilda utgiftsposten i kommunens resultaträkning. En effektiv och ändamålsenlig lokalförsörjning är av stor betydelse för kommunens ekonomiska utveckling då den syftar till att säkerställa att kommunen över tid bygger upp ett lokalbestånd av funktionella och kostnadseffektiva verksamhetslokaler. Här jobbar kommunen med en fortsatt utvecklad lokalförsörjningsprocess för att kunna tillhandahålla verksamheterna ändamålsenliga och hållbara lokaler.

Mål:

Kommunens organisations utsläpp av koldioxid från fordon och transporter ska minska.

Beskrivning av målet:

Målet är att minska Kristinehamns kommuns verksamheters utsläpp av växthusgaser från sina transporter, genom insatser som leder till färre transporter, användning av energieffektiva fossilfria fordon, mer hållbara transporter samt en ökad användning av förnybara drivmedel.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 7 Hållbar energi för alla

Mål 11 Hållbara städer och samhällen

Mål 13 Bekämpa klimatförändringarna

Indikatorer för uppföljning:

Indikator	Nuläge	Målvärde
Antal personfordon i kommunens verksamhet	120	Minska
Nyttjandegrad personfordon i kommunens verksamhet mil/år	---	Ta fram metod för mätning för att möjliggöra jämförelse över tid.
Andelen fossiloberoende fordon i kommunens verksamhet	15,8	Öka
Antal cykelpooler i kommunens verksamhet	---	Genomföra mätning
Andelen personfordon i kommunens verksamhet som ingår i en bilpool	---	Genomföra mätning
Koldioxidutsläpp CO2 från fordon i kommunens verksamhet	---	Genomföra mätning
Kostnadsfördelning för respektive trafikslag tjänsteresor <ul style="list-style-type: none">- Hyrbil- Kollektivt resande (tåg/buss)- Flyg- Privat milersättning	Saknas men totala resekostnader var 2020 7 365 tkr 2021 6 207 tkr 2022 1 600 tkr (tom april)	Genomföra mätning

Mål:

Effektiva och hållbara lokaler

Beskrivning av målet:

Målet är att kommunens verksamhetslokaler ska tillgodose behoven utan att ianspråka mer ekonomiska resurser än behövt. Förändringar av behoven ska hanteras i lokalförsörjningsprocessen.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 7 Hållbar energi för alla

Mål 10 Minskad ojämlikhet

Mål 11 Hållbara städer och samhällen

Mål 13 Bekämpa klimatförändringarna

Indikatorer för uppföljning:

Indikator	Nuläge	Målvärde
Antal kvm/elev, brukare, anställd: <ul style="list-style-type: none">- Förskola- Grundskola- Gymnasieskola- Äldreboende- Administrativ personal	---	Ta fram metod för mätning för att möjliggöra jämförelse över tid.
Outnyttjad lokalbank	---	Ta fram metod för mätning för att möjliggöra jämförelse över tid.
Energianvändning (typ av energi)	---	Ta fram metod för mätning för att möjliggöra jämförelse över tid.
Kostnad planerat underhåll lokaler, kr/kvm	---	Ta fram metod för mätning för att möjliggöra jämförelse över tid.

Varumärke – Goda interna och externa relationer

Beskrivning av förutsättningen:

Varumärke är summan av alla uppfattningar om oss: Kristinehamns kommun, kommunen som arbetsgivare och platsen Kristinehamn.

Goda relationer bygger på: trovärdighet, pålitlighet och tillit

För det krävs: gott bemötande, tillgänglighet samt korrekt och sann information (ordning och reda)

Mål:

Goda interna och externa relationer

Beskrivning av målet:

Sammanhållen röst, transparens och öppenhet, samverkan, ambassadörskap och acceptans. Målgruppskännedom, relevans, hög grad av service och stolthet.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 5 Jämställdhet

Mål 10 Minskad ojämlikhet

Mål 16 Fredliga och inkluderande samhällen

Indikatorer för uppföljning:

Indikator	Nuläge	Målvärde
Uppfattning om Kristinehamn som en plats att bo och leva på. Andel mycket eller ganska bra, %	Total 88 <ul style="list-style-type: none">Män 90Kvinnor 86	Öka
Inställning till att rekommendera andra att flytta till Kristinehamn. Andel helt och hållet eller till stor del, %	Total 52,8 <ul style="list-style-type: none">Män 55Kvinnor 51	Öka
Ranking Svenskt Näringslivs företagsklimat	150	Bättre ranking
Engagemang i sociala medier	---	Ta fram metod för mätning för att möjliggöra jämförelse över tid.
Mediabilden Andel neutrala och positiva artiklar, %	Totalt antal redaktionella omnämmanden: 4 100 (år 2021) Neutral tonalitet 90 % Positiv tonalitet 4 % Negativ tonalitet 6%	Årlig mätning, resultat januari varje år

Kommunikation – Medveten och proaktiv

Beskrivning av förutsättningen:

Kommunikationen med kommunen fungerar smidigt, den information som behövs finns på plats och det finns vägar för dialog, frågor, synpunkter och kunskapsutbyte. Gäller internt likaväl som externt.

För det krävs: öppenhet, tillgänglighet och tydlighet

- **Vår kommunikation är proaktiv.** Kommunen tar initiativ i kommunikationen kring viktiga frågor och händelser med allmänintresse.
- **Vår kommunikation är tillgänglig.** Kristinehamns kommun ska vara lätta att få kontakt med och kommunicera med. Vår kommunikation ska utformas utifrån målgruppernas förutsättningar, behov och demokratiska rättigheter.
- **Vi strävar efter delaktighet.** Vi är öppna för idéer, kritik och frågor, som sedan används på ett konstruktivt sätt i utveckling av det fortsatta arbetet.

Mål:

Kristinehamns kommun ska vara en kommunikativ organisation

Beskrivning av målet:

Öppenhet, tillgänglighet och tydlighet.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 5 Jämställdhet

Mål 10 Minskad ojämlikhet

Mål 16 Fredliga och inkluderande samhällen

Indikatorer för uppföljning:

Indikator	Nuläge	Målvärde
Grad av tillgänglighet på kommunens officiella webbplats (%)	60	Öka
Andel synpunkter som besvarats inom utlovade 10 arbetsdagar (%)	70 (193/367)	Öka
Delaktighetsindex andel (%) av maxpoäng	53	Öka
Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen Andel mycket bra eller ganska bra (%)	78,9	Öka
Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra, Andel mycket bra eller ganska bra (%)	66,6	Öka

Digitalisering – Tänka nytt för att skapa nytta

Beskrivning av förutsättningen:

Digitaliseringspolicyn för Kristinehamns kommun anger att digitaliseringsarbetet ska fokusera på våra arbetssätt, processer och informationsförvaltning och hur dessa kan förbättras och förändras till nytta för våra medarbetare, invånare och näringsliv. Huvudmålet är att skapa ekonomisk nytta genom effektivisering och innovationer. För att komma dit behöver vi tänka, prova och anamma nya metoder och ny teknik.

Mål:

Digitalt först

Beskrivning av målet:

För att kunna digitalisera vår verksamhet ska vi när det är möjligt välja digitala lösningar. Målet mäter i hur stor grad vi hanterar ärenden via de e-tjänster vi har gentemot privatpersoner och näringsliv.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 12 Hållbar konsumtion och produktion

Indikatorer för uppföljning:

Indikator	Nuläge	Målvärde
Andel av ärenden (externt) där det finns e-tjänster som genomförs digitalt (urval av tjänster med hög nyttjandegrad).	Värde tas fram under 2022.	80 %

Mål:**Minskad pappershantering****Beskrivning av målet:**

Om vi digitaliserar våra arbetssätt och processer kommer det att leda till mindre pappersförbrukning och portokostnader för utskick samt minskat inflöde/minskad pappershantering av inkommande brev och blanketter.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 12 Hållbar konsumtion och produktion

Indikatorer för uppföljning:

Indikator	Nuläge	Målvärde
Portokostnad utskick	1 500 000 kr	Minska med 30 %
Kopieringskostnad (leasing maskiner, service och programvaror)	4 200 000 kr	Minska med 20 %
Pappersförbrukning (antal utskrifter)	färg 5 449 452 st svartvita 3 887 872 st	Minska med 20 %

Mål:

Våra processer/arbetsmoment ska automatiseras

Beskrivning av målet:

En viktig del av digitalisering är att automatisera processer och arbetsmoment, så att vi slipper tidsödande manuell handpåläggning. Processerna eller arbetsmomenten kan ersättas exempelvis av automatisk hantering i system eller via RPA.

Koppling till Agenda 2030:

Mål 12 Hållbar konsumtion och produktion

Indikatorer för uppföljning:

Indikator	Nuläge	Målvärde
Antal nya processer/arbetsmoment som inte längre kräver någon handpåläggning. Exemplifiera.	---	Varje förvaltning ska kunna ange minst två processer/arbetsmoment som inte längre kräver handpåläggning.

Mål:

Den digitala mognaden ska öka

Beskrivning av målet:

Kommunens digitala mognad behöver öka för att vi ska kunna leverera välfärdstjänster enligt dagens och morgondagens behov. För att höja mognaden behöver vi ha en gemensam bild av vad digitalisering är, förstå var vi befinner oss och veta vilka steg vi behöver ta för att nå dit.

Koppling till Agenda 2030:

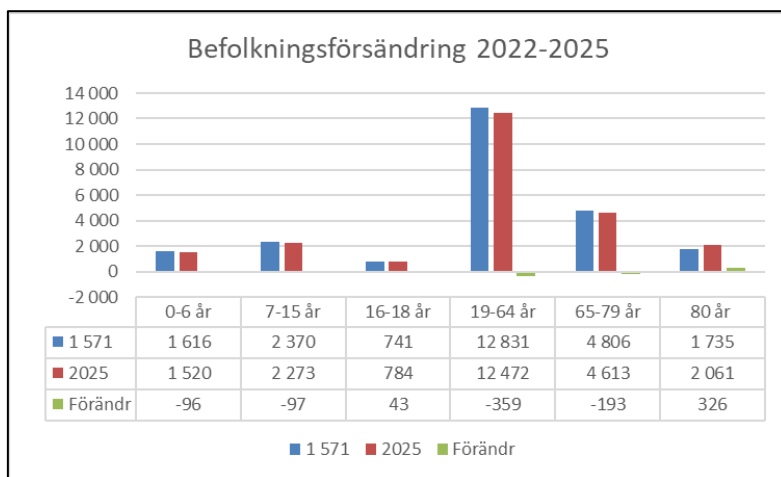
Mål 12 Hållbar konsumtion och produktion

Indikatorer för uppföljning:

Indikator	Nuläge	Målvärde
Digital mognad i offentlig sektor enligt Dimios.	Första mätningen genomförs 2022.	Öka

Demografisk förändring 2022-2025

Den demografiska utvecklingen under budgetperioden bygger på befolkningsprognos från Statisticon. Befolkningen minskar med ca 380 personer mellan år 2022 och år 2025, då antalet invånare landar på ca 23 700 personer. Antalet barn i yngre skolåren minskar medan antalet gymnasieungdomar ökar. Antalet vuxna minskar medan antalet äldre ökar.



Skatter och bidrag

Underlaget till kommunens driftbudget bygger på SKR's prognos i oktober 2022, cirkulär 2022:37. Kommunens förslag till budget och plan följer SKR's prognos, med en minskning av skatteintäkterna motsvarande 10 miljoner kronor för att justera för den något högre arbetslösheten i Kristinehamn och osäkerheten i prognosarbetet.

mkr	2023	2024	2025
Skatteintäkter	1 156,9	1 205,7	1 255,5
Inkomstutjämning	381,5	384,4	387,1
Kostnadsutjämning	24,8	24,8	24,7
Regleringspost	36,7	35,8	27,5
LSS-utjämning	-8,2	-8,2	-8,2
Slutavräkning 2023	-3,7		
Fastighetsavgift	60,1	60,1	60,1
Totalt	1 648,1	1 702,6	1 746,7

Pensionskostnader

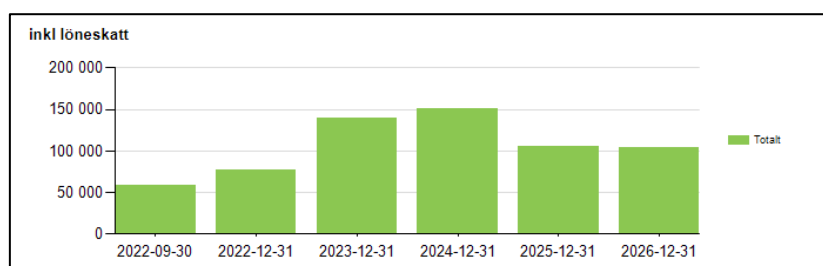
Kommunens pensioner är försäkrade hos KPA pension, vilket betyder att kommunen betalar in löpande premier till KPA som i sin tur betalar ut pension till de som gått i pension.

AkademikerAlliansen, Kommunal och OFR (Offentliganställdas Förhandlingsråd) på den fackliga sidan och Sveriges Kommuner och Regioner samt Sobona på arbetsgivarsidan har förhandlat

fram ett förändrat avgiftsbestämt tjänstepensionsavtal, AKAP-KR. Avtalet innebär att arbetsgivarens avgifter för premier ökar med 1,5 procent till 6 procent under lönetaket 7,5 prisbasbelopp, samt med 1,5 procentenheter till 31,5 procent över lönetaket. Avtalet gäller från och med 1 januari 2023.

Pensionskostnaderna baseras i övrigt på prisbasbeloppet, som ökar från 48 300 kronor år 2022 till 52 500 kronor år 2023. Prisbasbeloppet räknas fram på grundval av den allmänna inflationen i juni varje år. Inflationen innebär ytterligare stor påverkan på kommunens pensionskostnader.

Kommunens pensionsadministratör har beräknat nya prognoser för kommunens pensionskostnader med utgångspunkt i det nya avtalet och inflationen.



Kommunens pensionskostnader uppgår till cirka 77 miljoner kronor år 2022. Kostnaderna ökar med 63 miljoner kronor till 140 miljoner kronor år 2023, ytterligare 11 miljoner kronor år 2024 och sjunker sedan med 45 miljoner kronor år 2025 till nivån 105 miljoner kronor. Pensionskostnadsökningarna ingår i Sveriges kommuners och regioners bedömning av PKV, prisindex för kommunal verksamhet.

Pensionskostnadsökningarna innebär en mycket stor utmaning för verksamheterna under år 2023 och 2024.

Under 2021 genomförde kommunen en partiell inklösen av ansvarsförpliktelsen med cirka 40 miljoner kronor inklusive löneskatt. Pensionsförpliktelsen uppgår till 216 miljoner kronor och redovisas utanför balansräkningen.

Finansiella kostnader och intäkter

Kommunens finansiella kostnader utgörs av räntekostnader för upptagna lån. De finansiella intäkterna utgörs främst av borgensavgifter från de kommunala bolagen. Osäkerheten på de finansiella marknaderna har ökat men finansiella bedömare tror på stigande räntor under den kommande perioden. Kommunen har räntesäkrat 350 miljoner kronor av den totala låneskulden i räntederivat. De finansiella kostnaderna i kommunen är budgeterade till 5,5 miljoner kronor per år under perioden och de finansiella intäkterna budgeteras till 2,5 miljoner kronor per år.

Resultatmål

Kommunen ska tillgodose god avkastning och betryggande säkerhet i medelförvaltningen²³. Genom att årligen lämna ett överskott i ekonomin bygger kommunen upp en stark ställning för kommande generationer. Enligt kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning ska resultatmålet över tid uppgå till minst 2 procent²⁴. SKR bedömer att kommunernas resultatnivåer bör ligga mellan 4-5 procent årligen för att bygga upp en stark ekonomi inför de kommande

²³ KL 11 kap 2 §.

²⁴ Genomsnitt 2 % per år under en femårsperiod.

demografiutmaningarna. Resultatmålet bör minst sättas så att kommunen kan genomföra reinvesteringar i verksamheterna utan att behöva uppta nya lån.

Den kraftigt stigande inflationen och de ökade pensionskostnaderna innebär stora svängningar och utmaningar under åren 2023 och 2024, som är svåra att kortsiktigt hantera för kommunens verksamheter. Resultatmålet sänks därför tillfälligt till 8,2 miljoner kronor år 2023 (0,5 %) för att skapa handlingsutrymme inför långsiktiga verksamhetsanpassningar. Resultatmålet höjs sedan till 1,0 procent år 2024 och till 2,7 procent år 2025. Från och med år 2025 och framåt bör kommunen återställa och öka resultatmålet för att säkra en god ekonomisk hushållning på lång sikt.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på hur stor del av kommunens tillgångar som är finansierade med egna medel och beräknas genom kommunens eget kapital dividerat med de totala tillgångarna. Soliditeten ökade från 47 procent år 2020 till 49 procent år 2021, främst beroende på låg investeringstakt. På grund av höga investeringsbehov bedöms soliditeten minska under perioden till cirka 42 procent exklusive pensionsförpliktelsen och cirka 33 procent inklusive förpliktelsen år 2025.

Enligt kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning ska soliditeten öka över tid. SKR bedömer att kommunernas soliditetsmått bör öka för att klara av att hantera de kommande demografiutmaningarna. Soliditeten kan öka på två sätt, dels genom årliga överskott, dels genom att investera i en takt som innebär att kommunen inte tar upp nya lån.

Resultatutjämningsreserv

Kommunen har en resultatutjämningsreserv (RUR), som utgör en del av kommunens egna kapital. Hanteringen av resultatutjämningsreserven beskrivs i kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Kommunen har reserverat medel i resultatutjämningsreserven genom tidigare överskott i resultatet. Resultatutjämningsreserven uppgår till 65 miljoner kronor.

Borgensåtaganden

Kommunen har borgensåtaganden för alla kommunala bolag, Kristinehamns golfklubb och Inlandståget. Det totala borgensåtagandet uppgår till 1 067 miljoner kronor.

Borgensåtagande	Belopp, tkr
Kristinehamns golfklubb	6
Kristinehamns Energifastighets AB	4
Kristinehamns Industrifastigheter AB	95
Kristinehamns Fjärrvärme AB	65
Kristinehamns Energi Elnät	145
Kristinehamnsbostäder AB	750
Inlandståget AB	1
Närsam	2
Totalt	1 067

Principer för resurstilldelning i budget 2023 och plan 2024-2025

Kommunens resurstilldelningsmodell bygger på en modell utvecklad av SKR och Borgholms kommun, resurstilldelningsmodell med prislappar. Modellen tar sin utgångspunkt i kommunens förutsättningar under det aktuella budgetåret, framförallt avseende den demografiska strukturen och kommunens standardkostnader för verksamheterna.

Modellen tillämpas för de stora verksamheter som har demografiska förändringar, det vill säga skolan och äldreomsorgen, samt för LSS-verksamheten²⁵ och IFO-verksamheten²⁶. För dessa verksamheter beräknas en teknisk budgettram²⁷ genom att antalet invånare i varje åldersgrupp multipliceras med en, av SKR, beräknad prislapp. Prislappen för de demografiska verksamheterna beräknas genom rikets genomsnittliga kostnader per individ i respektive åldersgrupp, med tillägg för kommunens unika strukturfaktor i den kommunalekonomiska utjämnings, där alla socioekonomiska faktorer ingår. Prislappen för LSS- och IFO-verksamheten beräknas genom rikets genomsnittliga kostnader per invånare i kommunen, med tillägg för kommunens unika strukturfaktor i den kommunalekonomiska utjämnings. På det viset skapas en standardkostnad av vad kommunens kostnad ”bör vara” med en genomsnittlig ambitionsnivå och kommunens unika förutsättningar. Prislapparna tas fram ur kommunernas årliga redovisning i räkenskapsammandraget till SCB och redovisas i SKR’s skatteprognos.

De verksamheter som inte har demografiska förändringar tilldelas tekniska ramar enligt föregående års budget. För att skapa underlag till budgetprioriteringar för dessa nämnder har kommunledningsförvaltningen där det varit möjligt tagit fram nyckeltal ur nationell statistik för att jämföra kommunens nettokostnader för dessa verksamheter med jämförbara kommuner och riket.

I modellen ingår förutom förutsättningar i form av bland annat demografisk utveckling, skatteintäkter och bidrag, investeringsvolym och resultatmål, även en faktor för generell uppräknings för pris och lön. Modellen beräknar ett förslag till tekniska ramar för varje verksamhet.

Generell budgetuppräknings

Sveriges kommuner och regioner beräknade ett nytt Prisindex för kommunal verksamhet i oktober 2022. Pensionskostnadsökningarna ingår i personalkostnaden i PKV, som ökar med 6,0 procent år 2023 och sedan med ytterligare 4,3 procent till 2024. Pensionskostnaderna bedöms sedan sjunka år 2025 vilket väntas påverka arbetskraftskostnaderna så att de minskar med 0,2 procent år 2025.

Genom att sänka resultatmålet år 2023 skapar kommunen utrymme för uppräknings till nämnderna motsvarande SKR’s bedömning av PKV, vilket ger nämnderna handlingsutrymme för att planera långsiktiga effektiviseringar i verksamheterna. Resultatmålet höjs sedan till 1,0 procent år 2024 och till 2,5 procent år 2025, vilket innebär att de effektiviseringar kommunen planerat ska vara implementerade för att uppnå resultatmålen på lång sikt.

²⁵ Insatser enligt Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade

²⁶ Individ- och familjeomsorg

²⁷ Benämningen ”Teknisk budgettram”, innebär att den inte innehåller några prioriteringar

SKR bedömer att kommunens utmaningar med stora investeringsbehov och ökad demografi, främst från äldre, innebär att kommunernas långsiktiga resultatmål bör ligga mellan 4-6 procent, för att upprätthålla en god kommunal hushållning på lång sikt.

Prisindex för kommunal verksamhet, PKV, %	2022	2023	2024	2025
Personalkostnad	2,5	6,9	4,3	-0,2
Övrig förbrukning	6,5	4,1	2,7	2,5
PKV	3,7	6,0	3,7	0,7
Generell uppräknings, kommunens budget		6,2	2,9	1,0

Nämndernas budgetramar

Det osäkra omvärldsläget kring den allmänna prisutvecklingen, lönekostnadsutvecklingen, ränteutvecklingen och utbudet gör budgetplaneringen i verksamheterna svårare än vanligt. Kommunen följer utvecklingen kring elpriserna, drivmedelspriserna och livsmedelspriserna. Begränsningar i varuutbudet påverkar priserna vid upphandlingar och leveranstider, vilket i sin tur påverkar genomförandet av olika investeringsprojekt. Förväntningarna i lönerörelsen kommer att öka till följd av inflationen, men det är oklart med hur mycket. Lönekostnadsökningarna hanteras inom ramen för nämndernas budgetramar och påverkar direkt prioriteringsutrymmet.

Nämndernas utrymme uppgår till 1 639 miljoner kronor år 2023, vilket är en ökning med ca 6,2 procent jämfört med budget år 2022. I ökningen ingår kompensation för de ökade pensionskostnaderna och den allmänna prisutvecklingen. Det ökade utrymmet till nämnderna möjliggörs genom den förbättrade skatteunderlagsprognosen, det sänkta resultatmålet och ianspråktagande av det obudgeterade utrymmet om 8 miljoner kronor från budgetbeslutet i juni.

Under åren 2024 och 2025 måste kommunen effektivisera verksamheterna för att återställa resultatmålet. Nämndernas utrymme ökar med 2,9 procent till 2024 för att möjliggöra ett resultatmål på 1,0 procent. Det ökade skatteunderlagsprognosen och den låga prisutvecklingen inför 2025 pekar mot ett resultatmål på 2,7 procent år 2025. Uppräkningsramarna innebär effektiviseringskrav på cirka 13 miljoner kronor till år 2024 och ytterligare 5 miljoner kronor år 2025.

Den avgiftsfinansierade verksamheten

Den avgiftsfinansierade verksamheten inom tekniska nämnden utgörs av VA-verksamheten och renhållningsverksamheten. Båda verksamheterna finansieras genom abonnenternas förbrukningstaxor, som beslutas i kommunfullmäktige senast i december månad året innan. VA-verksamheten omfattar vattenverk, ledningsnät och reningsverk, och omsätter cirka 50 miljoner kronor. Renhållningsverksamheten omfattar avfallshantering, återvinningsstationer och återvinningscentraler och omsätter cirka 40 miljoner kronor årligen. Verksamheternas nettobudget ska årligen vara noll och de har därför ingen rambudget. Renhållningsverksamheten ska årligen, inom ramen för sin budget, avsätta 750 000 kronor till verksamhetens återställningsfond.

Nämndernas driftbudget framgår av bilaga 2.

EXPLOATERINGSPLAN 2023-2025

Exploateringsverksamheten är en strategiskt viktig fråga för kommunen som omsätter stora värden över tid. Med markexploatering avses åtgärder för att anskaffa, bearbeta och iordningställa råmark för att kunna bygga bostäder, affärer, kontor eller industrier. I markexploateringsverksamheten ingår också att bygga kompletterande gemensamma anordningar som gator, grönområden samt VA och elanläggningar. Exploateringsverksamheten i sin helhet ska ske utan kostnad för kommunen, vilket innebär att en del exploateringsprojekt kan ge ett minusresultat medan andra innebär positiva resultat.

Exploateringsverksamheten består av försäljningsintäkter, driftskostnader och investeringsutgifter. Investeringsutgifterna för VA och allmän platsmark skapar värden i kommunens anläggningsregister som ska skrivas av över tid, medan försäljningsintäkterna redovisas i kommunens resultaträkning. Investeringsutgifternas årliga kapitalkostnader²⁸ ska betalas genom VA-taxan medan skattekollektivet betalar kapitalkostnaderna för gator, och allmänna platser. Försäljningsintäkterna bör kompensera för investeringsutgifterna så att kommunen i normalfallet inte behöver låna medel för att genomföra exploateringsprojekt.

Exploateringsprojekt	2023	2024	2025	Totalt
Djurgårdsplatån	-5 688			-5 688
Gustavsberg	-716			-716
Höja	13 212	-3 200	-1 500	8 512
Sirius	-4 450	600		-3 850
Sunneberg	-500	-4 100		-4 600
Sörkastet Söder	15 981	-2 530	-4 900	8 551
Tomten	-587			-587
Tvillingarna	-2 860			-2 860
Vålösundet	-1 530	-5 450	-550	-7 530
Totalsumma	12 862	-14 680	-6 950	-8 768

Exploateringsprojekten beskrivs i bilaga 3.

²⁸ Ränta och avskrivningskostnader

REVIDERAD INVESTERINGSBUDGET 2023-2025

Kommunens investeringar är fortsatt stora. Kalkylerna har uppdaterats inför kommande period och ett nytt projekt har tillkommit. Inför budgetperioden 2023-2025 ingår även de investeringsutgifter som ingår i exploateringsplanen i investeringsbudgeten, för att tydliggöra kommunens totala investeringsvolym.

Investeringsområde, mkr	2023	2024	2025	Totalt	Kapitalkostnad
Exploatering allmän plats investeringsutgifter	23	5	1	29	1
Exploatering VA Investeringsutgifter	14	0	0	14	0
Inventarier och system	13	13	13	38	5
Kommunala verksamhetslokaler och anläggningar	80	87	66	233	10
Naturvård	1	5	5	11	0
Offentlig miljö	22	24	38	84	4
Renhållning	7	7	7	21	1
Strategiska markförvärv	5	5	5	15	0
VA	49	75	37	161	6
Totalsumma	214	221	172	607	28

Med anledning av det rådande ekonomiska läget i samhället har investeringsbudgeten reviderats. Truppgymnastikhallen har fördyrats med 11 miljoner kronor till en total budget på 55 miljoner kronor. Stenstalid träningskola utgår för ytterligare utredning. Renhållningsverksamheten flyttar fram investeringar i fordonsparken.

Kommunens totala investeringsbudget uppgår till cirka 607 miljoner kronor under perioden. I det totala utrymmet ingår investeringsutgifter för exploateringsverksamheten med cirka 43 miljoner kronor, vilka ska finansieras genom förlägningsintäkter. Investeringsutgifter för reinvesteringar och utveckling av hamnen är bedömda till cirka 65 miljoner kronor och ska finansieras genom arrendeintäkter från Vänerhamns verksamhet. Avtalsdiskussioner pågår. Investeringar inom VA- och renhållningen finansieras genom respektive taxa.

Investeringsbudgeten exklusive MEX-verksamheten, Hamnen, VA-verksamheten och renhållningsverksamheten uppgår till 95 miljoner kronor år 2023, 94 miljoner kronor år 2024 och 127 miljoner kronor år 2025. Kommunens självfinansieringsutrymme uppgår till cirka 90 miljoner kronor för år 2023, 105 miljoner kronor år 2024 och 153 miljoner kronor år 2025.

Investeringsbudgeten framgår av bilaga 4.

Internräntesats

Internräntesatsen sätts efter kommunens genomsnittliga ränta för lån och finansiella verktyg. Internräntesatsen för 2023-2025 är beräknad till 1,25 procent.

Avskrivningskostnader

Kommunens avskrivningskostnader ökar i takt med att investeringarna ökar. Avskrivningskostnaderna beräknas öka från cirka 82 miljoner kronor år 2022 till cirka 95 miljoner kronor år 2025.

Låneskuldens utveckling

Låneskulden baseras på kommunens investeringsplan och likviditetsmål. Låneramen för år 2022 uppgick till 650 miljoner kronor medan kommunens låneskuld vid budgeteringstillfället uppgick

till 475 miljoner kronor. Lånebehovet uppgår till cirka 260 miljoner kronor år 2023, cirka 120 miljoner kronor år 2024 och cirka 35 miljoner kronor år 2025.

Med ett likviditetsmål på 80 miljoner kronor bedöms låneramen öka till 740 miljoner kronor år 2023, 860 miljoner kronor år 2024 och 900 miljoner kronor år 2025. Vi följer likviditeten kontinuerligt. Det är viktigt att kommunen skapar möjligheter att amortera på de upptagna lånen efter att de strategiska investeringsåtgärderna är genomförda.

BUDGETDIREKTIV FÖR DE KOMMUNALA BOLAGEN 2023-2025

Kommunfullmäktige beslutade om nya ägardirektiv och bolagsordningar för de kommunägda bolagen under våren 2022.

Kristinehamns energi AB

Ändamålet med bolagets verksamhet (p 4, bolagsordningen)

Bolagets syfte är att erbjuda ljus, värme, trygghet och komfort genom att erbjuda tjänster och produkter inom energi, miljö och klimatområdet och därmed förenlig verksamhet för strategisk utveckling av ett hållbart samhälle inom energi, miljö och klimat.

Inom ramen för egen verksamhet och/eller genom dotterbolag erbjuda tjänster och produkter inom energi, miljö och klimatområdet med beaktande av högt kundfokus, affärsmässighet och med optimalt resursutnyttjande.

Inom ramen för egen verksamhet och/eller genom dotterbolag erbjuda anslutning till elnätet och elnätstjänster och produkter samt belysningstjänster med beaktande av högt kundfokus, affärsmässighet, god teknisk praxis och med optimalt resursutnyttjande.

Ekonomiska mål (p 10 ägardirektiven)

Bolaget ska drivas på affärsmässiga grunder med långsiktiga ekonomiska mål och med beaktande av samhällsnyttan för medborgare och näringslivet.

Avkastningskravet för bolaget är 2,2 %. Avkastningskravet utgörs av rörelseresultat samt de finansiella intäkterna satt i relation till de totala tillgångarna.

Soliditeten för bolaget ska vid varje tillfälle vara lägst 50 %. Soliditeten utgörs av eget kapital inklusive den del av obeskattade reserver som inte utgör skatt, satt i relation till det bokförda värdet av totala tillgångar.

Bolagets resultat ska varje år disponeras så att den, i förekommande fall, fastställda värdeöverföringen (utdelningskravet) i form av utdelning till ägaren kan uppfyllas. I övrigt ska resultatdisponering ske i enlighet med vad som anges i ”Riktlinjer för styrning av Kristinehamns kommuns helägda bolag”.

Bolaget ska samverka med kommunens finansförvaltning för att uppnå koncernnytta vad gäller t.ex. betalningssystem, likviditet och upplåning. Bolaget ska drivas på affärsmässiga grunder med långsiktiga ekonomiska mål och med beaktande av samhällsnyttan för medborgare och näringslivet.

Kristinehamnsbostäder AB

Ändamålet med bolagets verksamhet (p 4, bolagsordningen)

Bolagets syfte är att främja bostadsförsörjningen i kommunen. Utdelning av vinst från bolaget får inte överstiga det som framgår av vid var tid gällande gällande lagstiftning för allmännyttiga bostadsföretag.

Skulle bolaget likvideras ska dess behållna tillgångar tillfalla Kristinehamns Kommun.

Ekonomiska mål (p 10 Ägardirektivet)

Bolaget ska drivas på affärsmässiga grunder med långsiktiga ekonomiska mål och med beaktande av samhällsnyttan för medborgare och näringslivet.

Bolaget ska ta fram budget för treårsperioder.

Plan för investeringar och nyupplåning ska tas fram för femårsperioder.

Avkastningskravet för bolaget är 2,5 %. Avkastningskravet utgörs av rörelseresultat samt de finansiella intäkterna satt i relation till de totala tillgångarna.

Soliditeten för bolaget ska vid varje tillfälle vara lägst 20 %. Soliditeten utgörs av eget kapital, inklusive den del av obeskattade reserver som inte utgör skatt, satt i relation till det bokförda värdet av totala tillgångar.

Bolagets resultat ska varje år disponeras så att den, i förekommande fall, fastställda värdeöverföringen (utdelningskrav) i form av utdelning till ägaren kan uppfyllas. I övrigt ska resultatdisponering ske i enlighet med vad som anges i ”Riktlinjer för styrning av Kristinehamns kommuns helägda bolag”.

Bolaget ska samverka med kommunens finansförvaltning för att uppnå koncernnytta vad gäller t.ex. betalningssystem, likviditet och upplåning.

AB Kristinehamns Industrifastigheter

Ändamålet med bolagets verksamhet (p 4, bolagsordningen)

Bolagets syfte är att främja utvecklingen av näringslivet i kommunen genom att bygga, köpa, förvalta, sälja och hyra ut fastigheter, anläggningar och lokaler.

Skulle bolaget likvideras ska dess behållna tillgångar tillfalla Kristinehamns Kommun.

Ekonomiska mål (p 10 Ägardirektivet)

Bolaget ska drivas på affärsmässiga grunder med långsiktiga ekonomiska mål och med beaktande av samhällsnyttan för medborgare och näringslivet.

Avkastningskravet för bolaget är 1,75 %. Avkastningskravet utgörs av rörelseresultat samt de finansiella intäkterna satt i relation till de totala tillgångarna.

Soliditeten för bolaget ska vid varje tillfälle vara lägst 40 %. Soliditeten utgörs av eget kapital, inklusive den del av obeskattade reserver som inte utgör skatt, satt i relation till det bokförda värdet av totala tillgångar.

Bolagets resultat ska varje år disponeras så att den, i förekommande fall, fastställda värdeöverföringen (utdelningskravet) i form av utdelning till ägaren kan uppfyllas. I övrigt ska

resultatdisponering ske i enlighet med vad som anges i ”Riktlinjer för styrning av Kristinehamns kommuns helägda bolag”.

Bolaget ska samverka med kommunens finansförvaltning för att uppnå koncernnytta vad gäller t.ex. betalningssystem, likviditet och upplåning.

Näringslivssamverkan i Kristinehamn AB

Ändamålet med bolagets verksamhet (p 4, bolagsordningen)

Bolaget ska i allmännyttigt syfte och med iakttagande av kommunallagens likställighets- och självkostnadsprincip stödja, stimulera och utveckla näringslivet samt turismen i Kristinehamns kommun.

Skulle bolaget likvideras ska dess behållna tillgångar tillfalla Kristinehamns Kommun.

Ekonomiska mål (p 10, ägardirektivet)

Bolaget ska drivas på affärsmässiga grunder och med beaktande av samhällsnyttan för medborgare och näringslivet.

Bolaget ska samverka med kommunens finansförvaltning för att uppnå koncernnytta vad gäller t.ex. betalningssystem, likviditet och upplåning.

Kristinehamns kommun och Näringslivsbolaget har tecknat avtal om tjänsteköp för Näringslivsbolagets tjänster. Vederlag för uppdraget fastställs i budgetprocessen.

RESULTATBUDGET 2023-2025

Resultaträkning (mkr)	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens nettokostnader (Not 1)	-1 554,4	-1 593,1	-1 602,2
Avskrivningar	-82,5	-89,4	-94,9
Verksamhetens nettokostnader	-1 636,9	-1 682,5	-1 697,1
Skatteintäkter	1 153,2	1 205,7	1 255,5
Generella statsbidrag	494,9	496,8	491,2
Finansiella intäkter	2,5	2,5	2,5
Finansiella kostnader	-5,5	-5,5	-5,5
Årets resultat	8,2	17,0	46,5
Resultat som andel av skatter/statsbidrag	0,5%	1,0%	2,7%
Nettokostnad i % av skatter och statsbidrag	99,3%	98,8%	97,2%

(Not 1)

Verksamhetens nettokostnad består av	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Nämndernas kostnader inkl avskrivningar	-1 638,5	-1 686,4	-1 702,9
Nämndernas avskrivningar	82,5	89,4	94,9
Pensioner	-15,0	-15,0	-15,0
Övriga kostnader	-4,5	-4,5	-4,5
Kapitalkostnader intäkter	21,1	23,5	25,3
Totalt	-1 554,4	-1 593,1	-1 602,2

BALANSBUDGET 2023-2025

Balansräkning (mkr)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Mark, byggnader, anläggningar	1 552,7	1 673,8	1 795,2	1 864,0
Maskiner och inventarier	75,0	85,6	96,5	105,0
Finansiella anläggningstillgångar	87,0	89,2	91,3	91,0
Summa anläggningstillgångar	1 714,8	1 848,5	1 982,9	2 060,0
Omsättningstillgångar				
Förråd/exploatering	2,1	2,1	2,1	2,1
Kortfristiga fordringar	126,0	126,0	126,0	126,0
Kassa, Bank	80,0	80,0	80,0	80,0
Summa omsättningstillgångar	208,1	208,1	208,1	208,1
SUMMA TILLGÅNGAR	1 922,8	2 056,6	2 191,0	2 268,0
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget Kapital	895,2	903,4	920,4	966,9
Därav årets resultat	28,5	8,2	17,0	46,5
Avsättningar	50,5	51,6	53,4	52,6
Skulder				
Långfristiga Skulder	672,7	797,7	913,9	945,8
Kortfristiga Skulder	304,4	303,9	303,4	302,7
Summa skulder	977,2	1 101,6	1 217,2	1 248,5
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	1 922,8	2 056,6	2 191,0	2 268,0

mkr	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Pensionsförpliktelser exkl löneskatt	163 557	159 655	155 225
Borgensförbindelser	1 067	1 067	1 067
Villkorade ägartillskott AKI	8	8	8
Villkorade ägartillskott KEAB	17	17	17
Soliditet (%)	47%	44%	42%
Soliditet (%) inkl pensionsförpliktelser	36%	34%	33%

KASSAFLÖDESBUDGET 2023-2025

Kassaflödesbudget (mkr)	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Resultat efter finansiella poster (nytt res)	28,5	8,2	17,0
Avskrivningar	81,8	82,5	89,4
Avsättningar till pensionsskuld m.m.	0,9	0,3	1,1
Medel från den löpande verksamheten	111,2	91,1	107,4
Investeringar	-216,0	-223,6	-171,8
Medel från investeringsverksamheten	-216,0	-223,6	-171,8
Lånefinansiering	125,0	116,2	31,9
Finansieringsverksamheten	125,0	116,2	31,9
Förändring likvida medel	0,0	0,0	0,0

INDEXFÖRTECKNING – MÅL OCH RESULTATSTYRNING

Kvalitetsindex och resursindex

Baseras på ett antal nyckeltal och har justerats för strukturella förutsättningar. Tillsammans berättar de om relativ produktivitet och effektivitet inom respektive verksamhetsområde, dvs. i jämförelse med andra. **Indexvärdet kan vara mellan 0 och 100 där 100 är bäst jämfört med andra.**

Förskola

Kvalitetsindex

Heltidstjänster i förskolan med förskolläraryrkeslegitimation, kommunal regi, andel (%)

Barn 1-5 år inskrivna i förskola, andel (%)

Personalitet, inskrivna barn/årsarbetare, kommunal regi, antal

Resursindex

Nettokostnadsavvikelse förskola inkl. öppen förskola, (%)

Kostnad kommunal förskola, kr/inskrivet barn

Kommunal grundskola F-9

Kvalitetsindex

Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen,

Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram

Elever i åk 9 genomsnittligt meritvärde

Elevenkårsindex åk 9

Resursindex

Strukturjusterad kostnad per elev i kommunal grundskola F-9

Kommunal gymnasieskola

Kvalitetsindex

Elevenkårsindex kommunal gymnasieskola åk 2

Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%), avvikelse från modellberäknat värde

Resursindex

Programvalsjusterad kostnad kommunal gymnasieskola, kr/elev

Äldreomsorg

Kvalitetsindex

Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde

Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, andel (%)

Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - inflytande och tillräckligt med tid, andel (%)

Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - aktiviteter och känsla av ensamhet, andel (%)

Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, andel (%)

Omsorgspersonalen på vardagar i boende med särskild service för äldre med adekvat utbildning

Resursindex

Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg, (%)

LSS boende och daglig verksamhet

Kvalitetsindex

Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Verksamheten är viktig för brukaren, andel (%)

Brukarbedömning boende LSS totalt - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga hemma, andel (%)

Resursindex

Kostnad funktionsnedsättning LSS boende, kr/brukare

Kostnad funktionsnedsättning LSS daglig verksamhet, kr/brukare

Nettokostnadsavvikelse LSS, (%)

Ekonomiskt bistånd

Kvalitetsindex

Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%)

Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)

Resursindex

Nettokostnad ekonomiskt bistånd, kr/invånare