

Årsredovisning 2022

Kristinehamns kommun



Kristinehamns
kommun

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

DEN POLITISKA MAJORITETEN HAR ORDET	3
SÅ STYRS KRISTINEHAMN	4
VISION.....	4
SAMLAD BEDÖMNING AV GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING	5
Kommunens målområden och strategiska mål	7
Förutsättningar	45
VART GICK SKATTEPENGARNA?.....	66
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	67
Översikt över verksamhetens utveckling.....	67
Den kommunala koncernen.....	70
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk styrning.....	71
Händelser av väsentlig betydelse.....	76
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	78
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	79
Balanskravsresultat.....	82
Resultatutjämningsreserv	83
Väsentliga personalförhållanden	83
Förväntad utveckling.....	93
RESULTATRÄKNING	95
BALANSRÄKNING	96
KASSAFLÖDESANALYS.....	97
NOTER.....	98
DRIFTREDOVISNING	102
INVESTERINGSREDOVISNING	109
REDOVISNINGSPRINCIPER	114
SÄRREDOVISNINGAR ENLIGT SEPARAT LAGSTIFTNING	117

DEN POLITISKA MAJORITETEN HAR ORDET

De förhandlingar som föregick avtalet gällande den nuvarande majoriteten präglades mer av samsyn än politiska motsättningar. Därav kunde våra partiers olikheter vävas in till att forma ett antal konkreta målsättningar för mandatperioden. Socialdemokraterna, Centerpartiet, Vänsterpartiet och Miljöpartiet utgör den nya majoriteten i Kristinehamn. Det vi gjort hittills är att starta i gång arbetet mot några av våra viktigaste politiska mål.

Skolnämnden fick därför extra medel i budget 2023 för att påbörja ett förbättringsarbete i syfte att öka kvalitet och trygghet i förskola och skola för barn och ungdomar. Vilken är viktiga förutsättningar för att elever ska kunna må bra och nå målen i skolan. Att öka den egna försörjningen hos de som har svårt med ekonomin är en annan prioriterad politisk fråga. Det gör vi genom att återinföra en arbetsmarknadspolitik som vi saknat den senaste mandat perioden. Även för att ge förutsättningar för näringslivet i Kristinehamn att lyckas med kompetensförsörjningen som krävs i en framtid. Vi ska ge kommunen de bästa förutsättningarna inför införandet av Artilleriregementet A9 och andra nyetableringar som skapar tillväxt för kommunen. Vi har för avsikt att jobba för att vi ska vända den negativa befolkningstillväxten och därigenom skapa utrymme för våra grundvärderingar i vård, skola och omsorg. Vi har tagit politiskt initiativ att börja den gröna omställningen med att lägga förslag på att sätta solceller på kommunens tak. Detta för att producera billig, grön och förnybar energi till våra medborgare och intuitioner. Detta ökar kommunens konkurrens och motståndskraft inför framtidens utmaningar.

Vi kommer att skapa ett kontaktcenter i en väg in till kommunens serviceenheter. Där vi kommer att skapa en snabbare hantering och ett smidigare sätt för att få rätt kontakter för sina ärenden eller behov. Åtgärden är även ett sätt att samordna de resurser som vår personal står för.

I november påbörjade vi arbetet med att ta bort delade turer på kommunala arbetsplatser genom beslut i kommunfullmäktige. Vår personal måste få en hel och hälsosam arbetsdag, vilket betyder att scheman och arbetstider kommer att ses över. Vi har även gett förvaltningen i uppdrag att utreda hur driftformen intraprenad ska kunna genomföras på något äldreboende inom Kristinehamns kommun. Att driva på intraprenad gör att personalen på det enskilda boendet får större möjlighet att påverka sin arbetssituation men också att man får ta ett större ansvar.

S,V,C och MP genom
Lars Nilsson, kommunstyrelsens ordförande

SÅ STYRS KRISTINEHAMN

Mandatfördelningen i kommunfullmäktige

Hösten 2022 var det val i Sverige. För Kristinehamns kommuns del innebar resultatet ett skifte av majoritet. Majoriteten består av Socialdemokraterna, Vänsterpartiet, Centerpartiet och Miljöpartiet. Den nya mandatperioden för kommunfullmäktige, vilket är kommunens högsta beslutande organ, började redan 2022-10-15 och sträcker sig till 2026-10-14. Kommunfullmäktige består av 41 ledamöter och i tabellen nedan framgår mandatfördelningen efter de två senaste valen.

Parti	2022-10-15 – 2026-10-14	2019-10-15 – 2022-10-14
Centerpartiet	3	7
Kristdemokraterna	1	1
Liberalerna	5	5
Miljöpartiet	1	1
Moderaterna	7	7
Socialdemokraterna	14	11
Sverigedemokraterna	7	6
Vänsterpartiet	3	3
Totalt	41	41

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.

SAMLAD BEDÖMNING AV GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Enligt kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning ska de verksamhetsmässiga mål som kommunen beslutar bidra till en god ekonomisk hushållning i verksamheterna, vara möjliga att följa upp över tid och möjliga att använda för jämförelser med andra kommuner. 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.

Verksamhetsperspektivets måluppfyllelse utgår från kommunens 13 strategiska mål med tillhörande indikatorer.¹ Vid bedömningen av måluppfyllelsen används indikatorernas utveckling och nämndernas bedömning som vägledning.²

Elva av kommunens strategiska mål uppnådde god eller relativt god måluppfyllelse 2022. Åtta mål visar en positiv utveckling, tre mål visar en oförändrad utveckling och två av målen har en negativ utveckling. Sammantaget är bedömningen att kommunens verksamheter rör sig i riktning mot fastställda verksamhetsmål.

Kommunens resultat uppgår till 42,4 miljoner kronor. Detta motsvarar 2,6 procent av skatteintäkter och generella bidrag. Det budgeterade resultatet uppgick till 1,8 procent. Under de fem senaste åren ska kommunens resultat uppgå till minst 2 procent per år. Utfallet är 2,5 procent per år. Bägge resultatmålen uppnås 2022.

Kommunens soliditet ska hållas oförändrad eller utvecklas positivt under en femårsperiod. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen har ökat från 33 procent till 40 procent under de senaste fem åren. Soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen har sjunkit något. Bedömningen är dock att soliditetsmålet uppnås.

Även målet om egenfinansiering av reinvesteringar och mindre kortsiktiga investeringar nås.

Den sammantagna bedömningen är att kommunen lever upp till god ekonomisk hushållning med anledning av att verksamhetsmålen rör sig i rätt riktning och att de finansiella målen uppnås.




¹ Inför budget 2022 har kommunens styrmodell utvecklats och kommunfullmäktige har beslutat om tre övergripande målområden och 13 strategiska mål med tillhörande indikatorer

² I kommunens budget anges att ett strategiskt mål anses vara uppfyllt om 70 procent eller fler av nämndmålen är uppfyllda. Detta avsåg dock uppföljningen av målen enligt den gamla styrmodellen. I den nya styrmodellen har kommunen tagit fram övergripande indikatorer för uppföljningen av kommunfullmäktiges strategiska mål vilka utgör en del i bedömningen om den samlade måluppfyllelsen i årsredovisningen.

MÅLUPPFYLLELSE VERKSAMHET

Kommunfullmäktige har beslutat om tre målområden och 13 strategiska mål som följs upp med hjälp av indikatorer. Nämnderna har utifrån de strategiska målen beslutat om egna mål som ska bidra till kommunens måluppfyllelse av de strategiska målen. Nämndernas årsberättelser innehåller en bedömning av nämndernas måluppfyllelse och en redogörelse av arbetet för att gå i riktning mot målen.

I kommunens årsredovisning görs en samlad bedömning av måluppfyllelse för kommunens strategiska mål:

Måluppfyllelse 2022:
Måluppfyllelsen bedöms som god 
Måluppfyllelse bedöms som relativt god 
Måluppfyllelsen bedöms som mindre bra 
Utvecklingsriktning:
Positiv utveckling
Negativ utveckling
Oförändrad utveckling

Kommunens måluppfyllelse visualiseras med hjälp av färgerna grönt, gult och rött:

Bedömning av måluppfyllelsen utvecklingsriktning under 2022 bedöms utifrån tre nivåer

Elva av kommunens strategiska mål uppnådde god eller relativt god måluppfyllelse 2022. Åtta mål visar en positiv utveckling, tre mål visar en oförändrad utveckling och två av målen har en negativ utveckling.

Vid bedömningen av måluppfyllelsen används indikatorernas utveckling och nämndernas bedömning som vägledning.³

³ I kommunens budget anges att ett strategiskt mål anses vara uppfyllt om 70 procent eller fler av nämndmålen är uppfyllda. Detta avsåg dock uppföljningen av målen enligt den gamla styrmodellen. I den nya styrmodellen har kommunen tagit fram övergripande indikatorer för uppföljningen av kommunfullmäktiges strategiska mål vilka utgör en del i bedömningen om den samlade måluppfyllelsen i årsredovisningen.

Målområde	Strategiskt mål	Måluppfyllelse	Utveckling
God och hållbar välfärd för alla våra invånare	All utbildning i Kristinehamn bedrivs i en trygg lärandemiljö som stimulerar elever att utveckla sina förmågor och nå sin fulla potential		Positiv
	Alla elever i Kristinehamn lyckas i skolan och förbättrar sina kunskapsresultat		Negativ
	Kristinehamns kommun bidrar till att livsvillkoren för äldre kännetecknas av trygghet, meningsfullhet och självbestämmande		Oförändrad
	I Kristinehamns kommun samverkar vi och möter framtida välfärdsutmaningar med innovativa lösningar för att säkerställa en hållbar service och kvalitet i vårt välfärdsuppdrag		Positiv
En attraktiv och hållbar kommun att bo, leva och utvecklas i	Kristinehamns kommun bidrar till ett jämlikt, jämställt och inkluderande samhälle med goda förutsättningar för invånarnas folkhälsa och livskvalitet		Positiv
	Kristinehamns kommun skapar förutsättningar att bo, leva och verka i hela kommunen		Positiv
	Kristinehamns kommun bidrar till goda förutsättningar för hållbara kommunikationer		Oförändrad
	I Kristinehamn värnar vi naturvärden och kulturmiljö och ser det som en tillgång för hållbart friluftsliv och besöksnäring		Positiv
	Kristinehamns kommun bidrar till att invånare och besökare erbjuds rika upplevelser inom kultur- och fritidsområdet		Positiv
En kreativ och innovativ kommun med en hållbar tillväxt	Kristinehamn har ett gott företagsklimat		Positiv
	Kristinehamn erbjuder goda förutsättningar för näringslivets utveckling		Positiv
	Näringslivet i Kristinehamn uppfattar kommunen och dess bolag som en samordnad och samspelt organisation med god service och gott bemötande		Oförändrad
	Kristinehamn ska nå 28 000 invånare		Negativ

Läsanvisning för avsnittet kommunens målområden och strategiska mål:

<ul style="list-style-type: none"> Målområdet och det strategiska målet inleds med en beskrivning som hämtats från budgetdokumentet. Därefter redovisas de globala mål i Agenda 2030 som det strategiska målet bidrar till. Kommunens måluppfyllelse visualiseras med färgen grön, gul eller röd. Bedömning av måluppfyllelsen utvecklingsriktning det senaste året bedöms utifrån tre nivåer Resultatkolumnens färg visar indikatorns långsiktiga utveckling för Kristinehamns kommun. Färgsättningen ska inte förväxlas med Koladas färgsättning där kommunens resultat jämförs med landets alla kommuner. Indikatorns utvecklingsriktning senaste året benämns som positiv, negativ eller oförändrad. I efterföljande text kommenteras nämndernas väsentligaste bidrag till bedömningen av måluppfyllelse av kommunens strategiska mål. Detaljerade uppföljningar av nämndernas mål finns i nämndernas delårsrapporter.

Kommunens målområden och strategiska mål

<p>MÅLOMRÅDE</p> <p>God och hållbar välfärd för alla våra invånare</p>
--

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

Kommunens måluppfyllelse

 Positiv utveckling

Kommunens måluppfyllelse bedöms som relativt god och utvecklades i positiv riktning under 2022.

Indikator	2019	2020	2021	2022	Resultat	Målvärde
Barn 1-5 år inskrivna i förskola, andel (%)	87,2	86,4	87,8	Resultat maj 2023	Positiv	Öka
Lärare (heltidstjänster) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskola åk 1-9, kommunala skolor, andel (%)	63,6	68,8	64,1	Resultat april 2023	Negativ	Öka
Lärare (årsarbetare) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i gymnasieskola, kommunala skolor, andel (%)	81,5	82,9	85,9	Resultat april 2023	Positiv	Öka
Elevenkät: ⁴ Hur nöjd är du med din skola? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "till stor del" (%)	Elever åk 5	Flickor		71		Öka
		Pojkar		72		Öka
	Elever åk 8	Flickor		57		Öka
		Pojkar		71		Öka
	Gymnasieelever år 2	Flickor		61		Öka
		Pojkar		81		Öka

Resultatkolumnens färg visar indikatorns långsiktiga utveckling för Kristinehamns kommun. Färgsättningen ska inte förväxlas med Koladas färgsättning där kommunens resultat jämförs med landets alla kommuner. Indikatorns utvecklingsriktning senaste året benämns som positiv, negativ eller oförändrad.

⁴ Ny utformning av frågor i Skolverkets enkät från 2022. Förändring till elever i åk 8 mot tidigare åk 9. Inte jämförbar med tidigare års enkät

Analys av målets indikatorer

- **Barn 1-5 år inskrivna i förskola**
arbetet som rör huvudmannens ansvar för uppsökande verksamhet i enlighet med ny skrivning i skollag (SL 8.12) Hemkommunen ska ta kontakt med vårdnadshavare till barn som ska erbjudas förskola enligt 4 § och som inte har en plats i förskola och informera om förskolans syfte och barnets rätt till förskola. Första Andelen barn 1-5 i förskola har ökat något. Under 2023 kommer en ny rutin att tas fram för att förtydliga kontakten ska tas inför hösten det år barnet fyller tre år. Kontakt ska sedan tas inför varje höst och varje vår då barnet inte har en plats i förskola. Sista kontakten ska tas inför våren det år barnet fyller sex år.
- **Lärare (heltidstjänster) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskola åk 1-9, kommunala skolor**
Måluppfyllelsen för elever i grundskolan är generellt låg. Behöriga lärare är en förutsättning för att elever ska få kvalitativ undervisning och ett kompetent ledarskap i klassrummet. I grundsärskolan är andelen lärare med behörighet för skolformen låg, liksom i riket för övrigt.
- **Lärare (årsarbetare) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i gymnasieskola, kommunala skolor**
Måluppfyllelsen för elever i gymnasieskolan är generellt god. Behöriga lärare är en förutsättning för att elever ska få kvalitativ undervisning och ett kompetent ledarskap i klassrummet. Andelen lärare med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i gymnasieskola ökar i Kristinehamns, vilket överensstämmer med trenden i riket
- **Elevenkät Hur nöjd är du med din skola?**
Överlag är andelen elever som är nöjda med sin skola relativt god med undantag för flickor i gymnasiets årskurs 2. Orsaken till detta har inte analyserats.

Sammantaget bedöms lärmiljön för barn och elever som relativt god. Förutsättningen när det gäller andelen behöriga lärare i grundskolan bör förbättras. En kompetensförsörjningsplan med mål och aktiviteter håller på att arbetas fram. Detta är ett långsiktigt arbete. Ytterligare en faktor för att höja upplevelsen av trygghet i skolan är att arbeta med tillgänglig lärmiljö på såväl lektioner som på rast och vid förflyttning. En möjlighet att utöka vuxennärvaron på raster och vid förflyttning minskar risken för incidenter och kränkande behandling.

Under våren 2022 genomfördes Skolinspektionens skolenkät i Kristinehamn. Elever i årkurs 5, årkurs 8 samt gymnasiet åk 2 har svarat på frågor om hur de ser på sin skolsituation avseende bland annat stimulans, stöd, bemötande trygghet och studiero. De grundskoleelever som svarat uppger generellt lägre trygghet och studiero jämfört med motsvarande grupper i riket medan det för gymnasiets elevgrupp gäller det omvända, det vill säga, Kristinehamns resultat är bättre än jämförande resultat i riket. Ett fortsatt arbete att motverka kränkningar och verka för en trygg studiemiljö är nödvändigt.

Upplevelsen är att befarade kränkande behandlingar anmäls i stor utsträckning, vilket är positivt och tyder på att elever och vårdnadshavare känner till skolans uppdrag att arbeta med trygghet. En hög andel av kränkningarna sker utomhus eller under rast. Detta ställer krav på skolorna att det finns personal i tillräcklig omfattning på rasten och att man arbetar förebyggande, exempelvis med att organiserade rastaktiviteter.

Området *trygghet* i skolan kan även kopplas till skolfrånvaro. De orsaker skolorna ser till skolfrånvaro är bland annat psykisk ohälsa, neuropsykiatrisk funktionsnedsättning och sjukdom. Den samlade elevhälsan är en viktig resurs i arbetet med att främja närvaro.

En enkät till vårdnadshavare till barn i förskolan genomfördes under hösten 2022. Enkäten visar att vårdnadshavarna upplever att de är trygga när de lämnar sitt barn på förskolan och att barnen trivs på förskolan. Enkäten visar även att förskolan i större utsträckning behöver kommunicera hur förskolan arbetar med kränkande behandling, trakasserier och diskriminering. Av svaren kan även utläsas att det finns vårdnadshavare som är osäkra på att förskolans utbildning tar hänsyn till deras barns behov och utveckling.

Kommunens verksamhetslokaler ska möjliggöra en trygg lärandemiljö. Renovering av skollokaler pågår men det är ett omfattande arbete. Renoveringarna är kostsamma och det tar tid att komma ikapp med det eftersatta underhållet. Alla nya lokaler ska vara ändamålsenliga och anpassade för den specifika verksamheten som ska nyttja dem. I varje lokalprojekt undersöks verksamhetens specifika behov och det görs en grundlig utredning innan en färdig lokallösning fastställs. Ett arbete har påbörjats med att redan i planeringsstadiet av nya lokaler få med ett livscykelräkande när det gäller lokalernas kostnader över tid. Det som är billigast att producera kanske är dyrast att förvalta.

Under året färdigställdes Brogymnasiet och gymnasieskolan kunde flytta i delvis nya lokaler till höstterminen 2022.

Sensorer för mätning av luftkvalitet har installerats främst i skollokaler på flera skolor i kommunen. Dessa sensorer mäter temperatur, koldioxidhalt, luftfuktighet, ljusnivå och rörelse. Vissa används mobilt och kan tillfälligt monteras i lokaler där mätningar behövs. Data från sensorerna ligger på publika webbadresser som kan nås via QR-koder som satts upp på de platser där sensorer finns.

För att underlätta för elever att ta sig till och från skolan på ett tryggt sätt finns på kommunens webbplats beskrivning och kartbilder över säkra skolvägar. Säkra skolvägar är gångvägar, cykelvägar (G/C) och bilvägar som Kristinehamns kommun sköter och underhåller. De här vägarna bedöms ha en god trafiksäkerhet, trafikmiljö och är prioriterade när det gäller snöröjning och halkbekämpning.

Kundenkäter gällande måltider har genomförts inom grund- och gymnasieskolorna. Resultatet av skolornas matgästenkät visar att andelen gäster som ger helhets betyget bra och mycket bra har sjunkit sedan undersökningen 2020. Med anledning av detta har det genomförts djupintervjuer med elever på Södermalmsskolan för att ställa ytterligare frågor till eleverna och få en bredare förståelse för hur måltiden upplevs. Djupintervjuer kommer att genomföras på fler skolor under våren 2023. Ett gemensamt arbete med Södermalmsskolan har påbörjats för att utveckla matrådet till ett måltidsråd med syfte att lyfta måltiden och arbeta med hela måltidsmodellen.

Alla grundskolor inklusive gymnasiet mäter och registrerar både tallrikssvinn och serveringssvinn, även alla kommunens förskolor på har kommit igång med att mäta och registrera i verksamhetssystemet Hantera enhet. Mätningarna visar att årets mål att minska matsvinnet är uppfyllt.

Måltidsverksamheten håller en fortsatt hög andel ekologiska livsmedel och är den värmländska kommun som har högst andel ekologiska inköp. Målet om minst 35 procent ekologiska inköp är uppnått. Arbetet fortsätter med att utveckla måltidsverksamheten och servera bra mat lagad från grunden. Bland annat har workshops genomförts under våren med arbetsledare och ansvariga kockar och köken har satt upp egna mål hur dom vill utveckla matlagningen. Genom fortsatt aktiv återkoppling och dialog med kockarna om livsmedelsinköp har avdelningen skapat en fortsatt medvetenhet kring ursprunget av animalierna som köps in till köken. Det har gjort att framförallt andelen inköp av köttprodukter med svenskt ursprung har fortsatt att öka vid helåret 2022. Det är framförallt de förbehandlade fågelprodukterna och oberoende köttprodukterna som har ökat.

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

Kommunens målpuppfyllelse

 Negativ utveckling

Kommunens målpuppfyllelse bedöms som mindre bra och utvecklades i negativ riktning under 2022.

Indikator			2019	2020	2021	2022	Resultat	Målvärde
Elever åk 3 som deltagit i och klarat alla delprov i svenska/svenska som andraspråk, andel (%) ⁵	Kommunala skolor	Flickor	78			59	Negativ	Öka
		Pojkar	64			44	Negativ	Öka
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, andel (%)	Kommunala skolor	Flickor	91,9	87,2	89,0	81,0	Negativ	Öka
		Pojkar	71,9	77,8	85,3	81,7	Negativ	Öka
Elever i åk 9 behöriga till yrkesprogram, andel (%)	Kommunala skolor	Flickor	73,6	75,0	83,6	82,4	Negativ	Öka
		Pojkar	74,4	77,5	77,3	75,7	Negativ	Öka
	Hemkommun	Flickor	73,6	74,3	84,4	82,1	Negativ	Öka
		Pojkar	75,8	78,0	78,3	76,1	Negativ	Öka
Elever i åk 9, meritvärde ⁶ genomsnitt (17 ämnen)	Kommunala skolor	Flickor	221,4	232,7	226,6	224,0	Negativ	Öka
		Pojkar	195,3	193,1	188,6	196,5	Positiv	Öka
	Hemkommun	Flickor	221,0	233,0	228,0	225,0	Negativ	Öka
		Pojkar	197,0	194,0	189,0	197,0	Positiv	Öka
Gymnasieelever med examen inom 4 år, andel (%)	Kommunala skolor	Flickor	69,7	77,9	72,8	80,5	Positiv	Öka
		Pojkar	64,2	58,8	65,4	66,7	Positiv	Öka
	Hemkommun	Flickor	79,1	81,7	76,7	79,5	Positiv	Öka

⁵ Uppehåll med nationella prov under pandemin

⁶ Elevernas 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.

		Pojkar	69,3	61,2	68,3	69,1	Positiv	Öka
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, andel (%)	Hemkommun	Kvinnor	81,6	72,2	Resultat maj 2023		Negativ	Öka
		Män	74,8	66,3	Resultat maj 2023		Negativ	Öka
Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)		Kvinnor	40,5	41,6	42,6	Resultat april 2023	Positiv	Öka
		Män	24,5	24,7	24,9		Positiv	Öka

Resultatkolumnens färg visar indikatorns långsiktiga utveckling för Kristinehamns kommun. Färgsättningen ska inte förväxlas med Koladas färgsättning där kommunens resultat jämförs med landets alla kommuner. Indikatorns utvecklingsriktning senaste året benämns som positiv, negativ eller oförändrad.

Analys av målets indikatorer

- Elever åk 3 som deltagit i och klarat alla delprov i svenska/svenska som andraspråk**
 Nationella prov för årskurs 3 genomfördes under våren och resultaten är bland de 25 procent sämsta kommunerna i riket. Av dessa elever nådde 85 procent (93 procent av flickorna och 80 procent av pojkarna) kravet för läskunnighet när de gick i årskurs 1. I Kristinehamns kommun används ett screenings-verktyg (Lexplore) för att tidigt identifiera svårigheter med läsning hos elever. Undervisningen har varit fokuserad på läsförmågan, vilket skulle kunna ha påverkat undervisningen i svenskans andra moment. Screeningen har haft god effekt på läskunnigheten men själva screenings-processen kan ta tid från andra moment i svenskan, vilket bör undersökas bland berörda lärare.
- Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik**
 Resultaten i årskurs 6 har sjunkit i jämförelse med föregående år. Detta överensstämmer med riket som också har en negativ förändring mellan 2021 och 2022. Minskningen är dock större i Kristinehamn i jämförelse med riket. Flickorna uppnådde i högre utsträckning än pojkarna lägst betyget E i alla lästa ämnen förutom i idrott och hälsa, matematik, historia samt moderna språk. I riket finns en likande trend. Differensen mellan flickors och pojkars resultat minskar då flickornas resultat generellt sjunker och pojkarnas ökar. När dessa elever gick i årskurs 3, deltog och klarade 63 procent av eleverna alla delprov för ämnesprovet i matematik, vilket är resultat som låg i det mittersta fältet i riket. Andelen elever med lägst betyget E i matematik när samma elever går i åk 6 är bland rikets 25 procent sämsta kommunerna.
- Elever i åk 9 behöriga till yrkesprogram**
 Andel elever som är behöriga till gymnasiet har minskat precis som i riket. Resultaten ligger under riket för såväl pojkar som flickor. I Kristinehamn var 21,1 procent av eleverna i åk 9 inte behöriga till gymnasiet i juni 2022. Det motsvarar 55 elever. Om kommunen hade legat på snittet i riket hade antalet i elever obehöriga till gymnasiet varit 44 elever. Andelen flickor som är behöriga till gymnasiet är högre läsåret 2021/2022 än pojkarna. De senaste två åren har skillnaderna mellan pojkar och flickor ökat i kommunen. När eleverna gick i årskurs 6 hade 66,4 procent av eleverna uppnått kunskapskraven i alla ämnen (som eleven läste) och när samma elever slutade i årskurs 9 hade 63,2 procent av eleverna uppnått kunskapskraven i alla ämnen. De ämnen som eleverna har högst resultat i är slöjd, bild samt hem- och konsumentkunskap och de ämnen som eleverna har lägst resultat i, förutom svenska som andraspråk, är biologi, kemi och matematik.
- Elever i åk 9, meritvärde genomsnitt (17 ämnen)**
 De senaste två åren har skillnaderna mellan pojkars och flickors resultat ökat i årskurs 9. När samma elever gick i årskurs 6 hade 66,4 procent av eleverna uppnått kunskapskraven i alla ämnen (som eleven läste) och när samma elever slutade i årskurs 9 hade 63,2 procent av eleverna uppnått kunskapskraven i alla ämnen. De ämnen som eleverna har högst resultat i är slöjd, bild samt hem- och konsumentkunskap. De ämnen som eleverna har lägst resultat i, förutom svenska som andraspråk, är biologi, kemi och matematik. Resultaten i praktiska och estetiska ämnen ligger Kristinehamns elever under snittet i riket och i Värmland förutom i slöjd, där resultaten för Kristinehamns elever ligger i nivå med snittet i Värmland.
- Gymnasieelever med examen inom 4 år**
 Eleverna på Brogymnasiet har högre resultat i jämförelsen med Kristinehamnselever som går på en gymnasieskola någon annanstans. Andelen elever i kommunal gymnasieskola med examen inom 4 år är högre än förväntat utifrån föräldrarnas utbildningsnivå, föräldrarnas inkomst, kön, andelen nyinvandrade elever och behov av ekonomiskt bistånd. Dock har betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning sjunkit, vilket innebär att färre elever får högre betyg. Detta kan delvis förklaras med omständigheterna under

pandemin, som gymnasieskolan i Kristinehamn därmed har klarat sämre än snittet i riket. Andelen lärare med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i gymnasieskolan ökar i Kristinehamn, vilket överensstämmer med trenden i riket. Gymnasiet bedömer även att rörligheten i personalgruppen är låg. Behöriga lärare är en förutsättning för att elever ska få kvalitativ undervisning och ett kompetent ledarskap i klassrummet. Kostnaden för elevhälsa i gymnasieskolan är högre än snittet i riket.

- **Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning**

Det är känt att kommunen över lång tid har haft en hög ungdomsarbetslöshet jämfört med nationell och regional statistik. Hög arbetslöshet bland unga kan sannolikt härledas till att kommunen också har en låg måluppfyllelse gällande barn och ungas skolgång. En direkt effekt av sämre studieresultat på grundskolenivå är svårigheter att fullfölja en gymnasieutbildning, samtidigt som gymnasiekompetens är en vattendelare på arbetsmarknaden. Att män i lägre utsträckning än kvinnor är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar två år efter fullföljd gymnasieutbildning är i sig också en direkt följd av att pojkar generellt lyckas sämre i skolan än flickor. En förutsättning för att minska arbetslösheten bland unga är att kommunen som helhet hittar strategier och arbetssätt som ger barn och unga möjlighet att lyckas i skolan.

- **Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning**

När det gäller eftergymnasial utbildning är det en förutsättning att individen har fullföljt grund- och gymnasieskola. Sett i relation till att elever i kommunen har svårt att nå målen för grundskolan och därmed dels har svårigheter att uppnå gymnasiebehörighet, dels att fullfölja en gymnasieutbildning bidrar till att en allt för låg andel invånare har förutsättningar för eftergymnasiala studier. Det föreligger en stor könsskillnad, men återigen kan det kopplas direkt till de könsskillnader som föreligger redan i grundskolan, där flickor generellt presterar högre och därmed har bättre förutsättningar för eftergymnasiala studier. Detta kan i sig bero på att det utifrån samhällsnormer finns olika förväntningar på pojkar respektive flickor. Samtidigt följer kommunen den nationella statistiken för både män och kvinnor. Bland hushåll i kommunen som uppstår ekonomiskt bistånd är en hög andel långvarigt bidragsberoende, samtidigt som en hög andel av barn i kommunen lever i ekonomiskt utsatta hushåll. För såväl vuxna som barn som omfattas i den statistiken är förutsättningarna för högre studier sämre. Även här handlar det om att kommunen som helhet behöver verka för att stärka alla barns rätt och möjlighet att klara sin skolgång för att därigenom kunna leva ett självständigt vuxenliv med egen försörjning.

I förskoleklass genomförs kartläggning enligt skollag för att få tidiga indikationer på om eleven inte kommer att uppfylla kriterierna för bedömning av kunskaper för årskurs 1 och 3 i svenska, svenska som andraspråk eller matematik. Fler elever i behov av stöd identifieras. Generellt är kunskapsprogression i de lägre årskurserna låg även om läskunnigheten i årskurs 1 har ökat för såväl flickor som pojkar.

En samlad analys av indikatorerna för kunskapsresultat visar att kunskapsprogression för eleverna i årskurs 6 och i årskurs 9 i Kristinehamn inte har utvecklats i samma utsträckning som i riket vilket skulle kunna innebära ett sämre förädlingsvärde i vissa delar. Andelen elever på gymnasieskolans introduktionsprogram är 17 procent av det totala antalet elever inskrivna på gymnasiet. Detta är en ökning i jämförelse med tidigare år och högre än rikets 10,3 procent.

Framgångsfaktorer i utbildningen är enligt Skolverket en hälsofrämjande skolmiljö med kompensatoriska insatser. Det görs genom att säkerställa att den sociala, pedagogiska och fysiska lärmiljön är tillgänglig för att elever. I Kristinehamn har detta arbete varit aktivt under flera år men det är oklart på vilket sätt arbetet bedrivs och vilken effekt det har. Uppföljning har inte skett systematiskt på övergripande nivå. Systematiskt kvalitetsarbete med fokus på undervisningen är en annan framgångsfaktor. Skolnämnden har under året utvecklat processen för planering, uppföljning och utvärdering. Arbetet syftar till att höja kvaliteten på analyser av resultat på enhets- och huvudmannanivå så att rätt insatser sätts in så tidigt som möjligt på individ-, grupp- och organisationsnivå. Arbetet omfattar ett förtydligande i roll- och ansvarsfördelning, vilket också är en framgångsfaktor för högre kvalitet i utbildningen. Att rekrytera och behålla legitimerade och behöriga lärare och förskollärare liksom rektorer samt annan personal är avgörande för en hög kvalitet. Det är viktigt att ta till vara den kompetens som finns i skolorna och arbeta systematiskt med kollegialt lärande.

Föräldrars utbildningsnivå är den parameter som har störst betydelse för betygsresultaten. Tidiga insatser är viktiga. Det innebär att elevens behov av stöd ska identifieras tidigt och träffsäkert så att åtgärder i rätt tid och i rätt omfattning kan vidtas.

Barn i ekonomiskt utsatta familjer har ofta sämre förutsättningar att nå utbildningsmål och därmed också sämre förutsättningar att i vuxen ålder kunna etablera sig på arbetsmarknaden. Genom ett särskilt fokus på barnfamiljer i kommunens arbete med arbetsmarknadsinsatser ökar möjligheterna att bryta familjemönstren och barnen ges bättre förutsättningar att bli självständiga vuxna.

Socialtjänsten arbetar med att erbjuda ett gott föräldrastöd för att stärka föräldrars förmåga och möjligheter att vara ett stöd till barnen i skolarbetet. Familjestödet har under lång tid haft ett mycket högt inflöde av nya ärenden. Detta beror på en generell volymökning – fler orosanmälningar leder till fler utredningar som i sin tur genererar fler beviljade insatser. Dessa volymökningar är inte på något sätt unika för Kristinehamn, utan samma utveckling syns nationellt och konstaterades så sent som i november 2022 av Socialstyrelsen i deras nationella kartläggning. Ökande klyftor i samhället, tillsammans med en mer allmänt utbredd kunskap om barns rättigheter tros ligga bakom ökningen, som nu varit konstant under många år. Samtidigt som inflödet till familjestödet ökat kraftigt under flera år har också utflödet varit allt för lågt, vilket genererat långa väntetider, då resurser och krav inte varit i balans.

Under 2022 har väntetiden för insatser från familjestödet minskat avsevärt. Andra halvåret 2021 gjordes en resursförstärkning på familjestödet som under 2022 börjat ge effekt på väntetiderna. Satsningar på förändrade arbetssätt har också gjorts under året, i syfte att ökat genomflödet av ärenden inom familjestödet. Familjestödet jobbar nu fortsatt med ett utvecklingsarbete mot fler evidensbaserade metoder och tidsbegränsade insatser, för att tillgängliga resurser ska användas så effektivt som möjligt.

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

Kommunens måluppfyllelse



Oförändrad utveckling

Kommunens måluppfyllelse bedöms som relativt god och har en oförändrad utvecklingsriktning under 2022.

Indikator	2019	2020	2021	2022	Resultat	Målvärde
-----------	------	------	------	------	----------	----------

Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudna inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	Totalt	222266	15	41	42	Oförändrad	Bibehålla
	Kvinnor		18	41	49	Oförändrad	
	Män		12	40	26	Oförändrad	
Personalkontinuitet, antal personer som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	Totalt	20	19	20	21	Negativ	Förbättrad kontinuitet
	Kvinnor			20	21	Negativ	Förbättrad kontinuitet
	Män			21	22	Negativ	Förbättrad kontinuitet
Brukarbedömning äldreomsorg, andel brukare som är mycket eller ganska nöjda med hemtjänsten som helhet andel (%)	Kvinnor	93	90		91	Oförändrad	Bibehålla resultat 2020
	Män	95	93		90	Oförändrad	Bibehålla resultat 2020
Brukarbedömning äldreomsorg, andel brukare som är mycket eller ganska nöjda med sitt särskilda boende som helhet, andel (%)	Kvinnor	81	82			Negativ	Bibehålla resultat 2020
	Män	75	81			Negativ	Bibehålla resultat 2020
Vad tycker invånarna om utbudet för äldre att träffas om i kommunen (t ex träffpunkter) SCB Medborgarundersökning	Totalt			40	Nästa mätning hösten 2023		Målvärde fastställs budget 2024
	Kvinnor						
	Män						

Resultatkolumnens färg visar indikatorns långsiktiga utveckling för Kristinehamns kommun. Färgsättningen ska inte förväxlas med Koladas färgsättning där kommunens resultat jämförs med landets alla kommuner. Indikatorns utvecklingsriktning senaste året benämns som positiv, negativ eller oförändrad.

Analys av målets indikatorer

- Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudna inflyttningsdatum till särskilt boende**
 Bedömningen är att väntetider idag ligger på en rimlig nivå. Erfarenheten från 2020, då den genomsnittliga väntetiden var runt två veckor, är att en alltför kort väntetid stressar den som ska flytta in samtidigt som det då också finns tomma lägenheter för många dygn. Om verksamheten ska bedrivas kostnadseffektivt behöver det finnas en viss förberedelsestid för den äldre och anhöriga att packa och fatta andra beslut som behövs inför en flytt.
- Personalkontinuitet, antal personer som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar**
 Personalkontinuiteten är låg då många besöker den som har omfattande insatser. Dock kan vi i viss mån anta att insatskontinuiteten och tidskontinuiteten är god då Hemtjänsten får ett gott helhetsbetyg. Resurser till en extra samordnare har avsatts som har som uppdrag att effektivisera planeringen inom hemtjänsten så att den motsvarar brukarnas behov och förbättrar personalkontinuiteten. Personalkontinuitet har legat på en låg nivå under flera år. Här behöver verksamheten hitta nya vägar för att förändra trenden
- Brukarbedömning äldreomsorg, helhetsbedömning hemtjänsten**
 Det finns en liten trend att nöjdheten minskar men ligger dock på 90 procent vilket kan bedömas som gott. Här finns definitivt en förbättringspotential och här skulle förvaltningen kunna dra nytta av den tjänstedesignutbildning som flera på förvaltningen gått. Dessutom har verksamheten betalat för det analysmaterial som är kopplat till hemtjänstindex som är ett nytt sätt att värdera hemtjänsten och som tagits fram av SPF och SKR.
- Brukarbedömning äldreomsorg, helhetsbedömning särskilt boende**
 Här finns en tydlig försämring i resultatet och där det liksom inom hemtjänsten är det männen som har den negativaste bilden. Resultaten är analyserade på enhetsnivå och här står ett par av kommunens äldreboende

i princip för hela församringen. Här finns definitivt mycket att göra och där anhöriga och stödet till dem är viktigt då det ofta är de som är behjälpliga med att fylla i enkäterna. Anhörigas egen upplevelse påverkar sannolikt resultatet. De två enheter som har det lägsta resultatet på helhetsbedömningen har redan idag insatser för att förändra kvaliteten och det arbetet behöver pågå under hela 2023. I topp ligger Sannagården med ett resultat på 86 procent nöjda boende

- **Vad tycker invånarna om utbudet för äldre att träffas om i kommunen (t ex träffpunkter)**
För få svar innebär att resultatet enbart kan redovisas på totalnivå på grund av sekretess. Invånarnas uppfattning om utbudet av träffpunkter för äldre att träffas på ligger under genomsnittet för landets kommuner. Pandemin har slagit hårt mot intresset för att delta på träffpunkter vilket gjort att flera lagts ned då det inte kommer besökare trots att restriktionerna är borta. Fokus har nu lagts på Uranus som på sikt ska göras om till ett allaktivitetshus och därför samlas flertalet aktiviteter där under 2023.

Antalet dagar från ansökningsdatum till erbjudande om plats på särskilt boende bedöms som relativt kort och har inte ökat nämnvärt i jämförelse med föregående år. För många är det ett stort beslut att söka plats på särskilt boende. En dryg månad en rimlig tid utifrån att det också är många praktiska frågor som ska lösas inför en flytt. Mindre än fyra procent av invånare över 80 år i Kristinehamns kommun bor på ett särskilt boende. Brukarbedömningen på särskilt boende visar på ett ganska kraftigt negativt resultat. En av enheterna har under 2022 granskats och fått kritik från både vår interna tillsyn och av boende och anhöriga. Ett förbättringsarbete pågår men konsekvenserna syns i det försämrade resultatet.

Trots ett omfattande arbete med planering av insatser med en särskild samordnare som haft uppdrag att arbeta med förbättringar i planeringen har inte personalkontinuiteten inom hemtjänsten förbättrats. Däremot är planeringen idag mycket mer likvärdig vilket är ett krav om verksamheterna ska kunna följas upp och jämföras med varandra. Delvis beror den låga personalkontinuiteten på att det fortsatt är hög sjukfrånvaro med många vikarier som konsekvens. Trots att pandemin klingat av krävs att personal ska vara hemma vid minsta symptom. Hemtjänstgrupperna är förhållandevis stora vilket säkrar ett effektivt resursutnyttjande men kan få konsekvenser för personalkontinuitet. Brukarbedömningarna ligger kvar på en hög nivå inom hemtjänsten och det kan tolkas som att övrig kontinuitet är god då tidskontinuitet och insatskontinuitet är viktiga parametrar i bedömningen. Dock finns en negativ trend som kräver fortsatt arbete med kvalitet inom hemtjänsten.

Kundenkäter gällande måltider har genomförts inom särskilda boenden i centrala delarna av Kristinehamn Resultatet av enkätsvaren visar att matgästerna på särskilda boenden känner sig mer nöjda med måltiden som helhet än föregående år. Ambitionen var att under 2022 få igång alternativa rätter på de särskilda boendena. Arbetet har dock försenats på grund av det digitala beställningssystem som införts.

En avsevärd förbättring när det gäller möjlighet till meningsfull tillvaro har skett under året främst på särskilt boende där både samverkan mellan förskolor och särskilda boenden för gemensamma aktiviteter och kultur och aktivitetsbanken kommit igång. Fyra förskolor och fyra äldreboenden har under året genomfört 12 träffar. De gemensamma aktiviteterna har varit mycket uppskattade av både barnen och de äldre. De äldre och barnen har bl.a. bakat och julpysslat tillsammans. Det har genomförts aktiviteter i trädgårdarna med inköpt aktivitetsmaterial. Luciatåget har kompletterats med gemensam luciafika. Det har förts samtal om favoritleksaker och minnessaker.

Att hitta gemensamma beröringspunkter som de klassiska barnsångerna har väckt minnen hos de boende och fått barnen att känna samhörighet över åldersgränserna. De gemensamma aktiviteterna planeras att permanentas under 2023 och involvera samtliga särskilda boenden där det finns en förskola att interagera med.

Fritidsgården Bygget ordnande en klädbyttardag där ungdomarna mötte äldre och kunde samlas kring intresset av att återanvända kläder. Evenemanget blev lyckat och kommer att fortsätta 2023. Kulturskolans elever har spelat på kalas för äldre i svenska kyrkan.

Kultur och aktivitetsbanken erbjuder möjlighet för de som bor på särskilt boende och gruppboendestad att boka individuella aktiviteter eller gruppaktiviteter. Utbudet består av mer än 50 olika aktiviteter som genomförs av frivilligorganisationer och föreningar. Exempel på aktiviteter som finns i banken är musik, dans, konst, utställningar, böcker, dikter och samtal. Kultur- och aktivitetsbanken har varit mycket uppskattad, inte minst av enheterna som finns i södra delarna av kommunen.

Under året har Kristinehamns Historiska producerat en ny minneslåda för utlån till äldreomsorgens verksamheter. Ambitionen är att öka antalet, men hur många minneslådor som kan produceras är avhängigt vilka utställningar som lämpar sig att göra minneslådor av.

Det påbörjade planeringsarbetet med att utveckla Uranus till ett allaktivitetshus syftar också till att skapa en meningsfull tillvaro för äldre men då riktat till personer i eget boende

Kommunens så kallade Fixarservice riktat till äldre som kommunens arbetsmarknadsenhet ansvarat för sattes under 2022 på paus, utifrån en nödvändig omfördelning av resurser och utifrån den organisationsförändring som genomfördes. Fixarservice återuppstod dock under hösten 2022, efter en tillfällig överenskommelse mellan berörda nämnder. Överenskommelsen sträcker sig fram till och med mars månad 2023 och verksamheten ska innan dess utredas och ett beslut om huruvida tjänsten ska leva vidare eller inte ska tas.

Samarbetet ”Effektiv samordning för trygghet” har tagit fram en lägesbild utifrån inrapporterade händelser, bland annat från den applikation som visar händelser i ett kartunderlag i GIS. Underlaget ligger sedan grund till åtgärder och uppdrag för att öka tryggheten och det brottsförebyggande arbetet i kommunen.

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

Kommunens måluppfyllelse

 Positiv utveckling

Kommunens måluppfyllelse bedöms som relativt god och utvecklades i positiv riktning under 2022

Indikator	2019	2020	2021	2022	Resultat	Målvärde
Förskola kvalitetsindex ⁷	77	90	100	Resultat oktober 2023	Positiv	Bibehålla
Förskola resursindex ⁸	49	62	66		Positiv	Förbättra
Kommunal grundskola F-9 kvalitetsindex	3	4	22	Resultat oktober 2023	Positiv	Förbättra
Kommunal grundskola F-9 resursindex	92	81	100		Positiv	Bibehålla
Kommunal gymnasieskola kvalitetsindex	89	96	74	Resultat oktober 2023	Negativ	Förbättra
Kommunal gymnasieskola resursindex	89	88	90		Positiv	Förbättra
Äldreomsorg kvalitetsindex	0 ⁹	42	69	Resultat oktober 2023	Positiv	Förbättra
Äldreomsorg resursindex	67	81	72		Negativ	Förbättra
LSS boende och daglig verksamhet kvalitetsindex				Resultat oktober 2023		Första resultat för kommunen 2021
LSS boende och daglig verksamhet resursindex	67	82	81		Negativ	Förbättra
Ekonomiskt bistånd kvalitetsindex	Saknas värde	Saknas värde	Saknas värde ¹⁰			Genomföra mätning
Ekonomiskt bistånd resursindex	32	11	9	Resultat oktober 2023	Negativ	Förbättra

Resultatkolumnens färg visar indikatorns långsiktiga utveckling för Kristinehamns kommun. Färgsättningen ska inte förväxlas med Koladas färgsättning där kommunens resultat jämförs med landets alla kommuner. Indikatorns utvecklingsriktning senaste året benämns som positiv, negativ eller oförändrad.

Analys av målets indikatorer

- Kommunal grundskola, äldreomsorg samt LSS är verksamheter som bedrivs kostnadseffektivt då kommunens **resursindex** är bland de 25 procent av landets kommuner med högst index. Alla tre verksamheterna har ett lägre kostnadsläge än statistiskt förväntat. Förskolan ligger något under förväntat kostnadsläge medan gymnasieskola och individ- och familjeomsorg har ett högre kostnadsläge än förväntat.
- När det gäller **resursindex för ekonomiskt bistånd** ses en betydande försämring sedan 2019. Kommunens förväntade resultat avviker stort från det faktiska utfallet – det vill säga att det ekonomiska biståndet kostar kommunen betydligt mer än vad som är förväntat utifrån de variabler som ingår i indexet. Mer effektiva, ändamålsenliga och processororienterade arbetssätt kommer krävas för att vända den negativa trenden och på sikt nå ett balanserat resursindex.
- **Kvalitetsindex** för kommunal gymnasieskola och förskola är bland de 25 procent av landets kommuner med högst index. Dock finns svårigheter att rekrytera behöriga förskollärare till kommunens alla delar, vilket är en parameter i förskolans index. Kommunal grundskola och LSS återfinns bland de 25 procent av landets kommuner med lägst index. Resultat från den senast genomförda brukarundersökningen visar som helhet vissa förbättringar på gruppboende men ett fortsatt lågt resultat på daglig verksamhet. Särskilda satsningar planeras för daglig verksamhet under 2023 för att förbättra resultatet. Parametrar som ingår i

⁷ Indexvärdet för kvalitetsindex kan vara mellan 0 och 100 där 100 är bäst jämfört med andra.

⁸ Indexvärdet för resursindex kan vara mellan 0 och 100 där 100 är bäst jämfört med andra.

⁹ Lågt värde pga. felrapporterad uppgift till Socialstyrelsen om personal med adekvat utbildning på särskilt boende

¹⁰ Saknas resultat för nyckeltalet "Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)"

grundskolans kvalitetsindex är bland annat behörighet till yrkesprogram på gymnasiet samt elevernas meritvärden.

Kommunen genomförde under våren 2022 en evidensbaserad mätning av kommunens digitala mognad genom metoden Dimios. Den digitala mognaden är organisationens förmåga att tillgodogöra sig nyttorna med digitalisering ur två dimensioner: digital förmåga och digitalt arv. Mätningen visade att kommunens digitala mognad är lägre än organisationen i offentlig sektor överlag. Kommunen tar nu fram en handlingsplan för att utveckla den digitala förmågan, bland annat genom en gemensam målbild, styrande principer och modeller för digital utveckling, samt genom att stärka chefer och ledare i kunskaper om digitalisering, teknik och innovation. Kommunen har i dag ett stort antal digitala tjänster (e-tjänster) som kan användas av privatpersoner och företagare. Det finns flera faktorer som påverkar i vilken omfattning e-tjänster används. Lättillgänglighet och användarvänlighet handlar om hur lätt det upplevs att hitta tjänsterna, om att förstå hur tjänsterna ska användas, samt om själva tjänsterna upplevs som enkla och smidiga att använda. Marknadsföring av och hänvisning till e-tjänsterna i olika sammanhang spelar också roll för i vilken utsträckning e-tjänsterna är kända och används. Ser man till kommunens mest använda e-tjänster finns det en stor spridning på i vilken omfattning de används digitalt eller på annat sätt. För kommunens del behövs det ytterligare arbete inom området för att tillgodose de medborgare som gärna använder digitala tjänster. Det krävs bland annat utvecklingsarbete där det idag saknas möjlighet att ansöka digitalt för vissa tjänster.

I utvecklingen av kommunens webbplats deltar många av kommunens verksamheter. Kommunen arbetar medvetet och långsiktigt med kommunikation. Ett exempel på att synliggöra kommunens digitaliseringsarbete är lanseringen av podcasten ”Våga digitalt” för att lyfta goda exempel och frågor om digitalisering och innovation.

Den digitala lärplattformen Unikum används för kommunikation mellan hem och skola. Det sker exempelvis med veckobrev som publiceras i plattformen vilka sedan vårdnadshavare kan ta del av via webben eller Unikums app. Unikum används också för dokumentation av elevernas lärande samt för att dokumentera vilka stödinsatser skolan sätter in när en elev har behov av anpassningar. För kommunikation mellan elever och lärare används även Google Classroom.

Inom äldreomsorgen har patientsäkerheten och kvalitén ökat med digital rapportering vid signering av läkemedel. Sjuksköterskornas förskrivningar är nu digitala. Den digitala avvikelshanteringen ger möjlighet till uppföljning och statistik. Trygghetskameror inom äldreomsorgen kan ersätta fysiska besök hos äldre som är beviljade tillsyn. Antalet trygghetskameror ligger kvar på samma nivå som föregående år även om det finns en målsättning att öka antalet. Förutsättningarna för att erbjuda trygghetskamera bygger på behov där tillsyn kan ske digitalt och på hur många äldre som har beslut om tillsyn.

Under året har en digital utveckling genomförts i syfte att kvalitetssäkra beställningar av mat inom äldreomsorgen. Hela måltidsprocessen är digitaliserad, allt från beställningar på avdelningarna på särskilt boende till produktionsunderlag med exakta tillagnings mängder efter beställt antal portioner till köket. Digitaliseringen bidrar även till att minska mängden onödigt matsvinn.

Under hösten anställdes en digital lots som har som uppgift att öka den digitala mognaden hos äldre personer, personer med funktionsnedsättning samt hos medarbetare som i sitt arbete möter äldre och personer med funktionsnedsättning. Den digitala lotsen finns även tillgänglig på biblioteket en dag i veckan för såväl bokade som drop-in besök.

Kommunens kartportal, där information kan fås om idrottsanläggningar, motionsspår, parker med mera, förnyades under året och baseras nu på appar med enskilda verksamhetsområden. Den är mer anpassad för mobiltelefoner och lättare att navigera i. Förhoppningen är att det nya utförandet

ska öka användandet av karttjänsterna på Kristinehamn.se. Även en 3D-modell över Kristinehamns tätort har tagits fram utifrån höjddata från Lantmäteriet som i framtiden ska kunna förenkla dialogen med medborgare och näringslivet i bland annat planeringsfrågor

Den digitala utvecklingen fortsätter inom kommunens tekniska verksamheter där det pågår flera innovations- och digitaliseringsprojekt. Internet of Things¹¹ är ett av dessa. Flera typer av sensorer som samlar in data av olika slag har installerats under året. Nu finns sensorer för mätning av vattenförbrukning hos VA-kunder, vattenflöden i kommunens ledningar, meteorologisk information, badvattentemperatur, fyllnadsgrad i sopkorgar, luftkvalitet i lokaler, besökare i motionsspår/vandringsleder och vattenstånd i Varnan. Förutom att installera sensorer har fokus även lagts på att förbättra och utveckla webbaserade plattformar där informationen från sensorerna visualiseras. Dessa plattformar är tillgängliga via både datorer och mobiltelefoner. Målet är att all data från sensorerna ska vara samlad och lättillgänglig för de som kan tänkas ha nytta av informationen.

¹¹ Internet of things (IoT eller "sakernas internet") är ett samlingsbegrepp för de tekniker som möjliggör att saker/objekt, t.ex. vattenmätare eller soptunnor, kan skicka och/eller ta emot information via internet. Det finns flera olika tekniker som kan användas för att åstadkomma detta, med olika för och nackdelar. Kristinehamns kommun har valt att till stor del använda en teknik som kallas för LoRaWAN. Denna teknik lämpar sig bra i sammanhang för att samla in information från en stor mängd objekt som är utspridda över ett stort område till en relativt låg kostnad, vilket gör att tekniken har blivit populär när man pratar om "smarta städer". I praktiken handlar det om att man sätter ut olika typer av sensorer som via internet skickar sina mätvärden till våra datasystem. Denna information kan sedan bearbetas och visualiseras på olika sätt och användas som planerings- och beslutsunderlag, statistik eller ge oss varningar av olika slag.

MÅLOMRÅDE

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

Kommunens måluppfyllelse

 Positiv utveckling

Kommunens måluppfyllelse bedöms som relativt god och utvecklades i positiv riktning under 2022

Indikator		2019	2020	2021	2022	Resultat	Målvärde
Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)	Kvinnor		66	68	64	Negativ	Öka
	Män		71	70	67	Negativ	Öka
Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%)	Kvinnor		30	28	29	Negativ	Minska
	Män		29	29	25	Positiv	Minska
Förvärvsarbetande skyddsbehövande och anhöriga (flyktingar) 20-64 år, vistelsetid 4-6 år, andel (%)	Kvinnor	22,6	28,6	25,7	Resultat december 2023	Negativ	Öka
	Män	52,5	50,5	60,4		Positiv	Öka
Invånare 16-84 år som avstår från att gå ut ensam, andel (%)	Kvinnor		44	47	40	Positiv	Minska
	Män		17	18	10	Positiv	Minska
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS. Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	Kvinnor			59	73	Målvärde för 2022 saknas resultatet kan inte värderas	Målvärde fastställs budget 2024
	Män			61	62		
Möjlighet att vara den du är och leva ditt liv som du vill i din kommun? Andel helt och hållet eller till stor del, % SCB Medborgarundersökning	Kvinnor			81,0	Nästa mätning hösten 2023		Målvärde fastställs budget 2024
	Män			91,2			
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen.	Kvinnor	1,67	1,88	1,68	Resultat juli 2023	Positiv	Minska
	Män	2,02	2,20	2,17		Positiv	Minska
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)	Totalt	12,9	12,9	10,8	Resultat mars 2024	Positiv	Minska

Resultatkolonnens färg visar indikatorns långsiktiga utveckling för Kristinehamns kommun. Färgsättningen ska inte förväxlas med Koladas färgsättning där kommunens resultat jämförs med landets alla kommuner. Indikatorns utvecklingsriktning senaste året benämns som positiv, negativ eller oförändrad.

Analys av målets indikatorer

- Invånare med bra självskattat hälsotillstånd**
 Lägre utbildningsnivå och hög arbetslöshet har en direkt koppling till sämre upplevt hälsotillstånd. Sett till att utbildningsnivå och arbetslöshet är utmaningar för kommunen kan detta också kopplas till att kommunens invånare skattar sitt hälsotillstånd lägre.
- Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra**
 Fler kvinnor än män upplever avsaknad av tillit till andra. För män har en betydande minskning i andel som upplever avsaknad av tillit till andra skett från 2021 till 2022. Männens resultat för 2022 är bland de 25 procent av landets kommuner där männens upplevelse av avsaknad av tillit är lägst.

- **Förvärvsarbetande skyddsbehövande och anhöriga (flyktingar) 20-64 år, vistelsetid 4-6 år**
Det är känt att kommunen över lång tid har haft en hög arbetslöshet bland utrikes födda, jämfört med nationell och regional statistik. Kommunen har över tid haft ett förhållandevis högt mottagande av skyddsbehövande och anhöriga vilket kan påverka statistiken. Med högt mottagande, samtidigt som kommunens arbetslöshet är hög innebär detta en utmaning för kommunen. Här utgör den kommunala vuxenutbildningen det viktigaste verktyget för att fler inom målgruppen ska kunna matchas mot arbetsmarknadens efterfrågade kompetensbehov.
- **Invånare 16-84 år som avstår från att gå ut ensam**
Det finns en stor skillnad mellan kvinnor och män när det gäller att avstå från att gå ut ensam, där kvinnor i betydligt högre grad avstår från detta. Resultaten från SCB Medborgarundersökningen bekräftar att kvinnor generellt känner sig mindre trygga att vistas utomhus än män, framförallt när det är mörkt ute.
- **Möjlighet att vara den du är och leva ditt liv som du vill i din kommun?**
Noterbart är att för män visar kommunen ett resultat bland de 25 procent med högst resultat i landet, medan för kvinnor visar resultatet för kommunen bland de 25 procent med lägst resultat i landet. Det innebär att kvinnor i kommunen i betydligt lägre grad än män upplever sig ha möjlighet att leva sitt liv som de själva vill.
- **Brukarbedömning daglig verksamhet LSS. Brukaren får bestämma om saker som är viktiga LSS**
Även här är det svårt att tolka resultatet. LSS har deltagit i brukarundersökningen 2021 och 2022. Resultatet visar att kvinnor i högre grad än män upplever att de får bestämma om saker som är viktiga. Resultat från den senast genomförda brukarundersökningen visar som helhet vissa förbättringar på gruppboende men ett fortsatt lågt resultat på daglig verksamhet. Särskilda satsningar planeras för daglig verksamhet under 2023 för att förbättra resultatet.
- **Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd**
Bland hushåll i kommunen som uppbär ekonomiskt bistånd är en hög andel långvarigt bidragsberoende. Däremot har ingen större skillnad kunnat uppmätas över tid och skillnaderna mellan könen är liten, men med en svag övervikt för män. Även här är mer effektiva, ändamålsenliga och processorienterade arbetsätt något som kommer krävas för att kunna bryta långvarigt bistandsberoende och ge individer ökade möjligheter till egen försörjning och självständigt liv.
- **Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll**
Kommunen tillhör de 25 procent i landet som har högst andel invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll. Detta kopplas till exempel till att kommunen samtidigt har en hög andel vuxna med långvarigt ekonomiskt bistånd, en generellt låg utbildningsnivå och hög arbetslöshet. Möjligheten för barn och unga att nå ett självständigt vuxenliv är starkt kopplad till föräldrarnas ekonomiska situation och grad av förvärvsarbete. Det gör att kommunens arbete för att minska andelen kommuninvånare som är beroende av ekonomiskt bistånd är direkt kopplat till barn och ungas framtida möjligheter till ett självständigt vuxenliv.

Kommunens nya samordningsfunktioner för hållbarhetsarbetet enligt Agenda 2030 har funnits på plats hos kommunledningsförvaltningen sedan den 1 januari 2022 och kommunens övergripande hållbarhetsgrupp bildades under våren. En av de insatser under hösten som finansierats med stöd av medel för hållbarhetsarbete enligt agendan var en utbildning i självledarskap för unga i åldrarna 15 till 18 år, som pågick under ledning av Yaya ambition.

Under hösten har även Kristinehamns kommun kunnat erbjuda Dans för Hälsa som är en forskningsbaserad metod för att stärka psykisk hälsa hos unga tjejer. Projektet är ett samarbete mellan Region Värmland, elevhälsan och kulturskolan.

En stor förebyggande faktor för den psykiska hälsan är fritidsgårdar där ungdomarna får tillhöra ett sammanhang och känna tillhörighet. Kulturskolan och fritidsgårdarna skapar aktiviteter som främjar folkhälsan bland barn och unga. Fritidsgården Bygget har ordnat fysiska aktiviteter som skridskor, frisbeegolf, bowling, boule och gruppträning på KGS samt Padel. I Byggets egna lokaler spelas bordtennis och biljard och genom att Bygget är i samma hus som kulturskolan så har kulturskolans danssal kunna nyttjas för dans och mjukt tennis. Djurgårdsskolans idrottshall nyttjas på loven för t.ex. badminton, volleyboll och basket. Under sommaren ordnades kanot, fiske och bad. Det fritidsgården saknar är en utemiljö med t.ex. en basketkorg så att ungdomarna kan sprida

ut sig både inne och ute en vanlig fritidsgårdskväll. Andra insatser har varit besök av Suicide Zero som pärlat armband med ungdomarna samt föreläsning av Stina Wollter.

De brukarundersökningar som genomförs inom äldreomsorgen och funktionsstöd är ett bra underlag för att kunna förbättra kvalitet och genomföra åtgärder utifrån till exempel trygghet, tillgänglighet, delaktighet och självbestämmande. Brukarundersökningar har genomförts under många år inom äldreomsorgen. Inom funktionsstöd är det ganska nytt och 2022 års resultat skapar förutsättningar för att tydligare se var utvecklingsområdena finns. Att känna sig inkluderad och delaktig är viktiga områden. Husmöten blir ett bra komplement där olika frågor som är viktiga för de som bor på gruppboenden kan tas upp. Att arbeta med verktyg som ökar känslan av självständighet blir också viktigt och det kan vara både analoga och digitala verktyg. Idag har alla som kan använda memoplaner (en planeringshjälp för personer med funktionsnedsättning) tillgång till det.

De senaste åren har flera lekplatser tillkommit bl.a. i Björneborg, Skärgården, Marieberg och i Stadsparken. Nu försätter satsningen med att, efter ett inkommit Kristinehamnsförslag, göra en rejäl upprustning på lekplatsen till Adelssparretorget i Villastaden. Även Stadsparken kommer att få en ytterligare lekplats då det saknas en för de något äldre barnen. Både dessa lekplatser har kommit fram genom att barn i olika åldrar har varit med och tagit fram ett vinnande förslag på hur lekparkerna skall utformas.

Badplatsen i Björneborg har tillgänglighetsanpassats med asfalterad gång fram till en nyanskaffad ramp som leder ut i vattnet.

Invånarnas uppfattning om utbudet av träffpunkter för äldre att träffas på ligger under genomsnittet för landets kommuner.¹² Här behövs ett fortsatt aktivt arbete med att skapa inbjudande och trygga platser i det offentliga rummet. En plats som öppnats upp under året är torgen och där det på Södra Torget har skapats en inbjudande plats med ett däck med soffor mot Varnan. En annan plats som utvecklats är området vid Picassoparken Här har tillgängligheten i området ökat. Det har också monterats belysning, soffor av olika modeller, cykelställ, papperskorgar och källsorteringsstationer och placerats ut bord för att skapa en attraktiv plats att vistas på. Det påbörjade planeringsarbetet med att utveckla Uranus till ett allaktivitetshus syftar också till att skapa en meningsfull tillvaro för äldre personer som bor i eget boende

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 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

¹² SCB Medborgarundersökning 2021

Mål 9: Hållbar industri, innovationer och infrastruktur

Mål 10: Minskad ojämlikhet

Mål 11: Hållbara städer och samhällen

Mål 16: Fredliga och inkluderande samhällen

Kommunens måluppfyllelse

● Positiv utveckling

Kommunens måluppfyllelse bedöms som relativt god och utvecklades i positiv riktning under 2022.

Indikator		2019	2020	2021	2022	Resultat	Målvärde
Tillgänglig mark för bostäder					Samlad beskrivning i text ¹³		En kommununik indikator under utveckling
Tillgänglig mark för företagsverksamhet					Samlad beskrivning i text ¹⁴		En kommununik indikator under utveckling
Trångboddhet ¹⁵ i flerbostadshus, enligt norm 2, andel (%)	Kvinnor	12,9	12,2	11,4	Resultat maj 2023	Positiv	Minska
	Män	16,3	15	13,7		Positiv	Minska
Bostadsmarknadsbalans ¹⁶		Underskott	Underskott	Underskott	Underskott	Oförändrad	Balans
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)		81,1	82,1	83,4	Resultat april 2023	Positiv	Öka
Möjligheterna att på ett enkelt sätt använda kollektivtrafiken för vardagliga resor t ex till arbete, skola eller annan sysselsättning SCB Medborgarundersökning	Kvinnor			52,2	Nästa mätning hösten 2023		Målvärde fastställs budget 2024
	Män			41,6			
Uppfattning om Kristinehamn som en plats att bo och leva på. Andel mycket eller ganska bra, % SCB Medborgarundersökning	Kvinnor			86,3	Nästa mätning hösten 2023		Målvärde fastställs budget 2024
	Män			89,7			
Inställning till att rekommendera andra att flytta till Kristinehamn. Andel helt och hållet eller till stor del, %. SCB Medborgarundersökning	Kvinnor			50,9	Nästa mätning hösten 2023		Målvärde fastställs budget 2024
	Män			54,7			

Resultatkolonnens färg visar indikatorns långsiktiga utveckling för Kristinehamns kommun. Färgsättningen ska inte förväxlas med Koladas färgsättning där kommunens resultat jämförs med landets alla kommuner. Indikatorns utvecklingsriktning senaste året benämns som positiv, negativ eller oförändrad.

¹³ En samlad bedömning utifrån tillgänglig mark, försäljning av villatomter, bostadsmarknadsenkäten samt beviljade bygglov och startbesked

¹⁴ En samlad bedömning utifrån tillgänglig mark, markanvisning samt beviljade bygglov och startbesked

¹⁵ Hushållet räknas som trångbott enligt norm 2 om det bor fler än två personer per rum, kök och vardagsrum oräknade

¹⁶ Årlig skattning utifrån underskott, balans eller överskott, Boverket

Analys av målets indikatorer

- **Tillgänglig mark för bostäder respektive företagsverksamhet**
Se text nedan
- **Bostadsmarknadsbalans**
Se text nedan
- **Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s**
Andelen invånare med tillgång till bredband på minst 100 Mbit/s har ökat något, vilket bedöms hänga samman med bredbandsutbyggnaden med IP Only. Övriga indikatorer uppdateras under 2023. Arbetet med påverkan och kontakter med leverantörer och regionen gällande bredbandsutbyggnaden pågår och bedrivs kontinuerligt via Kristinehamns, Storfors och Filipstads gemensamma bredbandskoordinator.
- **Trångboddhet i flerbostadshus, enligt norm 2**
Trångboddheten i kommunen minskar över tid och följer utvecklingen för riket. Utifrån andel av befolkningen är fler pojkar och män är trångbodda än flickor och kvinnor. I jämförelse med landets kommuner är trångboddheten bland män i Kristinehamn dock lägre då kommunens resultat är bland de 25 procent kommuner med lägst andel trångbodda män.

Strategisk markförsörjning med hjälp av planläggning och mark- och exploateringsarbete och marknadsföring

Kommunen arbetar strategiskt med markförsörjning, planläggning och försäljning av mark i enlighet med översiktsplan, planeringsstrategi, planprioritering och markpolitisk policy. Planarbete för ny kommunal mark för bostäder pågår i detaljplanerna Marieberg, Tallunden och södra Sörkastet och planarbete för att tillskapa fler bostäder på landsbygden pågår i Strandvik, Gottbol, Skagersbrunn, Medhamn, Sunnäs och Björneborg. Arbete med fördjupad översiktsplan pågår i Västra Vålösundet. För ny verksamhetsmark pågår planläggning i Stensta och fördjupad översiktsplan för Kroksvik. Redan planlagd verksamhetsmark exploateringsförbereds bl.a. i Höja och i Kroksvik.

Tillgänglig mark för boende och företagsetableringar har synliggörs och marknadsförs aktivt genom att hålla relevanta kanaler uppdaterade och säkerställa rätt kontaktuppgifter vid frågor. Kommunen har aktivt arbetat gentemot lokala och regionala medier och har på det sättet skapat mycket lokal publicitet för framför allt bostadsprojekt.

Kommunens strategiska varumärkesarbete med fokus på attraktionskraften i platsen Kristinehamn utvecklas genom att ta fram en kommunikationsstrategi kring nya detaljplaner, översiktsplaner, mark och exploateringsprojekt. Medvetna mediasatsningar genomförs som fokuserar på Kristinehamns möjligheter, till exempel när några klasser i grundskolan fick bygga sina egna bostäder och när vi sökte efter barn på sociala medier som ville vara med och bygga en ny lekplats i stadsparken, med goda resultat. För att bredda bilden av Kristinehamns kommun genom att spegla alla delar av staden, både tätort och landsbygd, i till exempel bildmaterial och artiklar om verksamheterna, har kommunen tagit fram en kanalvalsstrategi och börjat bygga en bildbank med inkludering och bredd som princip. Hela kommunen syns i bilder och i berättarspråk.

Tillgänglig mark för företagsverksamhet

Vid årsslutet av 2022 har Kristinehamns kommun ca 9,8 hektar tillgänglig verksamhetsmark och under året har 3,7 hektar ny verksamhetsmark tillgängliggjorts för företagsetableringar. Markanvisningsavtal har tecknats för delar av tillgänglig mark där företagare getts ensamrätt att ta reda på förutsättningarna för etablering. Avtalen löper vidare in i 2023. Under 2022 har ett markområde om 0,25 hektar sålts och cirka 1 hektar utarrenderats för företagsetableringar

Verksamhetsmark	Areal (ha)
Tillgänglig mark ¹⁷	9,8
Nyttillkommen mark 2022	3,7
Såld mark 2022	0,25
Utarrenderad mark	1

Bygglov och startbesked verksamhetslokaler

Under året har sex bygglov beviljats för verksamhetslokaler, så som tälthallar och kontorslokaler, veterinärklinik samt övriga användningssätt. Många lokaler har ändrat användning av verksamheter till restaurang, LSS boende, frisör, vilket är positivt så lokalerna inte står tomma utan används.

Verksamhetslokaler		2021	2022
Bygglov	Nybyggnad	7	5
	Tillbyggnad	2	1
	Ändrad användning	3	3
	Summa	12	9
Startbesked	Nybyggnad	4	6
	Tillbyggnad	0	2
	Ändrad användning	1	1
	Summa	5	5

Tillgänglig mark för bostäder

Kommunal mark för bostadsbyggande har sålts bland annat i Sunneberg, kvarteret Tellus, Alligatorn 3 (Sannakajen) och Marieberg 1:32. Flertalet markanvisningar för nya bostäder har skett, till exempel inom kvarteret Sirius ("Raggartorget"), Alligatorn 6 (Sannakajen) och Tomten (Djurgården).

Totalt har nio småhustomter sålts under året, varav åtta av dessa avser småhustomter i området Sunneberg. Därmed är samtliga småhustomter i detta område sålda. Kristinehamns kommun har via hemsidan 25 småhustomter tillgängliga för nybyggnation. Under 2022 tillskapades inga nya småhustomter. Utöver de tomter som kommunen tillhandahåller finns även privata aktörer som erbjuder småhustomter inom kommunen.

Småhustomter	Antal
Tillgängliga tomter	25
Nyttillkomna tomter 2022	0
Sålda tomter ¹⁸	9

Bygglov och startbesked bostäder

Under 2022 har bygglov beviljats för sammanlagt 224 lägenheter i kommunen som är fördelade på 22 enbostadshus, 34 radhus¹⁹ samt 3 flerbostadshus²⁰. Av de tre flerbostadshusen är det bara ett som har fått startbesked och påbörjat byggnationen. Inga radhus har fått startbesked. Många avvaktar det ekonomiska läget i Sverige så det återstår och se hur många byggen som kommer igång.

¹⁷ Inklusivt reserverad mark

¹⁸ Sålda småhustomter avser åtta tomter på Sunneberg samt en tomt i Strandudden

¹⁹ Två bygglov med 10 respektive 24 lägenheter vardera

²⁰ Tre bygglov med 26, 126 respektive 40 lägenheter vardera

Nybyggnad av bostäder		2021	2022
Bygglov	Enbostadshus och radhus	16	24
	Flerbostadshus	0	3
	Fritidshus	10	7
	Summa	26	34
Startbesked	Enbostadshus och radhus	11	22
	Flerbostadshus	0	0
	Fritidshus	5	9
	Summa	16	31

Kommunens bostadsmarknadsläge²¹

Kristinehamn har sedan 1990-talet genomgått en strukturell förändring. Från att ha varit egen arbets- och bostadsmarknad har kommunen gått till att arbetsmarknadsmässigt regionaliseras med ökande pendlingsströmmar som följd, i huvudsak till och från Karlstad och Karlskoga. Regionaliseringen och centraliseringen till Karlstad innebär att utvecklade förutsättningar för arbetspendling stärker Kristinehamn som boendeort i regionen. Regionförstoringen har lett till en positiv utveckling på den lokala bostadsmarknaden de senaste åren.

Vi står samtidigt inför en återetablering av försvarsmakten då ett nytt artilleriregemente ska etableras i Kristinehamn. En försvarsetablering förändrar förutsättningarna för bostadsmarknaden och kan skapa möjligheter till att behålla arbetskraft och kompetens inom kommunen, samt locka nya invånare till kommunen. Regementet planeras vara utbyggd år 2030 men redan idag märks ett tydligt ökat intresse från marknaden för bostadsbyggande och investering i den lokala fastighetsmarknaden.

Bostadsbristen är både kvantitativ och kvalitativ. Vi behöver kvantitativt fler bostäder för att inte underskottet på bostäder skall utgöra ett tillväxthinder. Bostadsbristen är kvantitativt som störst i centralorten. Däremot råder det kvalitativa brister i bostadsbeståndet i hela kommunen.

Coronapandemin har inneburit en ökad försäljning av kommunens småhustomter. De exploateringsprojekt som sålts under pandemin har under 2022 påverkats av det ekonomiska läget, flertalet exploatörer bromsar in takten för projekt. Det finns dock en fortsatt tro på bostadsmarknaden i Kristinehamn, men nuvarande osäkerhet sänker hastigheten och skapar ett "vakuum" innan projekt kan fortgå när rådande ekonomiska världsläge är återhämtat. Efterfrågan på småhustomter i centralorten är däremot fortsatt opåverkad och hög.

Utveckling av den offentliga miljön

Under året har flera projekt i den offentliga miljön genomförts, bland annat en säkrare passage mellan Coop handelsområde och Stadsparken. Syftet här är att öka trafiksäkerheten för oskyddade trafikanter. I projektet ingick även att anlägga en ny gång-och cykelväg läng norra sidan av Albinvägen. Torget har blivit mer tillgängligt och trafiksäkert, Picassoparken har färdigställts och rastplatser har iordningsställts i skärgården. En ny bussangörning och cirkulationsplats har i egen regi anlagts i Bäckhammar. Det nya hållplatsläget i centrum innebär att busstrafiken nu kan åka in och hämta och lämna resenärer i centrum.

De senaste åren har flera lekplatser tillkommit bl.a. i Björneborg, Skärgården, Marieberg och i Stadsparken. Nu försätter satsningen med att, efter ett inkommit Kristinehamnsförslag, göra en rejäl upprustning på lekplatsen till Adelssparretorget i Villastaden. Även Stadsparken kommer att

²¹ Text hämtat från bostadsmarknadsenkät 2022, Boverket

få en ytterligare lekplats då det saknas en för de något äldre barnen. Både dessa lekplatser har kommit fram genom att barn i olika åldrar har varit med och tagit fram ett vinnande förslag på hur lekparkerna skall utformas.

Badplatsen i Björneborg har tillgänglighetsanpassats med asfalterad gång fram till en nyanskaffad ramp som leder ut i vattnet.

Otrygga platser har röjts av, olika parkmiljöer har renoverats för tryggare vistelser, samt flera underhållsinsatser på kommunala byggnader har genomförts för att ge ett trevligare och renare intryck, vilket i sin tur ökar attraktiviteten till kommunen.

Som ett led i att öka den kommunala servicen har det under året arbetats för att få klart ytterligare en återvinningscentral i Nybble. Den kommer att öppnas i början av 2023 och minskar avståndet för invånare i södra delen av kommunen och gör det enklare att lämna sitt avfall till återvinning. Den bemanningfria lösningen vid återvinningscentralen i Björneborg kommer att förenkla återvinningen och göra den mer tillgänglig.

Strategiskt mål
Kristinehamns kommun bidrar till goda förutsättningar 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

Kommunens måluppfyllelse

 Oförändrad utveckling

Kommunens måluppfyllelse bedöms som relativt god och har en oförändrad utvecklingsriktning under 2022.

Indikator		2019	2020	2021	2022	Målvärde	Målvärde
Befolkning i kollektivtrafikhöga läge, andel (%)	Kvinnor	63,6	63,3	Resultat juni 2023		Oförändrad	Öka
	Män	61,8	61,6			Oförändrad	Öka
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)		81,1	82,1	83,4	Resultat april 2023	Positiv	Öka
Möjligheterna att på ett enkelt sätt använda kollektivtrafiken för	Kvinnor			52,2	Nästa mätning		Målvärde fastställs budget 2024

vardagliga resor t ex till arbete, skola eller annan sysselsättning SCB Medborgarundersökning	Mån			41,6	hösten 2023		
--	-----	--	--	------	-------------	--	--

Resultatkolumnens färg visar indikatorns långsiktiga utveckling för Kristinehamns kommun. Färgsättningen ska inte förväxlas med Koladas färgsättning där kommunens resultat jämförs med landets alla kommuner. Indikatorns utvecklingsriktning senaste året benämns som positiv, negativ eller oförändrad.

Analys av målets indikatorer

- **Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s**
Andelen invånare med tillgång till bredband på minst 100 Mbit/s har ökat något, vilket bedöms hänga samman med bredbandsutbyggnaden med IP Only. Övriga indikatorer uppdateras under 2023. Arbetet med påverkan och kontakter med leverantörer och regionen gällande bredbandsutbyggnaden pågår och bedrivs kontinuerligt via Kristinehamns, Storfors och Filipstads gemensamma bredbandskoordinator.

Kommunen har deltagit i arbetet med att utveckla stråket mellan Stockholm – Oslo 2.55. Kommunen deltog i Almedalen i juli 2022 med målet att sätta Kristinehamn på kartan och lobba för en regionsförstöring. Nobelbanan har också kommunicerats som en viktig potentiell del av stråket mellan Karlstad – Stockholm.

Arbetet med försvarsåteretableringen pågår på flera sätt, bland annat anordnade kommunen en stor konferens på temat Morgondagens totalförsvaret i juni 2022 för att stärka stråket Karlstad-Örebro ur ett totalförsvarsperspektiv.

Funktionsutredningen för ett eventuellt återinfört tågstopp i Björneborg har genomförts av Trafikverket tillsammans med Region Värmland. En ny bussangörning och cirkulationsplats har i egen regi anlagts i Bäckhammar. Det nya hållplatsläget i centrum innebär att busstrafiken nu kan åka in och hämta och lämna resenärer i centrum

För att kunna realisera satsningen att bli Värmlands cykelstad har en handlingsplan för cykel tagits fram. Planen som är uppdelad på riktlinjer för utformning samt genomförande kommer vara ett bra stöd i planering och prioritering då den innehåller konkreta förslag på åtgärder. Under året har ett arbete pågått med att konvertera fossildrivna bilar i hemtjänst till elbilar, el-mopeder och el-cyklar.

Kampanjer har genomförts för att ytterligare öka anslutningsgraden av matavfallssortering i hushåll men också för att ytterligare höja andelen matavfall som sorteras för centralt omhändertagande

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

Kommunens måluppfyllelse

 Positiv utveckling

Kommunens måluppfyllelse bedöms som god och har en positiv utvecklingsriktning under 2022.

Indikator		2019	2020	2021	2022	Resultat	Målvärde
Skyddad natur, andel (%)	Total	9,6	9,8	10,1	Resultat juni 2023	Positiv	Bibehålla
	Inlandsvatten	17	17,5	17,4		Oförändrad	Bibehålla
	Land	3,4	3,5	4,0		Positiv	Bibehålla
Utbudet av friluftsområden i kommunen SCB Medborgarundersökning	Kvinnor			91,6	Nästa mätning hösten 2023		Målvärde fastställs budget 2024
	Män			90,7			
Skötsel av naturområden i kommunen SCB Medborgarundersökning	Kvinnor			80,7	Nästa mätning hösten 2023		Målvärde fastställs budget 2024
	Män			80,1			
Gästnätter, antal		96 326	55 942	71 258	Resultat april 2023	Positiv	Öka
Gästnätter, antal/invånare		3,97	2,31	2,96	Resultat april 2023	Positiv	Öka

Resultatkolumnens färg visar indikatorns långsiktiga utveckling för Kristinehamns kommun. Färgsättningen ska inte förväxlas med Koladas färgsättning där kommunens resultat jämförs med landets alla kommuner. Indikatorns utvecklingsriktning senaste året benämns som positiv, negativ eller oförändrad.

Friluftsliv bygger i grunden på ett möte mellan människa och natur. I mötet skapas en upplevelse och ett värde som är individuellt. Friluftslivet bidrar också med värden för hela samhället, som god folkhälsa, hållbar tillväxt och landsbygdsutveckling och naturförståelse hos befolkningen.

De allra flesta kristinehamnarna utövar friluftsliv i någon form och de vanligaste aktiviteterna är att promenera, cykla, utföra trädgårdsarbete, sola och bada. Den vanligaste miljön att utöva friluftsliv i är gröna områden nära bebyggelse, som till exempel tätortsnära skogar, parker, gröna stråk och öppna gräsytor. Utöver den vardagsnära naturen är sjöar och vattendrag samt skog viktiga miljöer för invånarnas friluftsliv. Det är en viljeinriktning att fortsätta utveckla ett hållbart friluftsliv och utveckla möjligheterna att tillgängliggöra friluftsområdena för alla årstider.

Skärgården och vandringsleder har av naturliga skäl ett stort fokus på sommarårstiden. Ett fortsatt arbete behöver göras med att skapa möjligheter och stimulera invånare och besökare att vilja utöva ett aktivt friluftsliv även under de kallare och mörkare månaderna. Under de senaste åren har flera insatser gjorts som till exempel förstärkt belysning, offentliga grillar, möjliggörande för vinterbad samt bidrag till konstsnöanläggning. Möjligheterna att utveckla stadsparken till en vinterpark under vintertid kommer att undersökas under 2023, i samband med Fritidsbankens etablering i Parkmagasinet.

För att bidra till den biologiska mångfalden har hotell för insekter ställt ut vid vattenverket och reningsverket. I anslutning till insektshotellen har även ängsblommor såtts.

Kommunens kartportal, där information kan fås om idrottsanläggningar, motionsspår, parker med mera, förnyades under året och baseras nu på appar med enskilda verksamhetsområden. Den är mer anpassad för mobiltelefoner och lättare att navigera i. Förhoppningen är att det nya utförandet ska öka användandet av karttjänsterna på Kristinehamn.se.

Under året har kommunen tecknat avtal för en discgolfbana och mark har arrenderats till en padelanläggning.

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

Kommunens måluppfyllelse

 Positiv utveckling

Kommunens måluppfyllelse bedöms som relativt god och har en positiv utvecklingsriktning under 2022.

Indikator	2019	2020	2021	2022	Resultat	Målvärde	
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 invånare 0-18 år	10,8	10,4	13,1	Resultat juni 2023	Positiv	Öka	
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/invånare 7-20 år	Flickor	19,4	15,9	17,1	Resultat november 2023	Positiv	Öka
	Pojkar	26,2	23,2	23,1		Oförändrad	Öka
Elever i musik- eller kulturskola, 6-15 år, andel (%)	Flickor	19,2	19,3	19,6	Resultat november 2023	Positiv	Bibehålla
	Pojkar	12,0	11,4	11,3		Oförändrad	Bibehålla
Möjligheten för invånare att nyttja kommunens idrotts- och motionsanläggningar SCB Medborgarundersökning	Kvinnor			78,3	Nästa mätning hösten 2023		Målvärde fastställs budget 2024
	Män			84,4			
	Kvinnor			60,3	Nästa mätning		Målvärde fastställs

Kommunens arbete för att främja det lokala kulturlivet SCB Medborgarundersökning	Män			61,6	hösten 2023		budget 2024
---	-----	--	--	------	-------------	--	-------------

Resultatkolumnens färg visar indikatorns långsiktiga utveckling för Kristinehamns kommun. Färgsättningen ska inte förväxlas med Koladas färgsättning där kommunens resultat jämförs med landets alla kommuner. Indikatorns utvecklingsriktning senaste året benämns som positiv, negativ eller oförändrad.

Analys av målets indikatorer

- Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek**
 Resultat för antal aktivitetstillfällen för 2021 visar en ökning från tidigare år vilket beror på att biblioteket har ökat antalet arrangemang för barn i egen regi bland annat i form av en biblioteksklubb för barn i mellanstadieålder.
- Deltagartillfällen i idrottsföreningar 7-20 år**
 Generellt har antalet deltagartillfällen i idrottsföreningar bland barn och unga minskat i Kristinehamn, vilket är en utveckling som även syns nationellt. En bidragande orsak till minskningen är coronapandemin. Antal flickor och pojkar i Kristinehamn som är aktiva i idrottsföreningar 7-25 år är helt jämställt. Däremot deltar pojkar i fler aktiviteter vilket gör att något större del av föreningsbidragen går till pojkar. Tekniska förvaltningen planerar en djupare analys för att försöka vända den negativa trenden.
- Elever i musik- eller kulturskola, 6-15 år**
 Kulturskolan har påbörjat ett arbete med att i större utsträckning anpassa undervisningen till elevernas individuella behov.
- Möjligheten för invånare att nyttja kommunens idrotts- och motionsanläggningar**
 Invånarna i Kristinehamn är överlag nöjda med kommunens idrotts- och motionsanläggningar, där män är mer nöjda än kvinnor. Kommunens resultat ligger över snittet i Sverige. Däremot är resultatet lägre när det gäller allmänna träningsplatser.

Resultatet från SCB Medborgarundersökning visar att kommunens invånare överlag är nöjda med kommunens idrotts- och motionsanläggningar. Däremot ges ett lägre betyg när det gäller kommuninvånarnas nöjdhet med allmänna träningsplatser. Här finns en märkbar skillnad mellan mäns och kvinnors uppfattning²². Under året har ett arbete påbörjats med att anlägga en hinderbana vid Björkvallen som kommer att bidra till ett ökat utbud av allmänna träningsplatser. En plan finns för att årligen utöka med ett utegym och då främst i kommunens ytterområden. När det gäller idrottsanläggningar så pågår en entreprenad av en ny trupp gymnastikhall samt att renoveringen av Södermalmshallen kommer att påbörjas 2023.

Fritidsbanken har uppskattats mycket under hela året. Under vintern gjordes många utlån och under sommaren har det varit möjligt att låna utrustning direkt på allmänna platser då lådor med utrustning placerats ut. När inflationen ökar och hushållens boendekostnader ökar markant så kommer Fritidsbankens få en allt mer viktigare roll för att underlätta träning och rörelse. Under 2023 kommer Fritidsbanken att flytta in i Parkmagasinet. Flytten innebär att Fritidsbanken blir mer tillgänglig och en större lokalyta ger förutsättningar för ett ökat utbud.

Antal flickor och pojkar i Kristinehamn som är aktiva i idrottsföreningar är helt jämställt. Däremot deltar pojkar i fler aktiviteter vilket gör att något större del av föreningsbidragen går till pojkar. Generellt har antalet deltagartillfällen i idrottsföreningar bland barn och unga minskat i Kristinehamn, vilket är en utveckling som även syns nationellt. En bidragande orsak till

²² 61,1 procent av männen respektive 47,7 procent av kvinnorna anser att utbudet är bra

minskningen är coronapandemin. En djupare analys planeras för att försöka vända den negativa trenden.

Alla barn och ungdomar från 5-19 år som går i skolan omfattas av Kristinehamns kommuns kulturgaranti som organiseras av kulturskolan. Programmet har en tydlig plan för olika estetiska inriktningar som teater, dans, bild, musik, litteratur i olika årskurser. En kulturkommitté samlas fyra gånger per år för att planera och utvärdera utbudet. Kommunen bidrar med medel och bidrag söks från kulturrådet varje läsår. Inför läsåret 21/22 beviljades Kristinehamns kommun 790 000 kronor och inför läsåret 22/23 beviljades 902 100 kronor.

Kulturskolan erbjuder frivillig verksamhet för barn och ungdomar i åldrarna 5-19 år, samt ensembleverksamhet för vuxna från daglig verksamhet. Runt 400 elever deltar årligen i kulturskolans olika ämnen. Under året har benämningen musikskola förändrats till *Landa kulturskola* då utbudet av ämnen är musik och fler andra estetiska uttryck som dans, bild, film och cirkus. Kulturskolan arbetar med systematiskt kvalitetsarbete, omvärldsbevakning, planering och utvärdering. Nya ämnen som erbjudits under året är musikproduktion och kostnadsfri konstverkstad.

Antal aktivitetstillfällen på biblioteket som riktar sig till barn och unga visar en ökning från tidigare år vilket beror på att biblioteket har ökat antalet arrangemang för barn i egen regi bland annat i form av en biblioteksklubb för barn i mellanstadieålder. Antalet arrangemang med utomstående aktörer förväntas inte öka i framtiden då det medför en kostnad.

Barn och unga är en prioriterad grupp för Kulturnämnden och under 2023 kommer en genomlysning av hela barn- och ungdomsverksamheten att genomföras med hjälp av statliga medel. Förhoppningen är att det ska leda till att verksamheten når ut till ännu fler barn och unga och att antalet arrangemang i egen regi kommer att öka ytterligare.

Museernas uppsatta mål för antal arrangemang i egen regi nås med råge, vilket även gäller för antal arrangemang som riktar sig till barn och unga. Framförallt lovverksamheten för barn på museerna är välbesökt.

Kultur och aktivitetsbanken erbjuder möjlighet för de som bor på särskilt boende och gruppboende att boka individuella aktiviteter eller gruppaktiviteter. Utbudet består av mer än 50 olika aktiviteter som genomförs av frivilligorganisationer och föreningar. Exempel på aktiviteter som finns i banken är musik, dans, konst, utställningar, böcker, dikter och samtal. Kultur- och aktivitetsbanken har varit mycket uppskattad, inte minst av enheterna som finns i södra delarna av kommunen.

Kommunen synliggör Kristinehamns rika kulturutbud och integrerar kommunens kulturarbete som en naturlig del i resten av kommunens verksamheter. Flera kommunikationsaktiviteter har genomförts, såsom kring barnutställningar, skolornas bildutställningar och guidade visningar på museerna. Särskilt fokus finns på att ta fram en strategi att samordna marknadsföringsinsatser mellan turism och kulturverksamheten.

MÅLOMRÅDE

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 planlagt 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

Kommunens måluppfyllelse



Positiv utveckling

Kommunens måluppfyllelse bedöms som relativt god och utvecklades i positiv riktning under 2022.

Indikator	2019	2020	2021	2022	Resultat	Målvärde
Företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv	210	181	150	111	Positiv	Förbättra ranking
Företagsklimat enligt ÖJ (Insikt) – Totalt NKI	77	78	75	Resultat april 2023	Negativ ²³	Öka
Nystartade företag, antal	104	125	136	Resultat juni 2023	Positiv	Öka
Nystartade företag, antal/1 000 inv. 16-64 år		9,1	10,0	Resultat juni 2023	Positiv	Öka
Nystartade arbetsställen, antal	164	171	196	149	Negativ	Öka
Nystartade arbetsställen, antal/1000 inv. 16-64 år.			14,4		Negativ	Öka

Resultatkolumnens färg visar indikatorns långsiktiga utveckling för Kristinehamns kommun. Färgsättningen ska inte förväxlas med Koladas färgsättning där kommunens resultat jämförs med landets alla kommuner. Indikatorns utvecklingsriktning senaste året benämns som positiv, negativ eller oförändrad.

Analys av målets indikatorer

- **Företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv**

Kristinehamn har förbättrat sin ranking i Svenskt Näringslivs företagsklimat till plats 111 och därmed klättrat med 39 placeringar.

²³ Försämrat resultat avser mellan åren 2020 och 2021. Resultat för 2022 publiceras i april 2023

- **Företagsklimat enligt ÖJ (Insikt)**

Nöjd Kund Index totalt har minskat mellan 2020 och 2021. Resultat för 2022 publiceras 25 april.

- **Nystartade företag**

Uppgifter om antal nystartade företag under 2022 presenteras i juni. Sannolikt kommer en minskning av nystartade företag att ha skett under 2022 efter pandemin. Antalet rådgivningar via Nyföretagarcentrum gick ner under 2021 och har inte återhämtat sig under 2022.

Kristinehamn har förbättrat sin ranking i Svenskt Näringslivs Företagsklimat till plats 111 och därmed klättrat med 39 placeringar. Den kartläggning av samhällsbyggnadsprocessen som genomfördes under 2021 och som resulterade i ett beslut i Kommunstyrelsen om ett antal åtgärder i kommunens fortsatta utveckling av samhällsbyggnadsarbetet är en grund till fortsatt positiv utveckling av företagsklimatet i Kristinehamn. Dessa åtgärder påbörjades under 2022 och kommer att fortsätta att implementeras under 2023.

Kommunen har fortsatt att arbeta tillsammans med Närsam med attitydpåverkan och rådgivning gällande entreprenörskap och företagande i samarbete med andra aktörer, såsom Ung företagsamhet, Drivhuset och Nyföretagarcentrum.

Utvecklingen av kommunens externa webbplats pågår genom att skapa enkla ingångar med aktuell information samt renodla och uppdatera sökvägar. Utveckling av webbsidan som innehåller information om verksamhetsmark är påbörjad och arbetet fortsätter enligt plan. Strax innan årsskiftet lanserade vi Kristinehamn växer på kommunens externa webb. Syftet är att samla all viktig och relevant information på ett och samma ställe för att underlätta för dem som söker information om pågående projekt i kommunen.

Beslutet att flytta turismenheten från kommunstyrelsen till Närsam är ett led i att utveckla och förbättra dialogen och servicen till företag inom besöksnäringen. Flytten genomfördes den 1 oktober 2022.

Torgprojektet är avslutat och bidrar till att skapa en attraktiv stadskärna. Torgets norra entré till Kungsgatan har utvecklats med ett pop-up initiativ med konstgräs och bänkar. En handlingsplan för parkering håller på att tas fram. Den kommer bli vägledande för arbetet med parkering och även åtgärder kopplade till parkering. Undersökningen Kritik på teknik, där kommuninvånarna får tycka till om hur de upplever att den kommunala tekniken fungerar, genomförs vart tredje år. Enligt årets undersökning upplever Kristinehamnarna generellt inga större problem med att hitta en ledig parkeringsplats när affärerna är öppna. Sju av tio är positivt inställda och det är en ökning med två procent sedan förra undersökningen som genomfördes 2019.²⁴

I samband med visning av filmen Pionjärerna den 9 april samarbetade biblioteket med Kristinehamns Bio och Bistro samt Filmstudion. Biblioteket har haft två samarbeten med Minervabokhandeln, bibliotekets bokfestival den 23 april och i samband med att en ny bok i serien Musse och Helium släpptes under juni.

Samtliga boendeanläggningar i Kristinehamn har erbjudits fribiljetter till museerna, Kristinehamns historiska och Kristinehamns konstmuseum som en del i boendeanläggningarnas övernattningspaket under sommarperioden juni-augusti 2022. Endast ett fåtal fribiljetter har dock utnyttjats.

²⁴ SKR - Kritik på teknik

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

Kommunens måluppfyllelse

● Positiv utveckling

Kommunens måluppfyllelse bedöms som relativt god och utvecklades i positiv riktning under 2022.

Indikator		2019	2020	2021	2022	Resultat	Målvärde	
Företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv		210	181	150	111	Positiv	Förbättra ranking	
Företagsklimat enligt ÖJ (Insikt) – Totalt NKI		77	78	75	Resultat april 2023	Negativ	Öka	
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun andel (%)	Flickor	79,1	81,7	76,7	79,5	Positiv	Öka	
	Pojkar	69,3	61,2	68,3	69,1	Positiv	Öka	
Kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning som vid årets slut slutfört kurs, andel (%)	Kvinnor	81,8	77,5	85,3	Resultat juni 2023	Positiv	Öka	
	Män	83,8	77,5	76,9		Negativ	Öka	
Antal elever från Kristinehamn som, sex månader efter avslutad regional yrkesinriktad vuxenutbildning, har en anställning hos en arbetsgivare lokaliserad inom Kristinehamns kommun.					Första mätning 2023	En kommununik indikator under utveckling		
Antal UF-företag		Utgår då säkra uppgifter saknas.						
Antal elever som driver UF-företag	Kommunala skolor ²⁵	Flickor	37	47	51	35	Negativ	Öka
		Pojkar	38	43	37	56	Positiv	Öka
	Hemkommun ²⁶	Flickor	60	56	75	53	Negativ	Öka
		Pojkar	53	59	58	64	Positiv	Öka
Tillgänglig mark för företagsetablering					Samlad beskrivning i text ²⁷	En kommununik indikator under utveckling		

Resultatkolumnens färg visar indikatorns långsiktiga utveckling för Kristinehamns kommun. Färgsättningen ska inte förväxlas med Koladas färgsättning där kommunens resultat jämförs med landets alla kommuner. Indikatorns utvecklingsriktning senaste året benämns som positiv, negativ eller oförändrad.

Analys av målets indikatorer

- **Företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv**
Kristinehamn har förbättrat sin ranking i Svenskt Näringslivs företagsklimat till plats 111 och därmed klättrat med 39 placeringar.

²⁵ Kommunala skolor - elever som går i kommunala skolor oavsett var de är folkbokförda

²⁶ Hemkommun - elever som är folkbokförda i kommunen, oavsett i vilken kommun de går i skola

²⁷ En samlad beskrivning utifrån tillgänglig mark, markanvisning samt beviljade bygglov och startbesked

- **Företagsklimat enligt ÖJ (Insikt)**

Nöjd Kund Index totalt har minskat mellan 2020 och 2021. Resultat för 2022 publiceras 25 april.

- **Gymnasieelever med examen inom 4 år**

Eleverna på Brogymnasiet har högre resultat i jämförelsen med Kristinehamns elever som går på en gymnasieskola någon annanstans. Andelen elever i kommunal gymnasieskola med examen inom 4 år är högre än förväntat utifrån föräldrarnas utbildningsnivå, föräldrarnas inkomst, kön, andelen nyinvandrade elever och behov av ekonomiskt bistånd. Dock har betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning sjunkit, vilket innebär att färre elever får högre betyg. Detta kan delvis förklaras med omständigheterna under pandemin, som gymnasieskolan i Kristinehamn därmed har klarat sämre än snittet i riket. Andelen lärare med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i gymnasieskolan ökar i Kristinehamn, vilket överensstämmer med trenden i riket. Gymnasiet bedömer även att rörligheten i personalgruppen är låg. Behöriga lärare är en förutsättning för att elever ska få kvalitativ undervisning och ett kompetent ledarskap i klassrummet. Kostnaden för elevhälsa i gymnasieskolan är högre än snittet i riket.

- **Kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning som vid årets slut slutfört kurs**

För kvinnor har resultaten förbättrats mellan åren 2019 och 2021, resultaten för män har minskat över samma tid. Kommunen resultat, för såväl kvinnor som män, tillhör de 25 procent av kommunerna i landet med högst andel som slutfört kurs. Att högre andel kvinnor än män slutför sina kurser kan sannolikt förklaras med att flickor och kvinnor generellt presterar bättre studieresultat än pojkar och män. Samtidigt som det uppvisas positiva resultat behöver statistiken problematiseras något, den innefattar de som genomför kursen och får betyg, men inte de som avbryter kursen i förtid och därmed ändå inte kan betygsättas. Det är snarast avhoppet som är kommunens utmaning när det gäller kursdeltagare inom den kommunala vuxenutbildningen.

- **Antal elever från Kristinehamn som, sex månader efter avslutad regional yrkesinriktad vuxenutbildning, har en anställning hos en arbetsgivare lokaliserad inom Kristinehamns kommun.**

Indikatoren är under utveckling och unik för kommunen, vilket innebär att resultaten kommer att kunna följas över tid men inte jämföras med andra. En mätmetod och ett utgångsvärde kommer att arbetas fram under 2023. Det som generellt är känt när det gäller Yrkesvux är att en hög andel av eleverna blir anställda efter fullföljd utbildning.

- **Antal elever som driver UF-företag**

Det totala antal elever som driver UF-företag är ganska konstant över tid sett. Skillnader finns mellan flickor och pojkar där fler flickor än pojkar driver företag utifrån perspektivet hemkommun medan resultatet är det omvända i kommunala skolor där fler pojkar än flickor driver företag.

Tillgänglig mark för företagsverksamhet

Vid årsslutet av 2022 har Kristinehamns kommun 9,8 hektar tillgänglig verksamhetsmark och under året har 3,7 hektar ny verksamhetsmark tillgängliggjorts för företagsetableringar. Markanvisningsavtal har tecknats för delar av tillgänglig mark där företagare getts ensamrätt att ta reda på förutsättningarna för etablering, avtalen löper vidare in i 2023. Under 2022 har ett markområde om 0,25 hektar sålts och cirka 1 hektar utarrenderats för företagsetableringar.

Verksamhetsmark	Areal (ha)
Tillgänglig mark ²⁸	9,8
Nyttillkommen mark 2022	3,7
Såld mark 2022	0,25
Utarrenderad mark	1

Bygglov och startbesked verksamhetslokaler

Under året har sex bygglov beviljats för verksamhetslokaler, så som tälthallar och kontorslokaler, veterinärklinik samt övriga användningssätt. Många lokaler har ändrat användning av verksamheter till restaurang, LSS boende, frisör, vilket är positivt så lokalerna inte står tomma utan används.

²⁸ Inklusive reserverad mark

Verksamhetslokaler		2021	2022
Bygglov	Nybyggnad	7	5
	Tillbyggnad	2	1
	Ändrad användning	3	3
	Summa	12	9
Startbesked	Nybyggnad	4	6
	Tillbyggnad	0	2
	Ändrad användning	1	1
	Summa	5	5

För ny verksamhetsmark pågår planläggning i Stensta och fördjupad översiktsplan för Kroksvik. Redan planlagd verksamhetsmark exploateringsförbereds bland annat i Höja och i Kroksvik.

Flera träffar med näringslivet har genomförts i samverkan mellan Närsam och kommunens planeringsavdelning i syfte att inhämta kunskap från näringslivet och informera om pågående arbeten.

Kompetensförsörjning

Elever som lämnar gymnasieskolans yrkesprogram med yrkesexamen har goda förutsättningar att gå direkt ut i arbetslivet. I Kristinehamn finns fem nationella yrkesprogram: El- och energiprogrammet, fordons- och transportprogrammet, handels- och administrationsprogrammet, industritekniska programmet samt vård- och omsorgsprogrammet. Av de totalt 88 eleverna som lämnade dessa program vårterminen 2022 hade 84 elever godkänd yrkesexamen.

Konceptet UF-företag innebär att elever startar, driver och avvecklar sitt företag. Ung Företagsamhet fyller en viktig roll genom att ge barn och ungdomar möjlighet att träna och utveckla sin kreativitet, företagsamhet och entreprenörskap. Ung Företagsamhet bidrar till ökad tillväxt genom positiva effekter på företagsamheten och generar också fler företagsamma människor vilket bidrar till utveckling av företag och organisationer. En förhoppning är att när Brogymnasiet nu lokalmässigt är tillsammans och finns i en ny kreativ miljö, med närhet till Närsam, kommer att underlätta och förbättra förutsättningarna samt öka intresset för elevernas entreprenörskap

Kommunens verksamheter som har i uppdrag att arbeta med att kommunens invånare ska kunna nå egen försörjning har byggt upp ett nära samarbete med Närsam och med enskilda näringsidkare. Närsam har förmedlat kontakter med lokala arbetsgivare som är möjliga att samverka med och olika forum för samverkan har skapats. Genom dessa forum och genom det nära samarbetet med Närsam har en rad nya yrkesutbildningar kunnat starta de senaste åren. Att kunna erbjuda arbetsplatsförlagt lärande är en förutsättning för att bedriva yrkesvux och därmed en förutsättning för att kunna erbjuda yrkesinriktade utbildningar.

Närsam och vuxenutbildningen har tillsammans åkt på företags turnéer för att hitta APL platser inom bristyrken och genom detta skapa bristyrkesutbildningen för vuxna i kommunen. Dock kvarstår utmaningen med anskaffning och matchning av APL-platser för vuxenutbildningens ökande behov. En fortsatt samverkan med näringslivet behöver därmed ske för att stärka samarbetet kring utvecklingen av utbildningar som matchar näringslivets kompetensförsörjningsbehov.

En viktig uppgiften för kommunens kompetensförsörjning är att attrahera unga och vuxna så att de väljer att arbeta inom vårddyrkena. Det har under en längre tid varit svårt att få elever att välja gymnasieskolans vård och omsorgscollege. Kommunens äldreomsorgsverksamhet och gymnasieskolans yrkesvägledare har ett gott samarbete och arbetar inom ramen för kompetensförsörjningen med marknadsföring av olika slag. Det finns en liten trend i Värmland att det både har blivit mer attraktivt och att det är fler med högre betyg som söker sig till gymnasieutbildningen. Ambitionen är att det även ska gälla Kristinehamn.

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

Kommunens måluppfyllelse

● Oförändrad utveckling

Kommunens måluppfyllelse bedöms som relativt god och har en oförändrad utvecklingsriktning under 2022.

Indikator		2019	2020	2021	2022	Målvärde	Målvärde
Företagsklimat enligt ÖJ (Insikt) – Totalt NKI	Totalt	77	78	75	Resultat april 2023	Negativ	Öka
	Serviceområde bemötande	84	85	82	Resultat april 2023	Negativ	Öka
	Serviceområde information	73	76	74	Resultat april 2023	Negativ	Öka
Företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv	Ranking	210	181	150	111	Positiv	Förbättra ranking
	Betyg ²⁹ dialog mellan företagen och kommunens beslutsfattare	2,84 (3,14)	3,10 (2,95)	3,19 (2,99)	3,42 (2,99)	Positiv	Förbättra betyg (Sverige)
	Betyg information till företagare	2,78 (3,07)	2,96 (2,98)	3,21 (3,03)	3,54 (3,03)	Positiv	Förbättra betyg (Sverige)

Resultatkolumnens färg visar indikatorns långsiktiga utveckling för Kristinehamns kommun. Färgsättningen ska inte förväxlas med Koladas färgsättning där kommunens resultat jämförs med landets alla kommuner. Indikatorns utvecklingsriktning senaste året benämns som positiv, negativ eller oförändrad.

²⁹ Betyg sätts på en skala mellan 1 = dåligt och 6 = utmärkt. Positiv andel är betyg 4 (bra) eller högre

Analys av målets indikatorer

- **Företagsklimat enligt ÖJ (Insikt)**
Nöjd Kund Index har minskat mellan 2020 och 2021 både vad gäller totalt samt för serviceområdena bemötande och information. Resultat för 2022 publiceras 25 april.
- **Företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv**
Kristinehamn har förbättrat sin ranking i Svenskt Näringslivs företagsklimat till plats 111 och därmed klättrat med 39 placeringar. Företagarnas betyg när det gäller dialogen mellan företagen och kommunens beslutsfattare samt informationen till företagarna har förbättrats.

Den kartläggning av samhällsbyggnadsprocessen som genomfördes under 2021 och som resulterade i ett beslut i ett antal åtgärder i kommunens fortsatta utveckling av samhällsbyggnadsarbetet är en grund till fortsatt positiv utveckling av företagsklimatet i Kristinehamn. Dessa åtgärder påbörjades under 2022 och kommer att fortsätta att implementeras under 2023. En beslutad åtgärder var att genomföra en utbildningsserie, i fyra steg, för samtlig personal inom samhällsbyggnadsprocessen: Myndighetsutövning och service, medveten och strategisk kommunikation, samverkan och lotsande förhållningssätt samt uppföljning via APT. Denna utbildning har genomförts under 2022.

Ett viktigt samarbete mellan skolans verksamheter och näringslivet är APL (arbetsplatsförlagt lärande), vilket utgör ett ömsesidigt ansvar och förtroende. Till gymnasieskolans olika programråd bjuds företag och närliggande organisationer in till gemensamma möten och skolans strävan är alltid att få så stor uppslutning som möjligt. Teknikprogrammet, som är ett högskoleförberedande gymnasieprogram, behöver i egentlig mening inte programråd och APL men genomför det ändå tillsammans med Industritekniska programmet som har närliggande branscher. Genom Teknikcollege och Vård- och omsorgscollege drivs fördjupade samarbeten med företag och branschorganisationer.

Närsam är delaktiga i programråd och styrgrupper och bidrar med att öka engagemanget hos företag både vad gäller APL-platser och delaktighet i programråd. Att ständigt utveckla samarbetet är viktigt då skola och företag tillsammans strävar efter god utbildning för eleverna och kompetensförsörjning för företag och samhälle.

Under året har ett arbete pågått med att utveckla dialogen mellan kommunen och näringslivet kring upphandlingsfrågor, genom att kommunens upphandlingsfunktioner tillsammans med Närsam regelbundet träffar det lokala näringslivet för information och dialog. Dialogen kommer att fortsätta under 2023. Under året har insatser för gemensam tillsyn genomförts. Kommunens verksamheter med myndighets- och tillsynsansvar inom miljö- och byggnadsnämnden och nämnden för arbete, kompetens och välfärd har samordnat sin tillsyn och besökt företagarna tillsammans. Tillsynen ägde rum vid fem tillfällen under våren samt ytterligare ett tillfälle under hösten. Syftet med gemensam tillsyn är att näringslivet ska uppfatta kommunen som en samordnad organisation. Fortsatt gemensam tillsyn planeras att genomföras under 2023.

Kristinehamns Historiska har under året deltagit i sju marknader som arrangerats av näringsidkare i Kvarteret Vågen med omnejd. Marknaderna har ägt rum på innergården utanför Historiska samt i Stadsparken, och Historiska har hållit öppet och marknadsfört museiverksamheten inför samtliga marknadstillfällen.

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 närodlad 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 trygg 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

Kommunens måluppfyllelse

 Negativ utveckling

Kommunens måluppfyllelse bedöms som mindre bra och utvecklades i negativ riktning under 2022.

Indikator		2019	2020	2021	2022	Resultat	Målvärde
Invånare totalt antal	Totalt	24 255	24 190	24 099	24 053	Negativ	Öka
	Kvinnor	12 023	11 969	11 935	11 886		
	Män	12 232	12 221	12 164	12 167		
Demografisk försörjningskvot	Totalt	0,90	0,90	0,91	0,92	Positiv	Minska
	Kvinnor	0,95	0,95	0,96	0,97	Positiv	
	Män	0,85	0,86	0,87	0,87	Oförändrad	
Flyttningsnetto, antal	Totalt	-2	27	10	59	Positiv	Öka
	Kvinnor	7	-8	18	13	Negativ	
	Män	-9	35	-8	46	Positiv	
Nettopendling, andel (%)	Totalt	-12	-13	-14	Resultat oktober 2023	Positiv	Ökat negativt värde
	Kvinnor	-12	-12	-13			
	Män	-11	-13	-14			
Färdigställda bostäder i flerfamiljs- och småhus under året, antal/1000 invånare		1,4	1,1	1,9	Resultat maj 2023	Positiv	Öka
Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av alla gällande detaljplaner den 31/12, antal/1000 invånare		---	---	---	Mätning har ej varit möjlig att genomföra		
Nystartade arbetsställen, antal		164	171	196	149	Negativ	Öka
Nystartade arbetsställen, antal/1000 inv. 16-64 år.				14,4		Negativ	Öka

Resultatkolonnens färg visar indikatorns långsiktiga utveckling för Kristinehamns kommun. Färgsättningen ska inte förväxlas med Koladas färgsättning där kommunens resultat jämförs med landets alla kommuner. Indikatorns utvecklingsriktning senaste året benämns som positiv, negativ eller oförändrad.

Antalet invånare i kommunen vid årets slut uppgick till 24 053, vilket är en minskning under året med 46 invånare. Kommunens födelseöverskott är negativt (-116) det vill säga fler invånare har avlidit i jämförelse med antal födda invånare. Under året har fler personer flyttat till kommunen än från kommunen vilket medför ett positivt inrikes flyttningsöverskott med 55 invånare. För året har kommunen ett invandringsöverskott med fyra invånare.

Den demografiska försörjningskvoten ökar, vilket är förväntat och en effekt av allt fler äldre och allt färre i yrkesverksam ålder.

Kommunen lägger stort fokus på att samordna och genomföra kommunikationsinsatser kopplade till återetableringen av försvarsmakten. Det sker dels genom deltagande i olika nätverk kopplade till försvarsmakten, dels arrangerades i juni 2022 en konferens på temat Sveriges totalförsvar med gott resultat. Flera nyckelpersoner deltog i Almedalen med fokus på regionsförstoring och kommunernas uppdrag i uppbyggnaden av Sveriges försvarsförmåga.

I samband med arbetet med återetableringen av Försvarsmakten i Kristinehamn, har sju satts inflyttarservice under parollen "Välkommen hit, välkommen hem". Satsningen handlar om att marknadsföra Kristinehamn som en bra plats att leva, bo och verka på. En flyttlåda har tagits fram som fyllts med saker som kan vara bra att ha när man flyttar till oss. Här finns också information om den kommunala servicen samlad på ett och samma ställe. Nästa steg i arbetet är att erbjuda sociala träffar tillsammans med Närsam och föreningslivet i Kristinehamn.

Kommunen fortsätter att prioritera planläggning för bostäder i attraktiva lägen. Planläggning pågår i Marieberg, Sörkastet, västra Vålösundet, Tallunden samt i flera vattennära områden på landsbygden.

Renhållningskostnaden i bostadshus för avfallshanteringen ligger under genomsnittet i Sverige vilket indikerar att verksamheten bedrivs på ett effektivt och resurssnålt sätt. I takt med kostnadsutvecklingen för bl.a. energi, drivmedel och förnödenheter har taxan behövts höjas successivt. Även med anledning av utökat kommunalt ansvar samt sluttäckning av deponin på Strandmossen. Trots höjning av taxan ligger den fortfarande under genomsnittet bland Sveriges kommuner. Kostnaden för avfallshanteringen ligger under genomsnittet i Sverige vilket indikerar att verksamheten bedrivs på ett effektivt och resurssnålt sätt.

I den enkät som Skolinspektionen genomförde under 2022 har vårdnadshavare och elever fått svara på frågan ” Hur nöjd är du med din skola?” Det sammanslagna resultatet för åk 5 visar att 28 procent av eleverna håller med om det påståendet och att 43 procent håller med till stor del. I åk 8 har elevernas nöjdhet med skolan minskat. 16 procent är helt och hållet nöjda, 47 procent till stor del och 23 procent till viss del. Gymnasieeleverna i åk 2 har svarat på samma fråga och där är nöjdheten högre igen. 31 procent är helt nöjda, 42 procent till stor del och 25 procent till viss del. Vårdnadshavare i grundskolan har fått samma fråga och där pekar svaren på en något lägre nöjdhet än för vårdnadshavare i riket. Ett medelvärde på vårdnadshavarnas svar i Kristinehamn är 6,0 medan rikets samtliga svarande har ett medelvärde på 6,9. Med denna värdemätare som bakgrund finns anledning att arbeta vidare för att undersöka vad som ligger bakom svaren och hitta framkomliga vägar mot god undervisning, trygg lärandemiljö och ökad upplevd nöjdhet bland elever och vårdnadshavare.

Kommunens verksamheter inom stöd, vård och omsorg arbetar aktivt med att marknadsföra sina verksamheter och uppfattas som en attraktiv arbetsgivare. Även arbetskläderna påverkar bedömningen av arbetsgivarens attraktivitet. Verksamheten har fler positiva än negativa artiklar i lokalmedia och de slutna grupperna på Facebook som finns på de särskilda boendena ger en positiv bild av verksamheten för de anhöriga, vilket är särskilt viktigt för de som inte har möjlighet att besöka boendet så ofta.

Lokalförsörjningsprocessen ska försörja kommunens verksamheter med ändamålsenliga och kostnadseffektiva lokaler. Bra verksamhetslokaler bidrar till kommunens attraktivitet vilket i sin tur ökar möjligheterna att fler människor väljer Kristinehamn som sin bostadsort. Under hösten inleddes en utvärdering av lokalförsörjningsprocessen i syfte att granska och bedöma om kommunens strategiska och operativa arbete med lokalförsörjning är ändamålsenligt och effektivt.

Förutsättningar




Förutsättningar är kommunens interna perspektiv som synliggör resurser och verktyg av strategisk betydelse för att uppnå kommunens strategiska mål och kvalitet i verksamheten.

Förutsättningarna är sex till antalet:

- 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

Förutsättningar är målsatta på kommunövergripande nivå och nämnderna ska förhålla sig till dessa i planering och genomförande. En samlad bedömning görs på kommunövergripande nivå.

Kommunens förväntade måluppfyllelse visualiseras med hjälp av färgerna grönt, gult och rött:

Förväntad måluppfyllelse vid året slut:	
Måluppfyllelsen bedöms som god	
Måluppfyllelse bedöms som relativt god	
Måluppfyllelsen bedöms som mindre bra	

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.

Mål:

Kommunens långsiktiga resultatmål 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 att 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

Måluppfyllelse

Indikator	Resultat 2018	Resultat 2022	Resultat Fem år 2018-2022	Resultat 2022	Målvärde 2022
Resultat som andel av skatteintäkter och generella bidrag	3,1 %	2,6 %	2,5 %	2,6 %	1,8 %

Analys

De senaste fem årens resultatnivå snitt motsvarar 2,5 % per år. Vilket innebär att målet uppnås.

Mål:

Kommunens investeringar ska så långt som möjligt finansieras med egna medel

Beskrivning av målet

En utgångspunkt i begreppet 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

Måluppfyllelse

Indikator	Resultat 2018	Resultat 2022	Målvärde 2022
Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar	69 %	80 %	Öka

Analys

Självfinansieringsgraden beräknas som årets resultat plus avskrivningar dividerat med årets nettoinvesteringar. Ett värde på 100 procent eller högre innebär att kommunen kunnat finansiera alla investeringar med egna medel. Självfinansieringsgraden kan beräknas för alla nettoinvesteringar eller för reinvesteringar. Tabellen ovan visar självfinansieringsgraden för alla nettoinvesteringar

under året och visar hur kommunen uppnår målet om att investeringarna så långt som möjligt ska finansieras med egna medel.

Enligt kommunens mål kan långsiktiga investeringar, som det är rimligt att kommande generationer betalar för, lånefinansieras. Utrymmet enligt definitionen egna medel uppgår till 118,5 mkr. Reinvesteringar och mindre kortsiktiga investeringar uppgick till 90,0 miljoner kronor under 2022 och dessa har då kunnat finansieras med egna medel.

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

Måluppfyllelse

Indikator	Resultat 2018	Resultat 2022	Målvärde 2022
Soliditet inklusive pensionsåtagande	33 %	40 %	Öka

Analys

Kommunens soliditet inklusive ansvarförbindels avseende pensioner fortsätter att öka. Under den senaste femårsperioden har den ökat med sju procentenheter. Soliditeten exklusive ansvarförbindelsen har minskat något jämfört med 2018. Förklaringen går att finna i det negativa resultat som uppstod 2019.

Personal – Bra arbetsgivare

Beskrivning av förutsättningen

Kristinehamns kommun är en tjänsteproducerande arbetsgivare med cirka 2 000 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 arbetsmiljöpolicy 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 såväl 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

Måluppfyllelse

Indikator	Kommun 2021	Kommun 2022	Målvärde kommun
Andel genomförda (klarmarkerade) skyddsronder med upprättade handlingsplaner.	--	51%	100%
Andel upprättade handlingsplaner för återgång i arbete (av det totala antalet sjukskrivningar längre än fyra veckor) (%)	23%	33%	Öka
Sjukfrånvaro (%)	Totalt	7,37%	Minska
	Kvinnor	8,05%	
	Män	5,20%	
Antal anmälda tillbud	296	393	Öka ³⁰
Antal anmälda olycksfall	127	151	Minska
Andel hanterade händelser, tillbud och olycksfall (%)	90%	44%	Öka
Andel av totalt nyanställda chefer som under sitt första år påbörjar Kristinehamns kommuns interna chefsprogram (%)	100%	100%	Bibehålla

Analys

Utifrån att flera av indikatorerna visar att vi inte ligger på de nivåer vi vill så är måluppfyllelsen att betrakta som mindre god. Det finns dock förklaringar till att resultatet på vissa indikatorer inte når upp till kommunens önskade målvärde.

³⁰ Generellt brukar det ske cirka tio tillbud per olycksfall varpå Kristinehamns kommun ska arbeta med att öka andelen anmälda tillbud för att på så sätt kunna arbeta mer förebyggande

När det handlar om genomförda skyddsronder är en förklaring till den låga genomförandegraden att kommunen under året börjat använda ett nytt digitalt verktyg för att genomföra skyddsronder. Detta kan i sin tur ha lett till att chefer med arbetsmiljöansvar inte haft tillräcklig kunskap för att klara att genomföra sina skyddsronder som planerat. Viktigt att notera kopplat till denna indikator är att det redovisade resultatet enbart bygger på de verksamheter som faktiskt planerat att genomföra sina skyddsronder i det nya verktyget, och som alltså var medvetna om förutsättningarna när planeringen gjordes.

Den andra indikatorn, som handlar om upprättade handlingsplaner för återgång i arbete, har ökat sedan förra året. Dock är nivån fortfarande att betrakta som låg. Indikatorn behöver dock tolkas med viss försiktighet, då det finns undantag när handlingsplan inte ska upprättas, men det tar siffrorna inte hänsyn till. Dock bör nivån fortsätta öka framöver.

Sjukfrånvaron har ökat mellan 2021 och 2022 för såväl gruppen kvinnor som gruppen män. Visserligen har vi även under 2022 varit i en pandemi, men den har inte eskalerat under 2022, och bör således inte kunna användas som förklaringsmodell för den ökade sjukfrånvaron.

Glädjande är att antalet inrapporterade tillbud har ökat under det senaste året, men det har även olycksfallen. Samtidigt har andelen hanterade inrapporterade händelser minskat, vilket är oroande. En förklaring att färre händelser har hanterats kan vara att ärendehanteringssystemet är nytt sedan juni 2022, och det kan ännu finnas en osäkerhet hos användarna.

Sammantaget så visar indikatorerna att det finns risk att kommunen inte uppnår målet om att vara en trygg, säker och hälsosam arbetsgivare. Det kan få långtgående konsekvenser, i första hand kopplat till kompetensförsörjningen och i förlängningen även kopplat till samhällsservicen.

Utan säkra och hälsosamma arbetsplatser kommer vi inte heller att kunna bidra till Agenda 2030 målen god hälsa och välbefinnande samt anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt.

För att förbättra måluppfyllelsen framöver kommer kommunen fortsätta att arbeta utifrån upprättade rutiner för arbetsmiljöarbete, samt följa upp hur verksamheterna jobbar med ovanstående indikatorer. Kommunen har under hösten 2022 anställt en HR-controller som kommer ha en viktig roll i att följa arbetet med indikatorerna och jobba tillsammans med verksamheterna för att förbättra måluppfyllelsen.

Mål:

Kristinehamns kommun har ett väl fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete

Beskrivning av målet

Vi har ett väl fungerande samverkanssystem där alla har kunskaper om hur det 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

Måluppfyllelse



Indikator	Kommun 2022	Målvärde kommun
Andel förvaltningsövergripande samverkansgrupp som genomfört årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet	100%	100%
Andel samverkansdelegater som varit delaktiga i utbildningsinsatser gällande systematiskt arbetsmiljöarbete	63%	100%
Andel nämndledamöter som varit delaktiga i utbildningsinsatser kring systematiskt arbetsmiljöarbete	69%	100%

Analys

Under 2022 har omfattande utbildningsinsatser gällande samverkan och det systematiska arbetsmiljöarbetet genomförts på kommunens samtliga förvaltningar. Trots visst bortfall så är måluppfyllelsen att betrakta som relativt god. Under 2023 kommer behovet av uppsamlingsutbildning för dem som inte kunnat delta att utredas.

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

Måluppfyllelse



Indikator		Kommun 2021	Kommun 2022	Målvärde kommun
Andel upprättade förvaltningsvisa kompetensförsörjningsplaner		0	85%	100%
Hållbart medarbetarengagemang (HME)		80	82	Öka
Andel medarbetare med heltidsanställningar	Totalt	91,4	91,5%	Öka
	Kvinnor	90,5	91%	Öka
	Män	94,1	95%	Öka
Andel medarbetare som arbetar heltid (%)	Totalt	73,4	83,6%	Öka
	Kvinnor	69,1	80,5%	Öka
	Män	89,5	94,2%	Öka

Analys

Måluppfyllelsen kopplat till målet om att klara kompetensförsörjningen kan anses vara relativt god. Vi har ökat våra resultat på samtliga indikatorer mellan 2021 och 2022, vilket är glädjande. Ett mycket gott resultat måste sägas vara årets resultat på HME-undersökningen, där vi dels ökat sedan föregående år och även ligger högre än riket.

Vi kan också se att en större andel av våra medarbetare som är anställda på heltid faktiskt arbetar heltid än vid senaste mätning. Indikatorn visar medarbetare med tjänstledighet som inte är lagstadgad, alltså inte personer som är tjänstlediga på grund av studier, sjukdom eller föräldraledighet.

Ett sätt som kommunen arbetar för att öka andelen medarbetare med heltidsanställning är genom det lokala kollektivavtal om rätten till heltid som Kristinehamns kommun tecknat med fackförbundet Kommunal gällande personal inom äldreomsorg och funktionsstöd. Det gör att vi har en stor andel heltidsanställda även i verksamheter som enligt tradition har en stor del deltidsanställningar. Det är dock fortfarande en utmaning för berörd förvaltning att arbeta för att öka andelen som faktiskt arbetar heltid, för att på så sätt förbättra måluppfyllelsen. Samtidigt behöver samtliga förvaltningar sträva efter att öka andelen heltidsanställda och att jämna ut differensen mellan andelen heltidsanställda kvinnor och andelen heltidsanställda män. Just denna fråga är också viktigt att arbeta vidare med för att bidra till Agenda 2030 målet Jämställdhet.

Under 2022 fattades beslut om att inrätta en rekryteringsenhet inom kommunen, för att förbättra våra möjligheter att uppnå målet om att klara vår kompetensförsörjning. Genom att professionalisera rekryteringen kan vi både förbättra kommunens renommé som arbetsgivare och säkerställa att verksamheterna får rätt stöd vid behovsanalysen, exempelvis kopplat till ökad sysselsättningsgrad. Den nya enheter förväntas vara igång under andra halvåret 2023.

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 cirka 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 personalen 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

Måluppfyllelse



Kommunens mål, utsläpp av koldioxid från fordon och transporter ska minska, är uppfyllt, minskningen från föregående år 76 ton CO₂. Det är ett omfattande arbete som syftar till att nå fossilfrihet genom omställning till hållbara resor och transporter kopplat till kommunens mål och mål 7,11 och 13 i Agenda 2030, arbetet fortgår löpande med avstämning varje år.

Indikator	2020	2021	2022	Målvärde
Antal personbilar i kommunens verksamhet		120	119	Minska
Antal fordon upp till 3,5ton		171	180	Minska
Antal tillsvidareanställda per fordon upp till 3,5ton.		12,10 ³¹	11,95	Öka
Nyttjandegrad personfordon i kommunens verksamhet, mil/år			Första resultat möjligt 2024	Genomföra mätning
Andelen fossiloberoende fordon i kommunens verksamhet, (%)	12,4	15,8	Publiceras maj 2023	Öka
Antal cykelpooler i kommunens verksamhet		1	2	Öka
Andelen personfordon i kommunens verksamhet som ingår i bilpool, (%)		10	16	Öka
Koldioxidutsläpp CO2 (ton) från samtliga fordon i kommunens verksamhet		775	699	Minska
Totala resekostnader, tkr	7 365	6 207	5 528	Minska

Analys

Den första indikatorn kopplat till kommunens mål om att utsläpp av koldioxid från fordon och transporter ska minska är ”antal personbilar i kommunens verksamhet”. Här har antalet minskat trots ökat användandet på grund av postcovid och att 81 tillsvidareanställda har tillkommit. Det pågår en översyn och antalet kommer att fortsätta minska på kort sikt.

Den andra indikatorn, ”antal fordon upp till 3,5 ton”, är en indikator som har tillkommit för att kunna se förändringar mellan antal personbilar, som inte är kopplade till en specifik funktion, och antal fordon upp till 3,5 ton där fordon utöver personbilar är kopplade till en specifik funktion samt få en helhetsbild över fordonsparken. Detta påverkas av olika beslut, exempelvis grönyteskötsel i egen regi som är en utökning och kräver fordon för specifik funktion. Den tredje indikatorn koppla till aktuellt mål är ”antal tillsvidareanställda per fordon upp till 3,5 ton”. Denna indikator är ändrad från ”antalet fordon upp till 3,5/tillsvidareanställd” för att generera ett större och användbarare tal. Antal tillsvidareanställda 2021-12-31 var 2070 och 2022-12-31 var 2151.

En ytterligare indikator som presenteras ovan är ”antal cykelpooler i kommunens verksamhet”. I den gemensamma fordonspoolen finns två cykelpooler med olika typer av tramp och elcyklar, detta ska fortsätta att utvecklas för att vi ska cykla mer men även skapa utrymme för alternativa färdmedel genom att skapa fler cykelpooler men även tillföra fler av olika typer för att passa olika verksamheter. Vidare har kommunens bilpool utvecklats till en fordonspool, vilket innebär att fordonspoolen inte bara innehåller bilar utan även cyklar och andra alternativa färdmedel. Det innebär också att det finns olika typer av fordon för motsvara de behov som finns i organisationen så att det möjliggör ersättning av ett verksamhetsfordon eller för att göra en kort eller lång tjänsteresa. Det ska ses som det interna hyrbilsföretaget och ska användas i första hand för att vi ska uppnå rätt utnyttjandegrad för egna fordon och minska utbetald bilersättning och extern hyra

med tillhörande kostnader, men även för att säkerställa att anställda reser i säkra och miljövänliga fordon. Den gemensamma fordonspoolen har utökats från en uppställningsplats med 10 fordon till två uppställningsplatser med 16 fordon.

Målsättningen är att fordonspoolen ska vara 100 procent fossilfri och att utvecklingen av den gemensamma fordonspoolen ska skapa en nettominskning av det totala antalet fordon i kommunen. Detta kopplas också till indikatorn som mäter andelen personfordon i kommunens verksamhet som ingår i bilpool.

För att öka andelen fossiloberoende fordon i en snabbare takt pågår ett arbete med syftet att alla dieseldrivna fordon skall köras på HVO100. Detta är tänkt som en övergångslösning i omställningen till framförallt elfordon. Under 2022 har tekniska förvaltningens renhållningsavdelning kört fordon på HVO100 vilket i huvudsak har resulterat i 76 ton lägre koldioxidutsläpp. Planen är att kommunens samtliga dieseldrivna fordon skall köras på HVO100 från och med 2024-01-01, vilket kommer att innebära att kommunens samtliga fordon är fossiloberoende till ca 80 procent. Ett arbete som är direkt kopplat till indikatorn ”Koldioxidutsläpp CO2 (ton) från samtliga fordon i kommunens verksamhet”. Slutligen har satsningen på en gemensam fordonpool gett önskat resultat genom ökat användande och därmed minskat kostnaderna för resande på annat sätt.

Mål:

Effektiva och hållbara lokaler

Beskrivning av målet

Målet är att kommunens verksamhetslokaler ska tillgodose behoven utan att ianspråkta 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

Måluppfyllelse



Indikator	2020	2021	2022	Målvärde
Antal m ² /elev, brukare, anställd: Förskola			11	Målvärde fastställs budget 2024
Grundskola			19	
Gymnasieskola			29	
Äldreboende (hyrda lokaler, egna lokaler)			60, 89	
Administrativ personal			33	
Outnyttjad lokalbank m ²	13 084	13 570	17 206	Minska

Energianvändning kWh/m ² Fjärrvärme El (grundskolor) Egenproducerad el			104 44 -	Målvärde fastställs budget 2024
Kostnad planerat underhåll lokaler kronor/m ²			Första resultat möjligt 2024	Ta fram metod för mätning för att möjliggöra jämförelse över tid

Analys

Kommunen strävar mot för att alla nya lokaler ska vara ändamålsenliga, effektiva och anpassade för den specifika verksamheten som ska nyttja dem, samtidigt som lokalerna ska vara flexibla (lättanpassade för framtida behov). I varje lokalprojekt tittar vi på verksamhetens specifika behov innan vi väljer färdig lokallösning. Det är ett arbete som har tydlig koppling till mål 10 i Agenda 2030 som syftar till att minska ojämlikhet, för såväl olika verksamheter som individer.

Det är en bit kvar innan det önskade läget nås om att kommunens befintliga lokaler ska vara ändamålsenliga, effektiva och hållbara, men en medveten strävan mot målet sker dagligen i allt som görs. Ett exempel på effektivisering är att inom kort byta ventilationssystem i några byggnader för att det ska ge ett bättre inomhusklimat och att de nya ventilationssystemen är mer energieffektiva. Även ett arbete med att byta ut energikrävande belysningsarmaturer är i startgroparna. Ett mål är att minska lokalernas energiförbrukning per kvadratmeter. Allt detta är också en strävan om att bättre uppfylla mål i Agenda 2030. Arbetet syftar bland annat till att uppnå hållbar energi för alla, skapa hållbara städer och samhällen, men kanske framför allt kunna bidra till att bekämpa klimatförändringar genom ett effektiv och hållbart användande av våra lokaler.

Ett arbete som redan nu påbörjats, med stor koppling till skapandet av hållbara städer och samhällen, är att det i planeringsstadiet av nya lokaler ska finnas ett livscykelräknat när det gäller lokalernas kostnader över tid. Det som är billigast i produktionsskedet kanske är dyrast i förvaltningsskedet, till exempel att få med solcellstak på byggnader vid nyproduktion.

Vidare är en process med att avyttra de byggnader som idag är i kommunal ägo där det inte bedrivs kommunal verksamhet, och där bedömningen är att inte någon användning av lokalen finns på sikt, påbörjad. I tillägg till detta pågår en kartläggning av tomma byggnader för att kunna föras in i process för avyttring alternativt rivning. En översyn pågår också av inhyrda lokaler, samt egenägda lokaler där kommunen inte har full verksamhet, för att kunna se om nyttjandet kan effektiviseras. Detta är ett mer långsiktigt arbete eftersom lokalerna har olika kontraktstider att förhålla sig till.

Antal kvadratmeter per elev, brukare, anställd är ett nytt nyckeltal. Där har kommunen inget eget jämförelsevärde att göra någon analys på. För skolan kan det dock jämföras med generella nyckeltal som visar på en yta på mellan 10-12 kvadratmeter per elev. Nyckeltalet för äldreboenden är uppdelat på inhyrda och egenägda lokaler. Här går det att avläsa att brukare i kommunens egenägda lokaler har 29 kvadratmeter mer per person att röra sig på än de brukare som bor i inhyrda lokaler. Utifrån presenterade nyckeltal kan man fundera på om kommunen har överytor i sina egna lokaler och att det gör att det går åt mer energi att värma upp lokalerna, vilket i sådana fall inte ligger i linje med det arbete kommunen bedriver för att uppnå bland annat mål 7 *Hållbar energi för alla* och mål 10 *minskad ojämlikhet* utifrån Agenda 2030.

Vidare presenteras också antal kvadratmeter per administrativ personal. Detta nyckeltal visar att kommunen har mycket administrativ lokalyta per medarbetare i dagsläget, ett tal som organisationen arbetar med för att kunna effektivisera, bland annat genom att införa aktivitetsbaserat arbetssätt för kommunens administrativa förvaltningsledningsfunktioner.

Siffrorna för den outnyttjade lokalbanken har tyvärr ökat sedan föregående år. Detta beror bland annat på att tidigare Presterudsgymnasiet har till vissa delar tomställt. Det planeras dock för att nya verksamheter ska flytta in vilket kommer justera siffrorna till det bättre på sikt. En positiv faktor att lyfta ram i avseende gällande den outnyttjade lokalbanken är att Magister Lövs väg 2 och Gamla elverket har rivits, vilket räddar upp siffrorna från att vara ännu sämre. Ytterligare byggnader skulle behöva rivas men i dagsläget saknas medel för att kunna göra detta. Ett annat arbete som pågår för att kunna få ner antalet kvadratmeter i lokalbanken är försäljningen av fastigheter.

Kommunens arbete med mål 7 i Agenda 2030, hållbar energi för alla, kom att aktualiseras ytterligare under år 2022 i samband med den energikris som uppstod. Det går därför att utläsa hur energianvändningen har sjunkit under 2022 till följd av de åtgärder som vidtogs i slutet av året. Till exempel har användningen av fjärrvärme sjunkit med 11,7 % sedan föregående år och elförbrukningen har minskat. Särskild mätningen av egenproducerad el har ännu inte kommit igång. Detta är dock något som organisationen hoppas kunna redovisa under nästkommande år.

I de indikatorer som presenteras ovan för att uppnå målet om effektiva och hållbara lokaler finns *Kostnad planerat underhåll lokaler kronor per kvadratmeter* presenterat, ännu finns inget resultat för detta men förhoppningen är att kunna uppvisa ett resultat under 2024. Idag finns inte denna post med i den internhyran som tas ut av olika verksamheter, kommunen lägger således inga pengar på det långsiktiga planerade underhållet i dagsläget. Sammantaget ligger kommunens arbete med att uppnå effektiva och hållbara lokaler linje med mål 7, 11 och 13 i Agenda 2030.

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 kommun****Beskrivning av målet**

Öppenhet, tillgänglighet och tydlighet.

Koppling till Agenda 2030

Mål 5: Jämställdhet

Mål 10: Minskad ojämlikhet

Mål 16: Fredliga och inkluderande samhällen

Måluppfyllelse

Indikator		2020	2021	2022	Målvärde
Grad av tillgänglighet på kommunens officiella webbplats (%)		65	78		Öka
Andel synpunkter som besvarats inom utlovade 10 arbetsdagar (%)		65	70		Öka
Delaktighetsindex andel (%) av maxpoäng		53	56	67	Öka
Gott bemötande vid kontakt med kommunen, andel (%)	Totalt		78,9	Nästa mätning hösten 2023	Öka
	Kvinnor		-- ³²		
	Män		--		
Svar på frågor vid kontakt med kommunen, andel (%)	Totalt		66,6	Nästa mätning hösten 2023	Öka
	Kvinnor		73,9		
	Män		59,3		

Analys

I vårt arbete med att utveckla organisationens totala kommunikationskompetens har kommunen under året jobbat med att ta fram ett samlat stöd till chefer och andra nyckelfunktioner. Satsningen resulterade i en digital samling riktlinjer som är enkla att följa och ta stöd av vid behov. Några exempel är riktlinje för press och media, förändringkommunikation och visuell identitet.

Kommunen har också jobbat aktivt med att landa en kanalvalsstrategi, inte minst på grund av allt högre krav på tillgänglighet i våra digitala kanaler. Frågan om överföring av personuppgifter till tredje land har hållit oss alerta i relation till bland annat Facebook. Tack vare detta har vi idag bra koll på de risker som vissa publiceringar kan innebära för Kristinehamns kommun och på hur vi kan minimera dem.

Arbete med medborgarkontakt har resulterat i att förstudie om ett kommunövergripande kontaktcenter genomfördes. Idag finns ett underlag för nästa steg i den processen, där fokus ligger

³² Könsuppdelat kan inte redovisas av sekretesskäl, för få antal svar

på att professionalisera oss i alla externa kontakter som sker dagligen i kommunens olika kanaler, så väl i fysiska möten som via till exempel mejl och synpunktshantering på vår externa webb.

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

Måluppfyllelse



Indikator		2020	2021	2022	Målvärde
Uppfattning om Kristinehamn som en plats att bo och leva på, andel mycket eller ganska bra (%) <small>SCB Medborgarundersökning</small>	Totalt		88,0		Öka
	Kvinnor		86,3		
	Män		89,7		
Inställning till att rekommendera andra att flytta till Kristinehamn, andel helt och hållet eller till stor del (%) <small>SCB Medborgarundersökning</small>	Totalt		52,8		Öka
	Kvinnor		50,9		
	Män		54,7		
Ranking Svenskt Näringslivs företagsklimat		181	150	111	Förbättra ranking
Engagemang i sociala medier					Ta fram metod för mätning för att möjliggöra

					jämförelse över tid
Mediabiliden, andel neutrala och positiva artiklar, (%)	Antal redaktionella omnämningen		4 100		Öka antalet positiva omnämningen och minska antalet neutrala omnämningen
	Andel neutral		90		
	Andel positiv		4		
	Andel negativ		6		

Analys

Under året har vi jobbat aktivt med att professionalisera oss i vår kontakt med invånare, företag och föreningar. Några satsningar som är värda att nämna är inflyttarservice och kampanjen ”Välkommen hit, välkommen hem”, Kristinehamns växer och konferensen Morgondagens totalförsvaret. I alla tre exemplen har vi lyckats skapa en nationell relevans och stärka vår geografiska position som en strategiskt viktig nod i vår del av landet.

I arbetet för bättre tillgänglighet för kommunens service och bra bemötande i kontakten med kommunen har vi genomfört en förstudie om förutsättningar för ett kommunövergripande kontaktcenter. Målet med förstudien var att utforma ett beslutsunderlag som beskriver vad ett kontaktcenter i Kristinehamns kommun skulle innebära avseende tillgänglighet och service, information, påverkan på verksamheten och förändrade arbetssätt.

Förstudien visar att tillgängligheten till den service som erbjuds medborgarna i nuläget är mycket varierande beroende på vilket ärende medborgaren har till kommunen. Det saknas kommungemensamma riktlinjer, policys och struktur för uppföljning och utveckling av mötet med medborgarna. Det innebär att varje förvaltning och dess verksamheter använder många egna lösningar i mötet med invånarna, vilket ur ett kommunövergripande perspektiv är ineffektivt vad det gäller tillgänglighet, produktivitet och kostnader.

Förstudien konstaterar att det finns en stor risk i att Kristinehamns kommun inte uppfattas som en enhetlig servicegivare och att varumärket påverkas negativt, med följden av att förtroendet minskar. Genom att inrätta ett kontaktcenter kan kommunen professionalisera de externa kontakterna, samordna kommunikationskanalerna och därmed skapa en tydlig väg in till kommunens samlade service.

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 inte minst för att klara målet om en hållbar konsumtion och produktion.

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

Måluppfyllelse



Indikator	2022	Målvärde
Andel av ärenden (externt) där det finns e-tjänster som genomförs digitalt (urval av tjänster med hög nyttjandegrad)	75 %	80 % <i>Första mätning år 2022</i>

Analys

Kommunen har i dag ett stort antal digitala tjänster (e-tjänster) som kan användas av servicetagarna (privatpersoner och företag). Målet mäter de mest använda e-tjänsterna gentemot servicetagare som tillhandahålls av respektive förvaltning och hur stor andel av dessa som tas emot digitalt. Andra sätt än digitalt är exempelvis via pappersblankett, vilket kräver betydligt mer resurser att tyda och hantera. Detta sätt att mäta är för året nytt inom kommunen och det saknas uppgifter för några tjänster om hur många ärenden som kommer in på annat sätt än digitalt.

Huruvida e-tjänster verkligen används beror på flera saker. Det handlar om att det upplevs som lätt att hitta tjänsterna, förstå hur de ska användas och att själva tjänsterna i sig upplevs som enkla och smidiga. Det handlar också om hur vi som kommun marknadsför och hänvisar servicetagarna till och "puffar för" att använda dessa tjänster i olika sammanhang. Att göra det enkelt och smidigt att använda den digitala vägen går i första hand. Här kan konstateras att det finns en del att göra för att nå måluppfyllelsen, då vi också vet att medborgarna gärna använder digitala tjänster om dessa finns och är väl fungerande. För vissa tjänster saknas idag möjligheten att ansöka digitalt och det är därför viktigt att kommunen fortsätter utvecklingsarbetet med digitala tjänster, till exempel inom bygglov där många andra kommuner i landet erbjuder digitala tjänster.

Av kommunens mest använda tjänster finns en stor spridning på huruvida de används digitalt eller inte av servicetagarna, från 13 procents användning av digital tjänst till att 100 procent kommer in digitalt. Positivt utmärker sig tjänsterna inom skolförvaltningen där det allra mesta kommer in digitalt gällande exempelvis ansökan om skolskjuts, ansökan om gymnasiebiljett för resor, frånvaroanmälan - ansökan om konto skola 24. Fler tjänster där allt kommer in digitalt är:

- ansökningar om arrangemangsstöd för kulturföreningar och föreningsregistret anmälan eller ändring (Kulturförvaltningen)
- ansökan till feriearbete (Arbete, kompetens och välfärdsförvaltningen)

- tidrapportering kontaktperson inom LSS och tidrapportering avlösare/ledsagare (Stöd vård och omsorgsförvaltningen)
- ersättning förtroendevalda och intresseanmälan timvikarier (Kommunledningsförvaltningen)
- tidsbokning bygglovsrådgivning (Miljö- och stadsbyggnadsförvaltningen).

Resultatet är lägre när det gäller orosanmälan för barn där endast 13 procent inkommer digitalt till arbete, kompetens och välfärdsförvaltningen. Tjänsterna "Insatser inom LSS" till Vård, stöd och omsorgsförvaltningen, "Ansökan om verksamhetsbidrag för kulturföreningar" till kulturförvaltningen, "Anmälan om installation om värmepump" till miljö- och stadsbyggnadsförvaltningen samt "Anslutning till kommunalt vatten och avlopp" inom tekniska förvaltningen ligger också lågt (under 40 procent som kommer in digitalt). Att jobba för att få in digitalt blir extra viktigt där volymerna är stora som exempelvis inom arbete, kompetens och välfärdsförvaltningen, stöd, vård och omsorgsförvaltningen och vissa tjänster inom tekniska förvaltningen.

Totalt över hela kommunen nås inte målet om 80 procent utan hamnar på 75 procent, vilket ändå är nära målet och måluppföljningen bedöms som relativt god.

Mål Minskad pappershantering

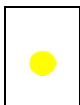
Beskrivning av målet

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

Måluppfyllelse



Indikator	2021	2022	Målvärde
Portokostnad utskick, kronor	1 500 000	1 512 000	Minska med 30 %, basår 2021
Kopieringskostnad, kronor (leasing maskiner, service och programvaror)	2 860 000	2 580 000	Minska med 20 %, basår 2021
Pappersförbrukning, antal pappersark vid utskriften	Färg: 5 449 452 Svartvit: 2 887 872	Färg: 3 010 000 Svartvit: 3 990 000 17 % minskning	Minska med 20 %, basår 2021

Analys

Förvaltningarna har vidtagit olika åtgärder för att minska portokostnader och pappershantering. Det handlar exempelvis om införande av e-tjänster eller digital hantering i system i stället för papper, utskick via digital post eller liknande. Trots det har kommunens totala portokostnad snarare ökat något än minskat, vilket är långt ifrån målet om en 30 procents minskning. Däremot har kopieringskostnaderna minskat med 10 procent under året, vilket inte når upp till målet om en minskning med 20 procent, men går åt rätt håll.

Antalet svartvita utskrifter har ökat medan antalet färgutskrifter har minskat rejält under 2022, vilket är bra då färgutskrifter är dyrare än svartvita utskrifter. Totalt sett har en minskning skett med 17 procent, vilket inte når fullt upp till målet om 20 procents minskning av antalet utskrifter. Den totala bedömningen blir att målet har en relativt god måluppfyllelse.

För att ytterligare bidra till målet i Agenda 2030 om hållbar konsumtion och produktion vore det bra om pappersförbrukning, kopiering och brevtusckick kunde minska i princip helt men då krävs mer omfattande åtgärder. Intressant att följa blir det förslag som nu förs fram nationellt om tvingande digital post.

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

Måluppfyllelse



Indikator	2022	Målvärde
Antal nya processer eller arbetsmoment som inte längre kräver någon handpåläggning. Exemplifiera.	Alla förvaltningar utom Kulturförvaltningen har angett minst två processer/arbetsmoment	Varje nämnd ska kunna ange minst två processer/arbetsmoment som inte längre kräver handpåläggning och som genomförts under året. <i>Första mätning år 2022</i>

Analys

De flesta förvaltningar har effektiviserat några eller flera arbetsmoment eller delar av processer under 2022. Främst handlar det om framtagande av olika typer av e-tjänster som ersättning till tidigare i stort sett helt manuell hantering via papper. Andra typer av förbättringar som anges handlar om förändringar genom befintliga eller nya system som gör att tidigare arbetssätt har

kunnat ändras så att hanteringen sköts mer tidseffektivt och innebär minskad handpåläggning. Ett resultat av dessa förbättringar är i några fall ganska omfattande tidsbesparing till några timmar i månaden för andra. I en del fall har tidsbesparing inte angivits och det kan vara en konsekvens av att vi till vardags inte är så vana vid att räkna hur många timmar vi lägger på olika moment och därför kan ha svårt att ta fram vad en förändring leder till i frågan om timmar. Många av de effektiviseringar som har gjorts handlar konkret om att anställda slipper scanna in, klippa och klistra från ett ställe till ett annat, kopiera, posta, lägga upp innehåll i flera system parallellt eller skicka e-post.

Denna nytta gällande tidsbesparing kan bli omvandlad till en ekonomisk nytta i de fall personalen får nya eller andra arbetsuppgifter som annars skulle kräva en ny anställning, genom omfördelning av uppgifter så att ingen återrekrytering behöver ske eller genom uppsägning av personal i något led. Det leder alltså till en förändring i budget. I annat fall kan tidsbesparingen leda till kvalitativa nyttor så som att kunna göra andra saker som tidigare inte hunnits med, ökad service, ökad rättssäkerhet eller liknande. I redovisningen har det inte avkrävts svar på huruvida effektiviseringarna har lett till ekonomisk nytta. Däremot anges kvalitativa nyttor.

De kvalitativa nyttor som anges är snabbare handläggning, mindre personberoende, säkrare hantering, bättre underlag, mindre eller inget behov av fysiskt arkiv, lättare att följa upp, mindre risk för fel och ökad informationssäkerhet. Andra effekter är bättre service till medborgare eller anställda som snabbare kan få svar, själva ansöka eller boka digitalt.

Dessa kvalitativa nyttor kan också kategoriseras som "ständiga förbättringar" och med stort inslag av "digitisering" - det vill säga att överföra tidigare hantering till motsvarande hantering digitalt. Det innebär inte att processerna i sig ändras i någon större grad, vilket kräver mer innovation. Därför blir bedömningen också att målet har en relativt god måluppfyllelse.

Få processer har automatiserats rakt igenom. Ett positivt undantag är tekniska förvaltningen som genom digitala vattenmätare hos kund direkt får in data i de egna systemen och som sedan automatiskt genererar en faktura, helt utan handpåläggning. Detta sparar uppskattningsvis en fjärdeles heltidstjänst per år. Att helt automatisera en process kräver ofta mer initiala insatser eller investeringar, långsiktig planering, koll på befintliga processer och förmåga och vilja att se och prova helt andra sätt att lösa uppgifter. För att vi ska klara framtidens utmaningar med att färre ska göra mer för fler är dock det sistnämnda en förutsättning och behöver ske parallellt med, eller i stället för, ständiga förbättringar. Där är vi inte i dag. Vi behöver i så stor utsträckning som möjligt automatisera alla delar vi kan, för att få tid till det som är verkligt värdeskapande för dem vi finns till för. Vi behöver som organisation jobba mer för att utveckla verksamheterna i linje med detta – inte minst som ett sätt att bidra till målet i Agenda 2030 om hållbar konsumtion och produktion.

VART GICK SKATTEPENGARNA?

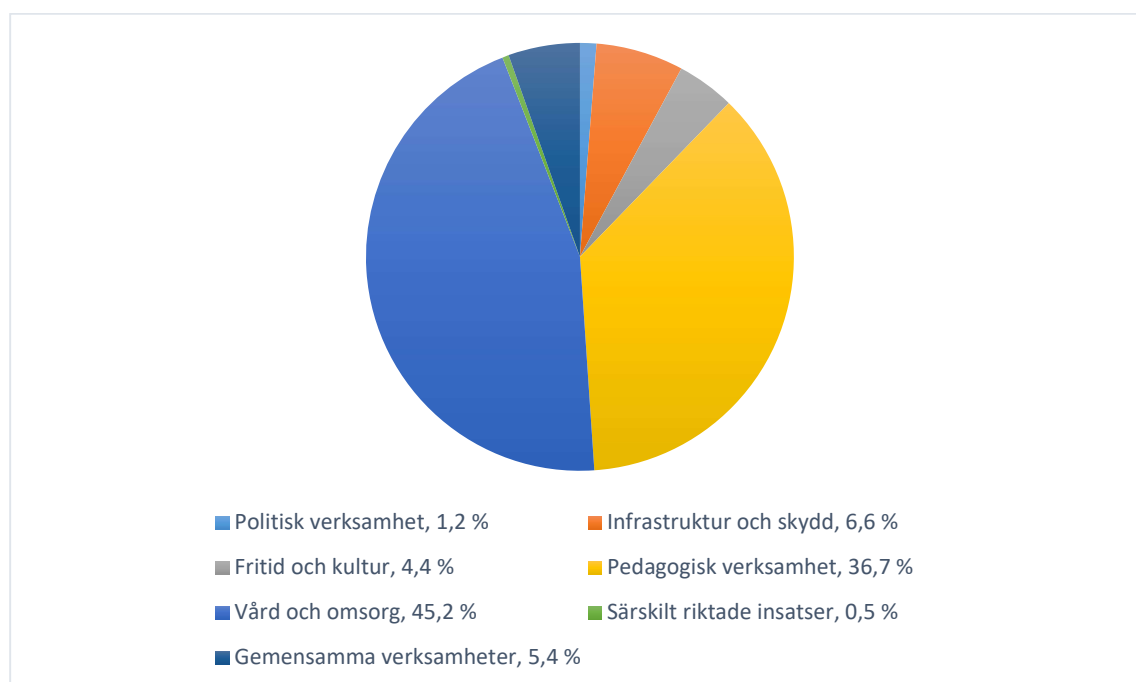
Diagrammet nedan visar övergripande hur Kristinehamns kommuns skatteintäkter 2022 använts. Sammantaget omfattar den procentuella fördelningen av nettokostnaderna drygt 1,5 miljarder kronor. Affärsverksamhet är undantagen i diagrammet då den till största del finansieras med taxor och avgifter.

De två absolut största verksamheterna är vård och omsorg (äldreomsorg, funktionshinder samt individ och familjeomsorg) samt pedagogisk verksamhet. Pedagogisk verksamhet omfattar förskola, grundskola, gymnasieskola samt vuxenutbildning. Dessa två verksamhetsgrenar utgör sammantaget knappt 82 procent.

Bakom rubriken infrastruktur och skydd döljer sig bland annat gator, vägar, parker och räddningstjänst. Denna verksamhetsgren utgör cirka 6,6 procent.

Särskilt inriktade insatser består av flyktingverksamhet och arbetsmarknadsåtgärder och finansieras till mycket stor del av statsbidrag

Gemensamma verksamheter består av kommunövergripande administration och fastigheter.



Översikt över verksamhetens utveckling

Befolkningsutveckling

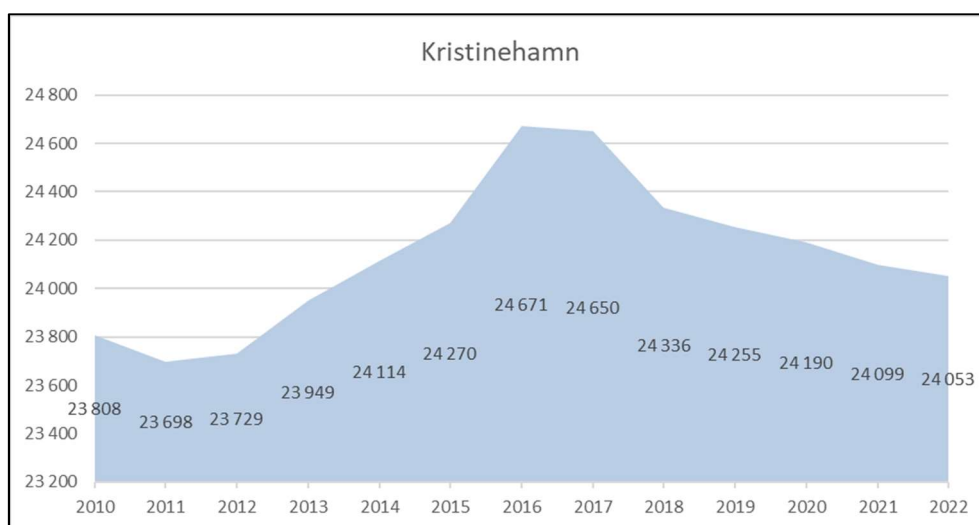
Sveriges befolkning uppgick till 10 521 556 personer vid årets slut 2022, vilket är en ökning med 69 230 personer eller 0,7 procent sedan årsskiftet 2021/2022. Folkökningen beror på att det har fötts fler än det har dött, men framför allt beror den på att fler har invandrat än utvandrat. SCB's statistik visar att det var 17 år sedan det föddes färre barn i Sverige. Barnafödandet minskade i 215 av Sveriges 290 kommuner. Totalt minskade barnafödandet med 9 529 barn, vilket är 8,3 procent färre än föregående år.

Under 2022 invandrade 102 436 personer till Sverige, vilket är en ökning med 11 805 personer eller 13 procent jämfört med föregående år.

Befolkningsutvecklingen i Kristinehamns kommun är sjunkande. Vid årets slut 2022 hade kommunen 24 053 invånare, vilket är en minskning med 46 invånare eller 0,2 procent jämfört med december 2021. Utfallet är 74 personer lägre än bedömningen i budget 2022, plan 2023-2024, då befolkningsprognosen för 2022 uppgick till 24 127 personer.

Födelseöverskottet avvek negativt med -116 personer med 197 födda och 313 döda. Flyttnettot avvek däremot positivt med 53 personer, varav 13 personer från övriga Värmland, 42 personer från övriga Sverige och 4 personer från utlandet.

Av Kristinehamns kommuns befolkning var 49,4 procent kvinnor och 50,6 procent män, vilket är en något lägre andel kvinnor jämfört med riket, där andelen kvinnor var 49,6 procent, samt något högre andel än kommungruppen³³, där andelen kvinnor var 49,1 procent. Andelen vuxna i åldern 18-64 år uppgick till 54,1 procent i Kristinehamn, vilket var något lägre än i kommungruppen, där andelen uppgick till 54,9 procent, samt lägre än i riket, där andelen 18-64-åringar uppgick till 58,7 procent. Andelen invånare över 65 år var 27,5 procent i Kristinehamn jämfört med 24,8 procent för kommungruppen och 20,4 procent för genomsnittet i riket.³⁴



³³ Lågpendlingskommun nära större stad

³⁴ Scb – Sveriges befolkning 31 december 2022, kommunala jämförelsetal

Fem år i sammandrag

Den kommunala koncernen (mkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	711,6	665,1	646,9	625,5	657,5
Verksamhetens kostnader	-2 171,2	-2 078,8	-1 956,8	-1 967,5	-1 953,7
Avskrivningar	-112,2	-101,0	-97,1	-90,5	-83,5
Årets resultat	63,3	63,2	93,2	12,5	62,0
Soliditet (%)	44%	43%	42%	42%	43%
Soliditet, inkl totala pensionsförpliktelser (%)	37%	34%	33%	32%	30%
Investeringar (netto), materiella anläggningstillgångar	225,3	244,9	167,3	227,3	195,5
Självfinansieringsgrad	78%	67%	114%	45%	74%
Långfristig skuld till kreditinstitut	1 112,3	1 120,3	1 129,4	1 017,8	948,6

Kristinehamns kommun (mkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	464,7	455,1	433,9	406,6	433,1
Verksamhetens kostnader	-1 986,1	-1 925,7	-1 810,9	-1 814,0	-1 797,0
Avskrivningar	-76,1	-69,3	-63,2	-58,2	-52,8
Årets resultat	42,4	43,4	72,0	-7,3	45,1
Soliditet (%)	51%	49%	47%	49%	52%
Soliditet, inkl totala pensionsförpliktelser (%)	40%	37%	33%	32%	33%
Investeringar (netto), materiella anläggningstillgångar	148,7	121,1	100,4	178,5	142,8
Självfinansieringsgrad	80%	93%	135%	29%	69%
Långfristig skuld till kreditinstitut	475,0	475,0	525,0	400,0	325,0

En stor del av de förändringar som kan avläsas för den kommunala koncernen har i allt väsentligt skett i kommunen.

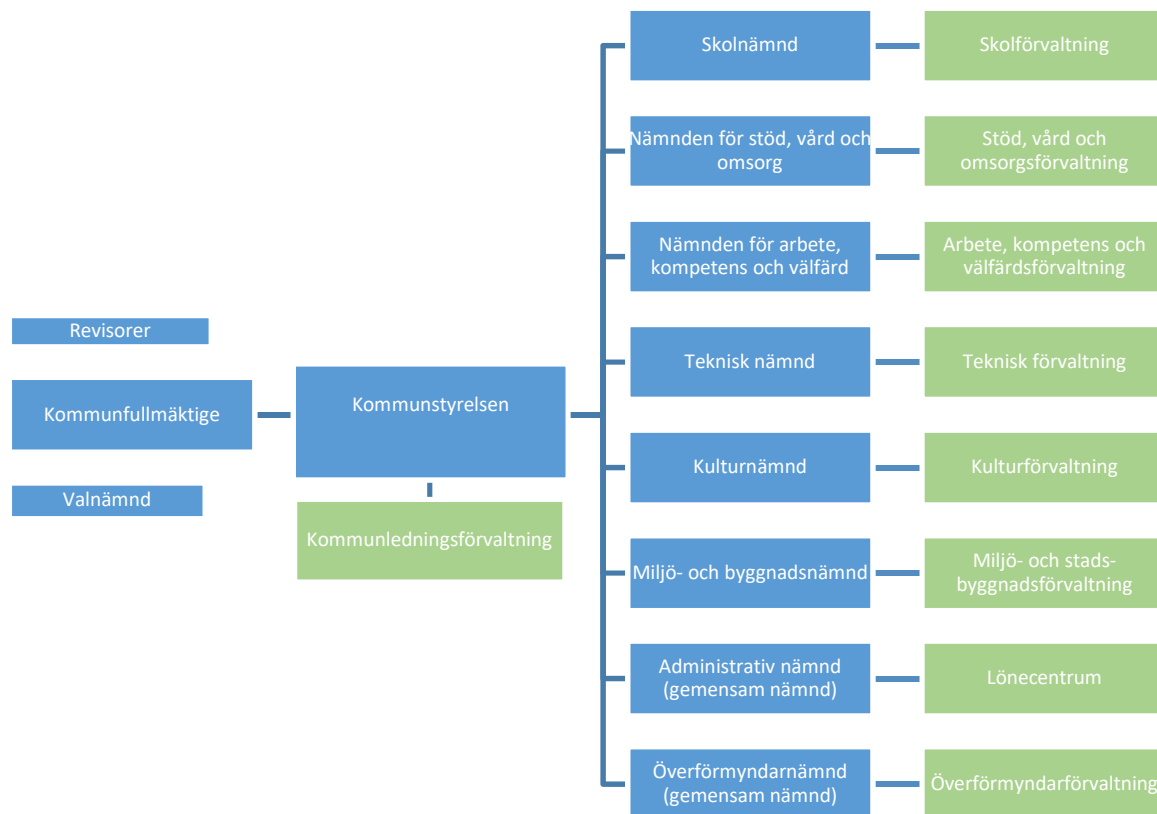
- De stora förändringarna mellan 2021 och 2022 vad gäller verksamhetens intäkter inom kommunen är:
 - Taxor och avgifter, + 10,5 miljoner kronor
 - Försäljning exploateringsfastigheter³⁵, -16, 8 miljoner kronor
 - Realisationsvinst vid markförsäljning 2022, 11,8 miljoner kronor
 - Inom kommunkoncernen, vid sidan av kommunen, har nettoomsättningarna ökat mest inom Kristinehamns energi, +23,4 miljoner kronor, och inom Kristinehamnsbostäder, 4,4 miljoner kronor.
- Inom kommunkoncernen har verksamhetens kostnader ökat med 92,4 miljoner kronor. Av dessa är kommunens ökning 60,4 miljoner kronor. Beloppsmässigt är det personalkostnaderna som ökat mest och det är ökningen inom kommunen, 26 miljoner kronor som står för den största ökningen inom såväl kommunkoncernen som för kommunen. Vid sidan av ökningen av energikostnader är återfinns de största förändringarna nedan.
 - Köp av huvudverksamhet, 7,6 miljoner kronor
 - Förbrukningsmaterial och förbrukningsinventarier, 5,2, miljoner kronor
 - Sluttäckningar av deponier, 20,0 miljoner kronor

³⁵ Under 2021 rättades tidigare års felaktiga redovisning av exploateringsfastigheter, beloppet uppgick till 15 miljoner kronor.

- Avskrivningarna fortsätter att öka med anledning av hög investeringsnivå. Under 2022 uppgår kommunkoncernens investeringar till ca 75 miljoner mer än investeringarna inom kommunen. Förra året var motsvarande siffra knappt 125 miljoner kronor. Avskrivningarna inom kommunkoncernen har ökat med 11,1 procent mellan åren och motsvarande ökning inom kommunen är 9,8 procent.
- Större investeringar inom kommunkoncernen har varit:
 - Kristinehamnsbostäder AB
 - Bostäder Sannakajen, 15 miljoner kronor (färdigställdes april 2022)
 - AB Kristinehamns Industrifastigheter
 - Nybyggnation, distriktsveterinärerna, 10 miljoner kronor
 - Kristinehamns Elnät AB
 - Vålön, kablifiering, 10,8 miljoner kronor
 - Mätarbyten, 5,2 miljoner kronor
 - Östlänksrelaterade investeringar, 10,9 miljoner kronor
 - Nyanslutningar, 2,6 miljoner kronor
 - Kristinehamns kommun (se mer avsnitt Investeringsredovisning)
 - Takbyten, diverse fastigheter, 10,3 miljoner kronor
 - Djurgårdsskolan, 10,3 miljoner kronor
 - Reinvestering gator, 9,6 miljoner kronor
 - VA Annebergsgatan, 7,7 miljoner kronor
 - VA Fjärilen, 7,4 miljoner kronor
- Kommunkoncernens resultat är ca 20 miljoner kronor högre än kommunens resultat för 2022. Det är samma nivå som för 2020 och 2021.
- Självfinansieringsgraden har ökat mellan åren för kommunkoncernen men minskat för kommunen. Såväl kommunkoncernens som kommunens genererade kassaflöde klarar inte av att finansiera årets investeringar.
- Under året har de långfristiga skulderna till kreditinstitut minskat för kommunkoncernen med 8,0 miljoner kronor. Det är koncernen Kristinehamns Energi som står för hela minskningen. Kommunkoncernens skuld till kreditinstitut uppgår till 1 112,3 miljoner kronor. Av detta avser 475,0 miljoner kronor. I början av 2023 har dock kommunen gjort nyupplåningar motsvarande 150 miljoner kronor.

Den kommunala koncernen

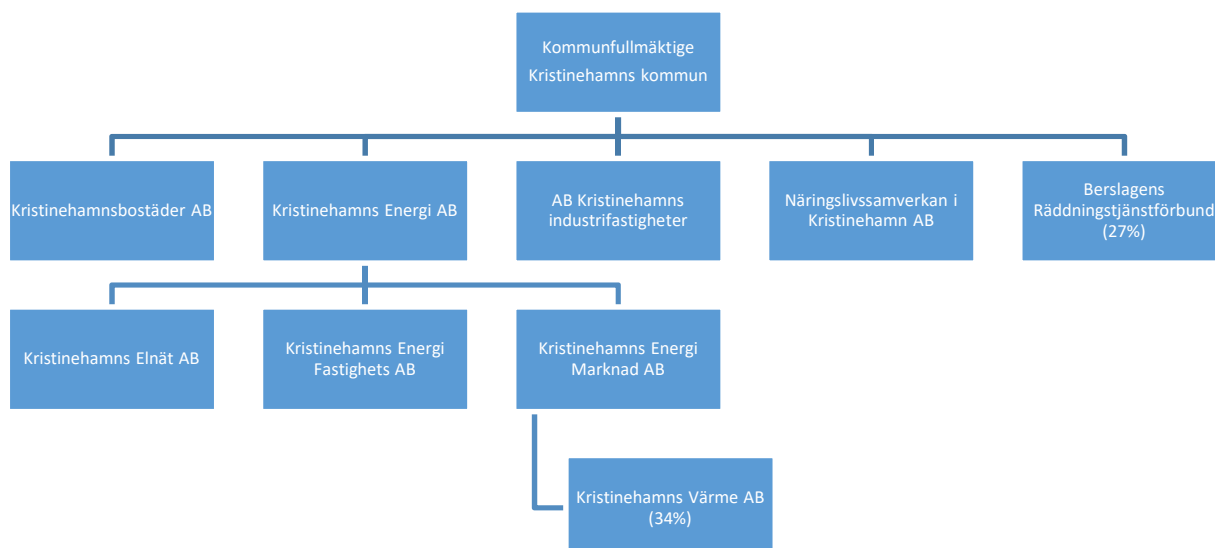
Den kommunala koncernen innefattar, förutom kommunen och dess nämnder, åtta bolag och ett kommunalförbund.



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.

Bolagsstrukturen, inklusive Bergslagens 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. Kristinehamns Fjärrvärme AB har bytt namn till Kristinehamns Energi Marknad AB. I samband med det har publika laddstolpar för elbilar och solcells försäljningen flyttats från moderbolaget till det nya bolaget.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk styrning

Resultat

Resultatet för kommunen 2022 uppgår till 42,4 miljoner kronor. Jämfört med budget är resultatet 13,9 miljoner kronor högre. Skatteintäkternas slutavräkningar har skrivits upp med ganska stora belopp (gäller både slutavräkningarna för 2021 och 2022) vilket medförde en positiv avvikelse om 32,7 miljoner kronor.

Kommunen lyckades under 2022 att klara sluttäckningarna av både Sannaplanerna och Strandmossen inom driftbudgeten. Det gäller såväl årets nedlagda kostnader samt de åtgärder som redovisats som en anläggningstillgång tidigare år. Sannaplanerna har belastat skattekollektivet och Strandmossen har belastat renhållningskollektivet. Den sammantagna kostnaden 2022 för bägge kollektiverna uppgår till ca 20 miljoner kronor.

Både 2021 och 2022 har förtida inlösen av ansvarsförbindelsen avseende pensioner gjorts. Sammantaget uppgår beloppet till cirka 70 miljoner kronor för bägge åren inklusive löneskatt. Den senaste inlösen före 2021 gjordes under 2017.

Nämnderna redovisar sammantaget ett överskott mot budget med +18,6 miljoner kronor (mer om nämnderna i avsnittet driftredovisning).

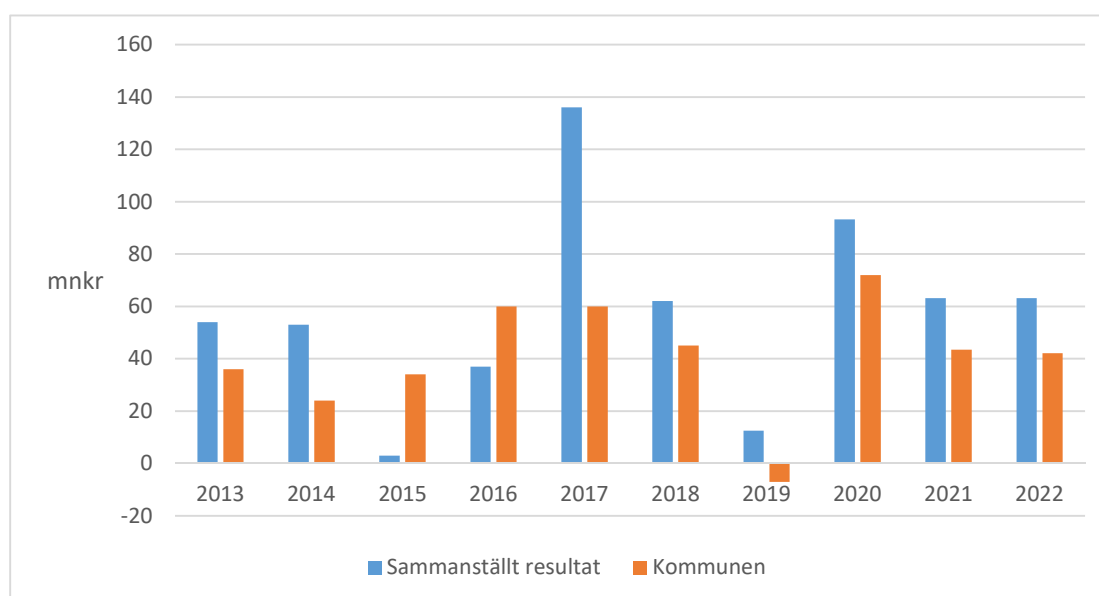
Kommunstyrelsen	+18,5
Nämnden för arbete, kompetens och välfärd	-12,1
Skolnämnden	+4,5
Tekniska nämnden	+3,3
Kulturnämnden	-0,1
Miljö- och byggnadsnämnden	+0,8
Nämnden för stöd, vård och omsorg	+3,7

Som framgår av tabellen ovan är de nämnden för arbete, kompetens och välfärd som haft de största ekonomiska problemen under 2022. Den största avvikelser beror på placeringar, främst barn och unga men även vuxna.

Kommunstyrelsen redovisar den största positiva avvikelser, +18,5 miljoner kronor, där ca +5 miljoner kronor härrör sig från exploateringsverksamheten och +7 miljoner kronor kommer från kommunstyrelsens övergripande verksamheter.

Avskrivningarna fortsätter att öka, dock inte riktigt i den takt som tidigare förutspåts. Jämfört med 2021 har avskrivningarna ökat med ca 6,8 miljoner kronor, från 69,3 miljoner kronor till 76,1 miljoner kronor. Det motsvarar en ökning med 9,7 procent. Med den planerade investeringstakt som finns kommer kommunens avskrivningar fortsätta att öka. I den budget som antogs av kommunfullmäktige i november 2022 uppgår avskrivningarna till 82,5 miljoner kronor för 2023. Även på sammanställd nivå ökar avskrivningarna en betydligt snabbare takt än verksamhetens kostnader.

Det sammanställda resultatet för kommunkoncernen är oförändrat jämfört med 2021 och uppgår till +63,2 miljoner kronor (+63,2 miljoner kronor). Bolagens samlade resultat förbättrar det sammanställda resultatet med +21,0 miljoner kronor (+19,8 miljoner kronor). I likhet med förra året är det energikoncernen som redovisar det högsta resultatet. Kristinehamnsbostäder bidrar också men resultatnivån för Kristinehamnsbostäder är lägre 2022 än vad den var 2021. Aktiebolaget Kristinehamns Industrifastigheters resultat har också ökat från 2021. Under de sex sista åren har bolagens samlade resultat medfört att det sammanställda resultatet är högre än kommunens, det vill säga bolagen är en tillgång även ur ett resultatperspektiv till skillnad från åren 2015 och 2016.



De i kommunkoncernen ingående organisationerna redovisar följande resultat för 2022 med jämförelse 2020-2021.

Resultat efter finansiella poster (mkr)	2022	2021	2020
Kommunen	42,4	43,4	72,0
Koncernen Kristinehamns Energi	14,7	16,3	13,2
Kristinehamns Bostads AB	5,5	6,9	10,8
AB Kristinehamns Industrifastigheter	3,6	1,6	3,0
Näringslivssamverkan i Kristinehamn AB	0,0	0,3	0,2
Bergslagens Räddningstjänstförbund (100%)	-0,1	0,5	0,4

*Resultaten för aktiebolagen redovisas efter finansiella poster och räddningstjänstförbundets resultat avser hela förbundet och inte enbart Kristinehamns kommuns andel (27 procent).

Soliditet

Kommunens finansiella styrka på lång sikt har under 2022 fortsatt att stärkas. Kommunens soliditet har ökat från 49 procent till 51 procent. Inkluderas ansvarsförbindelsen i soliditetsmättet har detta ökat från 37 procent till 40 procent. Bedömningen är att kommunen har en hög soliditet då man kan inrymma hela ansvarsförbindelsen och ändå ha en soliditet som uppgår till 40 procent.

Kommunkoncernens soliditet uppgår till 44 procent och har ökat med en procentenhet jämfört med 2021. Den lägre soliditetsnivån i kommunkoncernen jämfört med kommunen beror till största delen på att Kristinehamnsbostäder har en högre lånefinansieringsgrad än både kommunen och energikoncernen.

Soliditet (mkr)	2022	2021	2020
Kommunen	51%	49%	47%
Koncernen Kristinehamns Energi	54%	52%	54%
Kristinehamns Bostads AB	22%	22%	24%
AB Kristinehamns Industrifastigheter	51%	51%	43%
Näringslivssamverkan i Kristinehamn AB	40%	51%	44%
Bergslagens Räddningstjänstförbund (100%)	28%	27%	27%

Likvida medel

Under 2022 har nivån på de likvida medlen i kommunen minskat från 133,0 miljoner kronor till 42,2 miljoner kronor, det vill säga en minskning med -90,8 miljoner kronor. Det är mycket som påverkar förändringen av likviditeten i en så stor organisation som Kristinehamns kommun. Det gäller såväl ökade skatteintäkter och generella bidrag som ökade verksamhetskostnader. Det finns dock några områden som kan lyftas fram.

- Kommunens investeringsnivå har överstigit de medel som verksamheten genererar. Kommunens nettoinvesteringar överstiger 150 miljoner kronor för 2022.
- Vid sidan av nettoinvesteringarna har utbetalning av sluttäckningar av deponier skett med sammantaget 25,0 mkr. Det gäller såväl Sannaplanerna och Strandmossen. Den senare har finansierats av renhållningsverksamheten.
- Inlösen av ansvarsförbindelse har skett under 2022 och en extra utbetalning gjordes sent under 2022 med 24,1 miljoner kronor.

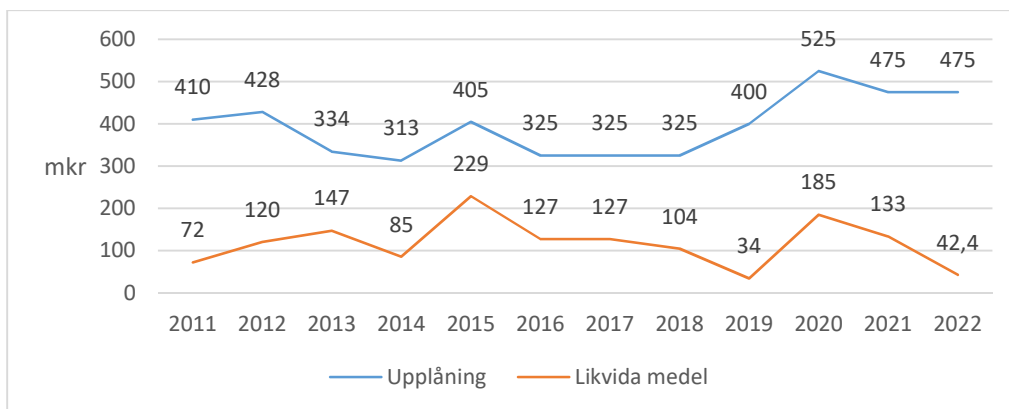


Diagram över långfristig upplåning och likvida medel

Nedanstående diagram visar förhållandet mellan kommunkoncernens likvida medel och långfristiga skulder. Under 2022 har det skett en minskning av de likvida medlen med -123,5 miljoner kronor. Den största orsaken till minskningen av likvida medel är stor egenfinansiering av investeringar, sluttäckningar av deponier och förtida inlösen av ansvarsförbindelse avseende pensioner. Nivån på de likvida medlen, 103 miljoner kronor i kommunkoncernen, är låg historiskt sett och nyupplåning har skett i början av 2023 med 150 miljoner kronor av kommunen. Det är sannolikt att den långfristiga upplåningen kommer att öka ytterligare i närtid med anledning av den planerade investeringsnivån inom kommunkoncernen.

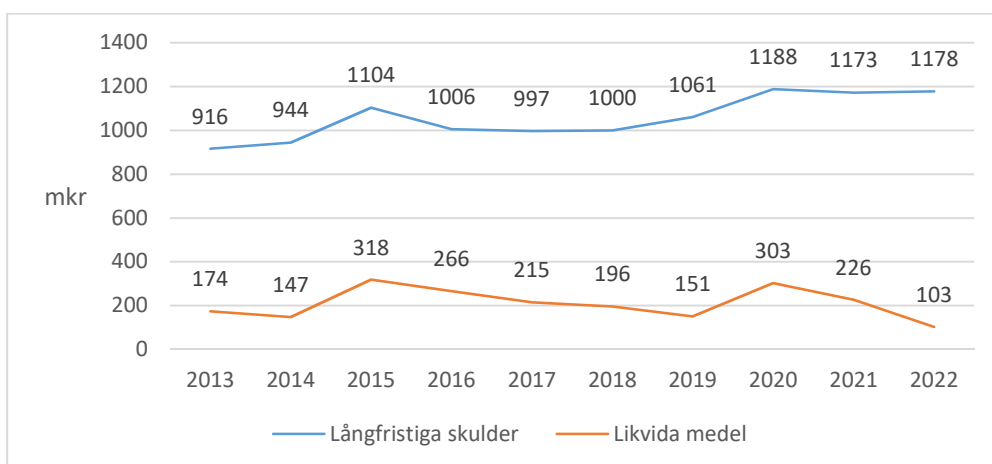


Diagram över kommunkoncernens långfristiga skulder och likvida medel

Ränteswapar och räntebindning

Under 2022 hade kommunen 475 miljoner kronor i låneskuld. Av dessa fanns räntesäkring i form av ränteswapar med 350 miljoner kronor vilket motsvarar 73,7 procent. Ränteswaparna förfaller 2026, 2029, 2030 och 2031. Den långa delen av swapräntan, vilket utgör själva räntesäkringen har räntenivåer mellan 0,463 procent och 0,883 procent, vilket är en mycket bra nivå för räntesäkringen.

I takt med ränteökningen i samhället har även Swaparnas värde ökat kraftigt under året. Detta beror på att det återstår en relativt lång tid på swaparna och att räntan på swaparna är låg. Noterbart är även att genomsnittsräntan (inklusive ränteswapar) inte ökar i samma takt som genomsnittsräntan exklusive swapar med anledning av räntesäkringen.

(mkr)	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Aktuell låneskuld:	475,0	475,0	525,0
Ränteswapar	350,0	350,0	400,0
Swapar-värde	52,8	6,1	-8,4
Räntebindningstid/snitt	4,95	5,72 år	4,05 år
Genomsnittsränta	1,04%	0,57%	1,14%
Genomsnittsränta exkl. ränteswapar	2,18%	0,05%	0,05

Nyupplåning har skett med 150 miljoner kronor i början av 2023.

Pensioner

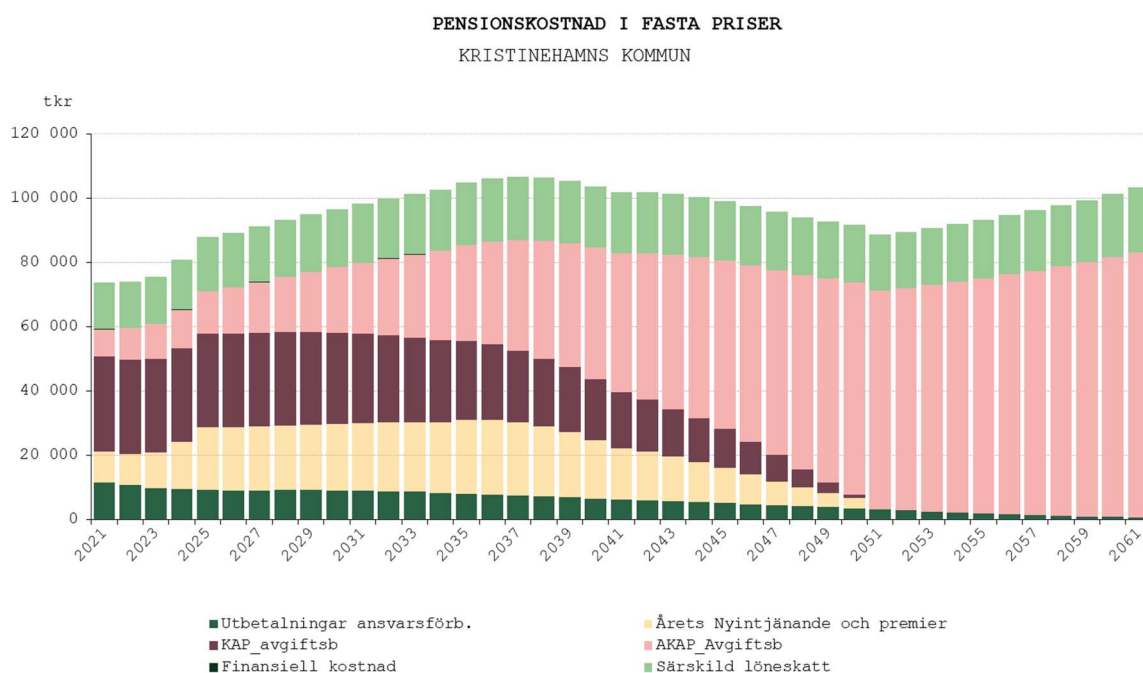
En total bild över de pensionsåtaganden som finns i kommunens redovisning samt de medel som försäkrats bort tas fram för att bedöma kommunens ekonomiska ställning. Förutom kommunen är det bara Bergslagens räddningstjänstförbud som redovisar pensionsförpliktelser i form av avsättning och ansvarsförbindelse i sin årsredovisning. Kommunens bolag har tryggt sina pensionsförpliktelser i pensionsförsäkringar.

Som framgår av tabellen nedan har kommunen ingen egen förvaltning av pensionsmedel. Det gäller såväl genom stiftelse som placerade pensionsmedel. De återlånade medlen³⁶ har ökat relativt kraftigt under 2022. Detta beror på kraftig minskning av försäkringskapitalet. Det har minskat från 418,7 miljoner kronor till 393,5 miljoner kronor beroende utvecklingen av gjorda placeringar. De återlånade medlens ökning är trots den förtida inlösen av ansvarsförbindelsen om 27,7 miljoner kronor som gjordes under 2022.

Tkr	2022-12-31	2021-12-31
Pensionsförpliktelse		
1. Total förpliktelse i balansräkningen	221 006	246 167
<i>a. Avsättning inklusive särskild löneskatt</i>	34 435	31 399
<i>b. Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt</i>	186 571	214 768
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	329 010	318 196
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0
4. Summa pensionsförpliktelse	550 016	564 363
Förvaltade Pensionsmedel - marknadsvärde		
5. Totalt pensionsförsäkringskapital	393 470	418 704
<i>a. Varav överskottsmedel</i>	0	8 074
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0
7. Finansiell Placering (egna förvaltade pensionsmedel)	0	0
8. Summa förvaltade pensionsmedel	393 470	426 778
Finansiering		
9. Återlånade medel	156 546	137 585
10. Konsolideringsgrad	71,54%	75,62%

³⁶ Återlånade medel utgörs av skillnaden mellan pensionsförpliktelser och förvaltade pensionsmedel.

Pensionskostnaderna bedöms enligt öka med drygt 60 miljoner kronor under 2023 för att nå sin kulmen under 2024. Detta påverkar även verksamheternas personalkostnader i och med att PO-pålägget höjts från 39,17 % (2022) till 44,55 % (2023). Det är en ökning med närmare 14 %.



I början av 2021 erhöles en långtidsprognos avseende de framtida pensionskostnaderna. Som framgår av diagrammet ovan kommer de framtida pensionskostnaderna öka successivt till slutet av 2030-talet, cirka 105-110 miljoner kronor, jämfört med den bedömda nivån för 2021, 73-74 miljoner kronor. Av diagrammet syns tydligt hur det nya pensionsavtalet AKAP-KL fasas in när de äldre avtalen upphör att gälla. Ny långtidsprognos tas fram under 2023.

Händelser av väsentlig betydelse

Året 2022 har präglats av kriget i Ukraina och dess konsekvenser. Vid årets början planerade kommunen genom nämnden för arbete, kompetens och välfärd för att ta emot människor på flykt ifrån Ukraina men det stod snart klart att den befarade flyktingvågen uteblev och de som tagit sig till Sverige och Kristinehamn lyckades ordna sitt boende på egen hand. Det blev istället främst den samhällsekonomiska utvecklingen som präglade Sverige och omvärlden. Den allmänna inflationen och prishöjningarna tog fart under början av året 2022 och kommunen försökte överblicka konsekvenserna av det nya pensionsavtalet, energipriserna, livsmedelspriserna, inflationen och räntorna inför budgetåret 2023 och planåren 2024-2025. Tekniska nämnden arbetade intensivt med att effektivisera energianvändningen under hösten 2022, vilket ledde till minskad förbrukning med 7 procent i november, 18 procent i november och 22 procent i december.³⁷ Totalt sparade kommunen cirka 900 000 kWh och 2,3 miljoner kronor.

³⁷ Jämfört med motsvarande period föregående år.

Vid årets slut 2022 var lågkonjunkturen ett faktum och Sveriges kommuner och regioner (SKR) bedömde att lågkonjunkturen kommer att hålla i sig under åren 2023-2024. Även om de ekonomiska utmaningarna tog fart under 2022 redovisar kommunsektorn positiva avvikelser för helåret. Även Kristinehamns kommun redovisar en positiv avvikelse jämfört med budget.

Nämnden för arbete, kompetens och välfärd genomförde en omorganisation den 1 maj till en processorienterad organisation i tre processer: Trygga barn i trygga familjer, Egen försörjning samt Ett tryggt och hälsosamt liv. Organisationen ska på ett tydligare sätt bidra till att tillgodose individens behov och förutsättningar, effektivisera arbetet och öka måluppfyllelsen.

Torgprojektet färdigställdes och öppnades upp för allmänheten i slutet av juni. Tekniska nämnden har arbetat med att förändra och förbättra tillgängligheten och möjligheten för människor att använda torgen, bland annat genom belysning, torgdäck och ett schackspel. Torgen invigdes formellt den 10 oktober.

Det nya Brogymnasiet blev klart för inflyttning under sommaren och skolnämnden kunde ta skolan i anspråk från och med höstterminen 2022. Lokalerna inrymmer förutom gymnasieskolan även lokaler för kommunal vuxenutbildning och Närsam.

Kommunen har via nämnden för arbete, kompetens och välfärd ingått ett nytt samverkansavtal för regional yrkesinriktad vuxenutbildning tillsammans med samtliga värmändska kommuner. Genom avtalet utökas samverkan så att utbildningsutbudet planeras och fastställs gemensamt, samt att ett frisök införs för eleverna, som innebär att länets kommunmedborgare har tillgång till alla kommuners utbildningsutbud.

Kommunvalet den 11 september 2022 innebar ett majoritetsskifte i kommunen med en ny majoritet bestående av Socialdemokraterna, Centerpartiet, Vänsterpartiet och Miljöpartiet. Till kommunstyrelsens ordförande valdes Lars Nilsson, Socialdemokraterna. Förste vice ordförande är Anders Ölmhult, Centern, och andre vice ordförande är Marie Oudin, Moderaterna. Kommunfullmäktiges ordförande är Anja Rech, Socialdemokraterna.

Nämnden för stöd, vård och omsorg har under året tagit fram en utvecklingsplan för verksamheten funktionsstöd som innehåller en beskrivning av hur verksamheterna ser ut i dag och vilka mål och ambitioner som finns framåt. Som en del i utvecklingsarbetet genomfördes flera större förändringar inom den dagliga verksamheten. Från att under några år haft det mesta av verksamheten samlad på och i närheten av Camp Nova har man nu startat flera externa grupper. Utvecklingen är ett resultat av att nya målgrupper och nya behov har identifierats och det är ett sätt att anpassa verksamheten efter dessa. Verksamheten har nu också möjlighet att sälja platser till andra kommuner.

Konstmuseet hämtade sig efter pandemin och besökssiffran för året blev den högsta sedan 2014 med 57 527 besökare. Antalet besökare till utställningarna uppgick till 16 344 stycken, vilket närmar sig toppåret 2014, då antalet besök till utställningarna uppgick till 19 409 stycken.

Året inleddes med välbesökta Stina Wollters utställning En slags rörelse och fortsatte sedan med fler publikdragande utställningar. Under året lyftes också konstmuseet in i Region Värmlands kultursamverkansmodell, vilket innebär att museet likt de större kulturinstitutionerna i Värmland får ett verksamhetsbidrag från kulturrådet genom Regionen.

Kommunfullmäktige beslutade om nya ägardirektiv för de helägda kommunala bolagen under hösten 2022 i syfte att säkerställa kommunstyrelsens uppgiftsplikt enligt kommunallagen och för att förbättra strukturen för ägarstyrningen av de kommunala bolagen.

Kristinehamns Energi AB har som en konsekvens av energikrisen arbetat med en allt snabbare energiomställning samtidigt som kundtjänsten hanterat kundernas oroliga frågor. Försäljningen av solceller ökade kraftigt under året och växte långt över förväntat och trots utmaningarna för kundtjänsten visade kundundersökningen än en gång på mycket nöjda kunder.

Kristinehamnsbostäder slutförde fas ett i projektet ROT Malmen under hösten 2022. Entreprenaden för fas ett tilldelades till Skanska. Fas två beslutades under hösten och inleddes under våren 2023. Kristinehamnsbostäder flyttade kontoret till nya lokalerna i februari vilket gett ett lyft för både anställda och besökare. Bolagets kundundersökning visade på ett serviceindex på 83 procent, vilket är något över branschmedelvärdet på 81,6 procent.

AB Kristinehamnsbostäder har arbetat med att tillgodose det ökade lokalbehovet hos de två största hyresgästerna på Gustavsvik. Lokalanpassningen genomförs under 2023. Byggnationen för distriktsveterinärerna pågår och inflytt är planerat till juni 2023. Bolaget har även tittat på ett par fastigheter i kommunens bestånd för eventuella förvärv.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Budget 2022, plan 2023-2024

Ett av de viktigaste styrinstrumenten för kommuner och regioner är budgeten, det vill säga planen för verksamhet och ekonomi. Kommunfullmäktiges beslut om budget 2022 och plan 2023-2024, baserades på kommunens demografiprognos samt prognos för skatter och generella bidrag. Fördelningen av budgetramar till nämnderna baseras på demografiska förändringar i verksamheterna, generell budgetuppräknings och, i förekommande fall, särskilda tillägg.

Investeringsbudgeten baserades på kommunens lokalförsörjningsplanering och investeringsplanering, där projekten prioriterades efter verksamheternas behov och fastigheternas skick.

Kommunfullmäktige beslutade om budget 2022, plan 2023-2024 den 22 juni 2021.

Uppföljning

Ekonomisk uppföljning avseende kommunen och kommunkoncernen sker tre gånger på år. En enklare uppföljning sker efter fyra månader, innehållande:

- Resultaträkning (inklusive finansiella poster) – med helårsprognos
- Driftredovisning – med helårsprognos
- Investeringsredovisning – med helårsprognos
- Resultaträkning för de kommunala bolagen – med helårsprognos

Efter åtta månader görs en delårsrapport med utförligare information från nämnderna och en återsrapport utifrån de fastställda målen på fullmäktigenivå. Det gäller såväl de verksamhetsmässiga som de finansiella målen. Jämfört med uppföljningen efter fyra månader innehåller delårsrapporten förvaltningsberättelse och en sammanställd redovisning för hela kommunkoncernen. Den ekonomiska återsrapporteringen innehåller i allt väsentligt de ekonomiska sifferuppställningarna som återfinns i årsredovisningen.

Efter årets slut upprättas en årsredovisning i enlighet med detta dokument. Samtliga dessa tre uppföljningar behandlas av kommunfullmäktige och delårsrapport och årsredovisning är föremål för revision.

Verksamhetsstruktur och finansieringsform

Vad gäller de skattefinansierade verksamheterna redovisas endast de större verksamhetsblocken i nedanstående tabell. De affärsdrivande som redovisas bedrivs i de kommunala bolagen.

Kristinehamns kommun

Skattefinansierad	Avgiftsfinansierad	Affärsdrivande
Vård och omsorg Individ- och familjeomsorg Förskola och skola Gymnasieskola och vuxenutbildning Kultur- och fritid Gata och park Räddningstjänst	Vatten och avlopp Renhållning	Hyresbostäder Industrilokaler Energi

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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 ekonomiska utveckling. En utgångspunkt är att varje generation själv ska 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 en god ekonomisk hushållning ska 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.

De finansiella målen enligt riktlinjer för god ekonomisk hushållning och budget 2022 för Kristinehamns kommun redovisas nedan.

Mål	Kommentar	Måluppfyllelse
Kommunens långsiktiga resultatnivå ska motsvara minst 2 % över en femårsperiod.	De senaste fem årens resultatnivå i snitt uppgår till 2,5 % per år.	Målet uppnås
Kommunfullmäktige har beslutat att resultatet för 2022 ska minst uppgå till 1,8 % av skatteintäkter och generella bidrag och utjämning.	Resultatet för 2022 uppgår till 42,4 mkr motsvarar 2,6 % av skatteintäkter och generella bidrag. Detta överstiger resultatmålet.	Målet uppnås

Kommunens soliditet ska hållas oförändrad eller utvecklas positivt över en femårsperiod	Soliditeten är sedan 2018 minskat med en procentenhet från 52 % till 51 %. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen har ökat från 33 % till 40 % de fem senaste åren. Den sammantagna bedömningen av utvecklingen av de bägge soliditetsmåten är att målet uppnås.	Målet uppnås
Kommunens investeringar ska så långt som möjligt finansieras med egna medel. Reinvesteringar och mindre, kortsiktiga investeringar ska finansieras genom egna medel. Stora och långsiktiga investeringar, där det är rimligt att investeringsutgifterna ska bäras av kommande generationer genom avskrivningar, kan lånefinansieras. Kommunfullmäktige ska besluta om låneram i budget. Definitionen av egna medel i detta avseende utgörs av resultatet plus avskrivningar	Utrymmet enligt definitionen egna medel uppgår till 118,5 mkr. Samtliga reinvesteringar och mindre kortsiktiga investeringar har finansierats inom detta utrymme, dvs med egna medel.	Målet uppnås
Kommunfullmäktiges beslutade låneram för 2022 uppgår till 650 miljoner kronor.	Någon upplåning utöver fullmäktiges beslutade nivå har inte gjorts under 2022.	Målet uppnås

Resultatet för kommunen uppgår till +42,4 miljoner kronor mot ett budgeterat resultat om 28,5 miljoner kronor. Den totala budgetavvikelsen uppgår därmed till +13,9 miljoner kronor.

Kommunkoncernens sammanställda resultat uppgår till +63,3 miljoner kronor. Det sammanställda resultatet är knappt 21 miljoner kronor bättre än kommunens resultat och det är främst energikoncernen och Kristinehamnsbostäder som bidrar till denna förbättring. Någon budget på sammanställd nivå upprättas inte.

De väsentligaste avvikelserna i kommunens resultaträkning återfinns bland verksamhetens intäkter, verksamhetens kostnader och skatteintäkter.

(mkr)	Redovisat	Budget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	464,7	414,9	+49,8
Verksamhetens kostnader	-1 986,1	-1 919,7	-66,4
Skatteintäkter	1 150,3	1 117,7	+32,6
Finansnetto	0,7	-3,4	+4,1

Verksamhetens intäkter

Bland budgetavvikelserna finns det följande områden som har stora avvikelser:

- Stora positiva avvikelser finns vad gäller driftbidrag. Överskott finns främst inom följande huvudverksamheter med:
 - Vuxenutbildning, +8,0 miljoner kronor
 - Äldreomsorg, +18,3 miljoner kronor
 - Insatser inom LSS, SFB och HSL, +4,9 miljoner kronor
- Försäljning av exploateringsfastigheter redovisar även under 2022 stora intäkter, 13,2 miljoner kronor samt att det uppstått en realisationsvinst vid markförsäljning om 11,8 miljoner kronor.
- Kommunens olika avgifter redovisar också överskott jämfört med budget. De största är:

- Äldreomsorgsavgifter, + 3,7 miljoner kronor
- VA-avgifter, +1,7 miljoner kronor
- Avgifter inom renhållningsverksamheten +5,0 miljoner kronor

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader lämnar ett underskott om -66,4 miljoner kronor (3,4 %). Större obudgeterade kostnader har uppstått enligt följande:

- Inlösen av ansvarsförbindelse, -30,0 miljoner kronor inklusive löneskatt
- Sluttäckning av deponi, Sannaplanerna, -15,0 miljoner kronor
- Sluttäckning av deponi, Strandmossen³⁸, -5,0 miljoner kronor

Kommunens äldre elavtal upphörde 2022-06-30. Avtalet medförde en förbrukningsavgift om ca 43 öre Kwh. Kunskap om elavtalets upphörande fann i organisationen och verksamheterna försökte ta höjd för detta i samband med upprättande av internbudget förr 2022. Denna framförhållning gjorde att underskottet för de kraftigt ökade elkostnaderna under 2022 endast blev -2,3 miljoner kronor.

Även livsmedel har haft en stor ökning av kostnaderna. Denna ökning började innan 2022 men har fortsatt. Kontot livsmedel lämnar ett underskott om -3,2 miljoner kronor. Detta motsvarar -15,1 %. Tekniska hjälpmedel inom främst nämnden för stöd, vård och omsorg redovisar underskott med -2,1 miljoner kronor.

Personalkostnader inom verksamheterna lämnar ett nettoöverskott om 26,1 miljoner kronor. Störst överskott återfinns inom nämnden för arbete, kompetens och välfärd, +10,0 miljoner kronor, skolnämnden, +14,7 miljoner kronor samt kommunstyrelsen, +3,9 miljoner kronor. Den nämnd som redovisar största underskott av personalkostnader är nämnden för stöd, vård och omsorg, -4,1 miljoner kronor. Underskotten avseende personalkostnaderna inom nämnden för stöd, vård och omsorg fortgår under 2023.

Ett stor negativ budgetavvikelse finns även inom institutionsvård för vuxna, institutionsvård för barn och unga samt familjehemsvård för barn och unga. Underskottet uppgår sammantaget till -26,6 miljoner kronor.

Skatteintäkter

Jämfört med budget lämnar skatteintäkter ett överskott om + 32,6 miljoner kronor. Orsaken till detta är främst slutavräkningarna för både föregående år (2021) samt årets preliminära slutavräkning.

Finansnetto

De finansiella intäkterna överstiger budget med 3,0 miljoner kronor. Av detta avser 1,8 miljoner en obudgeterad utdelning från Vänerhamn. Med anledning av det högre ränteläget i slutet av 2022 uppstod ett överskott på ränteintäkterna om 1,0 miljoner kronor. Borgensavgifterna och ränteintäkter på kundfordringar redovisade ett samlat överskott om 0,2 miljoner kronor.

Räntekostnaderna lämnar ett överskott om 1,1 miljoner kronor. Överskottet beror på lägre upplåning än planerat samt fortsatt lågt ränteläge inledningsvis av 2022. Den lägre upplåningen beror på att budgeterade investeringar ej färdigställts och ianspråktagits i den takt som tidigare bedömts. Med anledning av de höjda räntenivåerna kommer framtida nyupplåningar påverka räntekostnaderna betydligt mer.

³⁸ Avser avgiftskollektivet men ingår i verksamhetens kostnader

Balanskravsresultat

Balanskravet innebär att kommuner och regioner inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år. Kommunens resultat 2022 uppgår till +42,4 miljoner kronor. Efter avdrag av årets realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar om -13,5 miljoner kronor uppgår årets resultat efter balanskravsjusteringar till 28,9 miljoner kronor. Disposition ur resultatutjämningsreserven har skett med 1,4 miljoner kronor för så kallade RUR-projekt³⁹. Utöver detta har del av 2022 års resultat reserverats till resultatutjämningsreserven med -12,5 miljoner kronor. Årets balanskravsresultat uppgår därmed till 17,8 miljoner kronor och därmed är balanskravet uppfyllt. Något negativt resultat behöver därför inte återställas.

För att kommunen ska kunna göra nya reserveringar i resultatutjämningsreserven måste resultatet efter balanskravsjusteringar vara minst 1,0 procent av skatter och generella statsbidrag och utjämnning, vilket är 16,4 miljoner kronor. Nedanstående innebär en maximal reservering utifrån 2022 års resultat till resultatutjämningsreserven med 12,5 miljoner kronor.

Den stora realisationsvinsten 2022 beror till största del på försäljning av mark med anledning av etablering av nytt regemente.

Balanskravsutredning	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	42 401	43 349	71 957
(-) Samtliga realisationsvinster	-13 486	-1 861	-1 101
(+) Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
(+) Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
(+/-) Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
(+/-) Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	28 915	41 488	70 856
(-) Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-12 523	-20 000	-31 000
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv*	1 360	10 234	3 203
Årets balanskravsresultat	17 752	31 722	43 059

*Användning av medel från resultatutjämningsreserv	2022	2021	2020
Robotisering	198	1 972	
Digital bemannings och schemaplanering	1 161		
Magister Löfs väg		8 262	
Match2job			1 135
Förebyggargrupp			2 068
Summa	1 360	10 234	3 203

³⁹ RUR = Resultatutjämningsreserven

Resultatutjämningsreserv

Resultatutjämningsreservens behållning uppgår efter avsättning av 2022⁴⁰ års resultat till den till 85 968 tusen kronor.

Ingående resultatutjämningsreserv	74 805
Disponerat under 2022	- 1 360
Avsättning resultat 2022	+ 12 523
Utgående resultatutjämningsreserv	85 968

Återstående beslutade medel som, ej ännu förbrukats, från resultatutjämningsreserven uppgår till 4 159 tusen kronor. Då är hänsyn tagen till att robotiseringsprojektet avbrutits under mars 2023. Både kommunstyrelsen och dåvarande socialnämnden erhöll medel för detta ändamål, men projektet lyckades inte. Sammantaget avsattes 6,1 miljoner kronor och 2,2 miljoner kronor förbrukades innan det avbröts.

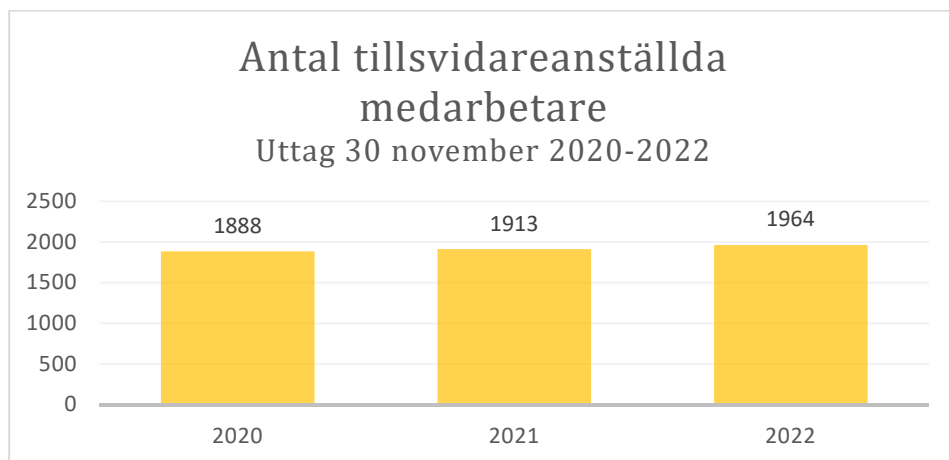
Väsentliga personalförhållanden

Efter flera år av pandemi, som påverkat kommunens möjligheter att fokusera på utveckling av verksamheterna, så börjar utvecklingsviljan återkomma. 2022 har bjudit på flera stora beslut som kommer påverka organisation och arbetssätt för många av kommunens verksamheter i framtiden. Kristinehamns kommun har under 2022 lagt mycket fokus på att rusta chefer och medarbetare inför framtidens arbetssätt.

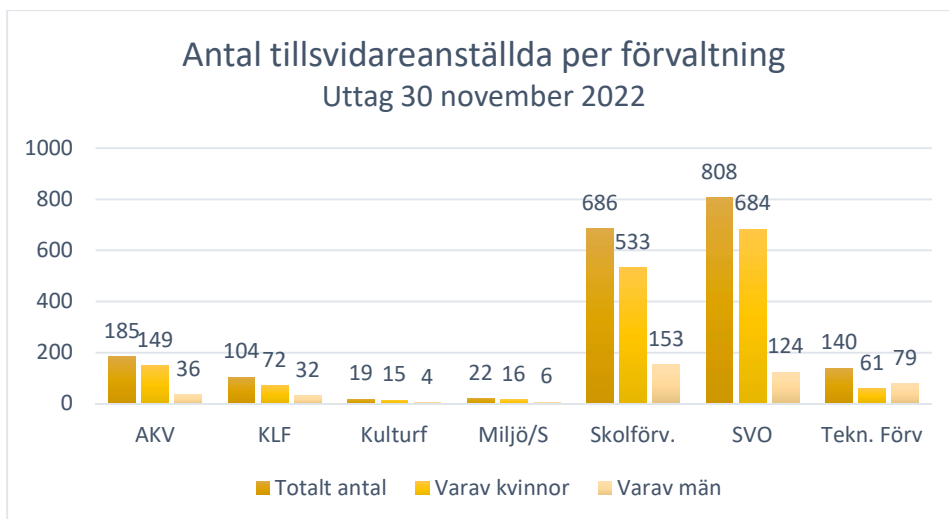
Personalsammansättning

Antal medarbetare

Förra året ökade antalet tillsvidareanställda medarbetare något efter flera års minskning. Ökningen har fortsatt under 2022 med ca 50 medarbetare och vi har gått från 1888 tillsvidareanställda medarbetare 2020 till dagens 1964. Fördelningen mellan kvinnor och män ligger stabilt på 77,9 procent kvinnor och 22,1 procent män (att jämföra med 78,2 procent respektive 21,8 procent under 2021).

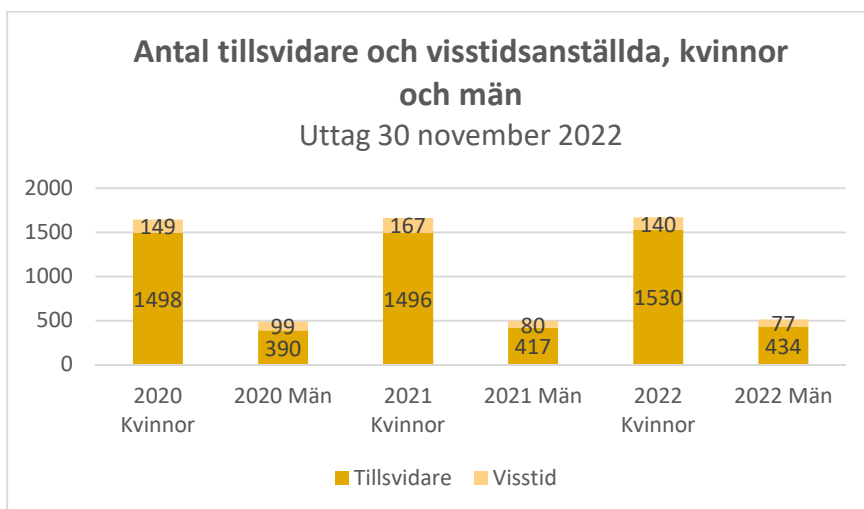


⁴⁰ Den del av resultatet efter balanskravsjusteringar som överstiger 1 % av skatteintäkter och generella bidrag och utjämnings



Anställningsformer

Under 2022 har andelen visstidsanställda i förhållande till andelen tillsvidareanställd personal minskat något. Det gäller såväl för kvinnor som för män. Andelen visstidsanställda kvinnor är 8,4 procent för 2022 och 15,1 procent för männen. Siffrorna visar också att andelen visstidsanställda män fortsätter att minska, även om minskningen är liten mellan 2021 och 2022.

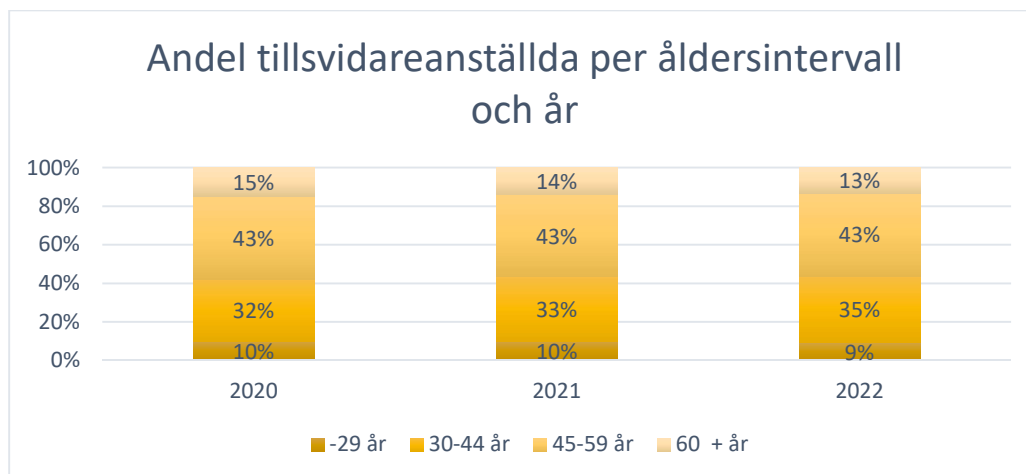


Åldersfördelning

Under det senaste året har andelen unga medarbetare (under 30 år) minskat, och det har även andelen medarbetare över 60 år. Minskningen är i båda fallen liten.

Att andelen äldre medarbetare minskar är inte optimalt, då vi står inför stora kompetensutmaningar och behöver sträva efter att personal stannar i arbetslivet så länge som det är möjligt. Vi behöver också säkerställa att vi fyller på med ny kompetens som kan bidra till verksamheten i många år.

Dock kan det ses som positivt att vi, samtidigt som andelen äldre och yngre minskar, ändå utökar antalet tillsvidareanställda och att de medarbetare vi rekryterar kan förutsättas ha med sig arbetslivserfarenhet från tidigare arbetsgivare eftersom de kan förmodas ha varit i arbetslivet längre tid än personer under 30 år.



Sjukfrånvaro

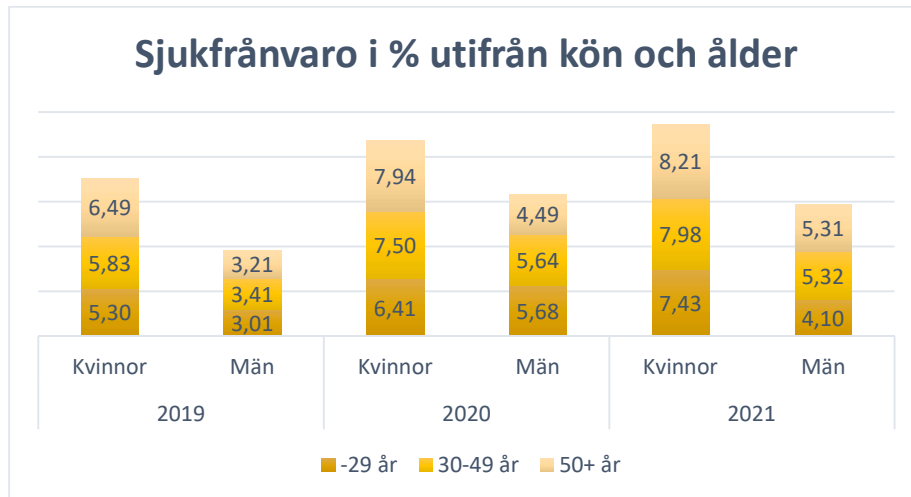
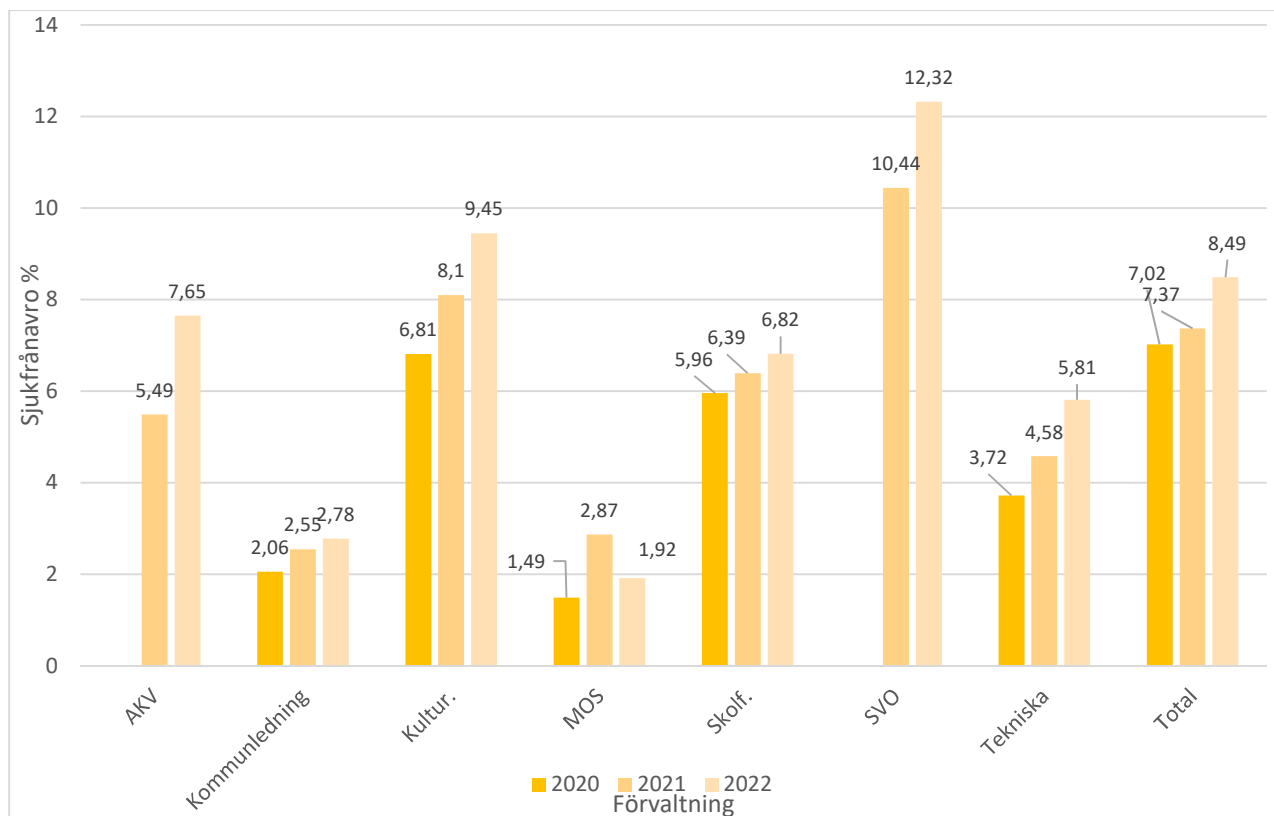
Covid-19 har även under 2022 påverkat våra verksamheter och sjukfrånvarosiffrorna har fortsatt öka inom nästan alla verksamheter, vilket var väntat. Sjukfrånvaron för kommunen som helhet har ökat från 7,37 procent till 8,49 procent (1,12 procentenheter). Det är en större ökning än den som skedde under pandemins första år då frånvaron bara ökade med 0,35 procentenheter.

Högst sjukfrånvaro har stöd, vård och omsorgsförvaltningen medan miljö och stadsbyggnadsförvaltningen har de lägsta sjukfrånvarosiffrorna. Värt att notera är att dessa verksamheter är väldigt olika till sin art och som en trend går att utläsa att verksamheter som kan erbjuda distansarbete generellt har lägre sjukfrånvaro. Dock har frånvaron generellt ökat även inom dessa verksamheter. Det är dock svårt att dra några generella slutsatser utifrån den ökande sjukfrånvaron eftersom förvaltningarna varierar så i storlek, där de minsta förvaltningarna består av ca 20 medarbetare och de största har över 700 medarbetare.

Även om det är väntat att sjukfrånvaron ökat under året så är det oroande att de utökade möjligheterna till distansarbete och det faktum att majoriteten av medarbetarna är fullvaccinerade inte har gett effekt på sjukfrånvaron. För att förstå varför sjukfrånvaron inte stannar av behöver analys göras ut på enhetsnivå i organisationen för att förstå vilka typer av verksamheter som står för de största ökningarna. Därefter kan insatser planeras kopplat till dessa verksamheter.

Precis som för landet i helhet så är sjukfrånvaron högre bland kvinnliga medarbetare än bland manliga. Det går dock inte att se några tydliga kopplingar mellan sjukfrånvaro och ålder. Sjukfrånvaron är relativt jämn mellan de olika åldersgrupperna för både kvinnor och män.

Slutligen kan konstateras att andelen medarbetare med sjukdom längre än 60 dagar har ökat under de två senaste åren, för så väl kvinnor som män.



Personalförändringar

Personalomsättning

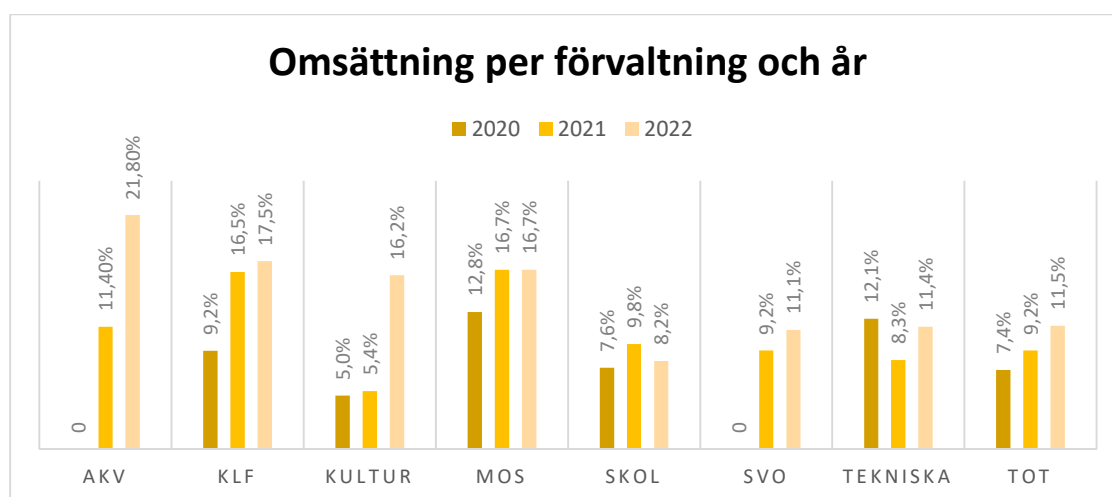
Personalomsättningen inom Kristinehamns kommun har ökat under de tre senaste åren och ligger på 11,5 procent för 2022, att jämföra med 7,4 procent under 2020.

En faktor som kan ha påverkat resultatet är att vi under 2022 har ändrat hur vi hanterar när medarbetare byter befattningar, så att detta registreras på annat sätt i Visma, vårt HR- och lönesystem. Det är dock omöjligt att avgöra hur stor påverkan detta kan ha haft på resultatet.

En av de förvaltningar som har den största förändringen i omsättningen jämfört med förra året är Arbete, kompetens och välfärdsförvaltningen. Under 2022 har stora omorganisationer skett inom

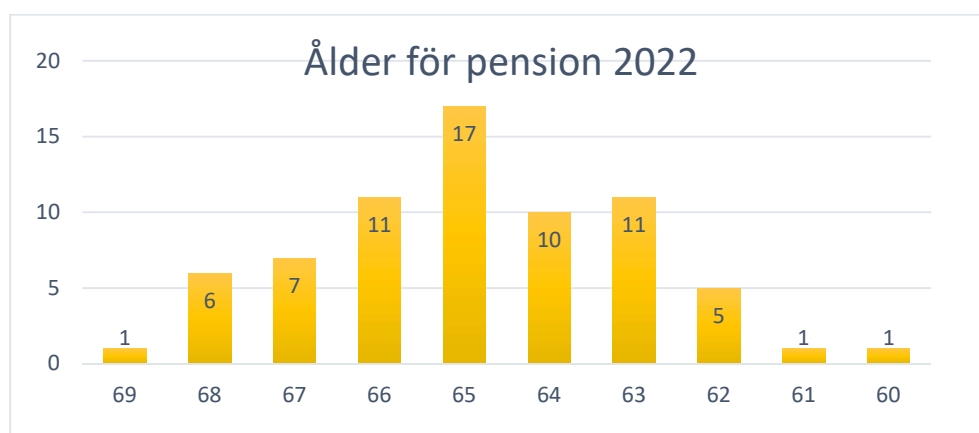
verksamheten och många medarbetare har erbjudits nya anställningar. Omorganisationer brukar också påverka omsättningen i en verksamhet negativt, vilket kan vara en förklaring till den stora omsättningen av personal.

Ytterligare en förvaltning som uppvisar en till synes stor ökning kopplat till personalomsättningen är Kulturförvaltningen. Där behöver dock analysen göras utifrån att förvaltningen består av få medarbetare och att även en person som väljer att lämna sin anställning därför får stor påverkan på omsättningen under året.



Pensionsavgångar

Under 2022 var det 70 av kommunens medarbetare som valde att gå i pension. Från och med 2020 har medarbetare rätten att stanna kvar i sin anställning tills de fyller 68 och detta gör att pensionsåldern varierar mycket. Den vanligaste åldern att gå i pension under 2022 var dock fortfarande 65 år. Diagrammet visar åldersfördelningen för de individer som valt att gå i pension under 2022. Det har dock skett en tydlig förändring i antalet personer med en högre pensionsålder än 65 är nästan lika många som dem som väljer att gå i pension innan 65 års ålder. Det kan indikera att allt fler ändå väljer att stanna längre i sin anställning, det är dock svårt att avgöra om detta är en tillfällighet eller en trend.



Utifrån att förutsättningarna för att stanna i sin anställning längre är under förändring så är det svårt att göra en prognos för hur framtida pensionsavgångar kommer se ut. I tabellen nedan framgår hur många av kommunens tillsvidareanställda som fyller 65 år under åren 2023-2027.

Grupp	Antal
Antal som fyller 65 år 2023	54
Antal som fyller 65 år 2024	73
Antal som fyller 65 år 2025	51
Antal som fyller 65 år 2026	48
Antal som fyller 65 år 2027	52

Rekrytering

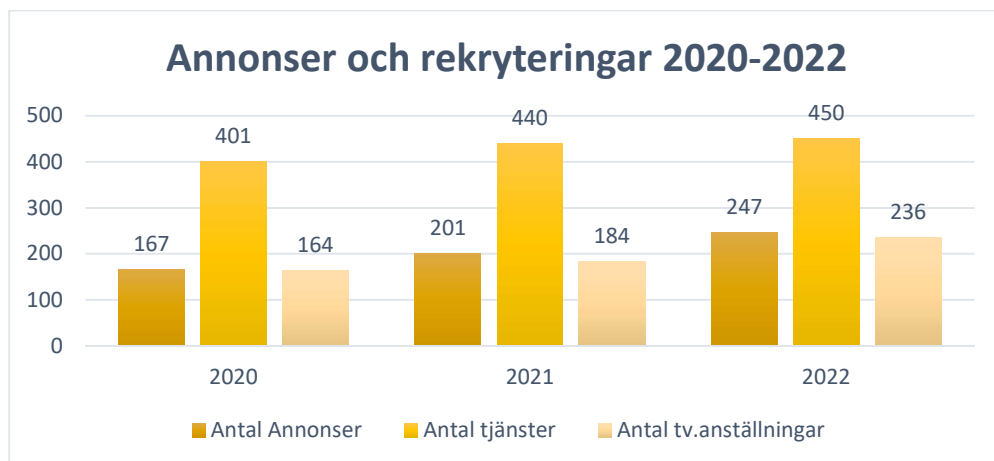
Antalet utannonserade tjänster fortsätter att öka inom kommunen. Under 2021 utannonserades 440 lediga tjänster, och under 2022 har 450 lediga tjänster utannonserats. Av de lediga tjänsterna har 52,4 procent varit tillsvidaretjänster, vilket är en högre andel än föregående två år. Av de utannonserade tjänsterna så var 18 interna, att jämföra med 10 interna föregående år.

Antalet avbrutna rekryteringar har ökat under 2022, från 32 avbrutna rekryteringar 2021 till 36 under det gångna året.

Orsakerna till att avbryta en rekrytering kan vara flera, men vanligtvis handlar det om att det inte finns någon lämplig kandidat bland de sökande. Många av de avbrutna rekryteringarna gäller lärartjänster, vilken kan tyda på svårigheter att rekrytera behöriga lärare.

En oroande trend är dock att vi allt oftare får avbryta rekryteringar av tillsvidaretjänster. Tillsvidaretjänster är mer attraktiva än visstidstjänster och brukar därför locka fler behöriga kandidater. Att vi avbryter fler rekryteringar av tillsvidaretjänster kan tyda på att färre behöriga kandidater ser Kristinehamns kommun som en attraktiv arbetsgivare. Under 2023 kommer vi att börja mäta kandidatupplevelsen hos dem som söker tjänster för att identifiera potentiella förbättringsområden.

Slutligen kan konstateras att antalet inkomna ansökningar har minskat från 6456 år 2021 till 5814 under 2022. Eftersom antalet annonser samtidigt har ökat så innebär det att det genomsnittliga antalet ansökningar per tjänst har minskat från 32 till 23,5. Även detta kan vara en signal om att kommunens attraktivitet som arbetsgivare har sjunkit. Utifrån detta blir det kommande arbetet med att skapa ett starkt arbetsgivarvarumärke bli oerhört viktigt. Arbetsgivarvarumärket är ett prioriterat område under 2023.



Personalpolitik

Digitalisering

Digitaliseringsresan fortsätter och målet med vår digitalisering är att använda tekniken för att kvalitetssäkra och underlätta arbetet för de verksamheter vi stöttar samt för det interna arbetet på HR. Utöver det fortsatta arbetet med att arbeta digitalt först har följande aktiviteter varit vidtagits under året:

- Byte av verktyg för att på ett bättre och lättare sätt arbeta med det systematiska arbetsmiljöarbetet. Det nya verktyget stödjer chefer, medarbetare och HR bättre i det löpande arbetsmiljöarbetet med till exempel rapportering och hantering av tillbud och arbetsskador och riskbedömningar. Det ger också bättre förutsättningar för uppföljning då vi har möjlighet att arbeta med den årliga uppföljningen av arbetsmiljöarbetet på ett bättre sätt än tidigare.
- Under året har arbetet med digitalisera utbildningar med hjälp av lärplattform fortgått. Detta arbete kommer att intensifieras med extraresurs under kommande för att i en högre grad tillgängliggöra utbildningar och introduktionsmaterial för chefer, och i förlängningen även för medarbetare. Cheferna har under året fortsatt haft tillgång till kompetensutveckling via digitala utbildningar via iKnow. Dessa ska utvärderas under våren 2023. De digitala utbildningarna via iKnow handlar om bland annat arbetsmiljö, arbetsrätt, diskriminering, ledarskap i olika situationer, hälsa och rekrytering.
- Då det finns flertalet system för våra chefer att hantera gällande HR-området så har dessa system nu samlats på en plats för att göra dem mer lättillgängliga. Automatisk inloggning har i möjligaste mån även införts för dessa system.

Ny enhet för rekrytering

Under hösten 2022 togs beslut om centralisering av allt rekryteringsstöd. Rekryteringsenheten kommer att organiseras under bemanningscentrum som i och med detta byter namn till Rekryterings- och bemanningscentrum. Syfte med centraliserat rekryteringsstöd är att professionalisera och kvalitetssäkra rekryteringsarbetet och är ett steg i processen att stärka kommunens arbetsgivarvarumärke. Centraliseringen av rekryteringsstödet kommer innebära att alla rekryteringar framöver hanteras centralt. Cheferna kommer fortsätta att vara delaktiga i rekryteringsprocessen och beslut kring anställning kvarstår hos ansvarig chef. Den nya organisationen beräknas vara på plats under våren 2023.

Nytt samverkansavtal med större fokus på arbetsmiljöfrågor

Kristinehamns kommun och samtliga kollektivavtalsbärande fackförbund har under 2022 tecknat ett nytt samverkansavtal. Syftet med nya samverkansavtalet är att tydliggöra arbetsmiljöfrågorna i samverkanssystemet och att utveckla kommunikationsvägarna mellan systemets nivåer. Förhoppningen är att inflytandet och delaktigheten ska öka, vilket främjar utvecklingen i våra verksamheter.

Det nya samverkansavtalet togs fram i dialog mellan arbetsgivaren och arbetstagarorganisationerna under 2020-2021 och skrevs på under våren 2022. Till avtalet finns också lokala tillämpningsanvisningar, för att säkerställa att rutiner och andra frågor vid behov kan anpassas och utvecklas inom ramen för det övergripande avtalet. Under våren och hösten har en genomgång av avtalet genomförts i de förvaltningsövergripande samverkansgrupperna samt i respektive förvaltnings chefsgrupp.

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Under 2022 har arbetet med att förbättra rutinerna kring det systematiska arbetsmiljöarbetet fortsatt. I december 2021 fastställdes den nya rutinen för systematiskt arbetsmiljöarbete och under våren 2022 har ett nytt digitalt verktyg för att arbeta med arbetsmiljön implementerats i kommunen.

Det arbete som genomförts under 2022 kommer att följas upp i en årlig uppföljning för kommunen och för varje nämnd. Uppföljningen kommer att presenteras för varje förvaltnings ledning och för respektive berörd nämnd. Syftet är att hitta brister och förbättringsområden som ska åtgärdas under 2023. I mars 2023 ska även Arbetsmiljöverket återkomma för en slutinspektion av de brister som de konstaterade under systeminspektionen 2020.

Kommunens hälsofrämjande arbete pågår löpande under hela året. Under 2022 genomfördes följande insatser:

- Hälsopotten har beviljat 24 ansökningar i år
- Personalklubben har erbjudit flera aktiviteter som passar både den som är både aktiv och kulturell. Aktiviteter som genomförts är bland annat chokladprovning, vandring, körsång, visning på konstmuseet, julmarknad med mera.

Ledarskapsutveckling

Framtidens ledare – Det genomfördes ingen omgång av chefsutvecklingsprogrammet ”Framtidens ledare” under året, men det planeras för en omgång med start under 2023. Det är ett utvecklingsprogram för medarbetare med intresse av att i framtiden axla ett chefs- eller ledaransvar i kommunen. Efter den senaste omgången har en av deltagarna erhållit en chefstjänst inom Kristinehamns kommun.

Kollegiala samtalsgrupper – Den kollegiala samtalsgrupp som startades under 2020 och som har varit vilande under pandemin återupptogs under 2022 och avslutades i juni. En ny grupp med åtta deltagande chefer startade under november och pågår fram till maj 2023 med en träff per månad. Det är en ny samtalsledare för gruppen och i och med detta har upplägget reviderats och gruppen har bytt namn till kollegiala chefsgrupper, för att få ett större fokus på det kollegiala utbytet chefer emellan.

Ledarforum – Ledarforum syftar till att ge en kort samlad information om vad som är på gång inom HR-området och vid dessa tillfällen finns det möjlighet att ställa frågor direkt i mötet. För de chefer som inte har möjlighet att delta vid det faktiska tillfället spelas genomgången in och inspelningen tillgängliggörs efter genomfört Ledarforum. Under våren hölls två Ledarforum, men under hösten har inga ledarforum genomförts då behovet av att informera på det här sättet inte riktigt har funnits där. Under 2023 kommer mötesforumet att utvärderas och beslut tas om forumet fortsatt ska finnas kvar.

Utbildning i förändringsledarskap – under året har det stora flertalet chefer genomgått en utbildning i förändringsledarskap. Syftet med utbildningen var att ge kunskap och verktyg för att på ett effektivt och pedagogiskt sätt kontinuerligt kunna arbeta med förändring och effektivisering inom kommunen. Utbildningen hade även ett stort fokus på den digitala transformationen.

HME – Hållbart medarbetarengagemang

För femte året i rad genomfördes HME-enkäten som en viktig del i arbetet med att följa upp och utveckla personalarbetet. HME mäter nivån på medarbetarnas engagemang samt chefernas och organisationens förmåga att ta tillvara på och skapa engagemang. I år har enkäten besvarats via

Arbetsmiljöverktyget av alla tillsvidareanställda medarbetare i tjänst samt långtidsvikarier och svarsfrekvensen ligger på 67 %. Nytt för i år är att resultat på enkäten kunde tas fram på enhetsnivå, under förutsättning att minst 5 medarbetare besvarat enkäten på den aktuella enheten.

Årets totalindex är 82, vilket innebär att vi förbättrat resultatet för andra året i rad. Medelvärde på totalindex för alla kommuner i Sverige under 2022 är 80. Skalan på indexeringen är mellan 0-100, där 0 är sämst och 100 är bäst.

Förvaltning	Totalindex HME	Delindex Motivation	Delindex Ledarskap	Delindex Styrning
Hela landet	80	80	79	79
Kommunen	82	82	82	81
Arbete, kompetens och välfärd	76	79	78	73
Kommunledningen	84	88	85	79
Kultur	87	88	90	83
Miljö och stadsbyggnad	91	93	95	85
Skolan	82	82	80	82
Stöd, vård och omsorg	81	80	82	82
Tekniska	83	84	86	80

Avslutsenkät och avslutssamtal

Enligt rutin så ska avslutssamtal hållas med medarbetare som lämnar sin anställning. Det är i första hand chef som genomför dessa samtal, och de dokumenteras digitalt. Under 2022 har 140 medarbetare med månadsanställning avslutat sina anställningar under sådana förhållanden att ett avslutssamtal kan vara aktuellt. Under samma period har 64 samtal registrerats digitalt, alltså i cirka 50 procent av fallen. Siffrorna behöver dock tolkas med försiktighet eftersom det kan finnas goda skäl till varför avslutssamtal inte hållits, och medarbetare kan också välja att avstå sitt samtal. Men det är önskvärt att samtal hålls så ofta som det är möjligt eftersom det ger bra underlag för analys kring förbättringsområden.

Utöver avslutssamtal har även en avslutsenkät kontinuerligt skickats till samtliga medarbetare som avslutat sin anställning under 2022. Syftet med enkäten är att få in åsikter från tidigare medarbetare så att vi kan fortsätta vårt arbete mot att bli en ännu bättre arbetsgivare. Sammanställningen av enkäten sker årsvis och hanteras av HR-avdelningen. Av de som besvarat enkäten har 90 % lämnat en tillsvidareanställning och 8 % har haft ett ledaransvar. Resultatet visar också att 45 % av dem som valt att lämna oss har mindre än 5 års anställningstid i kommunen, och hela 67 % har varit kortare än 5 år i den anställning som de lämnar. Trenden är dessutom att dessa siffror ökar, vilket tyder på att vi har svårt att behålla nyrekryterad personal.

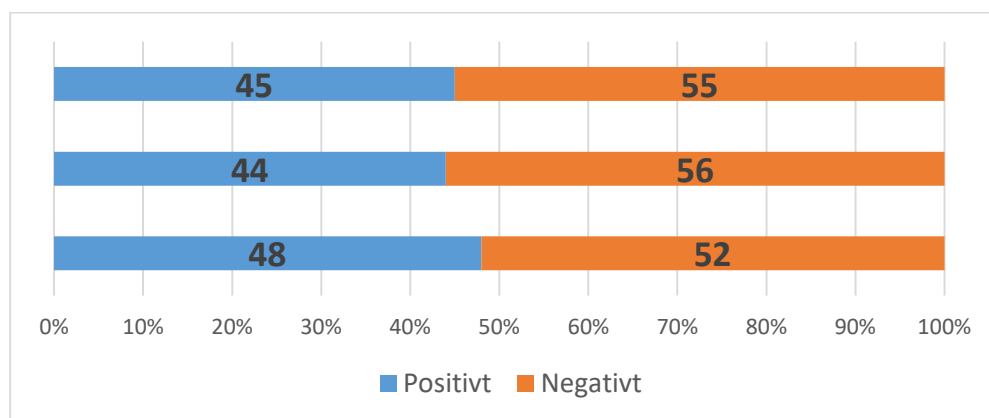
Analysen av enkätsvaren visar att de medarbetare som lämnar oss har en övervägande positiv inställning till arbetsuppgifter, chef, kollegor och sin senaste arbetsplats. Däremot så är upplevelsen av kommunen som arbetsgivare något mindre positiv.

Enkäten visar att löneutveckling tillsammans med förmåner är de två faktorer som respondenterna är mest negativt inställda till, medan våra arbetssätt och metoder samt ledarskapet hos närmsta chef får mer positiva omdömen. Precis som tidigare år så anges löneutveckling, arbetsbelastning och organisatorisk och social arbetsmiljö som de största skälen till varför man väljer att lämna sin

anställning. Enligt enkäten så är inte pendling någon stor bidragande faktor till att man söker andra arbeten, och inte heller anges möjligheten till distansarbete som en lockande förmån. En förklaring till det senare kan vara att de som besvarat enkäten till stor del arbetat inom verksamheter där distansarbete inte är aktuellt.

59 procent av dem som svarat uppger att vi som arbetsgivare hade kunnat agera på annat sätt för att övertyga medarbetaren om att stanna. De faktorer som lyfts fram som viktiga kopplat till detta är att möjliggöra kompetensutveckling i arbetet och koppla löneutveckling till detta, samt att se och ta tillvara på varje medarbetares kompetens. Vidare så är arbetsmiljön en viktig faktor för många och att få känna sig delaktiga i verksamheternas utveckling.

Tabellen nedan visar att de som är negativt inställda till att återvända till kommunen i framtiden är fler än dem som är positiva, även om skillnaderna är små. Ett idealt resultat skulle dock vara att majoriteten är beredda att återvända till oss i framtiden, antingen i samma tjänst eller inom en annan verksamhet.



Fråga 1 Skulle du i framtiden kunna tänka dig att återvända till en annan verksamhet i Kristinehamns kommun?

Fråga 2 Skulle du i framtiden kunna tänka dig att återvända till en annan enhet inom samma verksamhetsområde?

Fråga 3 Skulle du i framtiden kunna tänka dig att återvända till din senaste arbetsplats?

Förebyggande arbetssätt

Som ett komplement till vårt befintliga hälsa- och rehabiliteringsarbete har HR-avdelningen i samarbete med Skolförvaltningen under året påbörjat ett arbete med "Förebyggande arbetssätt". Detta bygger på en metod som arbetats fram av SKR, Sveriges Kommuner och Regioner. Metoden hjälper oss ta ett systematiskt helhetsgrepp kring att identifiera vart i vår organisation vi löper högre risk att drabbas av sjukskrivningar. Insatser kommer att anpassas på individ-, arbetsplats- och ledningsnivå med syfte att förebygga och sänka sjukfrånvaron samt bidra till att skapa arbetsplatser med medarbetare som har ett hållbart arbetsliv och en god hälsa.

Under 2022 har presentation för CESAM (Central samverkansgrupp) samt för Skolförvaltningen gjorts och arbetet är uppstartat. Nästa steg är att HR bistår med dataanalys utifrån tillgänglig statistik och självtest, specifika arbetsplatser väljs ut och handlingsplaner/insatser kommer att upprättas och följas upp tillsammans med berörda chefer.

Framtid

Kompetensförsörjning

Det strategiska arbetet med kompetensförsörjning kommer fortsatt vara i fokus. Detta innebär bland annat utvärdering och utveckling av arbetet med kompetensförsörjningsplaner, utveckling av introduktionsarbetet och kompetensregistrering.

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Under 2023 kommer ett stort fokus ligga på att få bättre struktur på arbetsmiljöarbetet i organisationen och att hitta vägar mot att anpassa det systematiska arbetsmiljöarbetet mot verksamheternas behov. Vi behöver också säkerställa att arbetsmiljöansvariga chefer blir trygga i de nya systemstöden och att rutinen för systematiskt arbetsmiljöarbete blir bättre förankrad i verksamheterna.

En viktig aktivitet som kommer genomföras för första gången under 2023 är en enkät om organisatorisk och social arbetsmiljö, som samtliga medarbetare kan besvara. Det är en pusselbit som vi tidigare saknat i vårt arbetsmiljöarbete.

Under 2022 lade vi också grunden för att kunna utvärdera vårt arbetsmiljöarbete och genom detta kan vi nu fokusera på förbättringar. Genom att utvärdera vilken effekt vi får ut av de aktiviteter vi genomför kan vi säkerställa att vi lägger tid och fokus på rätt saker, och att vi kan sluta göra sådant som inte ger något mervärde. Detta arbete kommer vila på det digitala verktyget för arbetsmiljö som implementerades under 2022.

Kompetensbaserad rekrytering

Under våren 2023 beräknas rekryteringsenheten vara på plats. Centraliseringen av rekryteringsstödet kommer innebära att alla rekryteringar sköts centralt samt att rekryteringsenheten även kommer att implementera kompetensbaserad rekrytering som arbetssätt. Detta kommer att även cheferna kommer att utbildas i kompetensbaserad rekrytering eftersom de fortsatt kommer att vara ansvariga för rekryteringen och delaktiga i hela rekryteringsprocessen.

Arbetsgivarplattform

Under 2022 har ett arbete startats med att bygga upp en arbetsgivarplattform. Målet med arbetsgivarplattformen är bland annat att skapa en struktur för organisationen och tydliggöra rollerna och kraven i dessa. Samtidigt ska den förbättra HR:s service och organisationens professionalitet, styra med bättre precision än idag och möjliggöra uppföljning. Arbetsgivarplattformen kommer även att ha ett stort fokus på ledarskap.

Arbetet med arbetsgivarplattformen kommer att intensifieras under 2023 och åren som följer. De olika chefsledens roller och uppdrag ska förtydligas så att man som chef och ledare i Kristinehamns kommun ska veta vad som förväntas av dem i deras ledaruppdrag. Till det ska även introduktion och chefsstöd tydligare kunna kopplas.

Förväntad utveckling

Sveriges kommuner och regioner, SKR, bedömer att den svenska och globala konjunkturen varit inne i en period av återhämtning efter pandemin, men den försvagas nu i snabb takt. Effekterna av den höga inflationen, med efterföljande räntehöjningar från världens centralbanker kyler av ekonomin, och Sverige går in i en lågkonjunktur 2023 med negativ tillväxt, minskad efterfrågan av arbetskraft och stigande arbetslöshet. SKR bedömer nu att konjunkturen i Sverige når balans år 2026. Den höga nivån på räntor och inflationen kommer att bestå under många år, vilket kommer att få betydande konsekvenser för ekonomin.⁴¹

⁴¹ Ekonomirapporten, december 2022

De ekonomiska förutsättningarna för de kommande åren pekar mot att skatteunderlaget i Kristinehamns kommun växer svagare än inflationen vilket innebär att skatteunderlaget urholkas. Det nya pensionsavtalet har medfört kraftigt ökade kostnader samtidigt som den ökade inflationen påverkat driftbudgeten i alla kommunens verksamheter. För att mildra effekterna av de snabbt ökande kostnaderna sänktes kommunens resultatmål till 0,5 procent för budgetåret 2023, för att sedan öka igen till 1,0 procent år 2024 och 2,7 procent år 2025. Det är viktigt att resultatmålet återställs för att säkerställa en god kommunal hushållning på lång sikt, men det kommer att innebära stora effektiviseringskrav på kommunens alla verksamheter, särskilt under åren 2024-2025.

Sveriges kommuner och regioner kommenterar de ekonomiska utmaningarna för regionerna och kommunerna i ekonomirapporten i december 2022: Det handlar om att effektivisera och bromsa de ökande behoven av välfärd med hjälp av förebyggande arbete. Det krävs också nya arbetssätt, bland annat genom att nyttja digital teknik, stärka arbetsmiljön och skapa förutsättningar för fler att arbeta längre och heltid.

Nu blir det också allt tydligare att kompetensförsörjningen är den största utmaningen på lång sikt. SKR konstaterar att regioner och kommuner behöver anställa 54 procent av den ökade arbetskraften fram till 2031 samtidigt som näringslivet behöver 70 procent av arbetskraften och försvarsmakten 64 procent, en ekvation som inte går ihop. För att hantera detta måste de som idag är arbetslösa tas i arbete, de som arbetar måste stanna längre på arbetsmarknaden, fler måste arbeta heltid i välfärden och pensionsåldern kan behöva höjas. Det handlar också om att använda arbetstiden på rätt sätt genom att minska administration och använda utvecklad digital teknik, samt öka samverkan inom och mellan sektorerna i samhället.

Den totala försörjningskvoten ökade från 0,91 år 2021 till 0,92 år 2022. Försörjningskvoten i jämförbara städer⁴² uppgick till 0,93. Genomsnittet i riket uppgick till 0,77. Försörjningskvoten väntas öka till 0,95 år 2032 vilket innebär ökade utmaningar för kommunen att på sikt leverera välfärdstjänster med god kvalitet till kristinehamnsborna.

Långtidsarbetslösheten i Kristinehamn minskade med 0,7 procentenhet till 4,9 procent år 2022⁴³, medan arbetslösheten sjönk med 0,5 procentenhet till 3,8 procent i jämförbara kommuner.

Kommunens stora utmaningar består i att hantera de ökade kostnaderna till följd av den samhällsekonomiska utvecklingen samtidigt som den demografiska utmaningen med allt fler äldre och allt färre i sysselsättningsbar ålder, de höga kostnaderna för individ-och familjeomsorgen och måluppfyllelsen i skolan. Att få fler ungdomar att klara sin gymnasieutbildning och få fler människor i arbete är de viktigaste faktorerna för att klara utmaningarna i välfärdsuppdraget framöver.

⁴² Lågpendlingskommun nära större stad

⁴³ Kolada.se

RESULTATRÄKNING

(Mkr)		Kommunen 2022	Kommunen 2021	Budget 2022	Koncernen 2022	Koncernen 2021
Verksamhetens intäkter	(Not 1)	464,7	455,1	414,9	711,6	665,1
Verksamhetens kostnader	(Not 2)	-1 986,1	-1 925,7	-1 919,7	-2 171,2	-2 078,8
Avskrivningar	(Not 3)	-76,1	-69,3	-76,8	-112,2	-101,0
Verksamhetens nettokostnader		-1 597,5	-1 539,9	-1 581,6	-1 571,8	-1 514,7
Skatteintäkter	(Not 4)	1 150,3	1 104,7	1 117,6	1 150,3	1 104,7
Generella statsbidrag och utjämning	(Not 5)	488,9	481,2	495,9	488,9	481,2
Verksamhetens resultat		41,7	46,0	31,9	67,4	71,2
Finansiella intäkter	(Not 6)	5,3	3,4	2,6	7,4	4,3
Finansiella kostnader	(Not 7)	-4,6	-6,0	-6,0	-11,5	-12,3
Resultat efter finansiella poster		42,4	43,4	28,5	63,3	63,2
Extraordinära Poster						
Årets resultat	(Not 8)	42,4	43,4	28,5	63,3	63,2

BALANSRÄKNING

(Mkr)		Kommunen 2022	Kommunen 2021	Koncernen 2022	Koncernen 2021
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	(Not 9)	3,9	5,5	4,0	5,6
Materiella anläggningstillgångar					
1. Mark, byggnader och tekniska anläggningar	(Not 10)	1 396,1	1 345,0	2 401,7	2 317,6
2. Maskiner och inventarier	(Not 11)	82,0	68,1	111,5	93,0
3. Övriga materiella anläggningstillgångar					
Finansiella anläggningstillgångar	(Not 12)	87,2	86,8	135,9	137,0
Summa anläggningstillgångar		1 569,2	1 505,4	2 653,1	2 553,2
Omsättningstillgångar					
Förråd/exploatering		2,0	2,1	2,6	2,4
Fordringar	(Not 13)	186,2	132,2	260,1	190,3
Kassa och bank	(Not 14)	42,2	133,0	103,5	225,6
Summa omsättningstillgångar		230,4	267,3	366,2	418,3
SUMMA TILLGÅNGAR		1 799,6	1 772,7	3 019,3	2 971,5
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget Kapital					
	(Not 15)				
Årets resultat		42,4	43,4	63,3	63,2
Återföring tidigare uppskrivning K-invest					
Resultatutjämningsreserv		86,0	74,8	87,7	54,8
Övrigt eget kapital		786,7	754,5	1 174,1	1 165,1
Summa Eget kapital		915,1	872,7	1 325,1	1 283,1
Avsättningar					
	(Not 16)				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		34,4	31,4	49,6	47,7
Andra avsättningar		5,2	18,2	79,6	68,6
Summa avsättningar		39,6	49,6	129,2	116,3
Skulder					
Långfristiga Skulder	(Not 17)	540,4	544,2	1 162,2	1 172,8
Kortfristiga Skulder	(Not 18)	304,5	306,2	402,8	399,3
Summa skulder		844,9	850,4	1 565,0	1 572,1
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 799,6	1 772,7	3 019,3	2 971,5
Panter och ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser		186,6	214,8	197,3	258,2
Borgensförbindelser	(Not 19)	648,6	551,9	6,6	6,8
Villkorade ägartillskott KEAB		17,0	17,0		
Långtidskontrakt, hyror, kommunen	(Not 20)	163,1	147,1	163,1	147,1
Balanslikviditet i %		76%	87%	91%	105%
Soliditet (%)		51%	49%	44%	43%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse		40%	37%	37%	34%

KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i mkr	Kommunen	Kommunen	Budget kommunen	Koncernen	Koncernen
	2022	2021	2022	2022	2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	42,4	43,4	28,5	63,3	63,2
Justering för ej likvidpåverkande poster					
- Av- och nedskrivningar	76,1	69,3	81,8	112,2	101,0
- Utrangeringar	9,4			9,4	
- Realisationsvinst/förluster					
Ökning/minskning av avsättningar	-10,0	11,8	0,9	-10,0	12,9
Övriga ej likvidpåverkande poster	-0,2	1,1		2,1	3,4
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	117,7	125,6	111,2	177,0	180,5
Ökning(-)/Minskning(+) av förråd och lager	0,1	-2,1		-0,1	-2,3
Ökning(-)/Minskning(+) av kortfristiga fordringar	-54,0	-16,0		-67,3	-23,6
Ökning(+)/Minskning(-) av kortfristiga skulder	-1,7	5,6		0,4	16,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten	62,1	113,1	111,2	110,0	171,0
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-0,3	-0,5		-0,3	0,5
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar					
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-150,3	-126,1	-219,4	-225,0	-263,2
Investeringsbidrag	1,8	5,4		1,8	5,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar				0,1	8,7
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-0,6			-0,6	
Övrig minskning av finansiella anläggningstillgångar	0,3	0,3		0,3	3,7
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-149,1	-120,9	-219,4	-223,7	-244,9
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		0,0	88,6		68,0
Amortering av långfristiga skulder		-50,0		-8,0	-77,2
Ökning långfristiga fordringar				-3,8	
Minskning långfristiga fordringar				3,4	
Övrig förändring av långfristiga skulder	-3,8	5,7			5,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-3,8	-44,3	88,6	-8,4	-3,5
Årets kassaflöde	-90,8	-52,1	-19,6	-122,1	-77,4
Likvida medel vid årets början	133,0	185,1		225,6	303,0
Likvida medel vid årets slut	42,2	133,0		103,5	225,6

NOTER

(Mkr)	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	23,0	22,1	235,6	197,4
Taxor och avgifter	153,4	142,9	155,1	144,5
Hyror och arrenden	51,2	49,9	52,1	50,7
Bidrag	157,9	156,3	181,6	180,7
Försäljning av verksamheter	54,2	53,9	54,3	54,0
Försäljning exploateringsfastigheter	13,2	30,0	13,2	30,0
Övriga intäkter	11,8	0,0	19,6	7,8
Summa verksamhetens intäkter	464,7	455,1	711,6	665,1
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Lönekostnader, arvoden och ersättningar	-840,0	-814,8	-883,9	-856,3
Pensionskostnader	-98,7	-95,5	-103,2	-101,9
Sociala kostnader och löneskatt	-263,8	-268,0	-272,0	-275,5
Lämnade bidrag	-74,5	-77,8	-74,5	-77,8
Köp av huvudverksamhet	-250,0	-243,4	-250,0	-243,4
Övriga verksamhetskostnader	-459,1	-426,2	-587,7	-523,9
Summa verksamhetens kostnader	-1 986,1	-1 925,7	-2 171,2	-2 078,8
<i>varav jämförelsestörande poster</i>				
Kostnader för revision				
Total kostnad	-1,2	-1,2	-1,7	-1,7
- varav förtroendevalda revisorer (arvoden mm)	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
- varav sakkunniga biträden	-0,8	-0,9	-1,2	-1,1
- varav övrigt	-0,2	-0,1	-0,3	-0,4
varav Kostnad för räkenskapsrevision	-0,2	-0,2	-0,5	-0,4
- varav förtroendevalda revisorer, bedömd nivå	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
- varav sakkunniga biträden/externa revisorer	-0,1	-0,1	-0,4	-0,3
Not 3 Avskrivningar				
Immateriella anläggningar	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
Byggnader och tekniska anläggningar	-64,1	-59,4	-96,8	-88,3
Maskiner och inventarier	-10,1	-8,0	-13,5	-10,8
Summa avskrivningar	-76,1	-69,3	-112,2	-101,0
Not 4 Skatteintäkter				
Preliminära skatteintäkter	1 112,1	1 069,8	1 112,1	1 069,8
Slutavräkning föregående år	7,7	4,0	7,7	4,0
Prognos slutavräkning innevarande år	28,3	27,6	28,3	27,6
Mellankommunal utjämning	2,2	3,3	2,2	3,3
Summa skatteintäkter	1 150,3	1 104,7	1 150,3	1 104,7
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	348,8	327,0	348,8	327,0
Regleringsbidrag	66,6	72,0	66,6	72,0
Kostnadsutjämningsbidrag	16,9	11,6	16,9	11,6
Kommunal fastighetsavgift	57,1	56,8	57,1	56,8
Generella bidrag från staten *	3,9	14,9	3,9	14,9
Avgift till LSS-utjämningen	-4,4	-1,1	-4,4	-1,1
Summa generella statsbidrag	488,9	481,2	488,9	481,2

Ränteintäkter	1,1	0,6	3,2	3,2
Borgensavgift	1,7	1,7	1,7	
Utdelningar	2,4	1,0	2,4	
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,1	0,1	1,1
Summa finansiella intäkter	5,3	3,4	7,4	4,3
Not 7 Finansiella kostnader				
Låneräntor	-3,8	-5,4	-10,3	-11,5
Finansiell kostnad pensionsåtagande	-0,4	-0,2	-0,7	-0,4
Övriga finansiella kostnader	-0,4	-0,4	-0,5	-0,4
Summa finansiella kostnader	-4,6	-6,0	-11,5	-12,3
Not 8 Årets resultat				
Årets resultat	42,4	43,4	63,2	63,2
Not 9 Immateriella anläggningar				
Bokfört värde 1/1	5,5	6,8	5,6	7,0
Investeringar	0,3	0,6	0,2	0,6
Försäljningar, utrangeringar			0,0	0,0
Årets avskrivningar	-1,9	-1,9	-1,9	-2,0
Bokfört värde 31/12	3,9	5,5	3,9	5,6
Not 10 Mark, byggnad, anläggningar				
Bokfört värde 1/1	1 345,0	1 307,6	2 318,4	2 193,0
Investeringar	124,9	106,3	194,8	230,5
Försäljningar, utrangeringar	-14,5	-8,6	-21,0	-16,6
Realisationsvinst	13,5		13,5	
Utrangering	-9,5		-9,5	
Omklassificering		-0,8	-0,1	-0,8
Årets avskrivningar	-63,3	-59,5	-94,6	-88,4
Bokfört värde 31/12	1 396,1	1 345,0	2 401,6	2 317,6
Not 11 Maskiner och inventarier				
Bokfört värde 1/1	68,1	53,6	92,3	78,6
Investeringar	24,0	30,1	33,1	33,6
Försäljningar, utrangeringar		-8,4	-0,5	-9,2
Omklassificering		0,8	0,0	0,8
Årets avskrivningar	-10,1	-8,0	-13,4	-10,9
Bokfört värde 31/12	82,0	68,1	111,5	93,0
Not 12 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar	86,8	82,2	66,4	65,2
Investeringar	0,6		0,6	
Uppskjuten skattefordran			43,4	42,6
Övriga långfristiga fordringar	-0,2	4,6	25,6	29,3
Summa finansiella anläggningstillg	87,2	86,8	135,9	137,0
Not 13 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	13,1	11,3	58,1	44,4
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	31,8	33,3	38,3	37,6

Upplupna skatteintäkter	63,6	27,7	63,6	27,7
Fordringar moms	20,0	14,4	20,0	14,4
Fordringar hos staten	55,8	44,1	71,0	60,4
Övriga kortfristiga fordringar	1,9	1,4	9,1	5,9
Kortfristiga fordringar	186,2	132,2	260,1	190,3
Not 14 Kassa, bank				
Kassa	0,1	0,1	0,1	0,1
Bank	42,1	132,9	103,4	225,5
Kassa, bank	42,2	133,0	103,5	225,6
Not 15 Eget Kapital				
Ingående Eget kapital	872,7	829,3	1261,9*	1198,8*
Årets resultat	42,4	43,4	63,2	63,2
Utgående Eget kapital	915,1	872,7	1 325,1	1 262,0
*Justering felaktig summering avsättning för uppskjuten skatt. Ej hänförlig till obeskattad reserv.				
<i>uppdelning av eget kapital</i>				
Resultatutjämningsreserv (RUR)	86,0	74,8	86,0	74,8
Övrigt eget kapital	829,1	797,9	1 239,1	1 187,2
Not 16 Avsättningar				
Pensioner	34,4	31,4	49,6	47,7
Återställning Deponi	4,9	17,9	4,9	17,9
Övriga avsättningar	0,3	0,3	29,5*	27,3*
Avsättn skatter obeskatt reserv			45,2	44,6
Summa avsättningar	39,6	49,6	129,2	137,5
*Justering felaktig summering avsättning för uppskjuten skatt. Ej hänförlig till obeskattad reserv.				
Not 17 Långfristiga skulder				
Skuld till banker och kreditinstitut*	475,0	475,0	1 112,3	1 120,3
Anläggningsavgifter	32,9	31,3	32,9	31,3
Investeringsfond VA	0,0	2,1	0,0	2,1
Investeringsbidrag	17,0	16,5	17,0	16,5
Resultatfond VA	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultatfond Renhållning	0,0	2,6	0,0	2,6
Reverslån Bergslagens räddningstjänstförbund	15,5	16,7		
Summa långfristiga skulder	540,4	544,2	1 162,2	1 172,8
*Räntesäkrad låneskuld med derivat				
Marknadsvärde ränteswap 3m Stibor	350,0	350,0	545,0	600,0
	52,8	6,1	39,9	9,4
Not 18 kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	100,8	95,5	123,5	119,7
Mervärdesskatt och andra skatter	1,5	1,8	1,9	2,9
Personalens skatter	17,2	16,9	17,5	18,7
Skulder till staten	10,5	16,9	10,5	16,9
Arbetsgivaravgift	20,6	20,0	21,9	21,6
Semesterlöneskuld	64,3	64,4	66,1	66,3
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	31,1	16,8	54,6	36,4
Övriga kortfristiga skulder	58,5	73,9	106,8	116,8
Kortfristiga skulder	304,5	306,2	402,8	399,2

Not 19 Borgensförbindelser

AB Kristinehamns Industrifastigheter	50,0	50,0		
Kristinehamnsbostäder AB	479,0	374,0		
Kristinehamns Fjärrvärme AB	20,4	24,7		
Kristinehamns KEAB-Elnät AB	90,0	93,4		
Kristinehamns KEAB Fastighet AB	2,6	3,0		
IFK Ölme (KF 2017-06-20)	0,4	0,4	0,4	0,4
Kristinehamns golfklubb (KF 2017-06-20)	5,4	5,5	5,4	5,5
Inlandståget AB (KF 2019-12-17)	0,8	0,9	0,8	0,9
Borgensåtaganden	648,6	551,9	6,6	6,8
Ansvarsförbindelse pensioner, inkl löneskatt	186,6	214,8	197,5	224,9

Not 20 Långtidskontrakt Hyror

	2023	2024-2027	2028-2032
Långtidskontrakt, hyror, kommun	2023	2024-2027	2028-2032
Fritidsanläggningar kommun (exkl index fr 2021)	14,8	59,3	89,0

Medlemsansvar Kommuninvest

Kommunen har 2009-03 ingått solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av kommunens ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 308 766 499 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 293 786 773 kronor.

DRIFTREDOVISNING

Fullmäktige tilldelar nämnderna nettoanslag för att bedriva de verksamheter som nämnderna ansvarar för. Nettoanslagen binds på nämndnivå. Nämnderna fördelar fullmäktiges nettoanslag i en internbudget. Internbudgeten görs brutto uppdelat på intäkter och kostnader. Nämnderna får under året själva göra omdisponeringar inom sina verksamheter. Omdisponering mellan nämnder beslutas av kommunfullmäktige. Driftredovisningen ska spegla respektive nämnds kostnader och intäkter i förhållande till omvärlden. I driftredovisningen är övriga nämnder inom kommunen en del av omvärlden.

Från och med 2020 redovisas de sammanlagda personalomkostnaderna med faktiska belopp i form arbetsgivaravgifter, arbetsmarknadsförsäkring, pensionskostnad och löneskatt utifrån Förslag från SKR. Kapitalkostnader, avskrivningar och internränta, beräknas på bundet kapital. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda värde. Internräntan för 2022 är 1,25 procent (1,25 procent) och avskrivningstider framgår av avsnittet om redovisningsprinciper. Köp och sälj av varor och tjänster inom kommunen sker utan vinstpåslag. Driftredovisningen presenteras dels utifrån ett ansvarsperspektiv, d.v.s. nämndnivå, dels utifrån ett verksamhetsperspektiv.

Under 2021 gjordes en omorganisation både på nämndnivå och förvaltningsnivå. Socialnämnden och äldreomsorgsnämnden upphörde 2021-12-31. Två nya nämnder bildades, nämligen nämnden för arbete, kompetens och välfärd och nämnden för stöd vårt och omsorg. Följande nämnder påverkades dock av omorganisationen och de nya ansvarsområdena åskådliggörs av nedanstående matris. Detta innebär även att jämförelser med tidigare år inte går att göra rakt av för de inblandade nämnderna.

Omorganisationen innebär att nämnden för arbete, kompetens och välfärd ansvarar för arbetsmarknad, vuxenutbildning, integration och individ- och familjeomsorg.

Nämnden för stöd, vård och omsorg ansvarar för äldreomsorg och funktionshinder.

Driftredovisning 2022 per nämnd

(mkr)	Kostnader	Intäkter	Netto	Budget	Avvikelse	Kostnader	Intäkter	Netto
	2022	2022	2022	2022	2022	2021	2021	2021
Kommunstyrelse	198,1	79,0	119,1	139,0	18,5	181,8	87,5	94,3
Projekt finansierade via RUR	1,4		1,4					
Skolnämnd	636,3	82,3	554,0	558,5	4,5	649,0	102,0	547,0
Nämnden för arbete, kompetens och välfärd	299,6	64,1	235,5	223,4	-12,1	95,8	20,4	75,4
Projekt finansierade via RUR			0,0		0,0	1,1	0	1,1
Nämnden för stöd, vård och omsorg	602,7	108,5	494,2	497,9	3,7	202,5	45,1	157,4
Projekt finansierade via RUR						0,1		0,1
Teknisk nämnd, skattefinansierad verksamhet	312,9	196,5	116,4	119,7	3,3	294,5	179,1	115,4
Projekt finansierade via RUR						8,3		8,3
Kulturnämnd*	26,2	4,2	22,0	21,8	-0,2	32,4	2,9	29,5
Miljö- och byggnadsnämnd	19,1	9,3	9,8	10,6	0,8	19,4	9,1	10,3
Revision	1,2	0,0	1,2	1,2	0,0	1,0	0,0	1,0
Valnämnd	1,2	0,7	0,5	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd**	5,9	5,9	0,0	0,0	0,0	5,4	5,4	0,0
Administrativa nämnden**	15,8	15,8	0,0	0,0	0,0	16,1	16,1	0,0
Socialnämnd		0,0	0,0		0,0	264,9	46,7	218,2
Projekt finansierade via RUR		0,0	0,0		0,0	0,5		0,5
Äldreomsorgsnämnd*		0,0	0,0		0,0	279,4	44,9	234,5
Totalt nämnder	2 120,4	566,3	1 554,1	1 572,6	18,5	2 052,2	559,2	1 493,0
Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader	-58,3	-101,6	43,3	9,1	34,2	-57,2	-104,1	46,9
Verksamhetens intäkter och Kostnader enligt resultaträkningen, inkl avskrivningar	2 062,1	464,7	1 597,4	1 581,7	-15,7	1 995,0	455,1	1 539,9

* I kulturnämndens kostnader för 2021 ingår nedskrivning av värden i Christinateatern. Beloppet uppgår till 8,4 miljoner kronor, exklusive denna nedskrivning redovisar kulturnämnden överskott om 0,9 miljoner kronor

** Kristinehamns del av de gemensamma nämnderna redovisas under kommunstyrelsen

Inledning

Nämnderna visar sammantaget en positiv budgetavvikelse om 18,5 miljoner kronor. I detta överskott inryms underskottet avseende nämnden för arbete, kompetens och välfärd som uppgår till -12,1 miljoner kronor.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens verksamheter redovisar ett överskott om 18,5 miljoner kronor för 2022. I resultatet ingår exploateringsverksamheten där nettot påverkar resultatet positivt med 5 miljoner kronor. Exploateringsintäkterna om 11 miljoner kronor avser försäljningar gjorda 2022 och exploateringskostnaderna avser kostnader kopplade till olika projekt samt lönekostnader.

Resultatet exklusive exploateringsverksamheten är 127 miljoner kronor vilket är cirka 11 miljoner kronor högre än budget.

Kommunen har erhållit 12,2 miljoner kronor från Fortifikationsverket för försäljning av fastigheten Långmarken 2:2. För att underlätta den planerade återetableringen på Harberget har Fortifikationsverket förvärvat skogsbruksfastigheten. Avsikten med förvärvet är att fastigheten ska ingå i en bytesaffär med Stora Enso Skog och Mark AB som äger en stor del av markområdet där det nya regementet ska etableras. Sluttäckning av deponi vid Sanna bollplan är inte att betrakta som en anläggningstillgång och kostnaden har därmed belastat resultatet under året med ca 15 miljoner kronor.

Under kommunledningens kontor redovisas löpande kostnader för kommunledningens olika avdelningar såsom ekonomi- och styrning, HR, kommunikation och växel, planeringsavdelningen, säkerhet och turism. Avvikelsen är 7 miljoner kronor. Den främsta förklaringen till lägre kostnader jämfört med budget är lägre personalkostnader med ca 4,8 miljoner kronor. Detta på grund av vakanser vid tillsättning av tjänster, föräldraledigheter samt frånvaro såsom vård av barn och sjukskrivning.

Under 2022 fick kommunstyrelsen 3 miljoner i extraanslag för återetableringen av försvarsmakten och 1,5 miljoner till upphandlingsenheten av välfärdspengarna. Av dessa pengar har 2,5 miljoner använts till återetableringen och ca 0,9 miljoner använts till upphandlingar.

Under kommungemensamt redovisas kostnader som påverkar hela kommunen, såsom exempelvis bemanningscentrum, kostnader för fackliga företrädare samt Närsam. Utfallet är 1 miljon kronor lägre än budget. Bemanningscentrums kostnader är 1,3 miljoner kronor högre än budget vilket framförallt beror RUR projektet Schemaläggning i förskolan med 1,2 miljoner kronor. Övergripande kostnader som budgeterats hos HR avdelningen blev lägre än budgeterat med 1,4 miljoner kronor, exempelvis kommunens friskvårdsbidrag (0,8 miljoner kronor) samt kostnader för företagshälsovård (0,4 miljoner kronor). Även kommunens datacenter hade lägre kostnader än budgeterat (0,7 miljoner kronor).

Skolnämnden

Skolnämndens resultat för 2022 slutar på ett överskott med 4,5 miljoner kronor. Överskottet beror bland annat på sökta statsbidrag som ej har budgeterats, skolmiljarden samt sjukskrivningar som ej tillsatts med vikarier. Hög sjukfrånvaro i början av året, på grund av pandemin, samt ersättning för sjuklönekostnader har bidragit till lägre personalkostnader inom hela förvaltningen.

De interkommunala ersättningarna för förskolan upp till gymnasieskolan ger ett överskott gentemot budget. Orsaken är högre intäkter från andra kommuner än vad som är budgeterat.

Förskolans positiva resultat beror till största delen av sjuklöneersättningar samt ej budgeterade statsbidrag. Under året har en organisationsförändring genomförts och tre förskolområden har blivit två.

Det positiva resultatet för grundskolan och grundsärskolan beror till största delen av ej budgeterade intäkter såsom Skolmiljarden, välfärdspengarna samt ersättning för sjuklönekostnader. En annan orsak är svårigheter att tillsätta behöriga lärare. En del ordinarie tjänster är därmed tillsatta av obehöriga lärare vilket i sin tur leder till lägre löner.

Gymnasieskola inklusive gymnasiesärskola ger ett positivt resultat. Överskottet beror bland annat på ändrad tjänste- och lönestruktur, lägre vikariekostnader, intäkter såsom "Skolmiljarden" samt ersättning för sjuklönekostnader.

Den förvaltningsövergripande verksamheten ger ett underskott. I och med ökad inflation och prishöjningar på bland annat livsmedel, drivmedel och el har kostnaderna för kosten samt övriga

driftskostnader ökat under året. Även ökade kostnader för skolskjutsar samt flyttkostnader för KTIC har bidragit till ett negativt resultat.

Nämnden för arbete, kompetens och välfärd

Förvaltningen redovisar ett resultat på – 11,7 miljoner kronor. I resultatet ingår de av kommunstyrelsen beslutade 18,3 miljoner kronor. Vid delårsbokslutet visade prognosen på ett förväntat underskott på -13,8 miljoner kronor för helåret, vilket innebär att resultatet är något bättre än prognosen vid delåret. Faktisk budgetavvikelse avseende placeringar motsvarar -38,5 miljoner kronor och är därmed den enskilt största negativa budgetavvikelsen. Detta vägs delvis upp av ett positivt resultat avseende utbetalt ekonomiskt bistånd, lägre personalkostnader än budgeterat samt ej budgeterade intäkter i form av statsbidrag. Statsbidragen har utbetalats av såväl skolverket som av migrationsverket.

Nämnden för arbetet, kompetens och välfärd arbetade fram en åtgärdsplan efter tertial 1 2022 för att minska budgetunderskottet som prognostiserades redan under våren 2022. Sammantaget räckte inte åtgärdsplanen för att nämnden skulle klara sin budget inom tilldelade ramar. Vissa beslut i åtgärdsplanen har resulterat i positiva avvikelser för några verksamheter inom nämndens verksamhetsområde.

Vid ingången av 2022 hade nämnden för arbete, kompetens och välfärd RUR-projekt igång, Automatisering av administrativa processer, sociala företag och utökning av digitala beroendevårdsenheter. Projektet Automatisering av administrativa processer hade en budget på 4 990 tusen kronor och 1 697 tusen kronor förbrukades. Slutredovisning samt beslut om att avsluta projektet i förtid och återlämna resterande medel (3 293 tusen kronor) togs av nämnden 2022-11-09, § 219. Sociala företag har en totalbudget på 1 650 tusen kronor och har förbrukat 367 tusen kronor under 2022. Detta utfall består enbart av personalkostnader. Projektet för utökning av digitala beroendevårdsenheter har en totalbudget på 1 830 tusen kronor. Ingenting är hittills förbrukat i projektet

Nämnden för stöd, vård och omsorg

Nämnden för stöd, vård & omsorgs verksamhet resulterar 2022 i ett överskott på 3,7 miljoner kronor. Trots att kostnadsbudgeten överskrids med 4,3 procent under året blir resultatet ett överskott eftersom att nämnden har fått in högre intäkter än förväntat. Inkomna intäkter överskrider budget med 28,5 miljoner kronor, som motsvarar 35 procent. Hälften av det överskottet utgör riktade statsbidrag, resterande del av består bland annat av sjuklöneersättning och ersättning för personlig assistans från Försäkringskassan. Slutsatsen är att de riktade statsbidragen innebär att förvaltningen ökar sina kostnader både avseende köpta tjänster och produkter samt personal. Det betyder i sin tur att när det inte finns statsbidrag att tillgå behöver verksamheten klara sig inom ram.

De största avvikelserna under 2022 finns hos verksamhetsområdena hemtjänst, hemsjukvård och särskilt boende. Hemtjänstens underskott beror framför allt på att lönekostnaderna överskrider budget. Med andra ord har bemanningen under året varit högre än budgetplanen, detta förklaras delvis av perioder med utbredd covid-smitta och hög sjukfrånvaro. Hemsjukvården skiljer sig från hemtjänsten och lämnar istället ett överskott i sin personalbudget på grund av periodvis omfattande vakanser under året. Det i kombination med högre intäkter i form av statsbidrag och ersättning för vaccination från regionen utgör deras höga överskott. Särskilt boendes överskott består i sin helhet av högre intäkter än budget, även här rör det sig om riktade statsbidrag som har gått till verksamheten.

Tekniska nämnden

Tekniska nämndens skattefinansierade verksamheter redovisar ett överskott om 3,3 mkr (3,5 mkr). Vid sidan av den centrala fordonssamordningens överskott om 1,4 miljoner kronor fördelar sig resten av överskottet jämt mellan förvaltningsledning, +0,6 miljoner kronor, fastighetsavdelningen, +0,7 miljoner kronor, samt gata/park/fritid, 0,5 miljoner kronor. Den centrala fordonssamordningens resultat består delvis av fordonsförsäljningar. Påbud om återhållsamhet har funnits inom tekniska nämndens verksamheter för att klara såväl de ökade elpriserna som övrig hög inflationstakt. Den höga inflationstakten påverkar de framtida hyrorna som är kopplade till index. Det gäller inte minst hyrorna för arenan och badhuset som 2023 får en kostnadsökning med 1,4-1,5 mkr.

VA-avdelningen gjorde ett minus resultat på -2,5 miljoner kronor 2022. Det beror på i första hand höga elpriser men även ökade kostnader på bränsle, kemikalier och ökade materialkostnader. Genom att upplösa en investeringsfond (1,7 miljoner kronor) samt en finansiering från skattekollektivet med (0,8 miljoner kronor) så blev resultatet 0 kronor. Finansieringen från skattekollektivet beror på att VA-kollektivet inte lyckats reglera äldre negativa resultat.

Renhållningsverksamheten redovisar ett resultat om -0,1 miljoner kronor vilket disponeras från tidigare års ackumulerade överskott (i resultatet ingår även utrantering av tidigare nedlagd sluttäckning av Strandmossen, 5,0 miljoner kronor). Resterande del av tidigare ackumulerat överskott om sammantaget 2,5 mkr överförs till avsättningen för sluttäckning av Strandmossen. Efter verksamhetsåret 2022 finns det 4,9 miljoner kronor i avsättning till framtida sluttäckning.

Kulturnämnden

Kulturnämnden redovisar sammantaget ett underskott om -0,1 miljoner kronor. Detta motsvarar ca -0,5 procent av den totala budgeten.

Bildarkivet och Historiska museet arbetar väldigt nära varandra. Sammantaget redovisar dessa två verksamheter en negativ avvikelse om -0,4 miljoner kronor (-14,5 procent). De största negativa avvikelserna finns vad gäller driftbidrag från staten, -0,3 miljoner kronor, samt övriga kostnader, -0,2 miljoner kronor. Dessa underskott vägs till viss del upp av ett överskott på personalkostnader om +0,2 miljoner kronor.

Konstmuseets olika verksamheter lämnar sammantaget ett underskott om -0,4 miljoner kronor (-8,0 procent). Under 2022 har det bedrivits välbesökta utställningar såsom bland annat Stina Wollter och Katja of Sweden. Utställningarna har genererat stort överskott på intäktssidan både i form av besöksintäkter och statsbidrag. Utställningarna har inte klarats av med ordinarie personalstyrka utan extrapersonal har fyllt upp samtidigt som även utställningar är förenat med ökade kostnader för museet.

Underskottet för den allmänkulturella verksamheten vägs upp mot ett överskott om 0,7 miljoner kronor (+7,8 procent) inom biblioteksverksamheten. Av detta överskott avser 0,3 miljoner kronor bokbussverksamheten vilket i sin del i huvudsak beror på lägre personalkostnader. Huvudbiblioteket redovisar ett sammantaget överskott om 0,4 miljoner kronor. Även inom huvudbiblioteket kan överskottet förklaras av lägre personalkostnader än budgeterat. Nästan 0,7 miljoner kronor inom huvudbiblioteket avser kostnader som bedrivits i projekt vilka finansierats via bidrag både från regionala medel och statliga medel. Dessa projekt höjer omslutningen inom biblioteksverksamheten men påverkar avvikelsen i marginell omfattning. Huvuddelen av dessa projekt avser barnverksamhet och utställning.

Kulturadministration består av personalkostnader för förvaltningschef och diverse övergripande kostnader. Verksamheten lämnar ett överskott om +0,1 miljoner kronor.

Miljö- och byggnadsnämnden

2022 års resultat för miljö- och byggnadsnämnden visar ett överskott på 0,8 miljoner kronor. Förklaringen till överskottet är högre intäkter med 0,5 miljoner kronor och lägre kostnader motsvarande 0,3 miljoner kronor. Ökningen av intäkter jämfört med budget beror framförallt på högre bygglovsintäkter med knappt 0,4 miljoner kronor samt även ökade intäkter inom kart och mät samt GIS med drygt 0,2 miljoner kronor. Däremot når inte intäkterna budget på miljö- och hälsoskydd och avviker negativt med knappt 0,2 miljoner kronor. Intäkter är dock ca 0,1 miljoner kronor högre än föregående år.

Kostnaderna avviker positivt mot budget med 0,3 miljoner kronor och beror på lägre personalkostnader 1,4 miljoner kronor. Detta då det har varit glapp mellan tillsättning av olika tjänster inom bland annat bygg och miljö- och hälsoskyddsavdelningen. Vidare har tjänsten som förvaltningsassistent inte tillsatts under året, men kommer att tillsättas under 2023, och ändra inriktning mot en verksamhetsutvecklare. Samtliga handläggartjänster inom förvaltningen är nu tillsatta.

Nämnden har under året sett en viss minskning av antalet bygglov mot tidigare år. Detta beror troligtvis på saker som sker i omvärlden, vilket resulterar ibland annat stigande byggpriser och en viss försiktighet för olika byggprojekt. Förhoppningsvis blir inte denna lågkonjunktur långvarig, utan att vi åter kan se en uppgång av byggnationen i Kristinehamn.

Årets överskott bedömer vi ändå är en engångsföreteelse, då det är tillfälliga vakanser som överskottet härrör från till stor del. Under 2023 räknar nämnden med full bemanning på förvaltningen.

Driftredovisning 2022 per huvudverksamhet

(mkr)	2022		2021		Avvikelse 2022	Kostnader		
	Kostnader	Intäkter	Netto	Budget		2021	Intäkter	Netto
Politisk verksamhet	27,7	8,6	19,1	21,5	2,4	25,6	7,5	18,1
Infrastruktur och skydd	146,8	43,2	103,6	110,1	6,5	123,4	40,6	82,8
Fritid och kultur	79,0	10,2	68,8	67,3	-1,5	81,4	7,4	74,0
Pedagogisk verksamhet	650,5	100,5	550,0	564,2	14,2	639,2	102,4	536,8
Vård och omsorg	839,5	126,4	713,1	685,7	-27,4	792,4	111,5	680,9
Särskilt riktade insatser	32,5	24,9	7,6	16,6	9,0	37,0	33,1	3,9
Affärsverksamhet	120,7	130,2	-9,5	-9,4	0,1	115,6	127,6	-12,0
Gemensamma verksamheter	330,0	228,7	101,3	116,5	15,2	321,2	213,7	107,5
Totalt nämnder	2 226,7	672,7	1 554,0	1 572,5	18,5	2 135,8	643,8	1 492,0
Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader	-164,6	-208,0	43,4	9,2	-34,2	-140,8	-188,7	47,9
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen, inkl avskrivningar	2 062,1	464,7	1 597,4	1 581,7	-15,7	1 995,0	455,1	1 539,9

De huvudverksamheter som har den största förändringen mellan åren är:

Infrastruktur och skydd

I likhet med förra året händer det lite grans inom infrastruktur och skydd. Förutom exploateringsintäkter och försäljning av tomträtter har sluttäckningen av Sannaplanerna belastat verksamheten. Projektet var budgeterat i investeringsbudgeten men kostnaderna har påverkat resultatet 2022. Det gäller såväl årets nedlagda kostnader som tidigare års kostnader. Sammantaget 15,5 miljoner kronor. Stora intäkter för markförsäljning, 11,8 miljoner kronor, innebär att sluttäckningen inte slår igenom så kraftigt på resultatet.

Inom verksamheten har även kostnaderna för gator och vägar ökat relativt kraftigt. Vid sidan av underhåll av vägbanor har även kostnaderna för halkbekämpning och för gatubelysning ökat kraftigt mellan åren. Ökningen av gatubelysning, + 22 procent, beror på det höga elpriset.

Fritid och kultur

Förra året gjordes en stor utrangering av tillgångar i Christinateatern. Kostnader av denna art finns ej under 2022 under verksamhetsområdet och förra årets utrangering är hela förklaringen till den minskade kostnaden inom fritid och kultur.

Vård och omsorg

Kostnadsnivån totalt sett inom huvudverksamheten vård och omsorg visar på en ökning mellan 2021 och 2022 med 4,7 procent. Verksamheterna äldreomsorg, LSS, institutionsvård för barn och unga ökar. Insatserna för vuxna och försörjningsstöd har dock minskat mellan åren.

Särskild riktade insatser

Inom huvudverksamheten finns två verksamhetsområden, flyktingmottagande och arbetsmarknadsåtgärder. Jämfört med 2021 har nettokostnaderna för arbetsmarknadsåtgärder ökat med drygt 25 procent under 2022.

INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsbudgeten uppgår till 288,1 miljoner kronor. I detta belopp ingår även sluttäckning av deponier med ca 17,5 miljoner kronor. Kostnaderna för denna slutteckning har finansierats genom driftredovisningen. Budgetbeloppen redovisas som ett överskott under 2022.

Investeringsbudgeten exklusive sluttäckningar uppgår till 270,6 miljoner kronor. Av detta har 148,7 miljoner använts netto under 2022. Det motsvarar ca 55 procent. Avvikelsen uppgår till 139,4 miljoner kronor, inklusive sluttäckning deponi med 17,5 miljoner kronor.

Investeringsbudgetens medelstilleddning består av två huvuddelar. Den ena är grundramar och den andra är särskilda projekt. Särskilda projekt är ofta större investeringsprojekt som inte färdigställs under ett år utan då är huvudregeln att ej förbrukade investeringsmedel för de särskilda projekten får föras med sig till nästa år. Gällande ej förbrukade medel avseende grundramar är däremot huvudregeln att dessa lämnas tillbaka till kommunfullmäktige.

Vid sidan av särskilda projekt och grundramar återfinns även investeringsutgifter i exploateringsredovisningen.

Investeringar per huvudverksamhetsområde

(mkr)	Investering 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Investering 2021
Politisk verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0
Infrastruktur och skydd	40,4	78,4	38,0	30,7
Fritid och kultur	4,9	71,9	67,0	8,6
Pedagogisk verksamhet	2,9	22,6	19,7	1,7
Vård och omsorg	2,8	2,9	0,1	2,9
Särskilt riktade insatser	0,0	0,0	0,0	0,0
Affärsverksamhet	37,0	59,8	22,8	46,0
Gemensamma verksamhetsfastigheter	60,7	52,5	-8,2	29,9
Övriga gemensamma verksamheter	0,0	0,0	0,0	1,3
Totalt nämnder	148,7	288,1	139,4	121,1

Under rubriken *infrastruktur och skydd* utgörs de största investeringarna av:

- Centrumprojekt torgen, 4,6 mkr
- Strategiskt markförvärv, 4,9 mkr
- Reinvestering i gator, 9,6 mkr
- Maskiner inom Gata/park, 7,3 mkr

Under *Fritid och kultur* utgörs den största bruttoinvesteringen av ny Hoppgropshall/-truggymnastikhall, 2,9 mkr

Under *affärsverksamhet* utgörs de största investeringarna av:

- Investeringar inom VA-verksamheten, 29,7 tkr
- Investeringar inom renhållningsverksamheten, 4,3 mkr

Under *gemensamma verksamhetsfastigheter* utgörs de största investeringarna av:

- Djurgårsskolan, 10,3 mkr
- KTIC, 3,5 mkr

- Gata och VA (Norra höja, Sunneberg exploatering), 7,8 mkr
- Dimmans förskola, 4,0 mkr
- Diverse takbyten, (Wahlundsgården, Brogymnasiet, jordkällare Marieberg, Dr Enwalls väg, Östervik Ladan och Nedre station), 10,3 mkr

Särskilda projekt

Det är enbart kommunstyreslen och tekniska nämnden som under 2022 haft investeringar i form av särskilda projekt med en sammantagen budget om 168,1 miljoner kronor. Av dessa har 44,3 miljoner kronor använts under 2022 vilket motsvarar ca 26 procent. Den relativt låga förbrukningen i förhållande till den sammantagna budgeten innebär en avvikelse om 123,8 miljoner kronor för de särskilda projekten. Av dessa 123,8 miljoner kronor behöver motsvarande 113,9 miljoner kronor föras över till 2023. Större avvikelser som ej flyttas med till 2023 utan redovisas som ett reellt överskott är:

- KTIC, +2,5 mkr
- Sluttäckning deponi, +7,5 mkr

Proj nr	Projekt	Förbrukat 2022	Budget 2022	Årets avvikelse	Överföring 2023
Kommunstyreslen					
1027	Genomförande Detaljplan Buffeln	2 123	1 833	-290	0
1034	Fiberutbyggnad, IP-Only	1 177	10 597	9 420	9 420
1200	Strategiska markförvärv	4 965	5 100	135	0
1304	Hamnen, underåll och förstärkning	631	7 016	6 385	6 385
1312	Vätmark Varnumsviken	16	0	-16	0
1411	Björneborgsbron	1 785	17 687	15 902	15 902
Summa kommunstyreslen		10 697	42 233	31 536	31 707
Tekniska nämnden					
1001	Genomf. av vision stadskärnan	999	1 150	151	151
1013	Centrumprojekt torgen	4 705	3 436	-1 269	-1 269
1030	Djurgårdsskolan abc-huset	10 323	18 566	8 243	8 243
1056	KTIC	3 468	6 123	2 655	182
1156	Lokalanpassning presterud tn	201	983	782	782
1157	Lokalanpassning sessionssal ks	1 695	700	-995	-995
1159	Stenstalidområdet	439	2 916	2 478	2 478
1305	Ny hoppgropshall	3 005	31 265	28 260	28 260
1306	Utbyggn. ölmes förskola	9	9	0	0
1307	Nytt LSS-boende	617	897	281	281
1309	Utbyggn ölmegården	127	0	-127	0
1315	Fönster mm Brogymnasiet	4 504	4 732	228	0
1319	Landsbyggsåtgärder	480	500	20	0
1324	Idrottshall. stora södermalmsh	420	38 000	37 580	37 580
1405	Landsbyggsprocess husbil bäckh	1 603	1 168	-435	-435
1409	Reinvestering kungsbron	1 019	8 000	6 981	6 981
1515	Idrottspl, sanna bollplan	0	7 461	7 461	0
Summa tekniska nämnden		33 611	125 907	92 296	82 240
SUMMA SÄRSKILDA PROJEKT		44 308	168 140	123 832	113 947

Grundramar

Grundramarna uppgår sammantaget till 118,8 miljoner kronor för 2022. Av dessa har 92,9 miljoner kronor använts. Detta innebär ett redovisat överskott om 25,8 miljoner kronor. Av överskottet om 25,8 miljoner kronor återfinns 21,2 miljoner kronor inom tekniska nämnden.

Överskottet inom tekniska nämnden beror på att sluttäckning deponi har belastad driften genom tidigare gjorda avsättningar för ändamålet. Renhållningsverksamheten redovisar även ett stort överskott tillsammans med de övergripande ramarna för tekniska nämnden. Ingen nämnd redovisar någon negativ avvikelse på sin tilldelade grundram.

	Förbrukat 2022	Budget 2022	Årets avvikelse
Kommunstyrelsen	0	2500	2 500
Nämnden för arbete, kompetens och välfärd	476	750	274
Skolnämnden	2 896	4 038	1 142
Tekniska nämnden	87 393	108 566	21 173
- Övergripande tekniska nämnden	647	2 250	1 603
- Fastighetsavdelningen	30 421	30 778	357
- Gata/park/fritid	22 365	22 777	412
- VA-verksamheten	29 692	29 754	62
- Sluttäckning deponi	0	11 972	11 972
- Renhållningsverksamheten	4 268	11 035	6 767
Kulturnämnden	77	500	423
Miljö- och byggnadsnämnden	197	200	3
Nämnden för stöd, vård och omsorg	1 890	2 211	321
SUMMA GRUNDRAMAR	92 929	118 765	25 836

Större investeringsprojekt

För de största pågående projekten redovisas nedan en flerårig investeringsredovisning med redovisade utgifter och bedömda kvarstående utgifter som jämförs med projektets totalbudget.

Projekt (mkr)	Total budget	Redovisat tom 2021	Redovisat 2022	Bedömd utgift 2023 ff	Beräknad totalutgift	Beräknad avvikelse
KTIC	126,5	120,3	3,5	0,2	126,5	2,5
Centrumprojekt*	19,9	16,5	4,7	-1,3	19,9*	0,0
Djurgårdsskolan låg/mellan	19,9	1,3	10,3	8,3	19,9	0,0
Stora Södermalmshallen**	43,0	0,0	0,4	42,6	43,0	0,0
Björneborgsbron	19,2	1,6	1,8	15,8	19,2	0,0
Fiberutbyggnad	11,7	1,2	1,2	9,3	11,7	0,0
Truppgymnastikhall (Hoppgrupshall)**	56,3	0,1	3,0	53,2	56,3	0,0

* Vad gäller Centrumprojekten torgen är utfallet osäkert. En inkomst väntas under 2023 men det är osäkert med vilket belopp. Med anledning av detta har återhållsamhet funnits vad gäller tekniska förvaltningens grundram.

** De bägge projekten erhöll en utökad grundbudget i samband med budgetbeslutet i november 2022.

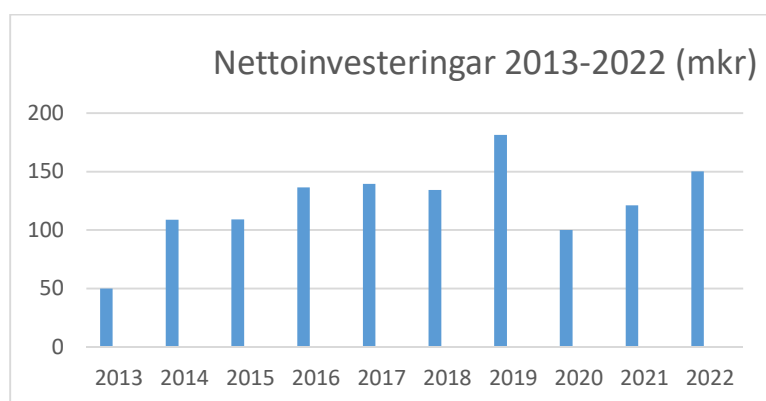
KTIC Togs i bruk höstterminen 2022 och ingår som en del i Brogymnasiet. Byggnaden inhyser gymnasieskola, vuxenutbildning och Närsam (kommunens näringslivsbolag). Trots de problem

som fanns under byggnationen redovisar projektet ett överskott jämfört med de medel kommunfullmäktige tilldelat.

Centrumprojektet torgen har färdigställt under 2022. Projektet är dock fortfarande öppet då intäkter väntas i form av ett arv. Storleken på detta arv är inte klarlagt.

Två stora projekt är på gång med byggstart. Det gäller Södermalmshallen och Truppgymnastiksal. Under 2022 uppdagades att tidigare avsatta medel inte skulle räcka utan kommunfullmäktige tillsköt medel i november 2022.

De tio senaste årens investeringsvolym framgår enligt nedanstående diagram. Nivåerna är inklusive exploateringsverksamheten.



Exploateringsverksamhet

Exploateringsredovisningen syftar till att tydliggöra kommunens intäkter och kostnader för den utveckling av kommunen som sker genom exploateringsverksamheten. Redovisningen är lite komplex då både drift- och investeringsredovisningen påverkas av de olika åtgärderna inom olika geografiska exploateringsområden. Årsredovisning 2022 är första gången en mer sammanfattande redovisning sker och därmed kan det finnas framtida utvecklingsdelar.

De investeringar som är gjorda i gator, gång- och cykelvägar (GC-väg) och parkmark kommer tillföras kommunen som en anläggningstillgång och belasta skattekollektivet med kostnader för avskrivningar och internränta under tillgångens livslängd. De investeringar som görs inom VA-verksamheten kommer tillföras kommunen som en anläggningstillgång. Kostnaderna för avskrivningar och internränta kommer att belasta avgiftskollektivet och ska täckas i framtiden av Va-taxan. Övriga kostnader ska täckas direkt genom intäkter för markförsäljning.

Höja: Utbyggnad av lokalgata och VA i etapp ett är i det närmaste färdigt. Mindre åtgärder återstår vilka kommer att utföras i egen regi. Förhandling om slutreglering med utförande entreprenör pågår för närvarande. Markförsäljning av ett delområde pågår med ett förväntat beslut av kommunfullmäktige i april. Detaljprojektering av etapp två påbörjas under våren 2023 och utbyggnad planeras genomföras under 2024.

Sunneberg: Utbyggnad av lokalgata och VA är färdigt. Asfaltering av nybyggd lokalgata och gång- och cykelväg kommer utföras under våren 2023. Anläggande av tillgänglighetsanpassad gångstig utmed Varnan pågår. Samtliga tio småhustomter har sålts varav flera redan är bebyggda. Försäljning av den nya verksamhetsmarken pågår för närvarande och byggstart har skett. Markområdet för flerbostadshus ligger ute för anbudsfrågan under våren 2023. Beroende på inkomna anbud kan byggstart förväntas under 2024 eller senare.

Tellus: Fastigheten såld till byggherre. Kommunala kostnader hittills har varit för arkeologiska undersökningar samt sanering av halva fastigheten. Det återstår en del arkeologiska undersökningar och saneringar för att uppfylla kommunens åtaganden mot byggherren. Etapp ett av byggherrens projekt snart färdigställt. På grund av rådande marknadssituation råder osäkerhet om när etapp två och tre kan startas, men troligtvis tidigast under 2024.

Marieberg: Fastigheten såld till byggherren OBOS som avser att bygga radhus. Återstående åtagande för kommunen är sanering av marken vilket ska ske i samband med byggherrens förberedande markarbeten under 2023. Detta arbete kan skjutas fram till 2024 beroende på rådande marknadssituation.

Tvillingarna: Rivning av gamla elverksbyggnaden och sanering av marken har genomförts under vintern 2022-2023. Fastigheten är markanvisad till en byggherre. Återstående åtaganden för kommunen är fastighetsbildningsåtgärder och eventuellt arkeologisk undersökning av platsen, vilket kommer att genomföras under 2023 och 2024.

Exploatering exkl. VA-investeringar	Typ av åtgärd	2021	2022	Summa
Summa exklusive VA		-8 310	-136	-8 446
2002 Tvillingarna	Driftskostnad		753	753
2007 Höja	Driftintäkt	-1 064		-1 064
	Driftskostnad	119		119
	Investering, Mark	1 446	213	1 659
	Investering, Gator mm		2 648	2 648
2020 Sunneberg	Driftintäkt	-480	-755	-1 235
	Driftskostnad	71	220	291
	Investering, Mark	142	93	235
	Investering, Gator mm		1 129	1 129
	Investering, Parkmiljö		2	2
2015 Tellus	Driftintäkt	-118	-5 782	-5 900
	Driftskostnad		2 290	2 290
2017 Marieberg	Driftintäkt	-92	-460	-552
	Driftskostnad		50	50
	Investering, Mark	55	64	119
Övriga exploateringar	Driftintäkt	-10 677	-4 337	-15 014
	Driftskostnad	1 875	735	2 610
	Investering, Mark	577	128	705
	Investering, Gator mm	569	2 297	2 866
	Investering, Parkmiljö		576	576
	Investeringsbidrag	-733		-733

Exploateringsrelaterade investeringar VA		0	6 472	6 472
2007 Höja	Investering VA		3 972	3 972
2020 Sunneberg	Investering VA		2 000	2 000
Övriga exploateringar	Investering VA		500	500
SUMMA				
EXPLOATERINGSÅTGÄRDER		-8 310	6 336	-1 974

I rubriken övriga exploateringar inryms exploateringsområden varit igång under en tid och av redovisningen kan avläsas relativt stora försäljningsintäkter under både 2021 och 2022. Följande intäkter finns för följande områden under 2021 och 2022.

- Sannakajen, 3,9 miljoner kronor
- Vålösundet, 3,8 miljoner kronor
- Sörkastet, 2,0 miljoner kronor
- Runneberg, 1,0 miljoner kronor
- Sanna industrimark, 4,2 miljoner kronor

REDOVISNINGSPRINCIPER

God redovisningssed

Årsredovisningen har upprättats i överensstämmelse med Lagen om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer lämnade av Rådet för Kommunal Redovisning.

Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att kommunens bokförda värden på aktier i dotterbolagen elimineras mot dotterbolagens Egna kapital vid förvärvstillfället. Interna transaktioner mellan bolagen har i allt väsentligt eliminerats. Företagens obeskattade reserver har i balansräkningen betraktats som Eget kapital. Redovisningen är sammanställd utifrån reviderade bokslut.

Anläggningstillgångar

Kapitalkostnader, avskrivningar och internränta, beräknas på bundet kapital. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda värde. Internräntan är för 2019 2,5 procent. Avskrivningstiderna följer tidigare års avskrivningstider.

Avskrivningstider

Mark: 0 år

Gator, vägar, gång- och cykelbanor (komponenter): 0-35 år

Verksamhets- och publika fastigheter: 10-50 år

Affärsfastigheter: 20-33 år

Övriga fastigheter: 20-33 år

Maskiner, inventarier och IT-utrustning (exkl. datorer): 3-20 år

Bilar och övriga transportmedel: 5-10 år

Konstnärlig utsmyckning: 0 år

Under 2015 påbörjades komponentavskrivning på nya objekt. Även tidigare har komponentavskrivning nyttjats när det gäller reinvesteringar i delar av fastigheter, exempelvis tak eller ventilation. Komponentavskrivningarna beräknas på respektive komponents livslängd. Avskrivningstiderna grundar sig i vilken typ av fastighet investeringen sker i och förväntad livslängd. En fullständig genomgång av äldre objekt har ej skett varför RKR 11.4 inte följs fullt ut.

Komponentindelning

- Mark/grundarbeten
- Stomme
- Yttertak
- Stomkompletteringar
- Beläggningar/beklädnader
- Inredning
- Installationer
- Övrigt/diverse

Avskrivningstider för komponentavskrivning inom vatten- och avloppsverksamheten har tagits fram med hjälp av rekommendationer från Svenskt vatten.

Avskrivningstider, VA

Ledningsnät: 50 år

Byggnad (pumphus): 30 år

El/styr/reglerinstallationer: 10 år

Maskiner och pumpar: 10 år

Sump (del i pumpar): 30 år

Markarbeten: 20 år.

Avskrivningar på investeringar färdigställda under 2022 har påbörjats under 2022.

Som investering räknas tillgångar med en varaktighet överstigande tre år och att inköpsvärdet överstiger 0,5 basbelopp⁴⁴.

Skatteintäkter

Periodisering har skett i enlighet rekommendation RKR 4.2, Redovisning av skatteintäkter.

Kostnadsräntor

Periodiseringar av räntekostnader har skett, det gäller såväl räntor direkt hänförliga till respektive lån samt räntor på ränteswappar. Så kallad ”Säkringsredovisning” tillämpas avseende derivat, bl.a. innebärande att värdeförändringar i derivatavtal inte redovisas över resultaträkningen. Det finns en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten.

Leverantörsfakturor

Leverantörsfakturor hänförliga till redovisningsåret har i allt väsentligt skuldbokförts och belastat årets redovisning.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal har klassificerats som operationell leasing.

Löner, semester och övertid

Löner har redovisats enligt kontantmetoden. Kostnader för sparad semester och kompenserad övertid har skuldbokförts. Avgångsvederlag kostnadsförs det år beslut fattas. Skuldbokföring sker om överenskommelse har träffats om flerårig utbetalningsperiod.

Pensionsåtaganden

Pensionsskulden redovisas enligt den blandade modellen. Den pensionsskuld som uppkommit efter 1998-01-01 redovisas som en avsättning i balansräkningen. Beräkningarna har utförts av KPA. Den årliga förändringen av pensionsskulden redovisas bland verksamhetens nettokostnader i resultaträkningen. Den finansiella delen av pensionsskuldökningen redovisas som en finansiell kostnad. Den individuella delen av avtalspensionen, inklusive löneskatt, är kostnadsförd och redovisas som en kortfristig skuld, då utbetalning sker i mars. Värdering av pensionsförpliktelser har skett med tillämpning av RIPS 07. I de redovisade pensionsförpliktelserna, såväl i avsättning som i ansvarsförbindelse, har särskild löneskatt inkluderats.

Statsbidrag

Statsbidrag hänförliga till redovisningsåret har tillgodogjorts årets redovisning. Tidigare skuldbokförda statsbidrag avseende migration återförs enligt plan. Den sista återföringen är klar 2021. Förfarandet är detsamma som gjordes under 2019 och kommer att ske som sista år under 2021. Det innebär utifrån kontinuitetshänseende att dessa år har hanteras på ett likartat sätt och att resultaten mellan dessa år är jämförbara ur denna aspekt.

Utställda fakturor

Fakturor utställda efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret, har fordringsbokförts och tillgodogjorts årets redovisning.

⁴⁴ Basbelopp 2022: 48 300 kronor

SÄRREDOVISNINGAR ENLIGT SEPARAT LAGSTIFTNING

Följande särredovisningar har upprättas i enlighet med Lagen om allmänna vattentjänster, Ellagen och Fjärrvärmelagen och var dessa särredovisningar förvaras.

Verksamhet	Huvudman	Förvaring av särredovisning
Vatten- och avloppsverksamhet	Kristinehamns kommun	Kristinehamns kommun, tekniska nämndens diarium, Kristinehamn
Elnätsverksamhet	Kristinehamns Elnät AB	Kristinehamns Energi AB, Kristinehamn
Fjärrvärmeverksamhet	Kristinehamns Värme AB	Kristinehamns Energi AB, Kristinehamn