



Kommunledningsförvaltningen

2026-04-23

Sammanträdande organ

Kommunstyrelsen

Tid

2026-04-29 klockan 08:30

Plats

KTS-salen, Vita Huset

Nr

Ärende

Beteckning

1 Fastställande av dagordning

Information

- 2 Kommunstyrelsens verksamhetsområden
- Digitalisering och AI
- Stadstrafik
- 3 Omvärldsbevakning
- Plus Katrineholm
- Triangelföreningen
- 4 Uppdrag, händelser, projekt
- Utredning upphandling
- 5 Uppsiktsplikt
- Kostnad per brukare - socialnämnden

Ärenden till kommunfullmäktige

- | | | |
|---|---|-------------|
| 6 | Revidering av avgifter inom vård- och omsorgsnämndens verksamhetsområde | KS/2026:162 |
| 7 | Revidering av avgifter inom socialnämndens verksamhetsområde | KS/2026:163 |
| 8 | Uppföljning av program för privata utförare 2025 | KS/2026:56 |
| 9 | Årsredovisning för 2025 Västra Sörmlands Räddningstjänst | KS/2026:63 |

Ärenden till kommunstyrelsen

- | | | |
|----|--|-------------|
| 10 | Månadsrapport mars 2026 - kommunstyrelsen | KS/2026:135 |
| 11 | Månadsrapport mars 2026 - Katrineholms kommun | KS/2026:136 |
| 12 | Planeringsdirektiv 2027 med plan för 2028-2029 | KS/2026:175 |
| 13 | Ytterligare revidering av informationshanteringsplanen - hösten 2025 | KS/2025:369 |
| 14 | Revidering av kommunstyrelsens delegationsordning | KS/2026:174 |
| 15 | Anslutning till GSIM - nationellt | KS/2026:114 |

Kommunledningsförvaltningen

- digitaliseringsinitiativ inom Handslaget
- | | | |
|----|--|-------------|
| 16 | Ny deltagare i näringslivsrådet | KS/2023:47 |
| 17 | Yttrande över förslag till ny energiplan för Nyköpings kommun | KS/2026:103 |
| 18 | Ansökan om bidrag till Katrineholms vardagsrum - Pingstkyrkan | KS/2026:96 |
| 19 | Ansökan om bidrag till nationaldraget 2026 | KS/2026:86 |
| 20 | Ansökan om bidrag till Camp Backa sommaren 2026 | KS/2026:149 |
| 21 | Ansökan om bidrag till Svenska förbollsförbundets regionala utvecklingsläger | KS/2026:148 |

Anmälningssärenden

- | | |
|----|---------------------------------|
| 22 | Anmälan om delegationsprotokoll |
| 23 | Meddelanden |
- Johan Söderberg (S)
Ordförande

Revidering av avgifter inom vård- och omsorgsnämndens verksamhetsområde

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att föreslå kommunfullmäktige att anta redovisat förslag till reviderade avgifter inom vård och omsorgsnämndens verksamheter.

Sammanfattning av ärendet

Social- och omsorgsförvaltningen har sett över styrdokumentet KFS 4.13 Avgifter inom vård- och omsorgsnämndens verksamhet och föreslår vissa ändringar.

Vid tidpunkten för översynen av avgifter inför 2026 var Vallgårdens vård- och demensboende stängt för renovering. Renoveringen beräknas vara klar till sommaren 2026 och öppning planeras till hösten 2026. Utifrån detta behöver avgiftsdokumentet kompletteras med Vallgårdens nya hyra. Hyran föreslås motsvara samma nivå som tidigare renoverade boenden.

Social- och omsorgsförvaltningen föreslår även ett tillägg i avgiftsdokumentet gällande tre lägenheter på Lövåsgården. Dessa tre lägenheter har två rum med trinett som tidigare nyttjas av par som bott tillsammans. De tre lägenheterna har en annan hyra än övriga lägenheter på Lövåsgården. För att förvaltningen ska kunna följa den årliga hyreshöjningen behöver den hyras läggas till i avgiftsdokumentet.

I övrigt kompletteras dokumentet med att Almgården är stängt för renovering.

För att styrdokumentet ska vara uppdaterat tills översyn av dokumentet inför ordinarie hantering i samband med budgetarbetet 2027, vilket tas av vård- och omsorgsnämnden i juni, behöver revideringen hanteras av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige innan dess.

I förslag till reviderat styrdokument redovisas text som föreslås utgå med fet text på gul bakgrund och text som föreslås läggas till skrivs med lila bakgrund och vit text.

Vård- och omsorgsnämnden beslutade vid sitt sammanträde den 21 april 2026 att föreslå kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att anta reviderat styrdokument KFS 4.13 Avgifter inom vård- och omsorgsnämndens verksamhet i enlighet med Social- och omsorgsförvaltningens förslag.

Ärendets handlingar

- Vård- och omsorgsnämndens protokollsutdrag, 2026-04-21, § 35
- Revidering av KFS 4.13 Avgifter inom vård- och omsorgsnämndens verksamheter

Julia Holmlund
Utredare

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Akten

§ 35

VON/2025:19

Förslag om ändring av avgifter inom vård- och omsorgsnämndens verksamhet

Vård- och omsorgsnämndens beslut

Vård- och omsorgsnämnden föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att anta reviderat styrdokument KFS 4.13 Avgifter inom vård- och omsorgsnämndens verksamhet i enlighet med förvaltningens förslag.

Sammanfattning av ärendet

Social- och omsorgsförvaltningen har sett över styrdokumentet KFS 4.13 Avgifter inom vård- och omsorgsnämndens verksamhet och föreslår vissa ändringar.

Vallgården var stängt och under renovering vid tidpunkten för översyn av avgifter inför 2026. Renoveringen beräknas nu vara klar till sommaren och öppning planeras till hösten 2026. Utifrån detta behöver avgiftsdokumentet kompletteras. Vallgårdens nya hyra föreslås till samma nivå som blir densamma som tidigare renoverade boenden.

På Lövåsgården finns det tre lägenheter med två rum och trinett. Dessa lägenheter har tidigare nyttjats av par som bott tillsammans, tidigare kallat dubblett. De tre lägenheterna har en annan hyra än övriga lägenheter på Lövåsgården. För att förvaltningen ska kunna följa den årliga hyreshöjningen behöver den hyran läggas till i KFS 4.13.

I övrigt kompletteras dokumentet med att Almgården stängts för renovering.

Ärendets handlingar

- Förslag till revidering av KFS 4.13 Avgifter inom vård- och omsorgsnämndens verksamhet
- Social- och omsorgsförvaltningens tjänsteskrivelse 2026-03-23

Vård- och omsorgsnämndens överläggning

Under vård- och omsorgsnämndens överläggning yttrar sig ordförande Johanna Karlsson (S) och Alexander Forss (KD).

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen

Akten

Text som föreslås tas bort skrivs med **gul**

bakgrund och fet text.

Text som föreslås läggas till skrivs med **lila**

bakgrund och vit text.

Förslag till ändrade Avgifter inom vård- och omsorgsnämndens verksamhet

Katrineholms kommuns författningssamling
(KFS nr 4.13)

Vård- och omsorgsnämnden 2026-04-21, § 35

Dokumentinformation

Beslutshistorik

Omtryckt och kompletterad av kommunfullmäktige 2004-08-23, § 119

Senast ändrad av kommunfullmäktige

2014-11-17, § 16
2015-11-16, § 241
2015-12-14, § 261
2016-11-21, § 170
2017-01-16, § 2
2017-11-20, § 189
2019-11-18, § 170
2020-11-16, § 118
2021-11-22, § 165
2022-06-13, § 66
2022-11-21, § 133
2023-11-20, § 217
2024-06-17, § 130
2024-11-25, § 218
2025-11-17, § 181

Giltighet

Gäller från och med **2026-01-01**

Förvalterskap¹

Inom vård- och omsorgsnämndens ansvarsområde

Kategori

- Författningssamling

¹ Förvalterskapet innebär ansvar för att:

- dokumentet efterlevs
- är tillgängligt
- följa eventuellt ändrade förutsättningar för dokumentet
- dokumentet följs upp och revideras
- dokumentet är aktuellt och uppdaterat

Innehåll

Avgifter inom vård- och omsorgsnämndens verksamhet.....	4
Förklaringar.....	4
Måltidsavgifter för äldre och personer med funktionsnedsättning (verksamhet enligt SoL).....	4
Restauranger i vårdboenden och servicehus.....	4
Avgift.....	4
Matdistribution.....	4
Särskilt boende för äldre och gruppboende SoL.....	4
Övrigt.....	4
Måltidsavgifter för personer med funktionsnedsättning (verksamhet enligt LSS och SoL).....	5
Avgift.....	5
Daglig verksamhet.....	5
Korttidsvistelse.....	5
Korttidstillsyn.....	5
Hyror på vård- och demensboende för äldre.....	5
Hyra.....	5
Avgifter för barn och ungdomar som behöver bo utanför det egna föräldrahemmet (verksamhet enligt LSS).....	6
Avgift.....	6
Egenavgift för vuxna i hem för vård eller boende (HVB) eller familjehem.....	6
Bistånd.....	6
Insatstyp.....	6
Lagrum.....	6
Avgift kost och logi.....	6
Avgift endast logi.....	6
Övriga avgifter.....	6
Avgift.....	6
Avgifter för hälso- och sjukvårdsinsatser i ordinärt boende.....	7
Aktivitet.....	7
Avgift.....	7
Resor.....	7
Avgift vid förskrivning av inkontinenshjälpmedel.....	7

Avgifter inom vård- och omsorgsnämndens verksamhet

Förklaringar

SoL = Socialtjänstlagen

LSS = Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS)

Måltidsavgifter för äldre och personer med funktionsnedsättning (verksamhet enligt SoL)

Restauranger i vårdboenden och servicehus

Frukost

Avgift

51 kronor/dag

Lunch

88 kronor/dag

Kvällsmåltid

48 kronor/dag

Matdistribution

Måltid

76 kronor/måltid

Särskilt boende för äldre och gruppboende SoL

Måltidsabonnemang, insatsen "SÄBO² kost"

4 719 kronor/månad

Övrigt

Måltider på korttidsplats äldreomsorgen

157 kronor/dygn

Måltider vid dagverksamhet inom äldreomsorgen

102 kronor/dag

² SÄBO=Särskilt boende

Måltidsavgifter för personer med funktionsnedsättning (verksamhet enligt LSS och SoL)

	Avgift
Daglig verksamhet	
Lunch	76 kronor
Korttidsvistelse	
Frukost eller mellanmål	34 kronor
Lunch eller kvällsmåltid	42 kronor
Mellanmål till skola	15 kronor
Korttidstillsyn	
Frukost eller mellanmål	34 kronor
Lunch	42 kronor

Hyror på vård- och demensboende för äldre

Boende i vård- och demensboende har egna hyreskontrakt. Lägenheterna är på 24 - 50 kvadratmeter. I hyran ingår kostnaden för el och cirka 10 - 20 kvadratmeter av gemensamhetsytorna. Hyrorna är indelade i olika nivåer efter formen av boende:

	Hyra
Rum med trinett på Yngaregården, Vallgården (stängt för renovering) , Almgården (stängt för renovering) och Lövåsgården.	5 901 kronor/månad
Rum med trinett på Furuliden, Norrgläntan, Strandgården och Igelkottens vårdboende (öppnas våren 2026) och Vallgården (öppnas hösten 2026)	7 426 kronor/månad
Rum med trinett på Dufvegårdens vårdboende	8 361 kronor/månad
2 rum med trinett på Lövåsgården	6 711 kronor/månad
Reducering av omvårdnads- eller måltidsavgift vid dubbla boenden	Avgift kan reduceras i upp till tre månader. Reduceringen sker på omvårdnadsavgiften förutsatt att utrymme finns, i annat fall på måltidsavgiften

Avgifter för barn och ungdomar som behöver bo utanför det egna föräldrahemmet (verksamhet enligt LSS)

Då barn och ungdom upp till 18 år får omvårdnad i annat hem än det egna enligt 20 § LSS, skall avgift tas ut enligt reglerna i 32 kap. 3 § SoL.

	Avgift
Avgift för barn under 18 år	Beräkning av underhållsstöd för försörjningsskyldiga vårdnadshavare
Avgift för ungdom över 18 år utan egen inkomst	Beräkning av underhållsstöd för försörjningsskyldiga föräldrar, faktura ställd till ungdom
Avgift för ungdom över 18 år med egen inkomst (aktivitetsersättning)	Avgift för hyra 0,5539 gånger prisbasbeloppet så kallat högkostnadsskydd. Avgift för mat enligt konsumentverkets beräkningar.

Egenavgift för vuxna i hem för vård eller boende (HVB) eller familjehem

Bistånd	Insatstyp	Lagrum	Avgift kost och logi	Avgift endast logi
Boende i HVB eller familjehem med stöd av 11 kap. 1 § SoL	Boende med andra stöd och hjälpinsatser	32 kap.1 § SoL	123 kronor + 90 kronor = 213 kronor per dygn ³	90 kronor per dygn ³

Övriga avgifter

	Avgift
Trygghetslarm i ordinärt boende	275 kronor/månad
Förlust av larmklocka	750 kronor
Förlust av hela larmenheten	1 500 kronor
Hemtjänst i ordinärt boende upp till 6 timmar per månad	Enligt maxtaxan (KFS 4.22) dividerat med 6 timmar

-
- ³ **Vård Social** och omsorgsförvaltningen justerar avgifterna och taxan årligen den 1 januari utifrån förändringar av prisbasbeloppet, Konsumentverkets beräknade kostnader för livsmedel och prisindex för kommunal verksamhet från Sveriges Kommuner och Regioner.

Avgifter för hälso- och sjukvårdsinsatser i ordinärt boende

Aktivitet

Enstaka hembesök av sjuksköterska, arbetsterapeut eller fysioterapeut hos patienter ej inskrivna i hemsjukvården

Avgift

Avgiften ska motsvara Region Sörmlands patientavgifter inom primärvården - Besök på vårdcentral.

Höftskyddsbyxa för patienter inskrivna i hemsjukvården och i särskilt boende

Avgiften ska motsvara Region Sörmlands Regelverk - Avgifter och priser

Upplysning: Uppsökande hembesök till 80-åringar samt hembesök av sjuksköterska, arbetsterapeut och sjukgymnast hos patienter som är inskrivna i hemsjukvården, liksom i särskilt boende, är avgiftsfria.

Resor

Till och från daglig verksamhet för personer med funktionsnedsättning enligt LSS/SoL samt till äldreomsorgens dagverksamhet/dagrehabilitering för personer inom ordinärt boende med funktionsnedsättning eller tillfälligt behov av träning.

Avgiften följer KFS 4.14 Färdtjänsttaxa. Månadskort för personer med beslut om daglig verksamhet

Avgift vid förskrivning av inkontinenshjälpmedel

Patientavgift inkontinenshjälpmedel

100 kronor/förskrivning

Patientavgiften gäller för brukare i ordinärt boende i hemsjukvården. Patientavgiften gäller inte boenden på särskilda boenden och LSS-boende.

Revidering av avgifter inom socialnämndens verksamhetsområde

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att föreslå kommunfullmäktige att anta redovisat förslag till reviderade avgifter inom socialnämndens verksamheter.

Sammanfattning av ärendet

Social- och omsorgsförvaltningen har genomfört en översyn av styrdokumentet KFS 4.27 Avgifter inom socialnämndens verksamhet och föreslår vissa ändringar och tillägg. Ett behov har identifierats att inkludera bestämmelsen om föräldrars skyldighet att i skälig omfattning bidra till kommunens kostnader när ett barn under 18 år får vård eller omvårdnad utanför det egna hemmet, i enlighet med 32 kap. 3 § socialtjänstlagen, i avgiftsdokumentet. Syftet med tillägget är att säkerställa att uttagna avgifter är transparenta och tydliga för kommuninvånarna.

Övriga avgifter i dokumentet har setts över och reviderats med anledning av ändrad lagstiftning, nya paragrafhänvisningar samt en ändrad beräkningsmodell hos konsumentverket som rör kategori HVB, familjehem och skyddat boende.

Konsumentverket har från och med 2026 ändrat sin metod och beräkningsunderlag för beräkning av matkostnader. Ändringen baseras på uppdaterade kostråd och innebär att den beräknade matkostnaden per dag för en vuxen person mellan 18–74 år sänks från 123 kr per dag till 87 kr per dag i de fall kommunen tar ut en skälig kostnad för kost enligt 32 kap 2 § 2 st. socialtjänstlagen.

Ändringarna föreslås träda i kraft under året för att efterleva ny lagstiftning.

För att styrdokumentet ska vara uppdaterat tills översyn av dokumentet inför ordinarie hantering i samband med budgetarbetet 2027, vilket tas av socialnämnden i juni, behöver revideringen hanteras av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige innan dess.

Text som föreslås läggas till är markerad med vit text på lila bakgrund. Text som föreslås tas bort är markerad med gul bakgrund och fet text.

Ärendets handlingar

- Protokollsutdrag 2026-04-23, § 29
- Revidering av KFS 4.27 Avgifter inom socialnämndens verksamhet

2026-04-14

KS/2026:163 - 1.3.1 -
Styrande dokument

Julia Holmlund
Utredare

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Akten

§ 29

SOCN/2025:35

Revidering av avgifter inom socialnämndens verksamhetsområde

Socialnämndens beslut

Socialnämnden föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att anta redovisat förslag till reviderade avgifter inom socialnämndens verksamhet.

Sammanfattning av ärendet

Social- och omsorgsförvaltningen har genomfört en översyn av taxorna inom socialnämndens ansvarsområde. I samband med detta har ett behov identifierats av att inkludera bestämmelsen om föräldrars skyldighet att i skälig omfattning bidra till kommunens kostnader när ett barn under 18 år får vård eller omvårdnad utanför det egna hemmet, i enlighet med 32 kap. 3 § socialtjänstlagen, i avgiftsdokumentet. Syftet med tillägget är att säkerställa att uttagna avgifter är transparenta och tydliga för kommuninvånarna.

Övriga avgifter i dokumentet har setts över och reviderats med anledning av ändrad lagstiftning, nya paragrafhänvisningar och en ändrad beräkningsmodell hos konsumentverket som rör kategori HVB, familjehem och skyddat boende. Konsumentverket har från och med 2026 ändrat sin metod och beräkningsunderlag för beräkning av matkostnader. Ändringen baseras på uppdaterade kostråd med mindre mängd kött samt en lägre fysisk nivå i befolkningen. Ändringen innebär att den beräknade matkostnaden per dag för en vuxen person mellan 18–74 år sänks från 123 kr per dag till 87 kr per dag i de fall kommunen tar ut en skälig kostnad för kost enligt 32 kap 2 § 2 st. socialtjänstlagen.

Ändringarna föreslås träda i kraft under året för att efterleva ny lagstiftning.

Ärendets handlingar

- Förslag Avgifter inom socialnämndens verksamhet (KFS nr 4.27)
- Social- och omsorgsförvaltningens tjänsteskrivelse 2026-04-09

Socialnämndens överläggning

Under överläggningen yttrar sig ordförande Martin Edgélius (M).

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen

Akten

Förslag

Avgifter inom socialnämndens verksamhet

Katrineholms kommuns författningssamling
(KFS nr 4.27)

Socialnämnden 2026-04-23, § 29

Anvisningar

Text som föreslås tas bort skrivs med **gul bakgrund och fet text**

Text som föreslås läggas till skrivs med **lila bakgrund och vit text.**

Dokumentinformation

Beslutshistorik

Antagen av kommunfullmäktige 2018-11-19 § 151

Senast ändrad av kommunfullmäktige

2019-11-18, § 168

2021-11-22, § 167

2024-11-25, § 219

2025-11-17, § 184

Indexuppräknad

2026-01-01

Giltighet

Gäller från och med **2026-01-01**

Kategori

- Författningssamling

Innehåll

Avgifter inom socialnämndens verksamhet.....	5
Förklaringar.....	5
Egenavgifter.....	5
Egenavgifter för vuxna i hem för vård eller boende (HVB), familjehem m.m.....	5
Ersättning när barn vårdas i ett annat hem än det egna.....	6
Avgift för provisorisk dödsboförvaltning och ordnande av gravsättning.....	6

Avgifter inom socialnämndens verksamhet

Förklaringar

KL = kommunallagen

LVM = Lag om vård av missbrukare i vissa fall

SoL = Socialtjänstlagen

SoF = Socialtjänstförordningen

ÄB = Ärvdabalken

BegrL = Begravningslagen

PBB = Prisbasbelopp

PKV = Prisindex för kommunal verksamhet från Sveriges kommuner och regioner

Egenavgifter

Egenavgifter för vuxna i hem för vård eller boende (HVB), familjehem m.m.

Egenavgift för uppehälle får tas ut när vård och behandling bedrivs dygnet runt enligt SoL eller LVM. En skälig ersättning får tas ut vid boendeinsatser med stöd- och hjälpinsatser i form av omvårdnad eller tillsyn. Egenavgiften delas i det fallet upp på en kostnad för kost och en för logi.

Kategori	Vård/boende	Avgift/lagrum	Kommentar
HVB, familjehem (SoL eller LVM)	Vård och behandling för missbruk	80 kr 130 kr/dag för uppehälle, 31 kap. 3 §, 32 kap. 2 § SoL och 6 kap. 1 § 17 kap. 2 § SoF	Egenavgift får tas ut när vård och behandling bedrivs dygnet runt enligt SoL eller LVM. Efterges helt eller delvis om den enskilde saknar betalningsförmåga, 33 kap. 6 § SoL. Beloppet får högst uppgå till 80 kr 130 kr per dygn enligt 6 kap. 1 § 17 kap. 2 § SoF. Om beloppet i SoF ändras, justeras kan även avgiften ändras.
Boende i socialnämndens regi	För klienter med missbruk och/eller våldsutsatthet med beviljade stödinsatser.	80 kr 130 kr/dag för uppehälle, 31 kap. 3 §, 32 kap. 2 § SoL och 6 kap. 1 § 17 kap. 2 § SoF	(se kommentar ovan HVB, Familjehem)

HVB, familjehem och skyddat boende	Boende med andra stöd- och hjälpinsatser	123 kr 87 kr/dag för kost¹ Ingår inte all kost görs avdrag med 20 % för frukost, 40 % för lunch och 40 % för middag. 90 kr per dag för logi, 32 kap. 1 § 7 SoL, 32 kap. 6 § 32 kap 2 § 2 st. SoL	Efterges helt eller delvis om den enskilde saknar betalningsförmåga, 33 kap. 6 § SoL Enligt 32 kap. 6 § SoL kan avgiften uppgå till högst en tolftedel av 0,5539 prisbasbelopp. Enligt 32 kap 2 § 2st. får kommunen ta ut en skälig ersättning för andra insatser. Efterges helt eller delvis om den enskilde saknar betalningsförmåga, 33 kap. 6 § SoL
------------------------------------	--	--	--

Ersättning när barn vårdas i ett annat hem än det egna

I 32 kap 3 § SoL framgår att föräldrar är skyldiga att i skälig utsträckning bidra till kommunens kostnader när ett barn under 18 år får vård eller omvårdnad utanför det egna hemmet. Beräkning av avgiften framgår av 17 kap 3 § Socialtjänstförordningen. Föräldrarnas skyldigheter bestäms enligt samma grunder som betalningsskyldigheten vid underhållsstöd. Hur mycket en förälder ska betala till kommunen beror både på förälderns årsinkomst och på hur många barn som föräldern har att försörja. Ersättningsbeloppet omräknas årligen.

Avgift för provisorisk dödsboförvaltning och ordnande av gravsättning

Socialnämnden är ansvarig för boets provisoriska förvaltning till dess nämnden sparat och underrättat dödsbodelägare. Finns det inte några anhöriga är socialnämnden även skyldig att ordna med begravningen. Socialnämnden har rätt att ta ut ersättning ur dödsboet för dessa kostnader. En kommun får enligt 2 kap 6 § KL inte ta ut högre avgifter än som motsvarar kostnaderna för de tjänster eller nyttigheter som den tillhandahåller. Avgiften för provisorisk dödsboförvaltning och ordnande av gravsättning är beräknad enligt självkostnadsprincipen.

Tillhandhållen tjänst	Taxa/lagrum	Moms	Taxa inkl. moms
- Provisorisk dödsboförvaltning - Ordnande med gravsättning	870 kr/tim. 18 kap. 2 § ÄB och 5 kap. 2 § BegrL ²	218 kr/tim.	1088 kr/tim.

¹ Beloppet räknas upp årligen den 1 januari enligt genomsnittet av Konsumentverkets beräknade individuella matkostnader per månad (där all mat lagas hemma). Genomsnittlig uträkning utifrån belopp för åldrarna 18–74 beräknat på 30 dagar.

² Beloppet räknas upp årligen den 1 januari enligt PKV.

Uppföljning av program för privata utförare 2025

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktig besluta att godkänna uppföljningen enligt Program för privata utförare för 2025.

Sammanfattning av ärendet

Enligt kommunallagens 5 kapitel § 3 ska kommunfullmäktige för varje mandatperiod anta ett program med mål och riktlinjer för sådana kommunala angelägenheter som utförs av privata utförare. I programmet också ska anges hur kommunfullmäktiges mål och riktlinjer ska följas upp och hur allmänhetens insyn ska tillgodoses.

I Katrineholms kommuns program står det bland annat att nämnderna årligen ska göra uppföljningar av sådana kommunala angelägenheter som utförs av privata utförare. En sammanställning av varje nämnds uppföljning ska inlämnas till kommunledningsförvaltningen och ska innehålla antal och omfattning av privata utförare samt en sammanfattning av uppföljningen under året. Fokus i sammanfattningen bör läggas på eventuella avvikelser inklusive vidtagna/planerade åtgärder.

Nämnderna har gjort uppföljningar utifrån de egna verksamhetsområdena. Några nämnder har bedömt att de inte har några privata utförare, medan andra har flertalet. De avvikelser som har upptäckts har åtgärdats.

Ärendets handlingar

- Nämndernas sammanfattningar av gjorda uppföljningar

Marie Sandström Koski

Beslutet skickas till:

Akten

§ 6

KULN/2026:3

Uppföljning av privata utförare 2025

Kulturnämndens beslut

Kulturnämnden godkänner uppföljningen av privata utförare för 2025 och överlämnar den till kommunledningsförvaltningen.

Sammanfattning av ärendet

Enligt kommunfullmäktiges Program för uppföljning av privata utförare i Katrineholms kommun ska varje nämnd lämna en årlig sammanfattning av sin uppföljning av privata utförare till kommunledningsförvaltningen. Redogörelsen ska överlämnas senast den 1 april. Syftet är att förbättra uppföljning och kontroll av sådan verksamhet som kommunen genom avtal lämnat till privata utförare, samt att öka allmänhetens insyn i privata utförares verksamhet.

Med privat utförare avses i detta sammanhang en juridisk person eller en enskild individ som har hand om skötseln av en kommunal angelägenhet (kommunallagen, 3 kap. 12 §). Det kan handla om olika företagsformer som aktiebolag, enskilda firmor etc.

Vid genomgång av kulturnämndens verksamheter konstateras att det i dagsläget inte finns några privata utförare som omfattas av programmet inom kulturnämndens ansvarsområde.

Kulturnämndens överläggning

Under kulturnämndens överläggning yttrar sig Cecilia Björk (S).

Beslutet skickas till:

Kommunledningsförvaltningen

Akten

§ 7

VAN/2026:10

Uppföljning privata utförare 2025

Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämndens beslut

Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden godkänner uppföljningen av privata utförare för 2025 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

Sammanfattning av ärendet

Enligt programmet för uppföljning av privata utförare ska varje nämnd årligen överlämna en sammanfattning av sin uppföljning av privata utförare till kommunledningsförvaltningen. Redogörelsen ska överlämnas senast den 1 april och fokusera på eventuella avvikelser, inklusive vidtagna och planerade åtgärder.

Inom den kommunala vuxenutbildningen använde sig komvux under år 2025 av privata utförare som ett betydande komplement till den utbildning som bedrivs i egen regi. Den absoluta majoriteten av utbildningarna som tillhandahålls av privata utförare berör kurser på gymnasial nivå. På grundläggande nivå samt inom sfi sker utbildning genom privat utförare endast undantagsvis då verksamheten har en väl utbyggd egen organisation för dessa skolformer.

Ärendets handlingar

- Tjänsteskrivelse 2026-02-03

Överläggning

Under vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämndens överläggning yttrar sig Helena Gärtner (M), utredare David Andersson och Tommi Lycke (S).

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen

Akten

§ 9

BIN/2026:33

Uppföljning av privata utförare 2025

Bildningsnämndens beslut

Bildningsnämnden godkänner uppföljningen av privata utförare för 2025 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige i Katrineholms kommun reviderade i juni 2021 styrdokumentet Program för uppföljning av privata utförare i Katrineholms kommun. Enligt programmet ska varje nämnd årligen överlämna en sammanfattning av sin uppföljning av privata utförare till kommunledningsförvaltningen senast den 1 april och fokusera på eventuella avvikelser, inklusive vidtagna och planerade åtgärder.

Bildningsnämnden använde sig under 2025 av privata utförare när det gäller:

- Korttidsvikarier
- Bussbolag med chaufför
- Utbildning inom gymnasieskolan

Vad gäller korttidsvikarier har två uppföljningsmöten med leverantören skett under 2025. Under året har uppföljning av statistik skett löpande. Uppföljningen visar att leverantören har haft svårt att uppfylla avtalad leveranssäkerhet. Med anledning av detta har bildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen begärt in vite från leverantören.

Buss med chaufför har använts för att skjutsa elever till simning, språkval, hemkunskap med mera. Tjänsten upphandlades under 2023. Enklare uppföljning har skett under 2025 och samtliga parter är nöjda med leverantören. Uppföljningen kan dock fördjupas och under året har därför diskussioner förts kring vilka vinster som skulle kunna finnas med att samla alla upphandlingar kring persontransporter till en och samma part.

Körskoleutbildningsföretag som tillhandhåller körlektioner till elever på fordonsprogrammet följdes upp inför den nya upphandling som trädde i kraft hösten 2025. Avtalet kommer att följas upp under 2026.

Under våren 2025 tecknades avtal med Insu AB gällande grundläggande- och fördjupande utbildning i kylteknik för elever på VF-programmet. Avtalet kommer att följas upp under våren 2026.

Under våren tecknades även avtal med Presto AB gällande ADR (utbildning i hantering av farligt gods) och med Lavigruppen AB gällande utbildning i arbete på Väg för elever på FT-programmet. Avtalet kommer att följas upp under våren 2026.

Ärendets handlingar

- Tjänsteskrivelse 2026-01-28

Överläggning

Under bildningsnämndens överläggning yttrar sig Ulrica Truedsson (S), verksamhetschef Johanna Siverskog,

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen

Akten

Ordförandens sign

Justerandes sign

§ 15

STN/2026:19

Uppföljning av privata utförare 2025

Service- och tekniknämndens beslut

Service- och tekniknämnden godkänner uppföljningen av privata utförare för 2025 och överlämnar den till kommunledningsförvaltningen.

Sammanfattning av ärendet

Enligt kommunfullmäktiges Program för uppföljning av privata utförare i Katrineholms kommun ska varje nämnd lämna en årlig sammanfattning av sin uppföljning av privata utförare till kommunledningsförvaltningen. Redogörelsen ska överlämnas senast den 1 april.

Service- och tekniknämndens verksamhet bedrivs till största delen i egen regi. Vad gäller lokalvård, vinterväghållning och drift av gatubelysning används dock privata utförare i betydande omfattning.

Under det gångna året har det skett ett aktivt arbete för att säkerställa att utförandet av de uppgifter som överlämnats till privata utförare håller avtalad nivå. Uppföljning sker bland annat genom platsbesök, uppföljningsmöten och administrativa kontroller. Förvaltningens bedömning är att samverkan med entreprenörerna inom dessa områden fungerar väl och att utfört arbete hållit avtalad nivå. Utifrån den uppföljning som skett under 2025 finns heller inga avvikelser att rapportera.

Denna redovisning omfattar de privata utförare som verksamheten har köpt tjänster från för över 500 tkr inom service- och tekniknämndens ansvarsområde.

Service- och tekniknämndens överläggning

Under service- och tekniknämndens överläggning yttrar sig Anneli Hedberg (S) och verksamhetsstrateg Anders Jansson.

Beslutet skickas till:

Kommunledningsförvaltningen

Akten

§ 23

VON/2026:13

Uppföljning av privata utförare 2025

Vård- och omsorgsnämndens beslut

Vård- och omsorgsnämnden godkänner förvaltningens genomförda uppföljning av privata utförare för 2025 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

Sammanfattning av ärendet

Kommunen har ett lagstadgat ansvar att följa upp verksamhet som överlämnats till privata utförare genom avtal. Avtalen ska säkerställa att kommunen erhåller tillräcklig information för att möjliggöra insyn i den utlagda verksamheten för allmänheten. Varje nämnd ansvarar för att definiera omfattningen av denna uppföljning och kontroll, med särskilt fokus på att identifiera och hantera eventuella avvikelser samt vidtagna och planerade åtgärder.

Enligt kommunfullmäktiges Program för uppföljning av privata utförare i Katrineholms kommun ska varje nämnd lämna en årlig sammanfattning av sin uppföljning av privata utförare till kommunledningsförvaltningen. Redogörelsen ska överlämnas senast den 1 april.

Inom ramen för vård- och omsorgsnämndens ansvarsområde omfattar verksamhetens avtalsuppföljning alla privata utförare som nämnden ingått avtal med. Under 2025 har nämnden placerat 14 barn, unga och vuxna hos sex olika privata utförare. Vid uppföljning har inga kända avvikelser rapporterats. Vidare har nämnden haft avtal med fyra utförare av hemtjänst, varav två avtal har avslutats till följd av identifierade brister som inte har kunnat åtgärdats.

Under 2026 kommer förvaltningen att arbeta vidare med uppdraget att utreda förutsättningar för valfrihetssystem (LOV) inom nämndens verksamhetsområde och genomföra ytterligare insatser för enhetlig och systematisk avtalsuppföljning, exempelvis genom att implementera årshjul och via IT-stöd arbeta strukturerat med kontroll av krav i upphandlingsdokument, anbud och avtal.

Ärendets handlingar

- Social- och omsorgsförvaltningens tjänsteskrivelse 2026-02-02

Vård- och omsorgsnämndens överläggning

Under vård- och omsorgsnämndens överläggning yttrar sig Birgitta Carlheim-Gyllensköld (M),

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen

Akten

Uppföljning av program för privata utförare 2025

Förvaltningens förslag till beslut

Vård- och omsorgsnämnden godkänner förvaltningens genomförda uppföljning av privata utförare för 2025 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

Sammanfattning av ärendet

Kommunen har ett lagstadgat ansvar att följa upp verksamhet som överlämnats till privata utförare genom avtal. Avtalen ska säkerställa att kommunen erhåller tillräcklig information för att möjliggöra insyn i den utlagda verksamheten för allmänheten. Varje nämnd ansvarar för att definiera omfattningen av denna uppföljning och kontroll, med särskilt fokus på att identifiera och hantera eventuella avvikelser samt vidtagna och planerade åtgärder.

Enligt kommunfullmäktiges Program för uppföljning av privata utförare i Katrineholms kommun ska varje nämnd lämna en årlig sammanfattning av sin uppföljning av privata utförare till kommunledningsförvaltningen. Redogörelsen ska överlämnas senast den 1 april.

Inom ramen för vård- och omsorgsnämndens ansvarsområde omfattar verksamhetens avtalsuppföljning alla privata utförare som nämnden ingått avtal med. Under 2025 har nämnden placerat 14 barn, unga och vuxna hos sex olika privata utförare. Vid uppföljning har inga kända avvikelser rapporterats. Vidare har nämnden haft avtal med fyra utförare av hemtjänst, varav två avtal har avslutats till följd av identifierade brister som inte har kunnat åtgärdats.

Under 2026 kommer förvaltningen att arbeta vidare med uppdraget att utreda förutsättningar för valfrihetssystem (LOV) inom nämndens verksamhetsområde och genomföra ytterligare insatser för enhetlig och systematisk avtalsuppföljning, exempelvis genom att implementera årshjul och via IT-stöd arbeta strukturerat med kontroll av krav i upphandlingsdokument, anbud och avtal.

Ärendebeskrivning

Bakgrund

Kommunen har ett lagstadgat ansvar att följa upp verksamhet som överlämnats till privata utförare genom avtal. Avtalen ska säkerställa att kommunen erhåller tillräcklig information för att möjliggöra insyn i den utlagda verksamheten för allmänheten. Varje nämnd ansvarar för att definiera omfattningen av denna uppföljning och kontroll, med särskilt fokus på att identifiera och hantera eventuella avvikelser samt vidtagna och planerade åtgärder.

Enligt kommunfullmäktiges Program för uppföljning av privata utförare i Katrineholms kommun ska varje nämnd lämna en årlig sammanfattning av sin uppföljning av privata utförare till kommunledningsförvaltningen. Redogörelsen ska överlämnas senast den 1 april.

Inom ramen för vård- och omsorgsnämndens ansvarsområde omfattar verksamhetens avtalsuppföljning alla privata utförare som nämnden ingått avtal med. Målet med uppföljningen är dels att säkerställa att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande lagar, föreskrifter och avtal, dels att främja kvalitet och rättssäkerhet för de brukare som berörs.

Externa placeringar

Under 2025 har vård- och omsorgsnämnden haft totalt 14 externa placeringar av barn, unga och vuxna fördelade på totalt 6 olika privata utförare enligt följande:

- 6 barn/ungdomar på LSS-boende
- 1 ungdom på HVB
- 2 vuxna på LSS-boende
- 4 vuxna på HVB
- 1 vuxen i bostad med särskild service enligt SoL

Hemtjänst och serviceföretag

Under 2025 har nämnden haft avtal med fyra utförare av hemtjänst. Vid årsskiftet 2025/2026 är två serviceföretag kvar inom valfrihetssystemet:

- Katrineholms hemservice
- Proverde

Avslutade avtal under perioden

- Lycka hemtjänst

Avtalet avslutades i oktober/november 2025 efter att utföraren själv valde att säga upp avtalet. Förvaltningen genomförde omfattande uppföljning under verksamhetsperioden, inklusive jobbskuggning och stöd för läkemedelsdelegering. Utmaningar identifierades avseende språkbarriärer och oklarheter kring anställningsavtal, vilket resulterade i intensiv kommunikation och hantering av avvikelser. Avstämningsmöten hölls gällande anställningsformer. Trots högt ställda krav från kommunens sida uttryckte utföraren tillfredsställelse med samarbetet i övrigt.

- Attendo hemtjänst AB (tidigare Olivia)

Avtalet med Attendo hemtjänst AB avslutas den 15 februari 2026 efter att utföraren sagt upp avtalet. Vid tidpunkten för uppsägningen hade Attendo 62 brukare med cirka 2 700 utförda timmar under december 2025.

Förvaltningen identifierade allvarliga brister i verksamheten avseende tidsregistrering och fakturering. Detta resulterade i ett flertal möten med utförarens regionchef och verksamhetsansvarig samt kommunens jurister för att hantera problematiken.

Den 2 september 2025 utfärdade förvaltningen med en formell reklamation till Attendo hemtjänst AB med anledning av påtalade brister i verksamheten. En plan för avveckling av avtalet har upprättats för att säkerställa en trygg övergång för berörda brukare.

Uppföljning av avtal

Uppföljning av ingångna avtal har skett kontinuerligt på individnivå. Ansvariga handläggare genomför regelbundna kontakter med verksamheterna och säkerställer att insatserna bedrivs enligt upprättade planer. Uppföljningsfrekvensen varierar beroende på placeringsform och individens behov, och sker genom fysiska besök, samråd med vårdnadshavare samt skriftliga redovisningar.

För hemtjänst och serviceföretag sker uppföljning genom regelbundna kvalitetsuppföljningar, hantering av avvikelser samt dialog med utförare vid identifierade brister. Förvaltningen arbetar med att utveckla ett årshjul för att systematisera uppföljningsarbetet ytterligare.

Avvikelser

Under 2025 har följande väsentliga avvikelser identifierats och hanterats:

Attendo hemtjänst AB: Allvarliga brister avseende tidsregistrering och fakturering ledde till formell reklamation den 2 september 2025 och egen uppsägning av avtal med avslut den 15 februari 2026.

Lycka hemtjänst: Utmaningar med språkbarriärer, oklarheter kring anställningsavtal samt behov av omfattande stöd och uppföljning. Utföraren valde själv att avsluta avtalet i oktober/november 2025.

För externa placeringar har inga kända avvikelser rapporterats under uppföljningsperioden. Samtliga placeringar har bedrivits i enlighet med gällande avtal och lagstiftning.

Förvaltningens utvecklingsbehov och framtida åtgärder

Förvaltningen har under 2025 mottagit uppdrag att utreda förutsättningarna för valfrihetssystem (LOV) inom vård- och omsorgsnämndens verksamhetsområde.

För att fortsätta utveckla en enhetlig och systematisk avtalsuppföljning arbetar förvaltningen med att implementera ett årshjul för uppföljning samt stärka uppföljningsrutinerna. Förvaltningen kommer fortsatt att prioritera kvalitet, rättssäkerhet och hög kravställning i uppföljningen av privata utförare.

För att uppnå en enhetlig och systematisk avtalsuppföljning har förvaltningen nyligen implementerat en tilläggsmodul i befintligt IT-stöd. Modulen möjliggör strukturerad kontroll av krav i upphandlingsdokument, anbud och avtal. Placeringssamordnaren har genomgått utbildning i systemet och förvaltningen kommer framgent att genomföra regelbunden och systematisk avtalsuppföljning enligt programmets riktlinjer.

Anna-Lena Ramstedt
Förvaltningschef

Annukka Sjöberg
Socialt ansvarig samordnare (SAS)

Social- och omsorgsförvaltningen

Datum

Vår beteckning

2026-02-02

VON/2026:13

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen

Akten

§ 13

SOCN/2026:8

Uppföljning av program för privata utförare 2025

Socialnämndens beslut

Socialnämnden godkänner förvaltningens genomförda uppföljning av privata utförare för 2025 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

Sammanfattning av ärendet

Kommunen har ett lagstadgat ansvar att följa upp verksamhet som överlämnats till privata utförare genom avtal. Avtalen ska säkerställa att kommunen erhåller tillräcklig information för att möjliggöra insyn i den utlagda verksamheten för allmänheten. Varje nämnd ansvarar för att definiera omfattningen av denna uppföljning och kontroll, med särskilt fokus på att identifiera och hantera eventuella avvikelser samt vidtagna och planerade åtgärder.

Enligt kommunfullmäktiges Program för uppföljning av privata utförare i Katrineholms kommun ska varje nämnd lämna en årlig sammanfattning av sin uppföljning av privata utförare till kommunledningsförvaltningen. Redogörelsen ska överlämnas senast den 1 april.

Inom ramen för socialnämndens ansvarsområde omfattar verksamhetens avtalsuppföljning alla privata utförare som nämnden ingått avtal med.

Under 2025 har socialnämnden haft samarbete med totalt 38 privata utförare av placeringar för barn, unga och vuxna i olika former:

- 14 Hem för Vård eller Boende (HVB) för barn och unga
- 14 HVB skadligt bruk och beroende för vuxna
- 8 konsulentstödda familjehem för barn och unga
- 2 skyddade boenden för barn och vuxna

Under uppföljningsperioden har förvaltningen identifierat brister och avvikelser hos ett flertal privata utförare inom olika placeringsformer. Bristerna varierar i allvarlighetsgrad och har hanterats genom dialog, omplaceringar samt i förekommande fall beslut om att inte nyttja utföraren framgent. Samtliga identifierade brister har hanterats genom dialog med berörda utförare, formella klagomål där så varit motiverat, samt i förekommande fall omplaceringar för att säkerställa klienters trygghet och rätt till god vård.

Under 2026 kommer förvaltningen att arbeta vidare med genomförandet av ytterligare insatser för enhetlig och systematisk avtalsuppföljning, exempelvis implementering av årshjul och via IT-stöd arbeta strukturerat med kontroll av krav i upphandlingsdokument, anbud och avtal.

Ärendets handlingar

- Social- och omsorgsförvaltningens tjänsteskrivelse 2026-02-06

Socialnämndens överläggning

Under socialnämndens överläggning yttrar sig Martin Edgélius (M), Marie Westerberg (L), Thomas Selig (V), enhetschef Marie Myrbeck.

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen

Akten

Ordförandens sign	Justerandes sign
-------------------	------------------

Uppföljning av program för privata utförare 2025

Förvaltningens förslag till beslut

Socialnämnden godkänner förvaltningens genomförda uppföljning av privata utförare för 2025 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

Sammanfattning av ärendet

Kommunen har ett lagstadgat ansvar att följa upp verksamhet som överlämnats till privata utförare genom avtal. Avtalen ska säkerställa att kommunen erhåller tillräcklig information för att möjliggöra insyn i den utlagda verksamheten för allmänheten. Varje nämnd ansvarar för att definiera omfattningen av denna uppföljning och kontroll, med särskilt fokus på att identifiera och hantera eventuella avvikelser samt vidtagna och planerade åtgärder.

Enligt kommunfullmäktiges Program för uppföljning av privata utförare i Katrineholms kommun ska varje nämnd lämna en årlig sammanfattning av sin uppföljning av privata utförare till kommunledningsförvaltningen. Redogörelsen ska överlämnas senast den 1 april.

Inom ramen för socialnämndens ansvarsområde omfattar verksamhetens avtalsuppföljning alla privata utförare som nämnden ingått avtal med.

Under 2025 har socialnämnden haft samarbete med totalt 38 privata utförare av placeringar för barn, unga och vuxna i olika former:

- 14 Hem för Vård eller Boende (HVB) för barn och unga
- 14 HVB skadligt bruk och beroende för vuxna
- 8 konsulentstödda familjehem för barn och unga
- 2 skyddade boenden för barn och vuxna

Under uppföljningsperioden har förvaltningen identifierat brister och avvikelser hos ett flertal privata utförare inom olika placeringsformer. Bristerna varierar i allvarlighetsgrad och har hanterats genom dialog, omplaceringar samt i förekommande fall beslut om att inte nyttja utföraren framgent. Samtliga identifierade brister har hanterats genom dialog med berörda utförare, formella klagomål där så varit motiverat, samt i förekommande fall omplaceringar för att säkerställa klienters trygghet och rätt till god vård.

Under 2026 kommer förvaltningen att arbeta vidare med genomförandet av ytterligare insatser för enhetlig och systematisk avtalsuppföljning, exempelvis implementering av årshjul och via IT-stöd arbeta strukturerat med kontroll av krav i upphandlingsdokument, anbud och avtal.

Ärendebeskrivning

Bakgrund

Kommunen har ett lagstadgat ansvar att följa upp verksamhet som överlämnats till privata utförare genom avtal. Avtalen ska säkerställa att kommunen erhåller tillräcklig information för att möjliggöra insyn i den utlagda verksamheten för allmänheten. Varje nämnd ansvarar för att definiera omfattningen av denna uppföljning och kontroll, med särskilt fokus på att identifiera och hantera eventuella avvikelser samt vidtagna och planerade åtgärder.

Enligt kommunfullmäktiges Program för uppföljning av privata utförare i Katrineholms kommun ska varje nämnd lämna en årlig sammanfattning av sin uppföljning av privata utförare till kommunledningsförvaltningen. Redogörelsen ska överlämnas senast den 1 april.

Inom ramen för socialnämndens ansvarsområde omfattar verksamhetens avtalsuppföljning alla privata utförare som nämnden ingått avtal med. Målet med avtalsuppföljningen är dels att säkerställa att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande lagar, föreskrifter och avtal, dels att främja kvalitet och rättssäkerhet för de brukare som berörs.

Upphandling av ramavtal sker via inköpscentralen i Eskilstuna och omfattar leverantörer inom följande områden:

- Konsulentstött familjehemsvård
- HVB-hem för barn och unga
- Stödboende för barn och unga
- HVB-hem för vuxna med beroendeproblematik
- Skyddat boende
- Stödboende

Direktupphandlingar tillämpas huvudsakligen vid särskilt omfattande vårdbehov, såsom insatser enligt LSS, psykisk ohälsa eller behov av specialkompetens som ej täcks av ramavtalen. Inför en direktupphandling görs alltid en avstämning om behovet kan tillgodoses inom befintliga ramavtal.

Under 2025 har socialnämnden haft samarbete med totalt 38 olika privata utförare av placeringar för barn, unga och vuxna i olika former:

- 14 HVB för barn och unga
- 14 HVB skadligt bruk och beroende för vuxna
- 8 konsulentstödda familjehem för barn och unga
- 2 skyddade boenden för barn och vuxna

Utförarna upprättar genomförandeplaner tillsammans med placerade klienter, och socialnämnden kontrollerar regelbundet att dessa planer är aktuella. Löpande leverantörsuppföljning sker genom ansvariga handläggare och stöds av förvaltningens befintliga IT-system.

En ny rutin har införts under 2025 som innebär att placeringssamordnare vid införande av nya eller omplaceringar alltid kontrollerar att verksamheten har giltigt tillstånd via Inspektionen för vård och omsorgs (IVO) placeringsstöd. Kontroller mot IVO:s register genomförs tre gånger per år även för pågående placeringar. Vid avvikelser sker rapportering till upphandlingsenheten i Eskilstuna, som ansvarar för regelbunden kontroll gentemot IVO:s register samt återrapporering till Katrineholms kommun.

Avvikelser

Under uppföljningsperioden har förvaltningen identifierat brister och avvikelser hos ett flertal privata utförare inom olika placeringsformer. Bristerna varierar i allvarlighetsgrad och har hanterats genom dialog, omplaceringar samt i förekommande fall beslut om att inte nyttja utföraren framgent. Samtliga identifierade brister har hanterats genom dialog med berörda utförare, formella klagomål där så varit motiverat, samt i förekommande fall omplaceringar för att säkerställa klienters trygghet och rätt till god vård.

HVB-hem och institutioner

Vid en institution för vuxna med beroende upplevde ansvarig handläggare att den utförda insatsen inte motsvarade avtalad tjänst, då verksamheten inte hanterade klientens spelberoende på ett adekvat sätt.

Vid ett HVB-hem för barn och unga har förvaltningen lämnat formella klagomål avseende verksamhetens hantering. Identifierade brister omfattar svårigheter att boka uppföljningsmöten, bristande kommunikation med klienter om personalförändringar samt att verksamheten i vissa fall diskuterat placeringsförändringar direkt med klient innan samråd med ansvarig handläggare. Trots tydligt uppdrag om korttidsplacering har verksamheten även försökt förlänga placeringen utan samråd.

En placering vid ett HVB-hem avslutades i december 2025. Verksamhetens tillstånd återkallades under året, beslut som överklagats och för närvarande är under utredning. Inga placeringar är aktuella vid verksamheten.

Konsulentstödda familjehem

Vid en verksamhet för konsulentstödda familjehem motsvarade placeringen inte vad som utlovats i avtal, vilket försvårade hanteringen av en redan synnerligen komplex placering.

Vid en annan verksamhet för konsulentstödda familjehem förekom missnöje med en enskild konsulent samt undermåliga månadsrapporter, vilket påverkade kvaliteten i uppföljningsarbetet.

Vid två olika verksamheter för familjehem har handläggare uttryckt missnöje med placeringsformer och genomförande. I ett fall har beslut fattats om att verksamheten inte kommer att nyttjas framgent. I det andra fallet resulterade missnöjet i omplacering av klient.

Fakturor

Granskning av vårdfakturor sker månadsvis. Vid avvikande fakturabelopp jämfört med avtalade belopp kontaktas ansvarig placeringssamordnare och vidare utredning görs tillsammans med leverantörombud eller handläggare. Justeringar sker efter samråd, antingen genom kreditering på kommande faktura eller genom upprättande av tilläggsavtal.

Utvecklingsbehov och framtida åtgärder

För att uppnå en enhetlig och systematisk avtalsuppföljning har förvaltningen nyligen implementerat en tilläggsmodul i befintligt IT-stöd. Modulen möjliggör strukturerad kontroll av krav i upphandlingsdokument, anbud och avtal. Placeringssamordnaren har genomgått utbildning i systemet och förvaltningen kommer framgent att genomföra regelbunden och systematisk avtalsuppföljning enligt programmets riktlinjer.

Anna-Lena Ramstedt
Förvaltningschef

Annukka Sjöberg
Socialt ansvarig samordnare (SAS)

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen

Akten

Årsredovisning för 2025 Västra Sörmlands Räddningstjänst

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna Västra Sörmlands Räddningstjänst (VSR) årsredovisning för 2025 samt bevilja ansvarsfrihet för direktionen och dess enskilda ledamöter.

Sammanfattning av ärendet

Västra Sörmlands Räddningstjänst (VSR) är ett kommunalförbund med Katrineholms kommun och Vingåkers kommun som medlemmar. Enligt förbundsordningen ska VSR överlämna sin årsredovisning med revisionsberättelse och granskningsrapport till medlemskommunerna. Vidare ska respektive kommunfullmäktige ta ställning i ansvarsfrågan som gäller ansvarsfrihet för direktionen och dess enskilda ledamöter.

Årsredovisningen innehåller bland annat uppföljning av uppdraget från medlemskommunerna, händelser av väsentlig betydelse samt resultat och balansräkning. Årets resultat är på minus 2 368 000 kronor medan intäkterna visar ett positivt resultat om 1 267 000 kronor mot budget. Det ekonomiska resultatet påverkas av ökade pensionskostnader och ökade driftkostnader. Sett till intäkterna beror det positiva resultatet på bland annat bidrag för utbildning och försäljning av fordon.

Utfall för året avseende medlemskommunernas mål är att ett av de finansiella målen uppnås. Av verksamhetsmålen uppfylls fyra mål, två uppfylls delvis och ett verksamhetsmål uppfylls inte.

Revisorerna tillstyrker att fullmäktige i Katrineholm och Vingåker beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Ärendets handlingar

- Protokollsutdrag Västra Sörmlands Räddningstjänst 2026-02-11 § 3
- Årsredovisning 2025 - Västra Sörmlands Räddningstjänst
- Revisionsberättelse 2025
- Revisorernas redogörelse 2025
- Utlåtande - Revisorernas bedömning av delårsrapport 2025
- Sakkunnigs yttrande om årsredovisning 2025

2026-03-31

KS/2026:63 - 1.4.1 -
Mål- och
ekonomistyrning

- Västra Sörmlands Räddningstjänst (VSR) - Revisionsrapport - Granskning av god ekonomisk hushållning per 2025-08-31
- Västra Sörmlands Räddningstjänst (VSR) - God ekonomisk hushållning 2025-12-31
- Västra Sörmlands Räddningstjänst (VSR) - Revisionsrapport - Granskning av protokollens innehåll
- Västra Sörmlands Räddningstjänst (VSR) - Revisionsrapport - Grundläggande granskning 2025

Julia Holmlund
Utredare

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige

Västra Sörmlands Räddningstjänst

Akten



Västra Sörmlands Räddningstjänst

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL DIREKTIONEN

Sammanträdesdatum 2026-02-11

1

Tid och plats

Brandstationen, Bievägen 49 i Katrineholm, onsdag 11 februari 2026 kl 17.30

Beslutande ledamöter

Pierre Szabo (M), ordförande
Börje Söderström (S), vice ordförande
Håkan Persson (S)
Bertil Carlsson (C)
Anna Åteg (S)
Kent Gustafsson (SD)
Martin Edgélius (M)

Ej tjänstgörande ersättare

Fredrik Malmström (S)
Kjell Sternberg (S)
Ewa Callhammar (L)
Therese Palm (S)

Övriga deltagare

Mattias Gårdholt, förbundschef
Marcus Asplund, funktionschef förebyggande
Johanna Gustafsson, funktionschef verksamhetsstöd
Fredrik Ahlman, från §5
Åsa Björlund, sekreterare

Paragrafer

§ 1 - § 11

Sekreterare

Åsa Björlund

Ordförande

Pierre Szabo

Justerande

Börje Söderström

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Nämndens namn **Västra Sörmlands Räddningstjänst, direktionen**

Sammanträdesdatum 2026-02-11

Datum för anslagsuppsättande 2026-02-12

Datum för anslagsnedtagande 2026-03-06

Förvaringsplats för protokollet Brandstationen, Bievägen 49 i Katrineholm

Underskrift

Namnförtydligande

Åsa Björlund



Västra Sörmlands Räddningstjänst

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL DIREKTIONEN

Sammanträdesdatum 2026-02-11

4

DIR § 3/2026

VSR 2026/2:3

Årsredovisning 2025

Direktionens beslut

1. Direktionen godkänner årsredovisningen och skickar den till medlemskommunerna för antagande.

Sammanfattning av ärendet

Verksamheten har tagit fram ett förslag till årsredovisning för år 2025.

Ekonomiskt gör VSR ett minusresultat för perioden (-2 368 tkr), underskottet ska delvis återställas inom tre år.

Under året har VSR prioriterat arbetet kring räddningstjänst under höjd beredskap, RUHB.

Dispensen gällande arbetstidsreglerna har förlängts.

Provtagning har genomförts på fältet avseende förekomst av PFAS.

Inlägg

Förtydligande tabell för sjukfrånvaro, sidan 23

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2025

Beslutet skickas till

Medlemskommunerna


Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Västra Sörmlands Räddningstjänst

Organisationsnummer:
222000-1131

Period: 20250101–20251231



Innehåll

"Slanglista"	1	<i>Ekonomisk redovisning</i>	19
Ordförande och förbundschef har ordet, VSR under 2025	2	Balanskravsresultat	22
Förvaltningsberättelse	3	Väsentliga personalförhållanden	24
Översikt över verksamhetens utveckling	3	Förväntad utveckling	26
Den kommunala koncernen	3	RESULTATRÄKNING	27
<i>Direktionen</i>	4	DRIFTREDOVISNING	28
<i>Arbetsutskottet</i>	4	<i>Resultat per funktion</i>	28
<i>Revision</i>	5	BALANSRÄKNING	29
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	6	INVESTERINGSREDOVISNING	30
Händelser av väsentlig betydelse	7	KASSAFLÖDESANALYS	31
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	8	Nothänvisningar 2025	32
<i>Direktionens vilja</i>	8	<i>Begreppsförklaring</i>	38
<i>Uppföljning av medlemskommunernas mål</i>	8	Tio år i sammanfattning	39
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	19		

"Slanglista"

VSR: Västra Sörmlands Räddningstjänst
MSB: Myndigheten för samhällsskydd och beredskap
IVPA: I väntan på ambulans
HLR: Hjärt- och lungräddning
GBU: Grundläggande Brandskyddsutbildning
RiB: Räddningspersonal i beredskap
SBA: Systematiskt brandskyddsarbete
LSO: Lagen om skydd mot olyckor
LBE: Lagen om brandfarliga och explosiva varor
LEH: Lag om extraordinära händelser
RVR: Restvärdesräddning
IL: Insatsledare
SL: Styrkeledare
CIP: Civil insatsperson
RTÖG: Räddningstjänsten Östra Götaland
RSÖS: Räddningsregionen Sydöstra Sverige
BSK: Brandskyddskontroll
DRH: Dynamisk resurshantering
ÖP: Översiktsplan
RUHB: Räddningstjänst under höjd beredskap

Ordförande och förbundschef har ordet, VSR under 2025

Under perioden har Västra Sörmlands Räddningstjänst (VSR) prioriterat sitt arbete gällande räddningstjänst under höjd beredskap. Planeringsarbetet för räddningsinsatser under höjd beredskap har i princip legat nere sedan tidigt 2000-tal, samtidigt som stora delar av det civila försvaret avvecklades och Försvarsmakten reducerades. VSR har tillsammans med andra myndigheter börjat återupprätta ett modernt totalförsvaret för att kunna hantera de utmaningar och hot som följer av det.

För att uppfylla kraven i EU:s arbetstidsdirektiv skärptes reglerna för räddningstjänsterna. Tidigare tolkningar av arbetsdirektiven har visat sig vara felaktiga. VSR har tidigare haft en dispens från direktiven gällande arbetspass på helgerna, sommaren samt vid övningar och utbildningar. Den gällande dispensen är nu förlängd och gäller till 30 oktober 2026.

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) publicerar varje år indikatorer för arbetet med trygghet och säkerhet i landets kommuner. Syftet är att stimulera till förbättringsarbete och ökad effektivitet. VSR fortsätter att visa bra resultat i mätningarna. En indikator där VSR är bäst i länet på är hjälp vid nödläge.

PFAS är ett samlingsnamn för högfluorerade ämnen. Dessa ämnen är användbara till rengöringsmedel, målarfärg, skidvalla och kosmetika. PFAS förekommer även i brandskum och i stekpannor med non-stickbeläggning. VSR har genomfört en provtagning angående förekomst av PFAS på övningsfältet. Resultaten visar på något förhöjda värden. Dock behöver VSR inte i nuläget vidta några åtgärder.

Ekonomiskt gör VSR ett minusresultat för perioden om -2 368 tkr, vilket delvis ska återställas senast om tre år. Beslut kring hur det ska hanteras fattas av direktionen.

Avslutningsvis vill vi tacka medlemskommuner, direktion och medarbetare för ett gott samarbete, initiativkraft, engagemang och väl utfört arbete – tillsammans utvecklar vi VSR!



*Mattias Gårdholt
Förbundschef*



*Pierre Szabo
Ordförande Direktionen*

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Västra Sörmlands Räddningstjänsts verksamhet det gångna året.

Översikt över verksamhetens utveckling

Västra Sörmlands Räddningstjänst	2021	2022	2023	2024	2025
Externa intäkter (tkr)	3 838	4 438	5 415	4 514	6 064
Summa eget kapital (tkr)	9 501	8 697	5 007	2 606	239
Soliditet 31/12 (%)	28 %	25 %	14 %	8 %	0,6 %
Antal anställda	82	83	82	84	87
Antal uttryckningar	679	697	679	647	574
Antal utbildade personer	1 967	4 152	6 324	4 396	6 222

Den kommunala koncernen

VSR är ett kommunalförbund. Medlemmarna är Katrineholm och Vingåkers kommuner. Direktionen är den beslutande församlingen och utgör också förbundets styrelse. Genom val till kommunfullmäktige har kommuninvånarna möjlighet att påverka VSRs verksamhet. Fullmäktige i respektive medlemskommun utser representanter till förbundsdirektionen, fem ledamöter från Katrineholm och fyra från Vingåker. Respektive fullmäktige beslutar också om anslag till förbundet och beviljar ansvarsfrihet för direktionen.

Direktionen

Direktionen har det övergripande ansvaret, förbundschefen är genom delegation utsedd att leda den dagliga verksamheten. Direktionen har haft fyra möten under året.

Förtroendevalda som är valda till Förbundsdirektionen 2025-12-31 V = Vingåker, K = Katrineholm	
Ordförande	Pierre Szabo (M) V
Vice ordförande	Börje Söderström (S) K
Ledamöter	Håkan Persson (S) V Kent Gustafsson (SD) V Anna Åteg (S) V Johanna Karlsson (S) K Birgitta Carlheim-Gyllensköld (M) K Matthes Olsson (SD) K Bertil Carlsson (C), K
Ersättare	Therese Palm (S) V Tommy Bengtsson (M) V Lars-Göran Karlsson (SD) V Kjell Sternberg (S) V Fredrik Malmström (S) K Mariam Yassin Mahi (S) K Martin Edgélius (M) K Björn Wahlund/Ewa Callhammar (L) K Filip Lindahl (SD) K

Arbetsutskottet

Direktionens arbetsutskott (AU) har utgjorts av ordförande Pierre Szabo, vice ordförande Börje Söderström, Håkan Persson samt Bertil Carlsson. AU har haft fyra protokollförda möten under året.

Revision

Förbundet har fyra revisorer, som valts av medlemskommunerna i enlighet med förbundsordningen. Revisorerna är politiskt tillsatta och tjänstgör samma mandatperiod som ledamöter och ersättare i direktionen. Revisionsarbetet bedrivs i enlighet med bestämmelserna om revision i kommunallagen, revisorernas reglemente samt vad som anges i skriften "God Revisionssed i kommunal verksamhet". Revisorernas berättelse ska tillsammans med årsredovisningen, överlämnas till respektive kommunfullmäktige, som var och en beslutar om ansvarsfrihet för direktionen. Revisorerna anlitar själva sakkunniga till sin granskning i den omfattning som behövs. Sakkunnigt biträde under 2025 har varit Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB (PwC).

Revisorer	
Ordförande	Mårten Grothéus, Katrineholm
Vice ordförande	Peter Vogt, Vingåker
Ledamot	Göran Nilsson, Katrineholm
Ledamot	Örjan Langborg, Vingåker

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Tidigare planerade och framflyttade investeringar har genomförts under perioden vilket ger relativt höga investeringskostnader, samt har påverkat likviditeten negativt.

Under perioden har VSR fortsatt sitt arbete gällande räddningstjänst under höjd beredskap, RUHB. Planeringsarbetet för räddningsinsatser under höjd beredskap har i princip legat nere sedan tidigt 2000-tal. För räddningstjänsten i stort innebär det att utbilda och införskaffa material för uppgiften. För VSRs del innebär det att avsätta tid och resurser för planering och utbildning. VSR har försökt att omfördela befintlig personal till dessa uppgifter.

Vi ser fortsatt höga priser på material och tjänster även om prisökningen stannat av. Förbundets driftbudget har inte ökat i samma omfattning som våra kostnader vilket ger en budgetavvikelse på flera ansvar, främst avseende räddningsmaterial, reparationer av fordon, företagshälsovård samt kostnader för IT. Även pensionskostnader avviker från budget trots att förbundet valt att budgetera med en högre procentsats än SKRs rekommendation.

Vi har även haft höga kostnader för provtagning av PFAS på övningsfältet på grund av ett föreläggande från Katrineholms kommun. Denna typ av kostnader finns inte budgeterat för och ligger utanför förbundets ordinarie verksamhet.

Katrineholms kommun har under året genomfört en större utbildningssatsning för sin personal. Under två halvdagar i veckan har det hållits HLR-utbildning och GBU, grundläggande brandutbildning. Satsningen fortsätter under 2026, men i något mindre omfattning. Detta är positivt på många sätt, bland annat för VSRs strävan efter att nå såväl våra verksamhetsmål som våra finansiella mål.

Händelser av väsentlig betydelse

En förändring skedde av Lagen för tillstånd för brandfarliga- och explosiva varor, LBE, där det mycket tydligare framgår att VSRs fokus ska vara mer brottsförebyggande, där det tidigare fokuset legat på olycksförebyggande. Detta gör att personalen behövt ägna mer tid åt dessa ärenden och att andra olycksförebyggande åtgärder inte hinns med i den utsträckning som skulle behövas.

Funktion förebyggande har fortsatt arbetet med att stärka brandskyddet i gruppboenden förlagda i trapphus. Dialog har förts med fastighetsägarna och verksamhetsutövaren om hur brandskyddet ska stärkas till en skälig nivå. En inventering av alla trapphusboenden i Katrineholms kommun har genomförts och en prioriteringslista med åtgärder är under framtagande. När åtgärderna är genomförda innebär det att brukarnas lägenheter i trapphusboendena kommer att kunna utrymmas på ett säkert och lagstadgat sätt.



Exempel på en vanlig hyresfastighet som även inrymmer trapphusboende i verksamhetsklass 5B.

Civil Insats Persson (CIP) konceptet gällande områden där räddningsstyrkorna i förbundet har lång framkörningstid fortsätter att bidra till en snabbare hjälp till våra kommunmedborgare. CIP har larmats ut vid 15 (20) tillfällen under året. Utbildning/information har genomförts för 134 CIP-personer.

Under året har flera i personalen genomfört utbildningar inom informationssäkerhet och säkerhetsskydd, delvis som en del i arbetet med RUHB, räddningstjänst under höjd beredskap. Under kommande år kommer utbildningsinsatser inom dessa områden fortsätta på olika nivåer för samtlig personal, bland annat för att uppfylla kraven i NIS-2 som ställer helt andra krav på bland annat utbildning av personalen.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Direktionens vilja

Under våren 2022 antog direktionen nuvarande handlingsprogram Direktionens vilja. Handlingsprogrammet bygger på medlemmarnas uppdrag till VSR. Handlingsprogrammet bygger på den föreskrift som tagits fram av Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) och som reglerar innehåll och struktur i kommunens handlingsprogram för förebyggande verksamhet och räddningstjänst, MSBFS 2021:1. Aktuell måluppfyllelse utifrån uppdraget presenteras på varje direktionsmöte.

Enligt LSO ska handlingsprogrammet vara ett övergripande styrdokument för räddningstjänst samt förebyggande verksamhet mot brand och andra olyckor.

Inriktning Förbundets huvuduppgift är att arbeta förebyggande och stödja den enskilde så att denne kan ta sitt ansvar för att eliminera, förhindra och begränsa olyckor. Förbundets andra uppgift ska vara att på ett effektivt sätt hantera behovet av akuta skadeavhjälpande insatser.

Uppföljning av medlemskommunernas mål



Målet uppnått



Målet delvis uppnått



Målet ej uppnått

Ekonomiska mål

Finansiella mål	Åtgärder	Status
VSR ska ha ett positivt årligt resultat.	VSR har arbetat aktivt med uppföljning av det ekonomiska utfallet under hela året. Under 2025 nås inte beslutad budget, framförallt på grund av höga kostnader för pensioner, material, reparationer av fordon samt kostnader för IT.	
Reinvesteringar ska ske med förbundets egna medel.	Årets gjorda investeringar har finansierats med förbundets egna medel och följer den investeringsplan som finns.	

VSRs verksamhet ska kännetecknas av god ekonomisk hushållning. Det är VSRs uppgift att hushålla med tillgängliga resurser på ett sådant sätt att även framtida kommuninvånare kan

tillförsäkras en bibehållen hög standard på verksamhet och anläggningar. En sund ekonomi präglas av redovisningslagens krav på god redovisningssed samt kommunallagens krav på budget i balans. Uppsatta finansiella mål har medlemskommunerna angett i sitt uppdrag till förbundet, uppdraget är senast uppdaterat under 2020. Ett av målen är helt uppfyllt 2025.

Under året har VSR arbetat aktivt med uppföljning av det ekonomiska utfallet. Ekonom har huvudansvaret, att tillsammans med budgetansvariga analysera eventuella budgetavvikelser samt att hålla sig uppdaterad på kommande kända utgifter genom en nära dialog. Ekonomisk uppföljning finns med som en punkt på samtliga ledningsgruppsmöten. Under året är det verksamhetens kostnader som skapar underskottet. Det är främst kostnader för pensioner, räddningsmaterial, fordon samt kostnader för IT som avviker från budget.

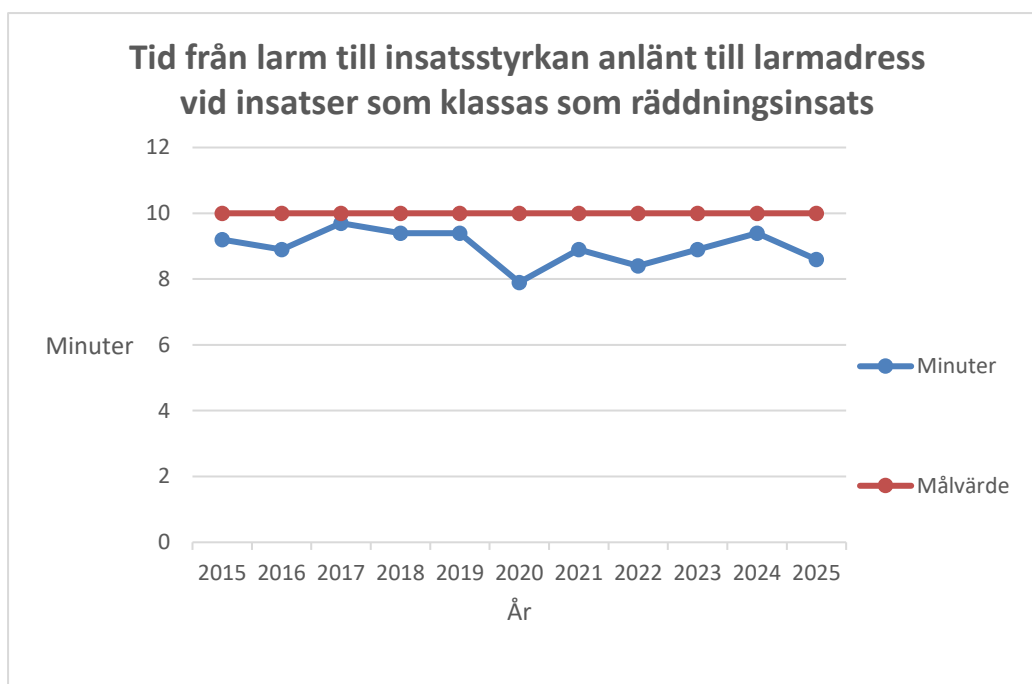
Verksamhetsmål

Målen gäller från och med 2020. Utifrån dessa har direktionen formulerat sin vilja vilken följs upp nedan. Utfall hittills för verksamhetsmålen presenteras genom de nyckeltal som tillhör varje verksamhetsmål inför varje direktionsmöte. Direktionen har uppfattat att de mål som framgår av medlemsuppdraget är att betrakta som God Ekonomisk Hushållning.

Fyra av verksamhetsmålen bedöms uppfyllda för 2025, två mål bedöms som delvis uppfyllda och ett mål bedöms som ej uppfyllt.

1. Verksamhetsmål	Status
Säkerställa en långsiktigt effektiv verksamhet.	
Åtgärder	
Medlemskommunernas intentioner för räddningstjänstverksamhet är att erbjuda invånarna likvärdigt skydd utifrån de lokala förhållandena. VSR presenterar detta utifrån VSRs insatstider och övningsverksamhet. För att uppfylla dessa krav arbetar VSR med följande åtgärder: placering av stationer, bemanning, utrustning samt fordon.	

VSR anser att målet är uppnått. Samarbetet med andra räddningstjänster har bidragit till att flera pågående insatser inom förbundet har med lyckat resultat kunna lösas.



2. Verksamhetsmål	Status
Trygghetsskapande och olycksförebyggande verksamhet.	
Åtgärder	
VSR arbetar med tillsyn, rådgivning, information, samverkan samt hembesök.	

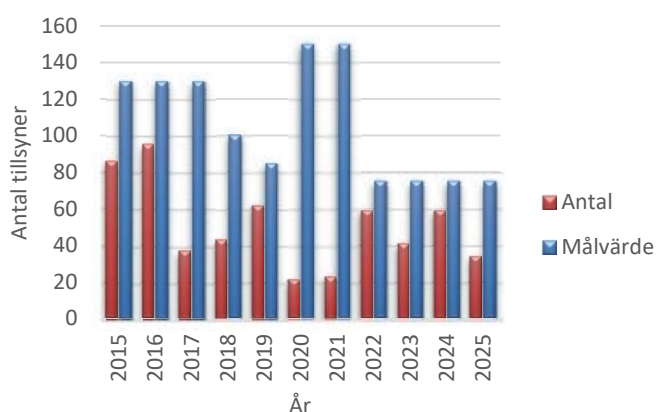
Funktion förebyggande som hanterar tillsyns- och tillståndsverksamheten har lånat ut en person under året för att arbeta med VSRs IT- och cybersäkerhet.

De skärpta reglerna för tillstånd för brandfarliga- och explosiva varor har medfört att personalen behövt ägna mer tid åt dessa ärenden.

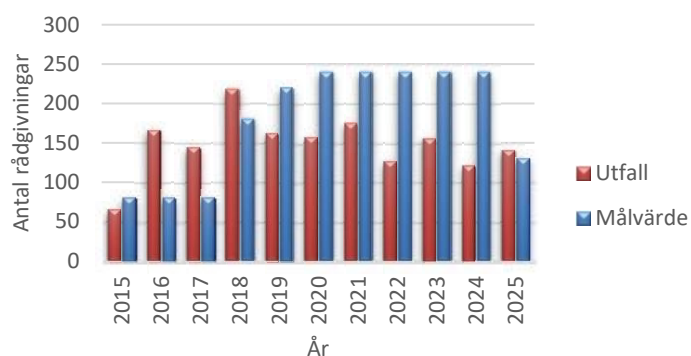
Vi bedömer att målet är delvis uppfyllt då antal tillsyner ej nått upp till målvärdet för perioden. Dock har övrig trygghetsskapande och olycksförebyggande verksamhet bidragit till verksamhetsmålet.

Redovisning sker i följande två tabeller:

Antal genomförda tillsyner



Antal rådgivningar inom området LSO, LBE



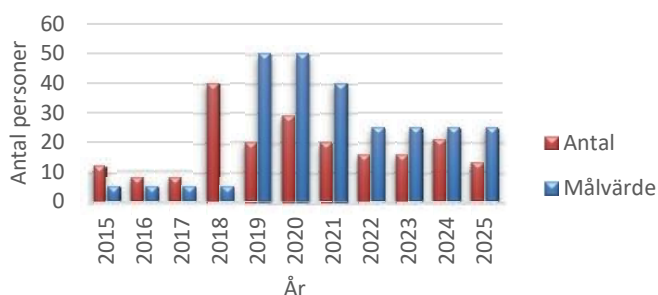
3. Verksamhetsmål	Status
Minska antalet personer som skadas eller omkommer i olyckor, som föranleder räddningsinsats.	
Åtgärder	
VSR genomför trafiksäkerhetsutbildningar, sjukvårdsutbildningar, brand-skyddsutbildningar samt hembesök. VSR håller en god beredskap med välutbildad personal och tekniskt god utrustning för att kunna göra effektiva räddningsinsatser.	

VSR försöker ständigt förbättra och anpassa sina utbildningar och den operativa förmågan för att nå måluppfyllnad.

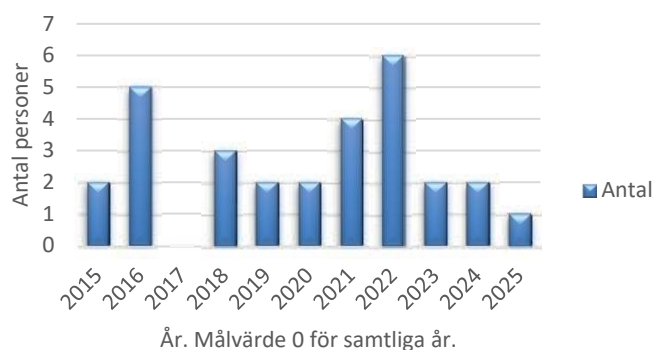
Vi bedömer att målet är delvis uppfyllt. Antalet personer som omhändertas eller avtransporteras med ambulans är relativt lågt. Tyvärr har en person omkommit under perioden. Trafikolyckor är den olyckstypen där flest personer skadas eller omkommer. VSR arbetar tillsammans med kommunerna och Trafikverket för en säkrare trafikmiljö i VSRs område.

Vi bedömer att målet delvis är uppfyllt. VSR har inte ensamt ansvar gällande förebyggande arbetet. Vi anser att målet är svårt att nå då personer som skadas kan vara på besök i kommunerna.

Antal personer som avtransporteras i ambulans vid olyckor som klassas som räddningstjänst



Antal personer som omkommer i olyckor som klassas som räddningstjänst



4. Verksamhetsmål	Status
Öka verksamhetens effektivitet och kvalité genom samverkan internt och externt.	
Åtgärder	
VSR har inlett samverkan med högre ledning från Räddningstjänsten Östra Götaland.	

Samverkan med Räddningstjänsten Östra Götaland (RTÖG) gällande högre ledning. Detta samarbete har ökat verksamhetens effektivitet och kvalitet samt uppnått en ökad trygghet och säkerhet för medlemskommunernas invånare. VSR ingår också i ett samarbete mellan Östergötland, Kalmar, Kronoberg, Blekinge och Jönköpings län. Syftet är att ha en struktur för samverkan mellan länen vid stora händelser. Samverkan med övriga räddningstjänster i länet fortsätter också som tidigare år.

VSR samverkar också med båda kommunerna vid speciella evenemang.

Vi bedömer att målet är uppfyllt.

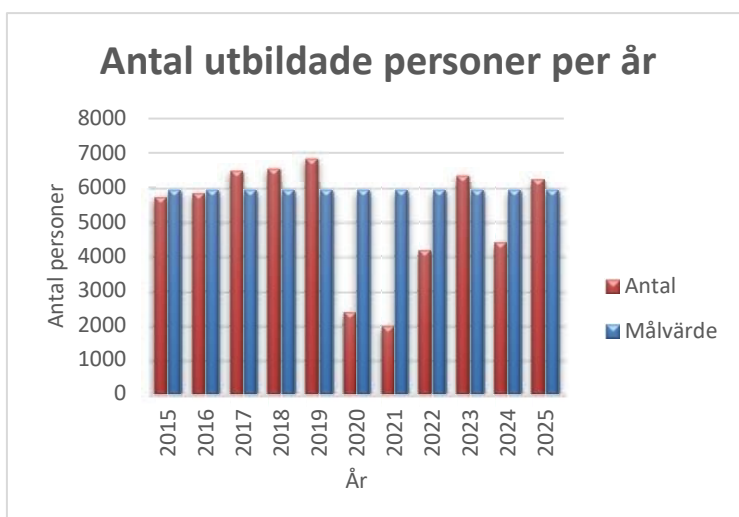
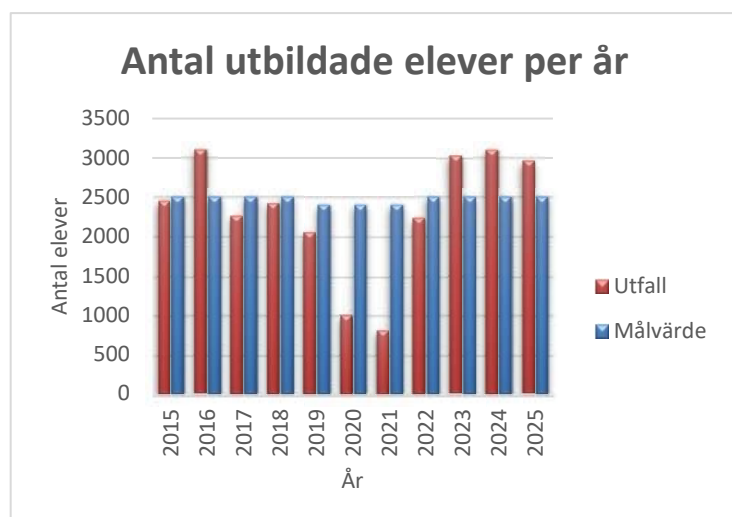


5. Verksamhetsmål	Status
Ökad kunskap och förmåga hos allmänheten om olycksförebyggande och skadebegränsande åtgärder.	
Åtgärder	
VSR genomför trafiksäkerhetsutbildningar, sjukvårdsutbildningar, brandskyddsutbildningar samt hembesök.	

VSR försöker ständigt att förbättra och anpassa sina utbildningar utifrån lokal och nationell statistik. Under året har ett stort antal anställda inom kommunen utbildats i GBU och HLR. Även ett stort antal elever har utbildats i såväl brand som trafiksäkerhet.

Vi bedömer att målet är uppfyllt. VSR har under perioden även medverkat på flera arrangemang tillsammans med kommunerna och andra verksamheter.

Redovisning sker i följande två tabeller:



6. Verksamhetsmål	Status
-------------------	--------

Vid 100 procent av alla olyckor ska första enhet vara framme inom den tid som anges i handlingsprogrammets förmågekarta.	
Åtgärder	
VSR ser över placering av stationer, bemanning, utrustning, fordon samt befintliga avtal med andra räddningstjänster.	

Vid vissa händelser är förberedelserna på stationen viktigare än tiden att komma iväg snabbt. Vid till exempel djurlivräddning behöver man plocka fram utrustning som inte finns på brandbilarna.

Vi bedömer att målet är uppfyllt då antal avvikelser är noll.

Redovisning sker i följande tabell:



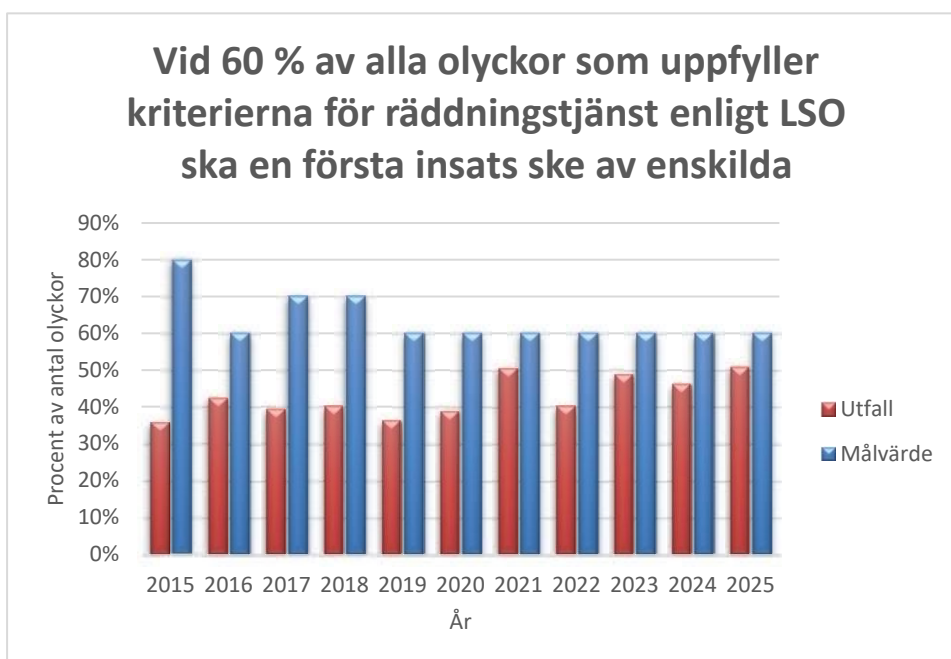
Målvärdet är 0.

7. Verksamhetsmål	Status
Vid 60 procent av alla olyckor som uppfyller kriterierna för räddningstjänst enligt LSO ska en första insats ske av enskilda.	
Åtgärder	
Personalen ska bli bättre på att rapportera in enskildas insatser vid olyckor.	

Periodens resultat blev 51 %, vilket är en ökning från föregående år (46 %). Vi anser att måluppfyllelsen är för låg. En åtgärd blir att påminna personalen om vikten av att undersöka detta vid insatser och dokumentera uppgifterna i händelserapporterna.

Vi bedömer att målet ej är uppfyllt då vi ej når målvärdet på 60 %.

Redovisning sker i följande tabell:



God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Ekonomisk redovisning

Årets resultat enligt resultaträkningen för Västra Sörmlands Räddningstjänst är -2 368 tkr, budgeterat resultat + 4 tkr, budgetavvikelsen är därmed -2 372 tkr.

Årets intäkter visar +1 267 tkr. Årets kostnader visar -3 638 tkr.

Avvikelser i den ekonomiska redovisningen

Intäkterna visar ett positivt resultat mot budget om 1 267 tkr. Det positiva resultatet beror bland annat på att vi fått bidrag från MSB för utbildning inom arbetet med RUHB med 301 tkr, samt försäljning av fordon som redan ersatts med nya. Även intäkter för extern utbildning överstiger budget i år med +193 tkr. Intäkter för både tillsyner och tillstånd visar positivt resultat på totalt +121 tkr.

Årets kostnader för pensioner ger ett negativt resultat om -1 613 tkr utifrån den senaste prognosen från KPA, inräknat löneskatt på pensioner samt ränte- och basbeloppsuppräknings. Detta trots att VSR i budget för pensioner har ett högre påslag än det som SKR rekommenderar.

Driftskostnader visar -1 802 tkr. Kostnader för räddningsmaterial och kostnader för reparationer och underhåll av fordon har ökat mycket. Avskrivningar visar - 258 tkr vilket beror på att planerade större investeringar ökat i pris sedan budget antogs. Det hinner gå ganska lång tid mellan fastställande av budget, tills att upphandling är genomförd och beställning är gjord.

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter redovisas i procent vilket framgår av diagrammet nedan.

	Kommun- bidrag	Extern utbildning	Automat- larm	Tillsyn + tillstånd	Fixar- tjänsten	Övrigt	Avtal Högsjö
2025	88,6 %	2,6 %	2,8 %	1,0 %	0,7 %	3,4 %	0,9 %
2024	91,0 %	1,3 %	3,2 %	0,6 %	0,7 %	2,3 %	0,9 %

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader redovisas i procent vilket framgår av tabellen nedan.

	Personal	Pensions- kostnader	Material	Hyrer	Tjänster	Av- skrivningar	Övrigt
2025	55,2 %	7,7 %	9,8 %	13,3 %	5,3 %	5,8 %	2,9 %
2024	56,6 %	4,7 %	10,9 %	13,7 %	4,9 %	4,9 %	4,3 %

Föregående års resultat

Av de öronmärkta medlen från tidigare återstod 1 498 tkr 2018-12-31. Återstående medel öronmärktes för eventuella underskott i samband med kommande pensionsberäkningar, övriga projekt avslutades i samband med det beslutet. 2019 och 2020 års överskott öronmärktes även det för framtida underskott i samband med kommande pensionsberäkningar. Under 2021 förbrukades 658 tkr av dessa medel, under 2022 förbrukades 804 tkr och under 2023 förbrukades återstående medel.

Årets resultat

Årets resultat enligt resultaträkningen visar ett underskott på -2 368 tkr jämfört med det budgeterade resultatet på +4 tkr.

Kostnad för pensioner

För 2025 ökade kostnaden med 461 tkr jämfört med föregående år.

Pensionskostnader	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Pensionsutbetalningar	682	730	717
Pensionsutbetalningar, extra avsättning*	234	156	144
Avgiftsbestämd ÅP	1 714	1 507	1 485
Avsättning framtida utbetalningar	605	-807	1 895
Löneskatt	983	893	1 398
Framtida värdesäkring (ränte- och basbeloppsuppräknings)	815	2 094	1 664
Summa	5 033	4 572	7 303

*Enligt nya avtalet för SAP-R med början 2023-01-01

Pensionsförpliktelser

För intjänade pensioner före förbundets bildande ansvarar respektive medlemskommun. Sedan 2024 ingår förtroendevalda i rapporten från KPA. Ingående balanser för 2024 justerades då med de förtroendevalda.

Avsättningar för pensioner	2025	2024
Ingående avsättning inklusive löneskatt	27 122	25 523
Korrigerig ingående balans, OPF-KL		57
Pensionsutbetalningar	-682	-730
Nyintjänad pension	1 313	1 062
Ränte- och basbeloppsuppräknig	815	2 094
Övrig post	-25	-1 185
Förändring av löneskatt	344	301
Utgående avsättning	28 887	27 122
Återlånade medel	28 887	27 122

Balanskravsresultat

	Utfall 20251231
Årets resultat enligt resultaträkningen	-2 368 tkr
Samtliga realisationsvinster	-564 tkr
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	+564
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0
Återföring av orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-2 368 tkr
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
Användning av medel till resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	-2 368 tkr
Öronmärkta medel avseende pensioner	+1 613 tkr
Justerat resultat	-755 tkr

Realisationsvinster vid försäljning av fordon och inventarier räknas inte bort då detta inte anses strida mot god ekonomisk hushållning. Försäljningen av dessa snarare minskar framtida kostnader genom att förbundet inte äger fler fordon än vad som behövs för verksamheten.

Den del av underskottet som härrör från pensionskostnader kommer inte att återställas, utan balanseras mot eget kapital i enlighet med tidigare beslut. Framtida överskott från pensionskostnader kommer att hanteras på samma sätt på egen rad i balansräkningen. För 2025 är det -1 613 tkr som avser pensionskostnader.

VSR uppfyller inte balanskravet i och med att årets justerade resultat är -755 tkr.

Delar av återstående underskott kommer inte att återställas med hänvisning till synnerliga skäl. Kostnader för provtagning av PFAS på övningsfältet anses vara utanför förbundets kontroll och kommer inte att ingå i framtida återställande. Total kostnad för detta är 108 tkr.

Åtgärdsplan för återställande av resterande underskott om -647 tkr antas av direktionen under 2026. Det finns inget underskott från tidigare år att återställa.

Likviditet

Förbundet hade 2025-01-01, 2 908 tkr i bankmedel och vid periodens slut 4 380 tkr.

Soliditet

Det egna kapitalet är positivt med 239 tkr, inklusive årets resultat, de totala tillgångarna är 38 237 tkr. Soliditeten är således 0,6 %.

Väsentliga personalförhållanden

Personalkostnader

Personalen är VSRs största tillgång och utgör också den största kostnaden. Personalkostnaderna (exklusive pensionskostnader) står för 55,2 % (56,6 %) av förbundets totala kostnader under 2025.

Kompetensförsörjning

Antalet anställda vid VSR var vid årets slut 87, varav 32 heltid och 55 RiB. Under året har tio personer anställts och sju personer har slutat.

Arbetsmiljöarbete

Ett led i VSRs strävan att medarbetarna ska må bra är satsningen på friskvård. VSR har ett utvecklat friskvårdsarbete med bland annat gymtrustning och löpband på samtliga stationer, dessutom erbjuds alla anställda på ytterstationer att träna på gymmet på brandstationen i Katrineholm. Alla heltidsanställda (ej RiB-personal) är berättigade till ett friskvårdsbidrag om maximalt två tusen kronor per år.

Rehabilitering

Rehabiliteringsutredning görs efter fyra veckors sammanhängande frånvaro, samt vid upprepade frånvarotillfällen med korttidsfrånvaro eller om personen själv begär det. Rehabiliteringskostnaden under 2025 uppgick till 0 kr (1 768 kr).

Företagshälsovård

Förbundets företagshälsovård sköts av Falck. Kostnaden för hälsoundersökningar uppgick under 2025 till 401 tkr (378 tkr).

Jämställdhetsarbete

VSR har blivit en mer aktiv medlem i Nätverket jämställd räddningstjänst (NJR). NJR verkar för en jämställd räddningstjänst med en inkluderande arbetsplatskultur där alla kan trivas, känna sig trygga och välkomna. Nätverket genomför flera träffar/utbildningar per år.

Lönepolicy

VSR tillämpar individuell lönesättning för all heltidsanställd personal. Räddningspersonal i beredskap har inte individuell lönesättning. Underlag för lönesättning och lönesamtal finns i organisationens policydokument och handlingsplaner. Ett förtydligande dokument till hjälp för organisationens chefer har arbetats fram under året. Lönekriterierna har värdegrunden som utgångspunkt. Verksamhetsplanering sker med hjälp av årshjul.

Kompetensutveckling

Flera anställda har genomgått kompetensutveckling under året i syfte att stärka professionen. Varje person har en personlig utvecklingsplan som uppdateras vid de årliga medarbetarsamtalen. Utvecklingen kan vara allt från externa utbildningar, interna utbildningar till coachning och vägledning i vardagen.

10 personer har läst utbildningen för Räddningspersonal i Beredskap, RiB.

En person har läst ledningskurs för insatsledare och en person har läst förebyggande utbildningen tillsyn A.

Kostnaderna för kompetensutveckling uppgår till 273 tkr (196 tkr) under 2025. Budget 2025 för kompetensutveckling var 176 tkr.

Sjukfrånvaro

En verksamhet med 3–5 % sjukfrånvaro räknas som låg sjukfrånvaro. I rehabiliteringsutredningarna utreds om sjukskrivningar kan ha påverkats av arbetsmiljön.

Under 2025 har ingen person varit långtidssjukskriven.

Sjukfrånvaro	Heltid	RiB
<29 år dagar, %	17 dagar (0) 3,5 % (0)	47 dagar (0) 7,2 % (0)
30–49 år dagar, %	18 dagar (136) 0,4 % (2,9)	12 dagar (32) 0,5 % (1,3)
50 år <dagar, %	53 dagar (208) 2,1 % (5,30)	42 dagar (8) 2,1 % (0,4)
Totalt dagar, %	88 dagar (344) 1,2 % (4,0)	101 dagar (40) 2,1 % (0,8)

Lagstiftningen säger att sjukfrånvaron ska redovisas både avseende ålderskategori och könsfördelning. Vi tillämpar dock undantagsregeln eftersom anställda kvinnor understiger 10.

Förväntad utveckling

Räddningstjänsten kommer i framtiden att behöva fortsätta prioritera sitt arbete gällande räddningstjänst under höjd beredskap. Planeringsarbetet för räddningsinsatser under höjd beredskap har i princip legat nere sedan tidigt 2000-tal, samtidigt som stora delar av det civila försvaret avvecklades och Försvarsmakten reducerades. VSR behöver tillsammans med andra myndigheter återupprätta ett modernt totalförsvaret för att kunna hantera de utmaningar och hot som följer av det förändrade säkerhetspolitiska läget. Återuppbyggnaden av det Civila försvaret skall vara klart år 2033.

Räddningstjänsten behöver anpassas för en alltmer åldrande befolkning genom utökad hantering av olyckor i hemmet, samtidigt som ny teknik och klimatförändringar kräver kontinuerlig metodutveckling. VSR kommer fortsätta stärka upp utbildningsverksamheten för att kunna möta upp det ökade behovet av räddningstjänst i det civila försvaret samt vid andra kriser i samhället där VSR förväntas delta.

VSRs ekonomiska förutsättningar påverkas till största del av medlemskommunernas medlemsbidrag. VSR förväntar sig också få ta del av den ersättning som våra medlemskommuner får, som ska bidra till uppbyggnaden av räddningstjänst under höjd beredskap. Men även våra intäkter för tillsyner och utbildningsverksamheten är viktiga delar ur ett ekonomiskt perspektiv men framförallt är dessa delar viktiga ur en förebyggande aspekt för våra invånare.

Funktion förebyggande spår ett fortsatt högt inflöde av bygglovsärenden, remisser från medlemskommunerna och andra myndigheter. För att skapa en robusthet i samhället för framtida kriser är samhällsplanering ett allt viktigare inslag i VSRs vardag. Ett bra exempel på samhällsplanering på lång sikt är framtagandet av nya översikts- och detaljplaner där vi finns med som en aktör i processen.

RESULTATRÄKNING

<i>Redovisning i tkr</i> <i>20250101–20251231</i>	Not	Utfall 2025 tkr	Budget 2025 tkr	Utfall 2024 tkr	Utfall 2023 tkr
<i>Verksamhetens intäkter</i>	3	5 998	4 798	4 514	5 080
<i>Verksamhetens kostnader</i>	4,15	-51 667	-49 100	-48 067	-48 894
<i>Avskrivningar</i>	5,7	-3 258	-3 000	-2 550	-2 589
<i>Verksamhetens nettokostnader</i>		-48 926	-47 303	-46 103	-46 403
<i>Kommunbidrag</i>	6	47 314	47 315	45 425	44 049
<i>Generella statsbidrag</i>		0			
<i>Verksamhetens resultat</i>		-1 612	12	-678	-2 355
<i>Finansiella intäkter</i>		66		378	335
<i>Finansiella kostnader</i>		-822	-8	-2 100	-1 671
<i>Resultat efter finansiella poster</i>		-2 368	4	-2 401	-3 690
<i>Extraordinära poster</i>					
<i>Årets resultat</i>					

DRIFTREDOVISNING

<i>Driftredovisning i tkr</i> <i>20250101–20251231</i>	Utfall 2025 tkr	Budget 2025 tkr	Avvikelse 2025 tkr	Utfall 2024 tkr
Intäkter				
<i>Kommunbidrag</i>	47 314	47 314	0	45 425
<i>Extern utbildning</i>	1 393	1 200	193	628
<i>Automatlarm</i>	1 512	1 685	-173	1 625
<i>Avtal Högsjö</i>	462	462	0	455
<i>Tillstånd explosiva varor</i>	227	140	87	43
<i>Tillsyn</i>	284	250	34	262
<i>Fixar-tjänsten</i>	362	362	0	349
<i>Övriga intäkter</i>	1 759	699	1 060	1 153
<i>Finansiella intäkter</i>	66	0	66	378
Summa intäkter	53 379	52 112	1 267	50 317
Kostnader				
<i>Driftskostnader</i>	16 630	14 828	- 1 802	15 980
<i>Personalkostnader</i>	23 447	23 630	183	22 615
<i>Pensionskostnader</i>	4 275	3 477	-798	2 466
<i>Arbetsgivaravgifter</i>	7 264	7 147	-117	6 963
<i>Arbetsmarknadsförsäkringar</i>	49	17	-32	44
<i>Avskrivningar</i>	3 258	3 000	-258	2 550
<i>Övriga kostnader</i>	0	0	0	0
<i>Finansiella kostnader*</i>	822	8	-814	2 100
Summa kostnader	55 746	52 108	-3 638	52 718
Årets resultat	-2 368	4	-2 372	-2 401

*Inklusive ränte- och basbeloppsuppräknig för pensioner

Resultat per funktion

Resultat, tkr	Utfall 2025 tkr	Budget 2025 tkr	Avvikelse 2025 tkr	Avvikelse 2024 tkr
<i>Direktion och ledning</i>	37 204	38 139	-935	431
<i>Funktion verksamhetsstöd</i>	-10 526	-9 945	-582	-1 496
<i>Funktion räddning</i>	-28 527	-27 461	-1 066	-1 408
<i>Funktion förebyggande</i>	-518	-728	211	69
Årets resultat	-2 368	4	-2 372	-2 405

BALANSRÄKNING

Redovisning i tkr 20250101–20251231	Not	2025	2024	2023
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar 7				
Fastigheter		8 357	8 549	8 930
Fordon		17 347	15 586	10 090
Inventarier		4 032	4 304	3 854
Summa anläggningstillgångar		29 737	28 439	22 875
Omsättningstillgångar				
Fordringar	8	4 120	3 634	3 526
Kassa		2	0	2
Bank		4 378	2 908	10 692
Summa omsättningstillgångar		8 500	6 542	14 220
SUMMA TILLGÅNGAR		38 237	34 981	37 095
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital, inkl. periodens resultat				
Eget kapital	10	2 606	5 007	8 697
Periodens resultat		-2 368	-2 401	- 3 690
Summa eget kapital		239	2 606	5 007
Avsättningar	11			
Pension		23 247	21 827	20 540
Löneskatt		5 640	5 295	4 983
Summa avsättningar		28 887	27 122	25 523
Skulder				
Långfristiga skulder		0	0	0
Kortfristiga skulder	12	9 111	5 252	6 566
Summa skulder		9 111	5 252	6 566
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		38 237	34 981	37 095

INVESTERINGSREDOVISNING

VSRs tillgångar består i huvudsak av fordon och fastigheter. Under perioden har revidering gjorts av investeringsplanen vilket gör att vissa planerade investering skjuts fram och andra tidigare lagts.

Under året har investering av ledningsfordon samt tre nya FIP-bilar genomförts och bilarna är i drift. Investering fastighet avser fasadrenovering på stationen i Björkvik. Inventarier avser kemdräkt och utrustning för ras.

Årets investeringar uppgår till:

Objekt	Budget 2025	Utfall 2025	Utfall 2024	Utfall 2023	Avskriv. tid (år)
Fastigheter*:	50	280	85	0	30
Fordon*:	3 220	3 892	7 012	745	10/15
Inventarier:	350	384	1 016	641	10
Summa	3 620	4556	8 113	1 386	

*1 000 tkr av budget för fordon avser insatsledarbil som flyttats med från 2024.
Budget fastighet flyttad från 2024.

KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalys i tkr 20250101–20251231	Not	2025-12-31 tkr	2024-12-31 Tkr	2023-12-31 Tkr
Den löpande verksamheten				
Årets justerade resultat		-2 368	-2 597	-4
Avsättning för pensionskostnader	11	0	0	-3 833
Justering för av- och nedskrivningar	5	3 258	2 550	2 589
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	13	1 764	1 599	4 423
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		2 655	1 551	3 175
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-486	-107	-197
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		3 859	-1 313	893
Kassaflöde från den löpande verksamheten		6 028	131	3 871
Investeringsverksamheten				
Investering i materiella tillgångar		-4 556	-8 113	-1 387
Försäljning av materiella tillgångar		0	197	1 397
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-4 556	-7 917	10
Förändring skuld finansiell leasing		0	0	0
Summa kassaflöde		1 472	-7 786	3 880
Likvida medel vid periodens början		2 908	10 694	6 814
Likvida medel vid periodens slut		4 380	2 908	10 694
Förändring av likvida medel		1 472	-7 786	3 880

Nothänvisningar 2025

Not 1 Redovisningsprinciper	Redovisningsprinciperna har uppdaterats från och med 2019-01-01 utifrån ny lagstiftning. Det har inte gett några effekter och inga justeringar har gjorts utifrån detta. Redovisningen i Västra Sörmlands Räddningstjänst har skett enligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed, med undantag av att vi inte har dokumenterat redovisningssystemet.
Leverantörsfakturor	Inkomna efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret har i huvudsak skuldförts och belastat årets resultat.
Löner och semesterersättningar	Samt övriga förmåner har redovisats enligt kontantmetoden.
Semesterlöneskuld	Förändring av skuld inklusive sociala avgifter har kostnadsförts.
Sociala avgifter	Har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen.
Personalomkostnadspålägg	Har interndeiterats verksamheten med 47,18 %. I detta pålägg ingår kostnader för pensioner.
Utställda fakturor	Efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret har i flertalet fall fordringsförts och tillgodogjorts årets resultat.
Pensionsskulden	Har beräknats av KPA och belastat resultatet. Pensionsåtagande före förbundets bildande åvilar respektive kommun enligt särskild överenskommelse.
Inventarier	Med en varaktighet på över tre år och med ett belopp på minst ett basbelopp klassificeras som en tillgång. Inventarier med kortare varaktighet än tre år och inköpsvärde mindre än ett basbelopp klassificeras som korttids-inventarier och kostnadsförs direkt.
Anläggningstillgångar	Upptas till anskaffningskostnaden minus eventuella investeringsbidrag, anslutningsavgifter, statsbidrag mm. Från och med 2014 tillämpas komponentavskrivning vid nya investeringar av fordon. Inför 2018 införs ett nytt ekonomisystem där bl.a. komponentavskrivning kan tillämpas.
Avskrivningar	Görs under en period om 5–30 år, och påbörjas månaden efter att investeringen tagits i bruk.
Kommunbidrag	Medlemskommunerna ska senast i april månad enas om budgetram till VSR. Direktionen beslutar sedan om sin detaljbudget. Kommunbidraget fördelas mellan medlemskommunerna utifrån befolkningensmängd i respektive kommun den 1 november två år innan budgetåret.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar
Leverantörsfakturor hänförliga till redovisningsåret har skuldförts och belastat årets resultat till verkligt värde. Kundfakturor hänförliga till redovisningsåret har tagits upp som en fordran och tillgodogjorts årets resultat till verkligt värde. Bedömning har gjorts att inga inkomna eller utställda fakturor betraktas som osäkra. Pensionsskulden har beräknats av KPA enligt gällande RIPS- Riktlinjer för pensionsskuldberäkning.

Not 3 Verksamhetens intäkter			
Belopp i tkr	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Avgifter o ersättningar	2 774	2 922	2 662
Bidrags- och kostnadsersättningar från staten	394	0	0
Extern utbildning	1 393	628	1 420
Övriga rörelseintäkter	1 437	964	1 333
Ränteintäkter	66	378	0
Summa	6 064	4 514	5 415

Not 4 Verksamhetens kostnader			
Belopp i tkr	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Personalkostnader	30 761	29 622	29 906
Kostnader material	5 487	5 700	5 255
Lokalhyror	7 419	7 156	6 590
Tjänster	2 946	2 585	2 380
Avskrivningar	3 258	2 550	2 589
Skatter, avgifter och försäkringar	779	538	512
Pensionskostnader	4 275	2 466	4 251
Övriga kostnader	822	2 100	1 671
Summa	55 746	52 717	53 154

Not 5 Avskrivningar			
Beloppen utgörs av planenliga avskrivningar med utgångspunkt från anskaffningsvärde och beräknad brukningstid. Avskrivningar görs över en period om 5–30 år och påbörjas månaden efter att investeringen tagits i bruk. Fastigheter 30 år, större utryckningsfordon 15 år, mindre lastbilar 8 år, personbilar 5 år och övrigt 10 år. Inga avskrivningar görs på mark.			

Not 6 Kommunbidrag			
Belopp i tkr	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Vingåkers kommun, 21%	9 750	9 369	9 109
Katrineholms kommun, 79%	37 564	36 056	34 940
Summa	47 314	45 425	44 049

Not 7 Anläggningstillgångar					
Belopp i tkr Fastigheter	Julita/Björkvik	Övningsfält	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Bokfört ingående värde	2 674	12 354	15 028	14 943	14 943
Årets anskaffningar	280		280	86	
Försäljning/utrangering					
Delsumma			15 308	15 028	14 943
Ack avskrivning	-1 255	-5 224	-6 479	-6 013	-5 547
Avskrivningar	-90	-381	-472	-467	-466
Försäljning/utrangering	0	0		0	0
Summa fastigheter	1 608	6 749	8 357	8 549	8 930

Belopp i tkr Inventarier	Fordon	Övriga inventarier	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Bokfört ingående värde inkl. leasing	38 034	9 428	47 462	39 435	39 418
Årets anskaffningar	3 893	383	4 276	8 028	1 386
Försäljning/utrangering			0	0	-1 249
Delsumma			51 739	47 462	39 555
Ack avskrivningar	-22 448	-5 125	-27 573	-25 490	-23 487
Avskrivningar inkl leasing	-2 132	-654	-2 786	-2 083	-2 123
Avslut leasing			0	0	0
Försäljning/utrangering			0	0	0
Summa inventarier	17 347	4 032	21 379	19 889	13 945
Summa anläggningstillgångar			29 737	28 439	22 875

Not 8 Fordringar			
Belopp i tkr	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Kundfordringar	778	588	447
Fordran moms	705	648	577
Förutbetalda kostnader	0	0	0
Skattekonto	126	0	92
Övriga kortfristiga fordringar	2 511	2 398	2 410
Summa	4 120	3 634	3 526

Not 9 Kassa och bank			
Belopp i tkr	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Handkasskort	2	0	2
Bank	4 378	2 908	10 692
Summa	4 380	2 908	10 694

Not 10 Eget kapital			
Belopp i tkr	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Eget kapital	2 606	5 007	8 967
Därav projektmedel avsättning	0	0	3 833
Årets avsättning	0	0	0
Ianspråktagande av projektmedel under året	0	0	-3 833
Summa projektmedel	0	0	0
Årets resultat	-2 368	-2 401	-3 690
Summa eget kapital	239	2 606	5 007

Not 11 Pensionsförpliktelser och pensionsmedel			
Belopp i tkr	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Förmånsbestämd ÅP	9 128	8 427	6 739
Särskild avtalspension	14 082	13 374	13 801
Förtroendevalda OFP-KL	38	26	0
Övrigt	-1		
Särskild löneskatt	5 640	5 295	4 983
Avsatt till pensioner	28 887	27 122	25 523
Finansiella placeringar	0	0	0
Återlånade medel	28 887	27 122	25 523

VSR har inga pensionsförpliktelser gentemot förtroendevalda eller haft anställda med visstidsförordnande enligt det tidigare pensionsavtalet PA KL.

Avsättningar för pensioner enligt prognos från KPA december 2025			
Belopp i tkr	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Ingående avsättning	27 122	25 523	21 100
Korrigerig ingående balans OFP-KL		57	
Pensionsutbetalningar	-682	-730	-717
Nyintjänad pension	1313	1 062	2 631
Ränte- och basbeloppsuppräknig	815	2 094	1 664
Förändrig löneskatt	344	301	863
Övrigt	-25	-1 185	-18
Summa avsättningar för pensioner inkl. löneskatt	28 887	27 122	25 523
Aktualiseringsgrad	100%	100%	100%
Specifikatig avsatt till pensioner			
Särskild avtalspension	14 082	13 375	13 801
Intjänad förmånsbestämd ålderspension	9 128	8 427	6 739
OPF-KL pensioner	38	26	0
Övrigt	-1	-1	
Summa pensioner	23 247	21 827	20 540
Löneskatt	5 640	5 295	4 983
Summa avsatt till pensioner	28 887	27 122	25 523

Not 12 Kortfristiga skulder			
Belopp i tkr	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Pensionsskuld, individuell del	914	835	954
Löneskatt pensionsskuld, individuell del	222	203	231
Semesterlöneskuld	1 871	1 734	1 560
Komptidsskuld	115	106	157
Leverantörsskuld	1 339	1 227	1 564
Momsskuld	179	20	92
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	3 360	28	997
Sociala avgifter/källskatt	1 101	1 100	1 009
Övriga kortfristiga skulder	10	0	0
Summa	9 111	5 252	6 566

Not 13 Övriga ej likviditetspåverkande poster			
Belopp i tkr	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Förändring pensioner inklusive utbetalningar	1 420	1 287	3 560
Förändring löneskatt pensionsavsättning	344	312	863
Summa	1 764	1 599	4 423

Not 14 leasing
Samtliga hyres- och leasingavtal som är tecknade av förbundet förfaller inom tre år och redovisas som operationell leasing och leasingavgiften kostnadsförs linjärt över hyresperioden. VSR har ej uppsägningsbara leasingavtal vid bokslutsdagen 2025-12-31 enligt: Förfaller inom 1 år: 0 kr Förfaller inom 1–5 år: 155 tkr Förfaller om mer än 5 år: 0 kr

Not 15 Kostnad för revision
Årets kostnader för revision uppgår till: 250 tkr. Granskning har utförts av Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB. Kostnader avser årsbokslut 2024, delårsbokslut 2025, förbundets arbete med civilt försvar samt innehållet i upprättade protokoll för AU + direktion.

Begreppsförklaring

Anläggningstillgångar: Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas i verksamheten.

Avskrivningar: Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar. Anskaffningskostnaden fördelas till en årlig kostnad enligt en fastställd avskrivningsplan.

Balansräkning: Visar förbundets samtliga tillgångar, skulder, avsättningar och eget kapital på balansdagen.

Eget kapital: Skillnaden mellan totala tillgångar samt totala skulder och avsättningar. I det egna kapitalet återfinns även årets vinst eller förlust. Ju större eget kapital desto starkare ekonomi.

Kortfristiga skulder: Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten. Förfaller till betalning inom en ettårsperiod.

Nettoinvesteringar: Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag etc.

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

Långfristiga skulder: Skulder som förfaller till betalning om en tidsperiod som är längre än ett år.

Omsättningstillgångar: Tillgång ej avsedd för stadigvarande bruk eller innehav, såsom likvida medel, kortfristiga fordringar och förråd.

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

Resultaträkning: Visar årets samtliga externa intäkter och kostnader samt hur det egna kapitalet förändrats under året.

Soliditet: Andelen eget kapital i förhållande till de totala tillgångarna, dvs. graden av egna finansierade tillgångar.

Tio år i sammanfattning

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Invånare (anges 31/12 året innan)	42 415	42 821	43 313	43 686	43 866	43 949	43 827	43 565	43 286	42 904
Nettokostnad (tkr)	34 056	33 747	35 866	36 631	40 920	41 895	42 179	46 403	46 103	49 020
Nettokostnad/invånare (kr)	803	788	828	837	933	953	962	1 065	1 066	1 143
Kommunbidrag (tkr)	34 015	34 627	36 517	40 655	41 653	40 653	41 732	44 049	45 425	47 314
Externa intäkter (tkr)	4 428	3 646	4 814	4 708	4 902	3 838	4 438	5 145	4 514	5 905
Intäkter externutbildning (tkr)	910	1 462	1 580	1 311	614	396	899	1 420	628	1 393
Årets resultat (tkr)	177	558	89	3 474	323	-1 495	-808	-3 690	-2 401	-2 641
Nettoinvesteringar (tkr)	4 726	311	4 930	1 299	2 111	0	3 227	1 386	8 113	4 556
Tillgångar 31/12 (tkr)	34 323	36 399	39 412	34 524	36 012	34 478	35 470	37 095	34 980	38 143
Summa eget kapital (tkr)	6 550	7 108	7 197	10 670	10 993	9 501	8 697	5 007	2 606	145
Soliditet 31/12 (%)	19 %	20 %	18 %	29 %	31 %	28 %	25 %	14 %	7,5 %	0,4 %
Personalkostnader (tkr)	24 724	24 584	25 887	25 850	25 516	27 714	27 702	29 906	29 622	30 761
Avsatt till pensioner (tkr)	22 033	22 356	21 436	18 547	18 084	19 700	21 100	25 523	27 122	28 887
Semesterlöneskuld (tkr)	1 567	1 484	1 514	1 515	1 466	1 606	1 412	1 560	1 734	1 871
Antal anställda	82	75	80	82	82	82	83	82	84	87
Övertid (tkr)	450	402	324	816	682	618	807	658	623	686
Utryckningar (antal)	765	711	748	652	637	679	697	679	647	574
Nettokostnad/utryckning (tkr)	44	47	48	56	64	62	61	68	71	85
Onödiga automatlarm (procent av totala antalet larm)	210 (27 %)	184 (26 %)	197 (26 %)	178 (27 %)	157 (25 %)	185 (27 %)	202 (30 %)	202 (30 %)	200 (31 %)	166 (29 %)
Utbildningsvolym (antal personer)	5 835	6 458	6 532	5 584	2 359	1 967	4 152	6 324	4 396	6 222

Västra Sörmlands Räddningstjänst
Revisorerna

Organisationsnummer 222000-1131

Kommunfullmäktige i
Katrineholms kommun
Vingåkers kommun

Revisionsberättelse för år 2025

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har granskat Västra Sörmlands Räddningstjänsts verksamhet som bedrivits av direktionen under 2025.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med direktionens uppdrag, mål och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet, förbundsordningen och förbundets revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan ”Revisorernas redogörelse” och därtill fogade bilagor. I revisorernas redogörelse framgår revisorernas ekonomi, förvaltning och administration.

Vi bedömer att direktionen har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna är i allt väsentligt rättvisande.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi noterar att balanskravsresultatet för året inte är uppfyllt. Årets balanskravsresultat uppgår till -2 368 tkr. Den del av underskottet som härrör från pensionskostnader, -1 613 tkr, kommer inte att återställas, utan balanseras mot eget kapital i enlighet med direktionens tidigare beslut. Ytterligare del av underskottet, 108 tkr, kommer inte att återställas med hänvisning till synnerliga skäl. Resterande -647 tkr kommer att återställas enligt åtgärdsplan beslutad av direktionen.

Det finns inga underskott från tidigare år att täcka.

Vi instämmer i direktionens bedömning att ett av två finansiella mål har uppnåtts och ett ej uppnåtts.

Vi instämmer i direktionens att verksamhetens utfall delvis är förenligt med de av direktionen fastställda verksamhetsmålen i budget 2025. Av sju mål har fyra uppnåtts, två delvis uppnåtts och ett ej uppnåtts.

Revisionen har omfattat granskning av delårsrapport 2025 (bilaga 2), granskning av god ekonomisk hushållning delår 2025 (bilaga 3), sakkunniga biträdets yttrande om årsredovisnings balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter 2025 (Bilaga 4) samt rapport god ekonomisk hushållning och balanskravsresultat 2025-12-31 (bilaga 5), granskning av protokollens innehåll (bilaga 6) samt träffar med företrädare för direktionen och förbundsledningen.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Katrineholm

Datum som framgår av digital signatur

Mårten Grothérus

Peter Vogt

Göran Nilsson

Örjan Langborg

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Revisorernas redogörelse (nr1)

De sakkunnigas rapporter i olika granskningar (nr 2-5)

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

VÄSTRA SÖRMLANDS RÄDDNINGSTJÄNST Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2026-03-09 17:59:32 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Bo Mårten Grothérus

Mårten Grotherus

Revisionens ordförande

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2026-03-10 05:45:24 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: GÖRAN NILSSON

Göran Nilsson

Revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2026-03-10 14:49:41 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: PETER JOAKIM VOGT

Peter Vogt

Revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2026-03-10 07:46:36 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: ÖRJAN LANGBORG

Örjan Langborg

Revisor

Leveranskanal: E-post

Västra Sörmlands Räddningstjänst

Revisorerna

Organisationsnummer 222000-1131

Kommunfullmäktige i

Katrineholms kommun

Vingåkers kommun

Revisorernas redogörelse för år 2025

Revisorernas granskningsuppdrag utgår från kommunallagen och god revisionssed. Av kommunallagen framgår att revisorerna skall granska all verksamhet och därvid bedöma om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Utlåtande delårsrapport 2025 (Bilaga 2)

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer översiktligt granskat förbundets delårsrapport för perioden 2025-01-01 – 2025-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2025. Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om delårsrapporten har upprättats enligt lagens krav och god revisionssed.

Inga väsentliga avvikelser i förhållande till lag och god sed har identifierats.

Revisorerna samlade bedömning vid granskning av delårsrapporten är följande:

- Resultatet i delårsrapporten är inte förenligt med de finansiella mål som direktionen beslutat om.
- Resultatet i delårsrapporten är delvis förenligt med de verksamhetsmässiga mål som direktionen beslutat om.
- Resultatet i delårsrapporten visar att balanskravet inte kommer att uppfyllas för helåret.

God ekonomisk hushållning delår 2025 (Bilaga 3)

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer översiktligt granskat förbundets delårsrapport för perioden 2025-01-01 – 2025-08-31. Direktionen skall formulera verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning i budgeten. Dessa mål ska sedan följas upp i delårsrapport och årsredovisning.

I delårsrapporten görs en avstämning mot årsprognosen avseende förbundets finansiella och verksamhetsmässiga mål som fastställts i budget 2025.

Av redovisningen framgår att måluppfyllelsen för ett av två finansiella mål utvärderas i samband med delåret. Målet bedöms inte uppnås per helår.

Av redovisningen framgår att samtliga verksamhetsmål utvärderas i samband med delår. Fem av sju mål bedöms komma att uppnås, ett bedöms delvis uppfyllas och ett bedöms inte uppfyllas. Bedömningen baseras på ett prognostiserat helårsutfall.

Sakkunniga biträdets yttrande om årsredovisning, balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter 2025 (Bilaga 4)

PwC har på uppdrag av kommunalförbundets förtroendevalda revisorer utfört revision och granskning av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för år 2025-01-01 – 2025-12-31. Genomförd granskning sammanfattas i yttrandet.

Grundläggande granskning 2025 (bilaga 5)

Under 2025 har en grundläggande granskning av samtliga nämnder genomförts. Den grundläggande granskningen omfattar följande granskningsområden:

- Styrning, kontroll och åtgärder.
- Måluppfyllelse för verksamheten.
- Måluppfyllelse för ekonomin.

Resultatet av den grundläggande granskningen ligger dels till grund för vår bedömning i revisionsberättelsen, dels för de granskningar som planeras.

Rapport god ekonomisk hushållning och balanskravsresultat 2025-12-31 (Bilaga 6)

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenligt med de mål direktionen beslutat. Revisorernas skriftliga bedömning ska lämnas till respektive medlemskommuns fullmäktige inför behandlingen av årsredovisningen.

I årsredovisningen görs en avstämning mot kommunens finansiella mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budgeten för 2025. I årsredovisningen framgår att ett av de två finansiella målen, reinvesteringar ska ske med egna medel, uppnås. Det andra målet, VSR ska ha ett positivt årligt resultat, uppnås inte då förbundet redovisar ett resultat om -2 368 tkr.

Det framgår att fyra av verksamhetsmålen bedöms uppfyllda för 2025, två mål bedöms som delvis uppfyllda och ett mål bedöms som ej uppfyllt. Det mål som inte bedöms vara uppfyllt är *Vid 60 procent av alla olyckor som uppfyller kriterierna för räddningstjänst enligt LSO ska en första insats ske av enskilda*. Periodens resultat uppgår till 51 procent vilket är en förbättring jämfört med föregående års 46 procent.

I årsredovisningen uppgår balanskravs-resultatet till -2 368 tkr. Ett negativt balanskravsresultat ska återställas inom tre år. Av förvaltningsberättelsen framgår att realisationsvinster vid försäljning av fordon och inventarier inte räknas bort från balanskravsresultatet då detta inte anses strida mot god ekonomisk hushållning. Den del av underskottet som härrör från pensionskostnader, -1 613 tkr, kommer inte att återställas, utan balanseras mot eget kapital i enlighet med direktionens tidigare beslut.

VSR uppfyller inte balanskravet i och med att årets justerade balanskravsresultat är -755 tkr.

Delar av återstående underskott kommer inte att återställas med hänvisning till synnerliga skäl. Kostnader för provtagning av PFAS på övningsfältet anses vara utanför förbundets kontroll och kommer inte att ingå i framtida återställande. Total kostnad för detta är 108 tkr.

Åtgärdsplan för återställande av resterande underskott om -647 tkr antas av direktionen under 2026. Det finns inget underskott från tidigare år att återställa.

Rapport granskning av protokollens innehåll. (Bilaga 7)

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Västra Sörmlands Räddningstjänst genomfört en granskning av protokollens innehåll. Granskningens syfte är att bedöma om direktionen tillser en ändamålsenlig protokollföring av sina sammanträden.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att Västra Sörmlands Räddningstjänst inte helt tillser en ändamålsenlig protokollföring av sina sammanträden.

De riktlinjer och rutiner som finns framtagna för att utforma protokoll ger en förståelse för vad protokollen ska innehålla. Ansvar och roller bedöms vara tydliga i processen. Riktlinjerna överensstämmer med bestämmelser i Kommunallagen (2017: 725) om protokollens utformning och bedöms vara tydliga och enkla att följa. Det finns även en mall att följa för att utforma protokollet.

Protokollen följer till stor del både bestämmelserna i Kommunallagen samt de krav som framgår av förbundets egna styrdokument. Det framgår dock inte vilken tjänstgörande ledamot som lagt fram förslaget (yrkandet) till direktionens beslut. Det är också otydligt vilken ledamot som ersätter vem. Beskrivningen av ärendets sammanfattning hålls alltför kort i protokollen.

Protokollen innehåller självständiga beslutsmeningar, texten är uppdelad i rubriker, språket protokollet bedöms vara enkelt, vårdat och begripligt. Dock saknas innehållsförteckning i protokollen vilket försvårar för allmänhet att söka och hitta direktionens beslut och sammanfattningar och rubrik-beskrivningar hålls mycket kortfattade.

Ett antal rekommendationer lämnas i rapporten.

Intern kontroll

Återrapportering om arbetet med intern kontrollplan har redovisats vid två direktionssammanträden under året.

Träffar med förvaltningen

Revisionsarbetet har förutom ovanstående redovisade granskningar även omfattat kontakter med förbundsledningen.

Övrigt

Vår revision har även omfattat att löpande granska och ta del av protokoll, samt genom information hålla oss underrättade om förbundets verksamhet.

Vårt anslag för 2025 var 185 000 kr. Som sakkunnigt biträde anlitas PwC.

Katrineholm

Datum som framgår av digital signatur

Mårten Grothérus

Peter Vogt

Göran Nilsson

Örjan Langborg

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

VÄSTRA SÖRMLANDS RÄDDNINGSTJÄNST Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2026-03-09 17:59:09 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Bo Mårten Grothérus

Mårten Grotherus

Revisionens ordförande

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2026-03-10 05:48:04 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: GÖRAN NILSSON

Göran Nilsson

Revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2026-03-10 16:18:59 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: PETER JOAKIM VOGT

Peter Vogt

Revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2026-03-10 07:47:18 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: ÖRJAN LANGBORG

Örjan Langborg

Revisor

Leveranskanal: E-post

Revisorerna i Västra Sörmlands Räddningstjänst

organisationsnummer 222000-1131

Fullmäktige i
Katrineholms kommun
Vingåkers kommun
Förbundsdirektionen för känne-
dom

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2025-08-31 är förenligt med de mål direktionen beslutat. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna. Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet.

Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport.

Revisorernas samlade bedömning är att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Resultatet i delårsrapporten är inte förenligt med de finansiella mål som direktionen beslutat om. Resultatet i delårsrapporten är delvis förenligt med de verksamhetsmässiga mål som direktionen beslutat om. Resultatet i delårsrapporten visar att balanskravet inte kommer att uppfyllas för helåret.

Datum som framgår av digital signatur

Mårten Grothérus

Peter Vogt

Örjan Langborg

Göran Nilsson

Bilagor: Sakkunnigas yttrande över delårsrapport samt granskning av god ekonomisk hushållning

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

VÄSTRA SÖRMLANDS RÄDDNINGSTJÄNST Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-10-06 12:15:15 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Bo Mårten Grothérus

Mårten Grotherus

Revisionens ordförande

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2025-10-06 17:04:29 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: GÖRAN NILSSON

Göran Nilsson

Revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2025-10-06 12:14:45 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: PETER JOAKIM VOGT

Peter Vogt

Revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2025-10-06 12:14:07 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: ÖRJAN LANGBORG

Örjan Langborg

Revisor

Leveranskanal: E-post

Till revisorerna i Västra Sörmlands Räddningstjänst (Org.nr 222000-1131)

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Västra Sörmlands Räddningstjänst utfört revision och granskning av årsredovisningen enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* för år 2025-01-01–2025-12-31.

Våra uttalanden i detta yttrande är förenliga med innehållet i den revisionsrapport som har överlämnats till kommunalförbundets förtroendevalda revisorer 2026-02-11.

Yttrande om årsredovisningens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys samt noter

Uttalande

Vi har utfört en revision av årsredovisningens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys samt noter enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* för Västra Sörmlands Räddningstjänst för år 2025-01-01–2025-12-31 avgiven av direktionen den 2026-02-11. Vi har granskat förvaltningsberättelsen samt drift- och investeringsredovisningen enligt särskilda instruktioner i *Standard för kommunal räkenskapsrevision*.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av kommunalförbundets finansiella ställning per den 31 december 2025 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Grund för uttalanden

Vi har utfört uppdraget enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision*. Vårt ansvar enligt denna standard beskrivs närmare i avsnittet *Det sakkunniga biträdets ansvar*. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till kommunalförbundet.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Annan information

Årsredovisningen innehåller också annan information än resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys samt noter och denna andra information återfinns på sidorna 1-2. Det är direktionen som har ansvaret för denna andra information. Sådan information som granskas enligt särskilda instruktioner utgör inte annan information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna andra information och i vårt uppdrag ingår inte att genomföra en revision av denna information, men det är vårt ansvar att läsa den och överväga om den i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys samt noter. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen och bedömer om den

andra informationen verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldig att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Direktionens ansvar

Det är direktionen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt LKBR. Direktionen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Det sakkunniga biträdets ansvar

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys samt noter inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna ett yttrande som en del av en revisionsrapport till de förtroendevalda revisorerna. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar.

Som del av en revision enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen.

Dessutom:

1. Identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys samt noter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag,
2. Skaffar vi oss en förståelse av den del av kommunalförbundets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
3. Utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i direktionens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
4. Utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
5. Måste vi informera de förtroendevalda revisorerna om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Det sakkunniga bitrådets granskning av förvaltningsberättelsen samt drift- och investeringsredovisningen

Det är direktionen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen samt drift- och investeringsredovisningen och att dessa upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" samt "Instruktion för granskning av drift- och investeringsredovisning" i *Standard för kommunal räkenskapsrevision*. Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen och drift- och investeringsredovisningen har en annan inriktning och mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

Förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Drift- och investeringsredovisning har upprättats i enlighet med LKBR.

Datum den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Rebecka Hansson
Ansvarigt sakkunnigt biträde

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

<i>Signerat med Svenskt BankID</i>	<i>2026-03-02 08:54:05 UTC</i>
Undertecknare	Datum
Namn returnerat från Svenskt BankID: REBECKA HANSSON	
Rebecka Hansson	
Partner	
	Leveranskanal: E-post



Granskning av god ekonomisk hushållning per 2025-08-31

Västra Sörmlands Räddningstjänst

Revisionsrapport

Oktober 2025



Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska kommunal verksamhet kännetecknas av god ekonomisk hushållning. En del i den ekonomiska förvaltningen är att direktionen ska besluta om verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska sedan följas upp i delårsrapporten.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i delårsrapporten är förenligt med beslutade mål inom området. Uppdraget ingår som en obligatorisk del i årets revisionsplan. Direktionen är ansvarig för upprättandet av delårsrapporten. Revisionsobjekt i granskningen är direktionen.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge kommunalförbundets revisorer ett underlag för sin skriftliga bedömning, vilken skall biläggas delårsrapporten i samband med fullmäktiges behandling av rapporten.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

1. Är prognostiserat resultat i delårsrapporten förenligt med beslutade mål för god ekonomisk hushållning?
2. Är prognostiserat årsresultat förenligt med balanskravet?

Revisionskriterier

Revisionskriterier i granskningen utgörs av kommunallagen 11:1, lag om kommunal bokföring och redovisning 13:2 samt rådet för kommunal redovisnings rekommendation 17 Delårsrapport. Granskningen utgår även från direktionens beslut avseende god ekonomisk hushållning.

Avgränsning

Granskningen avser delårsrapport som upprättats per augusti 2025. Övrig avgränsning, se avsnitt "Syfte och revisionsfrågor".

Metod

Granskningen har skett genom analys av för granskningen relevant dokumentation. Granskningsresultatet har bedömts med hjälp av signalsystem: grön (uppfyllt), gult (delvis) och röd (ej uppfyllt). Rapportens innehåll har faktakontrollerats av berörda tjänstepersoner.

Granskningsresultat

God ekonomisk hushållning

Iakttagelser

- Direktionen har 2024-12-31 fastställt riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Riktlinjerna hänvisar till uppdraget för VSR beslutat av respektive medlemskommuns fullmäktige som omfattar mål av finansiell och verksamhetsmässig karaktär.
- I *Uppdrag till Västra Sörmlands Räddningstjänst*, fastställt av kommunfullmäktige 2020-01-20 i Katrineholms kommun samt 2020-02-10 i Vingåkers kommun, finns två finansiella mål och sju effektmål. Effektmålen beskriver de effekter i samhället som kommunerna förväntar sig av VSR. Målen beskriver vilka resultat VSR ska åstadkomma och utgör en komplettering till det som enligt lag är VSR:s uppgifter. Gällande de ekonomiska målen framgår att VSR:s verksamhet ska kännetecknas av god ekonomisk hushållning. Det är VSR:s uppgift att hushålla med tillgängliga resurser på ett sådant sätt att även framtida kommuninvånare kan tillförsäkras en bibehållen hög standard på verksamhet och anläggningar. En sund ekonomi präglas av redovisningslagens krav på god redovisningssed samt kommunallagens krav på budget i balans.
 - Finansiella mål:
 1. VSR ska ha ett positivt årligt resultat.
 2. Reinvesteringar ska ske med förbundets egna medel.
 - Effektmål:
 1. Säkerställa en långsiktigt effektiv verksamhet.
 2. Trygghetsskapande och olycksförebyggande verksamhet.
 3. Minska antalet personer som skadas eller omkommer i olyckor, som föranleder räddningsinsats.
 4. Öka verksamhetens effektivitet och kvalitet genom samverkan internt och externt.
 5. Ökad kunskap och förmåga hos allmänheten om olycksförebyggande och skadebe-gränsande åtgärder.
 6. Vid 100 procent av alla olyckor ska första enhet vara framme inom den tid som anges i handlingsprogrammets förmågekarta.
 7. Vid 60 procent av alla olyckor som uppfyller kriterierna för räddningstjänst enligt LSO ska en första insats ske av enskilda.

- I delårsrapporten återfinns samtliga mål under ett särskilt avsnitt i förvaltningsberättelsen under rubriken *Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning*.
- I delårsrapporten framgår att prognos för helåret pekar på ett negativt resultat, främst på grund av höga kostnader gällande RiB-verksamheten, räddningsmaterial samt IT vilket innebär att resultatmålet (finansiellt mål 1) inte bedöms komma uppnås. Målet kopplat reinvesteringar (finansiellt mål2) följs upp först till årsbokslutet och kan därmed inte bedömas.
- I delårsrapporten är prognosen för verksamhetsmålen att mål 1, 2, 4, 5 och 6 kommer att uppnås. Mål 3 kommer delvis att uppnås och mål 7 kommer inte att uppnås.
- Resultatet för perioden januari till och med augusti 2025 uppgår till -1 745 tkr. Underskottet förklaras bland annat med att kostnaden för pensioner ger ett utfall på -955 tkr, inklusive ränte- och basbeloppsuppräknings, jämfört med budget. Även utfall för RiB-organisationen samt kostnader för material överstiger budget på flera poster. Prognos för VSR helåret 2025 är ett underskott om totalt -400 tkr.

Balanskravsresultatet

Iakttagelser

- Det finns ett särskilt avsnitt i förvaltningsberättelsen om balanskravsresultatet.
- I delårsrapporten prognostiseras balanskravsresultatet per helår uppgå till -673 tkr.
- Prognosen visar att balanskravet för 2025 inte kommer att uppnås.

Samlad bedömning

Revisionsfråga 1: Är prognostiserat resultat i delårsrapporten förenligt med beslutade mål för god ekonomisk hushållning?

Finansiella mål:

Nej



Verksamhetsmål:

Delvis



Revisionsfråga 2: Är prognostiserat årsresultat förenligt med balanskravet?

Följsamhet till balanskravsresultatet:

Nej



Rekommendationer

För att utveckla granskningsområdet lämnas följande rekommendationer:

- Se över omfattningen på delårsrapporten. Rapporten i sitt nuvarande format innehåller mer information än vad lag och rekommendationer kräver och den informationen kan med fördel lämnas på annat sätt.

2025-10-03

Rebecka Hansson

Uppdragsledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i VSR enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 2025-10-03. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.



God ekonomisk hushållning 2025 12-31

Västra Sörmlands Räddningstjänst

Mars 2026



Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska kommunal verksamhet kännetecknas av god ekonomisk hushållning. En del i den ekonomiska förvaltningen är att direktionen ska besluta om verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska sedan följas upp i årsredovisning. Årsredovisning ska lämna information om följsamhet till det lagstadgade balanskravet.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i årsredovisning är förenligt med beslutade mål inom området. Uppdraget ingår som en obligatorisk del i årets revisionsplan. Direktionen är ansvarig för upprättandet av årsredovisning. Revisionsobjekt i granskningen är direktionen.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge kommunalförbundets revisorer ett underlag för sin skriftliga bedömning, vilken skall biläggas årsredovisning i samband med fullmäktiges behandling av rapporten. Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

1. Är resultat i årsredovisning förenligt med beslutade mål för god ekonomisk hushållning?
2. Är redovisat balanskravsresultat förenligt med balanskravet?

Revisionskriterier

Revisionskriterier i granskningen utgörs av:

- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), kap 11:8, 11:10, 13:2
- Kommunallag (KL), kap 11:1, 11:20
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendation 15, Förvaltningsberättelse
- Fullmäktiges beslut avseende god ekonomisk hushållning

Avgränsning

Granskningen avser årsredovisning som upprättats per 2025-12-31 och som behandlats av direktionen 2026-02-11. Övrig avgränsning, se avsnitt "Syfte och revisionsfrågor".

Metod

Granskningen har skett genom analys av för granskningen relevant dokumentation.

Granskningsresultatet har bedömts med hjälp av signalsystem: grön (uppfyllt), gult (delvis) och röd (ej uppfyllt). Rapportens innehåll har faktakontrollerats av berörda tjänstepersoner.

Granskningsresultat

God ekonomisk hushållning

Iakttagelser

Direktionen har 2024-12-31 fastställt riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Riktlinjerna hänvisar till uppdraget för VSR beslutat av respektive medlemskommuns fullmäktige som omfattar mål av verksamhetsmässig karaktär.

Direktionen fattade beslut om Handlingsprogram för Västra Sörmlands Räddningstjänst 2022-02-16. Handlingsprogrammet utgår från Uppdrag till Västra Sörmlands Räddningstjänst – angående räddningstjänstverksamhet som är medlemskommunernas styrdokument från 2020 för att styra verksamheten och tydliggöra den politiska viljan. Handlingsprogrammet gäller från 2022 och tills vidare och beskriver bland annat kommunernas mål för verksamheten. I handlingsprogrammet finns totalt sju mål för verksamheten formulerade. Effektmålen beskriver de effekter i samhället som kommunerna förväntar sig av VSR. Målen beskriver vilka resultat VSR ska åstadkomma och utgör en komplettering till det som enligt lag är VSR:s uppgifter.

Gällande de ekonomiska målen framgår i årsredovisningen att VSR:s verksamhet ska kännetecknas av god ekonomisk hushållning. Det är VSR:s uppgift att hushålla med tillgängliga resurser på ett sådant sätt att även framtida kommuninvånare kan tillförsäkras en bibehållen hög standard på verksamhet och anläggningar. En sund ekonomi präglas av redovisningslagens krav på god redovisningssed samt kommunallagens krav på budget i balans. I Uppdrag till Västra Sörmlands Räddningstjänst finns två ekonomiska mål för verksamheten formulerade.

Finansiella mål:

1. VSR ska ha ett positivt årligt resultat.
2. Reinvesteringar ska ske med förbundets egna medel.

Effektmål:

1. Säkerställa en långsiktigt effektiv verksamhet.
2. Trygghetsskapande och olycksförebyggande verksamhet.
3. Minska antalet personer som skadas eller omkommer i olyckor, som föranleder räddningsinsats.

4. Öka verksamhetens effektivitet och kvalité genom samverkan internt och externt.
5. Ökad kunskap och förmåga hos allmänheten om olycksförebyggande och skadebegränsande åtgärder.
6. Vid 100 procent av alla olyckor ska första enhet vara framme inom den tid som anges i handlingsprogrammets förmågekarta.
7. Vid 60 procent av alla olyckor som uppfyller kriterierna för räddningstjänst enligt LSO ska en första insats ske av enskilda.

I årsredovisningen återfinns samtliga mål under ett särskilt avsnitt i förvaltningsberättelsen under rubriken *Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten*.

I årsredovisningen framgår att ett av de två finansiella målen, reinvesteringar ska ske med egna medel, uppnås. Det andra målet, VSR ska ha ett positivt årligt resultat, uppnås inte då förbundet redovisar ett resultat om -2 368 tkr.

Det framgår att fyra av verksamhetsmålen (1,4,5,6) bedöms uppfyllda för 2025, två mål (2,3) bedöms som delvis uppfyllda och ett mål bedöms som ej uppfyllt. Det mål som inte bedöms vara uppfyllt är mål 7, vid 60 procent av alla olyckor som uppfyller kriterierna för räddningstjänst enligt LSO ska en första insats ske av enskilda. Periodens resultat uppgår till 51 procent vilket är en förbättring jämfört med föregående års 46 procent.

Årets resultat enligt resultaträkningen för Västra Sörmlands Räddningstjänst är -2 368 tkr, budgeterat resultat + 4 tkr, budgetavvikelsen är därmed -2 372 tkr. Årets intäkter visar +1 267 tkr och årets kostnader visar -3 638 tkr. De positiva intäkterna beror bland annat på att förbundet fått bidrag från MSB för utbildning inom arbetet med RUHB med 301 tkr, samt försäljning av fordon som redan ersatts med nya. Även intäkter för extern utbildning överstiger budget i år med +193 tkr. Intäkter för både tillsyner och tillstånd visar positivt resultat på totalt +121 tkr. Avvikelsen avseende kostnader förklaras till stora delar av ökade pensionskostnader uppgående till -1 613 tkr. Driftkostnaderna avviker med -1 802 tkr.

Balanskravsresultatet

lakttagelser

Det finns ett särskilt avsnitt i förvaltningsberättelsen om balanskravsresultatet.

I årsredovisningen uppgår balanskravsresultatet till -2 368 tkr. Ett negativt balanskravsresultat ska återställas inom tre år. Av förvaltningsberättelsen framgår att realisationsvinster vid försäljning av fordon

och inventarier räknas inte bort från balanskravsresultatet då detta inte anses strida mot god ekonomisk hushållning. Den del av underskottet som härrör från pensionskostnader, -1 613 tkr, kommer inte att återställas, utan balanseras mot eget kapital i enlighet med direktionens tidigare beslut.

VSR uppfyller inte balanskravet i och med att årets justerade balanskravsresultat är -755 tkr.

Delar av återstående underskott kommer inte att återställas med hänvisning till synnerliga skäl.

Kostnader för provtagning av PFAS på övningsfältet anses vara utanför förbundets kontroll och kommer inte att ingå i framtida återställande. Total kostnad för detta är 108 tkr.

Åtgärdsplan för återställande av resterande underskott om -647 tkr antas av direktionen under 2026. Det finns inget underskott från tidigare år att återställa. .

Samlad bedömning

Revisionsfråga 1: Är resultat i årsredovisning förenligt med beslutade mål för god ekonomisk hushållning?

Finansiella mål:

Delvis



Verksamhetsmål:

Delvis



Revisionsfråga 2: Är redovisat balanskravresultat förenligt med balanskravet?

Följsamhet till balanskravsresultatet: **Nej**



Rekommendationer

Granskningen föranleder inga rekommendationer.

2026-xx-xx

Rebecka Hansson

Uppdragsledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Västra Sörmlands Räddningstjänst enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 2026-09-29. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Granskning av protokollens innehåll

Västra Sörmlands Räddningstjänst
2026-03



Sammanfattning

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Västra Sörmlands Räddningstjänst genomfört en granskning av protokollens innehåll. Granskningens syfte är att bedöma om direktionen tillser en ändamålsenlig protokollföring av sina sammanträden.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att Västra Sörmlands Räddningstjänst inte helt tillser en ändamålsenlig protokollföring av sina sammanträden.

Nedan ses bedömning för varje revisionsfråga. För fullständiga bedömningar se respektive revisionsfråga i rapporten eller det avslutande avsnittet "Sammanfattande bedömningar utifrån revisionsfrågor".

Revisionsfrågor	Bedömning	
Finns tillräckliga riktlinjer/rutiner/mallar för protokollens utformning?	Ja	
Följer protokollen kommunallagens krav samt de eventuella krav som framgår av förbundets egna styrdokument?	Delvis	
Ger protokollen tillräcklig information för att säkerställa allmänhetens insyn och förståelse för vad som beslutas?	Delvis	

Rekommendationer

Utifrån genomförd granskning rekommenderar vi direktionen följande

- Överväg att införa en stående rubrik för “Beslutsgång”, där information skulle kunna ges angående hur direktionen har kommit fram till beslutet. Det vill säga att en ledamot i direktionen yrkar bifall till framtaget förslag till beslut. På så sätt förtydligas att ledamöterna gör förslaget till sitt eget innan beslut fattas i ärendet.
- Bifoga arbetsutskottets beredningsprotokoll som underlag till direktionens sammanträde, samt eventuell framtagen tjänsteskrivelse som redogör för verksamhetens/förvaltningens förslag till beslut i ärendet.
- Överväg att ge en fylligare beskrivning av ärendet under rubriken “Sammanfattning” eller “Beskrivning av ärendet” för att ledamöter och allmänhet ska få större förutsättning till att förstå ärendet.
- Ärendenas rubriker skulle kunna förtydligas genom skrivningar som “Information om...”, eller “Beslut om....” och så vidare.
- skapa en innehållsförteckning i protokollen som ökar möjligheten att hitta information om beslut som direktionen har fattat.
- Förtydliga ersättares eventuella tjänstgöring som ledamöter med tydlig hänvisning till vilka ledamöter som har närvarat vid respektive beslut.
- Överväg om förslag till beslut ska tas med som uppgift i protokollet.

Innehållsförteckning

Inledning	5
Bakgrund	5
Syfte och revisionsfrågor	5
Revisionskriterier	6
Avgränsning	6
Metod	6
Granskningsresultat	7
Styrning för protokollens utformning	7
Iakttagelser	7
Bedömning	8
Krav utifrån Kommunallagen och förbundets egna styrdokument	8
Iakttagelser	9
Bedömning	10
Säkerställande av allmänhetens insyn och förståelse för besluten	10
Iakttagelser	11
Bedömning	12
Samlad bedömning	13
Rekommendationer	13
Sammanfattande bedömningar utifrån revisionsfrågor	14
Bilagor	Fel! Bokmärket är inte definierat.

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen (2017:725) framgår att protokoll vid sammanträden ska föras på ordförandes ansvar. Protokollet ska redovisa vilka ledamöter och ersättare som har tjänstgjort och vilka ärenden som har handlagts. Vidare ska protokollet för varje ärende redovisa

1. Vilka förslag och yrkanden som har lagts fram och inte tagits tillbaka
2. I vilken ordning ordföranden har lagt fram förslag till beslut
3. Genomförda omröstningar och resultaten av dem
4. Vilka beslut som har fattats
5. Vilka ledamöter som har deltagit i besluten och hur de har röstat vid öppna omröstningar, och vilka reservationer som har anmälts mot besluten.

Kommunallagen anger även former för justering och anslag. Justerade protokoll ska enligt förbundsordningen anslås på förbundets webbplats och därtill hörande anslagstavla

Propositionen inför den nya kommunallagen anger vidare att de krav som ställs upp i kommunallagen är minimikrav och att det är möjligt att själv bestämma att protokollen ska innehålla mer information.

Av Språklagen (2009:600) framgår att språket i offentlig verksamhet ska vara vårdat, enkelt och begripligt. Myndigheter har ett särskilt ansvar för att svensk terminologi inom deras olika fackområden finns tillgänglig, används och utvecklas.

Mot ovanstående bakgrund har revisorerna i Västra Sörmlands räddningstjänst prioriterat att granska protokollföringen i förbundet med fokus på innehåll och tydlighet.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att bedöma om direktionen tillser en ändamålsenlig protokollföring av sina sammanträden. Följande revisionsfrågor används i granskningen:

1. Finns tillräckliga riktlinjer/rutiner/mallar för protokollens utformning?
2. Följer protokollen kommunallagens krav samt de eventuella krav som framgår av förbundets egna styrdokument?
3. Ger protokollen tillräcklig information för att säkerställa allmänhetens insyn och förståelse för vad som beslutas?

Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens analyser och bedömningar.

- Kommunallagen 5 kap 65-70 §§
- Kommunallagen 6 kap 35 §
- Språklagen § 11–12
- Förbundets egna riktlinjer/rutiner/mallar.

Avgränsning

Avgränsning sker till protokoll upprättade under 2024 och 2025. Ansvarigt organ är direktionen. Granskningen har vidare avgränsats till att inte omfatta ärenden i protokoll som behandlar myndighetsutövning mot enskild.

Metod

Granskningen genomförs genom en genomgång av förbundets eventuella styrande dokument på området och en protokollsgenomgång för åren 2024 och 2025. För granskningen tillämpas ett särskilt granskningsprogram, se bilaga. En intervju företas med protokollförande tjänsteperson.

Rapporten har kvalitetssäkrats i enlighet med PwC:s interna rutiner och checklistor för kvalitetssäkring

De intervjuade har beretts möjlighet att sakgranska rapporten.

Granskningsresultat

Styrning för protokollens utformning

Revisionsfråga 1: Finns tillräckliga riktlinjer/rutiner/mallar för protokollens utformning?

Iakttagelser

Förbundet använder sig enligt uppgift av Vingåkers kommuns riktlinjer gällande protokollen. Vi har tagit del av en mall som ska användas vid utformningen av protokollen.

Av förbundsordningen¹ framgår att tillkännagivande av protokoll och andra kungörelser ska ske på medlemskommunernas respektive anslagstavlor.

Av direktionens reglemente² framgår att direktionen ska bestå av 9 ledamöter och 9 personliga ersättare som har rätt att närvara och yttra sig även då de inte tjänstgör. Det framgår att ordförande bestämmer i vilken utsträckning handlingar som tillhör ett ärende på föredragningslistan ska bifogas kallelsen. Vidare framgår att direktionen ska föra protokoll och att utdrag ut protokoll ska tillställas de kommunala nämnder, andra myndigheter och enskilda som berörs av beslutet i protokollet. Protokollet ska justeras av ordförande och en ledamot. Det finns också bestämmelser avseende reservationer, delgivning, delegering av beslutanderätt och utskott till direktionen.

Direktionen kan enligt reglementet bestämma att utskott ska finnas. Vid tiden för granskningen finns ett arbetsutskott. Det framgår av reglementet att utskottet ska bereda ärenden som ska avgöras i direktionen i dess helhet när beredning behövs. När ärendet är berett ska utskottet lägga fram förslag till beslut. Vidare framgår att utskottets protokoll ska tillställas direktionens ledamöter och ersättare, samt revisorer.

Såväl direktionen som arbetsutskottet för protokoll för sina sammanträden. Även arbetsutskottets sammanträden anslås på respektive medlemskommunds officiella anslagstavla.

Västra Sörmlands Räddningstjänst följer Vingåkers kommuns riktlinjer för protokollen. Vi har därför tagit del av Vingåkers kommuns Ärendehandbok³. Ett avsnitt i handboken handlar om protokoll. Det framgår att beslutsprotokoll ska skrivas vid politiska sammanträden. Beslutsprotokollen ska vara kortfattade och bara innehålla en sammanfattning av respektive ärende. Det ska därtill framgå vilka ärenden som

¹ Förbundsordning för Västra Sörmlands Räddningstjänst Katrineholms kommuns författningssamling (KFS nr 5.03) Reviderad 2015 och antagits av direktionen 2015-02-17

² Reglemente för direktionen för Västra Sörmlands Räddningstjänst. Fastställt av kommunfullmäktige i Vingåkers kommun 2015-05-18 och av kommunfullmäktige i Katrineholms kommun 2015-05-18.

³ Ärendehandbok för Vingåkers kommun. Odaterat dokument.

behandlades, propositionsordning, yrkanden, deltagare i beslut, vilket beslut som fattades och eventuella voteringar. Det ska finnas information om närvarande på mötet, tid och datum för sammanträdet samt eventuella reservationer och protokollsanteckningar. Sekreteraren ska kunna inhämta en sammanfattning av respektive ärende från ärendets tillhörande tjänsteutlåtande att använda i protokollet. Ordförande, sekreterare och protokolljusterare skriver under protokollet och varje paragrafsida skrivs under av ordförande och protokolljusterare.

I Ärendehandboken finns också riktlinjer för hur tjänsteutlåtandet ska skrivas, tips och råd avseende beredningen för handläggare och vad syftet är med tjänsteutlåtande. Med fördel kan tjänsteutlåtandet kompletteras med en utredning, rapport eller liknande. Tack vare tjänsteutlåtandena ska en förtroendevald snabbt kunna sätta sig in i ett ärende och förstå baggrunden för de beslut som ska fattas. Det framgår att nämndsekreteraren återanvänder stora delar av tjänsteutlåtandet vid protokollskrivningen, och att framtagna mall för tjänsteutlåtande därför ska användas.

Inom ramen för granskningen har vi också tagit del av en mall för protokollens utförande. Däri finns förbestämda rubriker för ärenderubrik, instansens beslut, sammanfattning av ärendet, beslutsunderlag och expediering.

Bedömning

Finns tillräckliga riktlinjer/rutiner/mallar för protokollens utformning?

Vi bedömer att revisionsfrågan är uppfylld.

De riktlinjer och rutiner som finns framtagna för att utforma protokoll ger en förståelse för vad protokollen ska innehålla. Ansvar och roller bedöms vara tydliga i processen. Riktlinjerna överensstämmer med bestämmelser i Kommunallagen (2017: 725) om protokollens utformning och bedöms vara tydliga och enkla att följa. Det finns även en mall att följa för att utforma protokollet.

Krav utifrån Kommunallagen och förbundets egna styrdokument

Revisionsfråga 2: Följer protokollen kommunallagens krav samt de eventuella krav som framgår av förbundets egna styrdokument?

Enligt Kommunallagen (2015:725) framgår att protokoll ska föras på ordförandens ansvar. Det ska redovisa vilka ledamöter och ersättare som har tjänstgjort, vilka ärenden som har handlagts och vilka beslut som har tagits. Vidare ska protokollet visa vilka ledamöter som har deltagit i besluten och hur de i förekommande fall har röstat vid öppna omröstningar, samt vilka reservationer som har anmälts mot

besluten. Protokollet ska också visa vilka gällande förslag och yrkanden som har lagts fram och i vilken ordning ordförande lagt fram förslag till beslut.

Kommunallagen reglerar också att protokollet ska justeras senast fjorton dagar efter sammanträdet på det sätt som fullmäktige har bestämt. Västra Sörmlands Räddningstjänst tillämpar manuell justering av samtliga protokoll. Av ovanstående avsnitt konstateras att förbundets egna styrdokumentet i stort följer bestämmelserna i Kommunallagen.

Iakttagelser

Vid granskning av räddningstjänstens protokoll för sammanträden som har genomförts under år 2024 och 2025, totalt 7 protokoll, kan vi konstatera att samtliga av nämndens protokoll följer samma uppställning. Vidare har följande iakttagelser gjorts:

- protokollen inleds med ett försättsblad som visar information om datum, plats och tid för sammanträdet, vilka ledamöter och personliga ersättare som har tjänstgjort i respektive ärende och vilka ärenden som har handlagts. Därtill finns information om övriga deltagare, signatärer, justeringens plats och tid, datum för anslags uppsättande och nedtagande samt var protokollet förvaras. Vi noterar att det är otydligt huruvida ersättare har tjänstgjort vid ärendena. Det anges vilka ersättare som närvarat men framgår inte med tydlighet när de tjänstgjort.
- för varje ärende redovisas direktionens beslut, en kortfattad sammanfattning eller beskrivning av ärendet, vilka handlingar som ligger till grund för beslut och i förekommande fall information om expediering.
- räddningstjänsten tillämpar manuell justering av protokollen. Samtliga paragrafsidor har skrivits under av ordförande och justeringsperson. Vi noterar att anslagsbevis har bifogats försättsbladet på samtliga granskade protokoll.
- samtliga granskade protokoll har justerats inom fjorton dagar och har tillkännagetts på anslagstavlan senast den andra dagen efter det att protokollet justerades och har funnits anslaget under hela tiden protokollet kan överklagas enligt Kommunallagen.

Vi konstaterar att det inte i något av de granskade protokollen framgår förslag eller yrkanden från tjänstgörande ledamöter, således finns ingen uppgift om i vilken ordning ordförande har lagt fram förslagen till beslut (det vill säga propositionsordningen). Vi noterar också att det inte finns någon uppgift om eventuella omröstningar eller dess resultat samt reservationer som har anmälts. Vid intervju framkommer att det sällan eller aldrig förekommer förslag, yrkanden eller omröstningar.

Av riktlinjer för ärendeberedning framgår att sekreteraren ska kunna inhämta en sammanfattning av respektive ärende från ärendets tillhörande tjänsteutlåtande att använda i protokollet. Av protokollgranskningen konstaterar att vi det har inkluderats en mycket kortfattad sammanfattning av ärendet i protokollet och att sammanfattningen av ärendet i protokollet således även den hålls mycket kort, oftast bara med en mening. Tjänstesutlåtandet och protokoll från arbetsutskottets beredande sammanträde saknas som beslutsunderlag i samtliga granskade protokoll. Enligt reglementet ska utskottets protokoll tillställas direktionens ledamöter och ersättare, samt revisorer.

Bedömning

Följer protokollen kommunallagens krav samt de eventuella krav som framgår av förbundets egna styrdokument?

Vi bedömer att revisionsfrågan är delvis uppfylld.

Av protokollgranskningen ser vi att protokollen till stor del följer både bestämmelserna i Kommunallagen samt de krav som framgår av förbundets egna styrdokument.

Vi konstaterar dock att det inte framgår vilken tjänstgörande ledamot som lagt fram förslaget (yrkandet) till direktionens beslut, således inte heller i vilken ordning ordförande lade fram besluten. Det har heller inte i något ärende bifogats tjänsteskrivelse eller protokoll från arbetsutskottets beredande sammanträde som underlag i ärendet. Utskottets protokoll har inte tillställts direktionens ledamöter och ersättare via protokollet.

Enligt förbundets reglemente ska ärendets sammanfattning vara kortfattad i protokollet. Vi bedömer dock att beskrivningen av ärendets sammanfattning hålls alltför kort. Vi anser att det inte är tillräckligt att med en mening beskriva ärendet så att förbundets förtroendevalda får ett tillräckligt underlag för att de ska kunna fatta ett rättssäkert beslut i ärendet, vilket anges vara syftet med tjänsteutlåtandet utifrån förbundets Ärendehandbok. Som redan nämnts beskriver Ärendehandboken att en förtroendevald med hjälp av tjänsteutlåtandet snabbt ska kunna sätta sig in i ett ärende och förstå bakgrund för de beslut som ska fattas.

Säkerställande av allmänhetens insyn och förståelse för besluten

Revisionsfråga 3: Ger protokollen tillräcklig information för att säkerställa allmänhetens insyn och förståelse för vad som beslutas?

Iakttagelser

Enligt Språklagen §§ 11-12 ska kommuner, regioner och andra offentliga organ använda klarspråk vid skriftlig kommunikation. Institutet för språk och språkminnen ger råd och rekommendationer om den offentliga svenskan och ger stöd för att använda klarspråk.

Vår granskning visar att kallelser inklusive handlingar och protokoll enkelt hittas på räddningstjänstens webbplats, vilket ger allmänheten tillgänglig information på ett enkelt sätt och det skapar förutsättningar för insyn i politiska beslut. Vidare har vi gjort följande iakttagelser avseende allmänhetens insyn och förståelse för vad som beslutats inom Västra Sörmlands Räddningstjänst:

- beslutsmeningarna är självständiga och har skrivits utan att-satser, vilket ökar tydligheten i besluten.
- texten är uppdelad i rubriker. Språket i protokollen bedöms vara i enlighet med Språklagen §§ 11-12, det vill säga enkelt, vardat och begripligt. Till exempel används få förkortningar och det har inte använts överdrivet långa meningar.
- alla protokoll vi har granskat har justerats och anslagits inom utsatt tid enligt bestämmelser i kommunallag och interna styrdokument. Detta ökar allmänhetens insyn i beslut och skapar förutsättning för exempelvis överklagande av beslut.
- delegationsbeslut anmäls till direktionen vid varje sammanträde, och via handlingar som inkluderas i kallelsen framgår tydlig redovisning av delegationsbeslut. För varje anmält delegationsbeslut framgår diarienummer, ärendemening, beslutsdatum, samt vad beslutet bestod i.
- innehållsförteckning saknas till samtliga granskade protokoll vilket försvårar för allmänhet att söka information i protokollen.
- sammanfattningar eller beskrivningar av ärendena som direktionen förväntas fatta beslut om, samt ärendenas rubriker, hålls mycket kortfattade.
- Som redan nämnts i ovanstående revisionsfråga saknas arbetsutskottets beredningsprotokoll samt tjänsteutlåtande som bilaga till ärendet i direktionens protokoll. Detta får som följd att det är svårt för allmänhet att följa ärendegången fram till beslut.

Vi noterar att det enligt förbundets riktlinjer för protokollens utförande inte behöver finnas uppgift för vilket förslag till beslut som finns från verksamhet och/eller utskott. Vad direktionen förväntas ta ställning till i respektive ärende inte redovisas således inte i protokollen. Det går då inte heller att följa om

direktionen hade samma åsikt eller uppfattning av ärendet som verksamheten respektive arbetsutskottet. Vi anser att en sådan uppgift skulle skapa större förutsättning för allmänhetens insyn.

Om vi konstaterat i ovanstående avsnitt hålls ärendets sammanfattning mycket kort i protokollen. Detta får också konsekvenser för allmänhetens insyn, då det utan en mer fullig beskrivning är svårt för allmänhet att snabbt sätta sig in i ärendet och förstå bakgrund för de beslut som direktionen fattar.

Bedömning

Ger protokollen tillräcklig information för att säkerställa allmänhetens insyn och förståelse för vad som beslutas?

Vi bedömer att revisionsfrågan är delvis uppfylld.

Granskningen visar att protokollen innehåller självständiga beslutsmeningar, texten är uppdelad i rubriker, språket protokollet bedöms vara enkelt, vårdat och begripligt. Därtill har alla granskade protokoll justerats och anslagits inom utsatt tid vilket skapar förutsättning för allmänhet att eventuellt överklaga beslut. Det går också att tydligt identifiera beslut som fattats på delegation från direktionen.

Granskningen visar vidare att arbetsutskottets bredningsprotokoll saknas som bilaga i direktionsens protokoll vilket gör ärendegången otydlig. Även innehållsförteckning saknas i protokollen vilket försvårar för allmänhet att söka och hitta direktions beslut. Vi konstaterar också att sammanfattningar eller beskrivningar av ärendena som direktionen förväntas fatta beslut om, samt ärendenas rubriker, hålls mycket kortfattade och skulle kunna utvecklas för att ge ledamöter och allmänhet en djupare förståelse och en mer överskådlig bild av ärendet.

Samlad bedömning

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna Västra Sörmlands räddningstjänst genomfört en granskning av protokollens innehåll. Granskningens syfte är att bedöma om direktionen tillser en ändamålsenlig protokollföring av sina sammanträden.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att direktionen inte helt inte helt tillser en ändamålsenlig protokollföring av sina sammanträden.

Rekommendationer

Utifrån genomförd granskning rekommenderar vi direktionen följande:

- Överväg att införa en stående rubrik för “Beslutsgång”, där information skulle kunna ges angående hur direktionen har kommit fram till beslutet. Det vill säga att en ledamot i direktionen yrkar bifall till framtaget förslag till beslut. På så sätt förtydligas att ledamöterna gör förslaget till sitt eget innan beslut fattas i ärendet.
- Bifoga arbetsutskottets beredningsprotokoll som underlag till direktionens sammanträde, samt eventuell framtagen tjänsteskrivelse som redogör för verksamhetens/förvaltningens förslag till beslut i ärendet.
- Överväg att ge en fylligare beskrivning av ärendet under rubriken “Sammanfattning” eller “Beskrivning av ärendet” för att ledamöter och allmänhet ska få större förutsättning till att förstå ärendet.
- Ärendenas rubriker skulle kunna förtydligas genom skrivningar som “Information om...”, eller “Beslut om....” och så vidare.
- skapa en innehållsförteckning i protokollen som ökar möjligheten att hitta information om beslut som direktionen har fattat.
- Förtydliga ersättares eventuella tjänstgöring som ledamöter med tydlig hänvisning till vilka ledamöter som har närvarat vid respektive beslut.
- Överväg om förslag till beslut ska tas med som uppgift i protokollet.

Sammanfattande bedömningar utifrån revisionsfrågor

Revisionsfråga	Bedömning	
Finns tillräckliga riktlinjer/rutiner/mallar för protokollens utformning?	Ja De riktlinjer och rutiner som finns framtagna för att utforma protokoll ger en förståelse för vad protokollen ska innehålla. Ansvar och roller bedöms vara tydliga i processen. Riktlinjerna överensstämmer med bestämmelser i Kommunallagen (2017: 725) om protokollens utformning och bedöms vara tydliga och enkla att följa. Det finns även en mall att följa för att utforma protokollet.	
Följer protokollen kommunallagens krav samt de eventuella krav som framgår av förbundets egna styrdokument?	Delvis Protokollen följer till stor del både bestämmelserna i Kommunallagen samt de krav som framgår av förbundets egna styrdokument. Det framgår dock inte vilken tjänstgörande ledamot som lagt fram förslaget (yrkandet) till direktionens beslut. Det är också otydligt vilket ledamot som ersätter vem. Beskrivningen av ärendets sammanfattning hålls alltför kort i protokollen.	
Ger protokollen tillräcklig information för att säkerställa allmänhetens insyn och förståelse för vad som beslutas?	Delvis Protokollen innehåller självständiga beslutsmeningar, texten är uppdelad i rubriker, språket protokollet bedöms vara enkelt, vardat och begripligt. Dock saknas innehållsförteckning i protokollen vilket försvårar för allmänhet att söka och hitta direktionens beslut och sammanfattningar och rubrikbeskrivningar hålls mycket kortfattade.	

Rebecka Hansson

Karolin Hamnér

Uppdragsledare

Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Västra Sörmlands Räddningstjänst enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 6 oktober 2025. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.



Grundläggande granskning 2025

Västra Sörmlands Räddningstjänst

2026-03-09



Inledning

Bakgrund

Av lagstiftning och god revisionssed följer att kommunens revisorer årligen ska granska alla verkställande organ som bedriver kommunal verksamhet.

Förbundsdirektionen, i sin roll som förbundsstyrelse, ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med tilldelade uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdrag ingår att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Revisionsobjekt i granskningen är förbundsdirektionen i Västra Sörmlands Räddningstjänst.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge förbundets revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. I revisionens uppdrag ingår att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Utövar och vidtar direktionen tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden?
2. Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål?
3. Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål?

I bilaga redovisas underliggande revisionsfrågor.

Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens analyser och bedömningar. Följande revisionskriterier används i granskningen:

- Kommunallagen 6:6, 9:5
- Följsamhet till mål och budget för år 2025
- I övrigt se avsnitt "syfte och revisionsfrågor".

Avgränsning

I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2025. I övrigt se avsnitt "syfte och revisionsfrågor".

Metod

Analys för granskningen relevant dokumentation, främst mötesprotokoll, delårsrapport samt årsredovisning.

Revisionell bedömning av respektive revisionsfråga sker utifrån en tregradig skala: ja/uppfyllt (grön); delvis uppfyllt (gul); nej/ej uppfyllt (röd).

Rapportens innehåll har faktakontrollerats av företrädare för granskade organ.

Rapporten har kvalitetssäkrats i enlighet med PwC:s interna rutiner och checklistor för kvalitetssäkring.

Granskningsresultat

Iakttagelser

Direktionen fattade beslut om Handlingsprogram för Västra Sörmlands Räddningstjänst 2022-02-16. Handlingsprogrammet utgår från Uppdrag till Västra Sörmlands Räddningstjänst – angående räddningstjänstverksamhet som är medlemskommunernas styrdokument från 2020 för att styra verksamheten och tydliggöra den politiska viljan. Handlingsprogrammet gäller från 2022 och tills vidare och beskriver bland annat kommunernas mål för verksamheten. I handlingsprogrammet finns totalt sju mål för verksamheten formulerade. Syftet med respektive mål finns angivet. Målen är delvis mätbara, för varje mål anges ett mätvärde alternativt en önskan om utveckling av måluppfyllelsen över tid.

1. Säkerställa en långsiktigt effektiv verksamhet.
2. Trygghetsskapande och olycksförebyggande verksamhet.
3. Minska antalet personer som skadas eller omkommer i olyckor, som föranleder räddningsinsats.
4. Öka verksamhetens effektivitet och kvalitet genom samverkan internt och externt.
5. Ökad kunskap och förmåga hos allmänheten om olycksförebyggande och skadebegränsande åtgärder.
6. Vid 100 procent av alla olyckor ska första enhet vara framme inom den tid som anges i handlingsprogrammets förmågekartor.
7. Vid 60 procent av alla olyckor som uppfyller kriterierna för räddningstjänst enligt LSO ska en första insats ske av enskilda.

Utöver kommunernas mål finns även nationella mål kopplade till Lag om skydd mot olyckor (LSO).

I Uppdrag till Västra Sörmlands Räddningstjänst finns två ekonomiska mål för verksamheten formulerade:

1. VSR ska ha ett positivt årligt resultat.
2. Reinvesteringar ska ske med förbundets egna medel.

Budget för 2025 med plan 2026-2027 beslutades av direktionen 2024-09-25. Budget 2025 utgår ifrån befintlig organisation och befintliga lokaler för verksamheten. En investeringsplan för de kommande tre åren är inkluderad. Av budgeten framgår att kommunbidraget fastställdes vid medlemsrådet 2024-04-11 med kompensation för löneökningar, hyresökning samt ökad budget för avskrivningar.

Uppföljning av målen för verksamheten sker främst i samband med delårsrapporten per 31 augusti samt i samband med årsredovisningen per 31 december. I delårsrapport framgår prognostiserad måluppfyllelse per helår tillsammans med en kort analys av utfall och åtgärder för att vid behov öka måluppfyllelsen. Per 31 augusti 2025 framgår att 5 mål prognostiseras uppfyllas, 1 mål prognostiseras delvis uppfyllas och 1 mål kommer enligt prognos inte att nås. I årsbokslutet noteras att fyra av verksamhetsmålen bedöms uppfylla för 2025, två mål bedöms som delvis uppfylla och ett mål bedöms som ej uppfyllt.

I delårsrapport och årsbokslut följs de två ekonomiska målen upp. Per delår prognostiseras målet kopplat till reinvesteringar uppnås och målet kopplat till årligt resultat inte komma att uppnås. I årsbokslutet noteras att verkligt utfall överensstämmer med prognos.

Utöver delårsrapport och årsbokslut erhåller direktionen information om verksamhetens utveckling och ekonomi vid direktion möten. Direktionen har sammanträtt vid fyra tillfällen under året. Instruktion för rapportering till direktionen framgår av handlingsprogrammet. Där framgår att avstämning av mål ska ske vid varje möte. Rapporteringen sker genom redovisning av nyckeltal, delårsrapport och årsredovisning.

Direktionen har vid sitt sammanträde den 4 december 2024 fattat beslut om internkontrollplan för 2025. Sju kontrollområden med tillhörande kontrollmoment och kontrollansvar har identifierats.

1. Utredning och lärande av insatser
2. Uppföljning av övningsverksamhet inom VSR
3. Bemanning RIB-organisationen
4. Remisshantering
5. Ekonomi
6. Kvalitetssäkring av instruktörer och utbildningsmaterial
7. Informationssäkerhet

Uppföljning görs vid sammanträdet i maj och i december 2025.

I bilaga redovisas underliggande revisionsfrågor.

Bedömning

Revisionsfråga: 1. Utövar och vidtar direktionen tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden?

Styrning, kontroll och åtgärder

Ja.



Revisionsfråga: 2. Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål?

Måluppfyllelse verksamhet

Delvis.



Revisionsfråga: 3. Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål?

Måluppfyllelse ekonomi

Delvis.



Rekommendationer

Granskningen föranleder inga rekommendationer.

År-månad-dag

Rebecka Hansson

Uppdragsledare

Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Västra Sörmlands Räddningstjänst enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektpplan från den 29 september 2025. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Bilagor

Delfrågor		
1	Har direktionen antagit en plan för verksamheten?	Grön
2	Har direktionen antagit en budget för verksamheten?	Grön
3	Finns mål formulerade för förbundets verksamhet?	Grön
4	Finns mål formulerade för förbundets ekonomi?	Grön
5	Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön
6	Har direktionen upprättat instruktion för rapportering till direktionen?	Grön
7	Fokuserar rapportering på måluppfyllelse för verksamhet?	Grön
8	Fokuserar rapportering på måluppfyllelse för ekonomi?	Grön
9	Vidtar direktionen tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Grön
10	Vidtar direktionen tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Grön
11	Når förbundet uppsatta mål för verksamheten?	Gul
12	Når förbundet uppsatta mål för ekonomin?	Gul

Månadsrapport mars 2026 - kommunstyrelsen

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen lägger månadsrapporten för mars 2026 avseende kommunstyrelsens verksamheter till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

En månadsrapport för kommunstyrelsens verksamheter för mars 2026 har tagits fram. Rapporten innehåller verksamhetsredovisning, ekonomisk redovisning och personalredovisning.

En samlad bedömning utifrån första kvartalet visar att kommunstyrelsens verksamheter förväntas få ett överskott på 300 tkr vid årets slut. Ackumulerad avvikelse för kommunstyrelsen för perioden är 6 102 tkr, exklusive kapitaltjänstkostnader är avvikelsen 6 610 tkr. Positiv avvikelse beror främst på lägre lokalkostnader för tomställda lokaler.

Ärendets handlingar

- Månadsrapport mars 2026, kommunstyrelsen

Marie Sandström Koski

Beslutet skickas till:

Akten

Månadsrapport mars

Månadsrapport

Kommunstyrelsen

Innehållsförteckning

Verksamhetsredovisning.....	3
Verksamhetsrapport.....	3
Väsentliga händelser.....	3
Avvikelse och planerade åtgärder.....	4
Ekonomisk redovisning.....	5
Driftredovisning.....	5
Investeringsredovisning.....	6
Personalredovisning.....	9
Kompetensförsörjning.....	9
Arbetsmiljö.....	9
Sjukfrånvaro.....	9

Verksamhetsredovisning

Verksamhetsrapport

Väsentliga händelser

Kommunledningsförvaltningen

Förberedelser pågår inför det allmänna valet 2026. Lokaler för förtidsröstning samt valdag är beslutade och rekrytering av röstmottagare pågår. En kommunikationsplan är framtagen och inventering av valmaterial är genomförd. En sida på katrineholm.se om valet är publicerad och uppdateras kontinuerligt.

Resultatet från Suicide Zeros kommunbarometer för 2025 har publicerats. Katrineholm har förbättrat sitt resultat sedan tidigare år och hamnar på plats 20, av 233 svarande kommuner. Undersökningen syftar till att ta reda på hur kommuner arbetar för att förebygga självmord och bygger på en enkät som skickas ut till landets alla kommuner.

I mars genomfördes utbildningen Häng med oss ut vid Ramsjöhult, Katrineholm, vilket är en evidensbaserad metod som bygger på återhämtningsteori, kamratstöd och naturens och aktivitetens påverkan på psykisk och fysisk hälsa. Ett 20-tal medarbetare deltog från verksamheter såsom Kommunala aktivitetsansvaret/BOA, Naturskolan, Arbetsmarknadsenheten/BOA, Funktionsstöd/SOF samt Friluftsförbundet och Svenska Kyrkan.

Friluftsförbundet har startat igång Funkismulle på anpassad skola Nävertorp. Funkismulle syftar till att sänka trösklarna och få fler att våga ta sig ut och hitta meningsfulla aktiviteter och sociala sammanhang genom friluftsliv.

En presentation av hur Katrineholms kommun har inkluderat ANDTS-arbetet i det brottsförebyggande arbetet, visades på fördjupningsdagarna för ANDTS, som anordnades av Länsstyrelserna i flertalet län och som riktar sig till kommunala samordnare eller kontaktpersoner inom ANDTS i någon av de 93 kommunerna.

Arbetet med SKR, Addas och Ineras initiativ, handslaget för välfärdens digitalisering, fortsätter och nya initiativ presenteras från dem. Katrineholms kommun har tackat ja till att delta i samtliga initiativ som pågår.

Utbildningar och workshops kring AI och kommunens AI-plattform pågår inom alla förvaltningar. Katrineholms kommun börjar bli en föregångskommun i Sverige. Effekterna av användningen av AI inom kommunen märks tydligt. Behovet ökar av att ta fram relevanta nyckeltal, för att kunna mäta effekterna av AI-användningen i form av effektiviseringar, besparingar samt kvalitetshöjningar.

Två större projekt genomförs tillsammans med kommunens IT-partner för att stärka Informations- och IT-säkerhet samt öka motståndskraften mot olika former av cyberattacker, som ökar utifrån det världspolitiska läge som råder.

Riktlinjer för lokalförsörjning har antagits av kommunstyrelsen och implementering i organisationen har påbörjats. Utkast till lokalförsörjningsplan har färdigställts.

Nödsvattenplanen är nu beslutad i tre kommuners fullmäktige, Katrineholm, Flen och Vingåker. Implementering pågår. Katrineholms kommun har beviljats investeringsbidrag från Livsmedelsverket för uppbyggnad av dricksvattenberedskap under 2026.

Lagen om kommuners och regioners skyldighet att lagerhålla sjukvårdsprodukter träder i kraft den 1 januari 2027. Kommunens ledningsgrupp har beslutat att införa ett beredskapslager för all samhällsviktig verksamhet motsvarande två veckors behov, med införandedatum den 1 januari 2028. Ett kommunövergripande arbete mellan kommunledningsförvaltningen, social- och omsorgsförvaltningen samt service- och kulturförvaltningen, pågår enligt plan.

Kommundirektör har antagit dels en kommunövergripande plan för krisstöd (POSOM) samt en kommunövergripande plan för höjd beredskap och omställning till krigsorganisation.

Kommunikationsavdelningen arbetar fortsatt med utveckling och uppdateringar av den externa webbplatsen. Nya riktlinjer för interna och externa webbplatserna samt riktlinjer för intern och extern kommunikation i olika kommunikationskanaler har tagits fram.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Näringslivsdagen gick av stapeln på Safiren, där förvaltningen höll en information om de nya bygglovsreglerna. Årets andra nyhetsbrev, Näringslivsnytt, har skickats ut till näringslivet.

Avvikelser och planerade åtgärder

Kommunledningsförvaltningen

Då det råder en stor komponentbrist för tillverkare av IT-utrustning skenar priserna på utrustning. Prognoserna pekar på att priserna kommer att fortsätta att öka under 2026. Som en direkt åtgärd tidigareläggs planerade beställningar av IT-utrustning för att inte påverkas lite mycket av de ökade kostnaderna. Budgeterade investeringsmedel för IT-utrustning beräknas inte räcka för de planerade inköp som kommer att göra under 2026. Tydliga prioriteringar behöver göras kring vilken utrustning som ska köpas in.

Parallellt med komponentbristen förkortar flertalet leverantörer livscykeln på utrustning, vilket medför att de inte kan garantera funktionalitet och support lika länge som tidigare. Detta kommer också att påverka årets och framtida, budgeterade, kostnader för IT-utrustning

Nya avtalet med HR- och lönesystem är klart, men inte påskrivet. Avtalet kommer att medföra en ökad licenskostnad, under hösten och kommande år framåt.

Ett tillkommande uppdrag från Länsstyrelsen: Planeringsarbete för storskalig utrymning och inkvartering, som kommer genomföras under 2026. Uppdraget bedöms kunna genomföras inom ram, men kan komma att påverka tidplanen för övrigt arbete.

Ekonomisk redovisning

Driftredovisning

Kommunstyrelsen	Utfall ack	Utfall ack fg år	Budget ack	Avvikelse ack	Prognos avvikelse
Kommunstyrelsen gem	-5 236	-5 904	-8 029	2 794	0
Kommunledningsförvaltningen	-41 795	-40 937	-43 560	1 765	300
Samhällsbyggnadsförvaltningen	-25 858	-24 808	-27 400	1 543	0
	-72 888	-71 649	-78 990	6 102	300

Sammanfattning drift kommunstyrelsen

En samlad bedömning utifrån första kvartalet visar att kommunstyrelsens verksamheter förväntas få ett överskott på 300 tkr vid årets slut. Ackumulerad avvikelse för kommunstyrelsen för perioden är 6 102 tkr, exklusive kapitaltjänstkostnader är avvikelsen 6 610 tkr. Positiv avvikelse beror främst på lägre lokalkostnader för tomställda lokaler. Samhällsbyggnadsförvaltningen redovisade förra månaden negativ avvikelse för intäkter vilket denna månad har bytts till positiv avvikelse. Årsdebiteringen för miljö är nu klar och plan och bygg har debiterat några stora bygglov.

Kostnaderna har ökat jämfört med samma period föregående år. Den största posten är kapitaltjänstkostnader vilken har ökat med 4 450 tkr.

Kommunstyrelsen gemensamt

Kommunstyrelsen gemensamt redovisar ett positivt resultat på 2 794 tkr jämfört med budget. Den positiva avvikelsen beror på lägre kostnader för perioden jämfört med budget främst för lika uppdrag samt kommunövergripande kostnader. Prognosen är fortsatt noll, kostnader kommer senare under året.

Kommunstyrelsens medel till förfogande redovisar en positiv avvikelse med 521 tkr jämfört med budget. Bidrag som är beslutade under året men inte utbetalda är på totalt 1 770 tkr. Kvar av KS medel till förfogande för helåret är 1 744 tkr. Prognosen för året helåret är noll.

Kommunledningsförvaltningen

Kommunledningsförvaltningen redovisar ett positivt resultat på 1 765 tkr för perioden jämför med budget. Jämfört med ackumulerat utfall föregående år har störst ökning skett för kapitalkostnaderna samt bidrag. Lägre kostnader jämfört med ackumulerat utfall föregående år finns för lokalkostnader och köp av verksamhet.

En felperiodiserad faktura för systemkostnader som avser en senare period har bokats på perioden, på 505 tkr. Försäkringskostnader har fördelats inom kommunen på 582 tkr samt kostnader har tillkommit på driften som ska täckas av statsbidrag på 576 tkr, detta kommer att regleras till tertialen.

Positiv avvikelse finns för övriga kostnader som är budgeterade men där kostnaden förväntas komma senare under året för bland annat utbildningar, inköp, utveckling, konsulter, mm.

Fastighetsenheten visar ett positivt resultat, mestadels för tomställda lokaler, där några enheter sålts av. Det är också en del budgeterat för underhåll som inte har startat ännu.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Efter tre månader redovisar samhällsbyggnadsförvaltningen en positiv budgetavvikelse om 1 543 tkr, exklusive kapitaltjänstkostnader är avvikelsen 2 152 tkr.

Intäkterna, som redovisade en negativ avvikelse förra månaden, redovisar nu en positiv avvikelse om 1 198 tkr. Miljö har debiterat årsavgifter och den negativa avvikelsen har nu minskat till 289 tkr, vilken var 1 556 tkr förra månaden. Plan och bygg har under månaden debiterat några stora bygglov vilket gör att avvikelsen mot budget nu är positiv. Bidraget från för energirådgivning har också inkommit under mars.

Avvikelsen för personalkostnader är fortsatt positivt beroende på att vissa arbetar deltid, vilket beräknas fortsatt generera överskott.

Samhällsbyggnadsförvaltningen beräknas hålla budgeten för helår.

Investeringsredovisning

Typ av projekt	Huvudprojekt	Utfall ack	Budget helår	Kvar av årets budget	Prognos avvikelse mot budget helår
2.Nämndsprojekt	111000 Digitalisering	0	-1 035	1 035	0
2.Nämndsprojekt	122001 Årliga nätverksinvesteringar	-372	-2 000	1 628	-1 200
2.Nämndsprojekt	122009 System för ledning o styrning	-109	-385	276	0
2.Nämndsprojekt	122013 Utbyte av datorer	-1 841	-3 000	1 159	0
2.Nämndsprojekt	122015 Kamerabevakning	-73	-500	427	0
2.Nämndsprojekt	124004 STBIDR INVEST	-276	0	-276	0
2.Nämndsprojekt	122011 Personal/lönesystem	0	-2 000	2 000	0
2.Nämndsprojekt	122012 Infartsskyltar	0	-800	800	0
2.Nämndsprojekt	122014 VAN-tjänst	0	-200	200	0
KS/KLF		-2 672	-8 885	6 213	-1 200
1.KF-projekt	124111 Infrastruktur ÅVC/återbruksanl	-335	-52 815	52 480	0
1.KF-projekt	124114 Backavallen A-plan	0	-8 200	8 200	0
1.KF-projekt	124118 Servicebyggnad kanotstadion	-2 599	-5 232	2 633	0
2.Nämndsprojekt	124004 STBIDR INVEST	-31	0	-31	0
2.Nämndsprojekt	124105 St Djulö målning mm	-161	0	-161	0
2.Nämndsprojekt	124109 Anläggningar/Fastigheter	-653	-11 254	10 601	0
2.Nämndsprojekt	124112 Trolldalen 1:1 rusta WC- hus,mm	-2	-162	160	0
2.Nämndsprojekt	124113 Djulö camping fastighet	-3	0	-3	0

Typ av projekt	Huvudprojekt	Utfall ack	Budget helår	Kvar av årets budget	Prognos avvikelse mot budget helår
2.Nämndsprojekt	124115 Pumpenområdet	0	-1 500	1 500	0
2.Nämndsprojekt	124116 Koloniområde Gersnäs	0	-1 500	1 500	0
2.Nämndsprojekt	210038 Fastighetsinvesteringar 2022	-3	-250	247	0
KS/FASTIGHETER		-3 787	-80 913	77 126	0
1.KF-projekt	210051 Parkåtgärder Lokstallet	-7	-1 300	1 293	0
1.KF-projekt	210052 PFAS-rening	-29	-4 000	3 971	0
1.KF-projekt	219000 AWS Våtmarker	-474	-1 129	655	0
2.Nämndsprojekt	111000 Digitalisering	-12	0	-12	0
2.Nämndsprojekt	210001 Tillgängligh. åtgärd	-1	-100	99	0
2.Nämndsprojekt	210004 Attraktiva gångstråk	-455	0	-455	0
2.Nämndsprojekt	210013 Åtg. enl park. strat	0	-100	100	0
2.Nämndsprojekt	210019 Belysning	-440	-1 295	855	0
2.Nämndsprojekt	210027 Gator	-23	0	-23	0
2.Nämndsprojekt	210028 Trafiksäkerhetsåtgärder	-12	-500	488	0
2.Nämndsprojekt	210031 Attraktiva parker	-190	-1 500	1 310	0
2.Nämndsprojekt	210035 Dagvattenstrategi	-24	-500	476	0
2.Nämndsprojekt	210036 Åtg enl GC-plan	-10	-300	290	0
2.Nämndsprojekt	210041 Stortorget	-335	2 659	-2 994	0
2.Nämndsprojekt	210044 Krämbol vandringsled	-1	0	-1	0
2.Nämndsprojekt	210054 Gatuförbättringar	-53	-500	447	0
2.Nämndsprojekt	210055 Åtg enl grönplan	-1	-200	199	0
2.Nämndsprojekt	210056 Äs vägsål	-40	-1 000	960	0
2.Nämndsprojekt	240001 KLC projekt	-5	-1 756	1 751	0
2.Nämndsprojekt	250002 Kollektivtrafikåtgärder	-184	-600	416	0
2.Nämndsprojekt	260001 Ärendehanteringssystem SBF	0	-957	957	0
KS/SBF		-2 296	-13 078	10 782	0
KS TOTALT		-8 754	-103 911	95 157	-1 200

Kommunledningsförvaltningen

Investeringen för årliga nätverksinvesteringar har generella prisökningar på komponenter samt utbyte av gamla accesspunkter som slutar att supporteras under året har gjort att kostnaden har ökat. Prognosen har

justerad till en negativ prognos på 1 200 tkr, vilket kommer att hanteras inom kommunstyrelsens ram för nämndsprojekt under året, en plan för hantering kommer i samband med tertialen.

Investeringen statsbidrag för KLF utfallet avser investeringsbidrag från energimyndigheten för Robust kommun, bidrag kommer att täcka kostnaderna därav en noll prognos.

Investering för utbyte av datorer, ett första inköp har gjorts ytterligare inköp kommer ske under året.

Infartsskyltar planeras att bytas ut under 2026. Bland annat ska en trasig infartsskylt bytas ut under våren samt nya datorer i tre informationsskyltar.

Större ombyggnadsprojekt i investeringar för fastigheter som pågår enligt plan är: Utveckling Djulö camping, Pumpen, Återbruket, Gröna kulle/skyddsrummet, Djulö Kanotklubb, Djulö Herrgård, Gersnäs koloni och Backavallen.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

210051 Parkåtgärder Lokstallet: Markföreningar har påträffats under pågående detaljplanearbete och sanering kommer att krävas, utredning pågår. Byggstart för parkåtgärderna förväntas kunna ske sommaren 2026.

210041 Stortorget: Projektet har beviljat statsbidrag som betalas ut hösten 2026.

Personalredovisning

Kompetensförsörjning

Kommunledningsförvaltningen

På HR-enheten pågår introduktion av två nya medarbetare, vilket har inneburit kompetenshöjande insatser. Kompetensöverföring har skett på avdelningen gällande arbetsmiljöfrågor i samband med en pensionsavgång. Rekryteringen av en ny medarbetare till löneenheten är avslutad, vilket innebär att samtliga vikariat är tillsatta.

HR har även genomfört arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud.

På digitaliseringsavdelningen pågår en rekrytering för att ersätta en medarbetare som går i pension till sommaren. Det pågår en rekrytering av fyra AI-studenter som ska arbeta i kommunen juni till augusti. Detta för att accelerera arbetet med AI men också att öka mognaden och användandet av AI.

Digitaliseringsavdelningens medarbetare kompetensutvecklas genom omvärldsbevakning och användande av AI i det dagliga arbetet. Även olika typer av webbaserade utbildningar har anskaffats till medarbetare på avdelningen.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

På Samhällsbyggnadsförvaltningen pågår en rekrytering av trafikingenjör. Återrekrytering av samhällsstrateg avvaktas.

Arbetsmiljö

Kommunledningsförvaltningen

Enheterna i nämndhuset har genomfört den årliga skyddsronnen utifrån årshjulet för det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Arbetsmiljöarbetet pågår enligt plan på löneenheten. En grupputvecklingsinsats för att utveckla teamarbetet är påbörjad och kommer att fortsätta under året.

Trångboddheten på digitaliseringsavdelningen kvarstår, vilket påverkar arbetsmiljön.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Samhällsbyggnadsförvaltningen har genomfört den årliga skyddsronnen utifrån årshjulet för det systematiska arbetsmiljöarbetet. Semesterplanering för 2026 har färdigställts. Samtliga lönesättande samtal är genomförda.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har minskat för båda förvaltningarna jämfört med föregående månad.

För samhällsbyggnadsförvaltningen är mars månads sjukfrånvaro för tillsvidareanställda 5,6 procent och totalt 5,1 procent.

För kommunledningsförvaltningen är mars månads sjukfrånvaro för tillsvidareanställda 2,3 procent och totalt 2,1 procent.

Månadsrapport mars 2026 - Katrineholms kommun

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen lägger månadsrapporten för februari 2026 avseende Katrineholms kommun till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

En månadsrapport för kommunens verksamheter för mars 2026 har tagits fram. Rapporten innehåller verksamhetsredovisning, ekonomisk redovisning och personalredovisning.

Kommunens totala prognos för helåret visar ett resultat på 73,9 mnkr. Eftersom helårsbudgeten uppgår till 33,5 mnkr innebär det en positiv avvikelse mot budget på 40,4 mnkr. Resultatet för perioden januari-mars visar en positiv avvikelse mot budget på 36,2 mnkr.

Vård- och omsorgsnämnden, socialnämnden, bildningsnämnden samt kommunstyrelsen visar överskott i sina prognoser för helåret, medan vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden prognosticerar ett underskott på 1 mnkr till följd av ökade kostnader i samband med leverantörsbyte.

Finansförvaltningen och finansiella poster har sammantaget en prognosavvikelse på +16,6 mnkr, vilket beror främst på högre skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag än budgeterat samt lägre lokalkostnader och högre finansiella intäkter.

Ärendets handlingar

- Ekonomisk månadsrapport, mars 2026, Katrineholms kommun

Elin Sollenborn

Beslutet skickas till:

Akten

Månadsrapport mars

Månadsrapport

Katrineholms kommun

Innehållsförteckning

Verksamhetsredovisning	3
Verksamhetsrapport	3
Ekonomisk redovisning	5
Driftredovisning	5
Investeringsredovisning.....	7
Personalredovisning	9
Kompetensförsörjning	9
Arbetsmiljö	10
Sjukfrånvaro	10

Verksamhetsredovisning

Verksamhetsrapport

Kommunstyrelsen

Lagen om kommuners och regioners skyldighet att lagerhålla sjukvårdsprodukter träder i kraft den 1 januari 2027. Kommunens ledningsgrupp har beslutat att införa ett beredskapslager för all samhällsviktig verksamhet motsvarande två veckors behov, med införandedatum den 1 januari 2028. Ett kommunövergripande arbete mellan kommunledningsförvaltningen, social- och omsorgsförvaltningen samt service- och kulturförvaltningen, pågår enligt plan.

Då det råder en stor komponentbrist för tillverkare av IT-utrustning skenar priserna på utrustning. Prognoserna pekar på att priserna kommer att fortsätta att öka under 2026. Som en direkt åtgärd tidigareläggs planerade beställningar av IT-utrustning för att inte påverkas lika mycket av de ökade kostnaderna. Budgeterade investeringsmedel för IT-utrustning beräknas inte räcka för de planerade inköp som kommer att göra under 2026. Tydliga prioriteringar behöver därför göras kring vilken utrustning som ska köpas in.

Parallellt med komponentbristen förkortar flertalet leverantörer livscykeln på utrustning, vilket medför att de inte kan garantera funktionalitet och support lika länge som tidigare. Detta kommer också att påverka årets och framtida, budgeterade, kostnader för IT-utrustning.

Nya avtalet med HR- och lönesystem är klart, men inte påskrivet. Avtalet kommer att medföra en ökad licenskostnad, under hösten och kommande år framåt.

Ett tillkommande uppdrag från Länsstyrelsen: Planeringsarbete för storskalig utrymning och inkvartering (ta emot och inhysa människor som utrymts från sina hem), som kommer genomföras under 2026. Uppdraget bedöms kunna genomföras inom ram, men kan komma att påverka tidplanen för övrigt arbete.

Bildningsnämnden

Barnafödandet under årets tre första månader har varit lågt, endast 57 barn föddes. Fortsätter detta under resten av året kommer barnafödandet landa på 230 för året, vilket är lägre än prognostiserat.

Vårterminens betygsprognoser för grundskolan pekar på att behörigheten till gymnasiet i årskurs 9 kommer att landa runt 80 procent. Vilket är på samma nivå som tidigare år. Insatser identifieras och genomförs på individ och gruppnivå. Exempelvis sker särskilda insatser för elever som endast saknas betyg i ett ämne.

Beredskaps- och säkerhetsarbete pågår på kommunens förskolor och skolor. En prioriteringsordning finns framtagen gällande installationen av fysiska säkerhetslösningarna på kommunens förskolor. De fysiska säkerhetsåtgärderna inom förskolan planeras vara klara i oktober. En sådan prioriteringsordning är också hjälpsam i framtagandet av underlagen för "inrymningsplaner" (IP).

Kulturnämnden

Ung kultur och fritid har tillsammans med Kulturskolan arrangerat en välbesökt Eidkonsert på Perrongen. Kvällen inleddes med aktiviteter och Eid-fika och därefter följde en konsert med flera grupper från Kulturskolan. Arrangemanget var öppet för alla och samlade omkring 200 barn och föräldrar.

Moderniseringen av kulturhuset Ängeln pågår och har under perioden fortsatt i området kring entré och informationsdisk.

Lyckliga gatornas fritidsaktiviteter har under en längre tid haft möjlighet att använda KFAB:s tomma lokaler i Västra skolan som bas. Under mars behövde dock verksamheten lämna lokalerna, då byggnaden ska omvandlas till Familjecentral. Detta innebar att verksamheten, med undantag för vissa utomhusaktiviteter, höll stängt i cirka en och en halv vecka. I samarbete med KFAB har nu verksamheten i stället flyttat in i en av de äldre träbyggnaderna på skolområdet, i närheten av det gamla vattentornet. Fritidsaktiviteterna på

platsen har därmed kunnat återupptas. Verksamhetens bedömning är att målgruppen trivs i de nya lokalerna, som dock saknar tillgänglighetsanpassning.

Service- och tekniknämnden

På grund av kraftiga prisökningar på livsmedel som präglat de senaste åren och som fortsatt under inledningen av året, har Kommunstyrelsen beslutat att tillskjuta upp till 4 mnkr till nämnden vilket kommer stärka förutsättningarna att kunna hantera kostnadsökningar.

Under mars utvecklades den fördjupade oron i Mellanöstern till en osäkerhetsfaktor som indirekt kan påverka kommunens ekonomi och verksamhet. Konflikten har bland annat orsakat störningar i internationell handel och bidragit till stigande oljepriser. Då Service- och Tekniknämndens verksamhet är beroende av omfattande inköp för att kunna fullgöra sitt uppdrag är den tydligt exponerad mot de effekter som kriget kan få på priser och varuförsörjning. Utifrån en bedömning av läget beslutades i slutet av mars att samtliga fordon och maskiner ska tankas dagligen om bränslenivån understiger 75 procent vid arbetsdagens slut. Detta, i kombination med ett eget omsättningslager av drivmedel i en större godkänd bränsletank, har bidragit till att stärka verksamhetens beredskap.

Analys har också inletts om kommande inköp av vissa livsmedel med lång hållbarhet kan tidigareläggas.

I mars upptäcktes trasiga kakelplattor i botten av klätterväggsbassängen i simhallens äventyrsdel. Bassängen behövde därför tömmas för att möjliggöra renovering, där lösa plattor avlägsnades och ny plattsättning genomfördes. Under renoveringen var resterande delar av äventyrsdelen öppna som vanligt.

Socialnämnden

Antalet inkomna orosanmälningar har ökat något under mars månad jämfört med samma period föregående år, 251 orosanmälningar och 55 inledda utredningar i år. I mars föregående år var siffrorna 228 respektive 37.

Inom placering- och resursenheten pågår ett arbete med att organisera sig i team kring placerade barn och unga med ökat stöd till föräldrar och familjehemsföräldrar. Familjebehandlare kopplas in direkt vid placeringen och familjehemsföräldrar kan få råd och stöd per telefon även kvällstid och helg. Föräldrar får stöd och utbildning i det tredelade föräldraskapet. En kvalitetsutveckling som förväntas leda till färre sammanbrott i familjehemmen samt att det blir lättare att rekrytera fler egna familjehem.

Antalet hushåll med utbetalt ekonomiskt bistånd har fortsatt att öka. Mars är historiskt sett en månad som brukar ha en högre kostnad än förevarande månader. Arbeta pågår med att ta fram kostnad per brukare för helåret 2025 vilket ger underlag för fortsatt analys av området.

Ärenden och aktualiseringar inom vuxenstödsenheten fortsätter att öka och en kartläggning av orsaker har påbörjats.

Vård- och omsorgsnämnden

Under mars månad har återöppning av Igelkotten hus 4 efter renovering pågått. Överföring har skett av verksamheten från Almgården. Arbetet pågår också med att genomföra flytt från Igelkotten hus 1 inför renovering. Boende har erbjudits lägenheter i servicehusen eller särskilt boende på Igelkotten hus 2-4. Flytt har pågått under mars och fortsätter under april 2026. Planeringen för att inom kort även öppna det fjärde våningsplanet har fortsatt under månaden. Uppstartsmöte inför planeringen av nybyggnation Almgården har genomförts tillsammans med kommunen och KFAB.

Ekonomisk redovisning

Driftredovisning

Belopp i tkr	Utfall jan-mar 2026	Utfall jan-mar 2025	Budget jan-mar 2026	Avvikelse jan-mar 2026	Prognos helår 2026	Budget helår 2026	Prognos avvikelse helår 2026
Övergripande politisk ledning	-1 443	-1 673	-1 928	485	-5 939	-5 939	0
Kommunstyrelsen	-72 888	-71 649	-78 990	6 102	-321 769	-322 069	300
Bildningsnämnden	-218 917	-211 938	-227 263	8 346	-910 184	-912 884	2 700
Bygg- och miljönämnden	-94	-90	-118	24	-472	-472	0
Kulturnämnden	-12 468	-12 806	-13 507	1 040	-49 434	-49 434	0
Service- och teknikenämnden	-61 451	-62 407	-62 597	1 146	-242 334	-242 334	0
Socialnämnden	-49 540	-51 006	-53 509	3 969	-207 394	-216 594	9 200
Valnämnden	-12	-9	-151	138	-603	-603	0
Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	-11 566	-10 882	-11 636	70	-51 447	-50 447	-1 000
Vård- och omsorgsnämnden	-224 977	-222 539	-235 700	10 723	-953 725	-966 375	12 650
Överförmyndarnämnden	-1 337	-1 522	-1 597	260	-6 562	-6 562	0
Summa nämnder	-654 693	-646 520	-686 996	32 302	-2 749 862	-2 773 713	23 850
Räddningstjänst	-10 081	-9 391	-10 077	-4	-40 325	-40 325	0
Drifteffekt exploatering och investering	6 000	0	6 000	0	6 000	6 000	0
Lokalkostnader (leasing, ökade kostnader lokaler)	-2 021	-2 321	-4 838	2 816	-13 583	-19 283	5 700
Lönerevision, PO, semester och pensioner	-46 660	-47 184	-47 534	874	-66 865	-65 065	-1 800
Exploatering	-853	-729	0	-853	0	0	0
Övrig finans	21 579	25 140	24 644	-2 411	99 691	98 691	1 000
Summa finansförvaltning	-32 036	-34 485	-31 805	422	-15 082	-19 982	4 900
Skatteintäkter	467 522	455 137	465 529	1 993	1 866 062	1 862 862	3 200
Kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag	250 283	238 720	248 950	1 333	1 001 000	996 200	4 800
Finansnetto	-7 703	-10 408	-8 457	101	-28 181	-31 881	3 700
Summa finansiella poster	710 102	683 449	706 023	3 426	2 838 881	2 827 181	11 700
RESULTAT	23 372	2 443	-12 778	36 151	73 936	33 486	40 450

På totalen visar kommunen en prognos på 73,9 mnkr för helåret. Då helårsbudgeten uppgår till 33,5 mnkr innebär det en positiv avvikelse mot budget på 40,4 mnkr. Utfallet för perioden januari-mars visar en positiv avvikelse mot budget på 36,2 mnkr. Jämfört med februari har prognosen förbättrats med 10,7 mnkr. Vård- och omsorgsnämnden, service- och teknikenämnden samt bildningsnämnden visar förbättrade prognoser i jämförelse mot februari medan finansförvaltningen, vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden samt socialnämnden står för något försämrade prognoser.

Nämnder

Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv avvikelse mot driftbudget på 0,3 mnkr vid årets slut, vilket avser fastighetsavdelningen inom kommunledningsförvaltningen. Överskottet beror på lägre kostnader för tomställda lokaler samt ökade intäkter från uthyrning. Utfallet till och med mars visar en positiv avvikelse på 6,1 mnkr, där kommunstyrelsen gemensamt, kommunledningsförvaltningen samt samhällsbyggnadsförvaltningen redovisar positiva avvikelser mot budget. De positiva resultaten förklaras främst av lägre lokalkostnader samt kostnader som väntas uppstå senare under året. För samhällsbyggnadsförvaltningen har intäkterna stärkts under perioden genom årsdebitering inom miljö och ökade bygglovsintäkter.

Bildningsnämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget på 8,3 mnkr till och med mars, medan helårsprognosen visar ett överskott på 2,7 mnkr. I prognosen finns både positiva och negativa avvikelser mellan olika verksamheter. Störst negativ prognos har fortfarande anpassad gymnasieskola, framförallt på grund av högre personalkostnader. Även grundskolan och gymnasieskolan väntas gå med underskott. Förskolans prognos har förbättrats till följd av lägre beräknade personalkostnader, och anpassad grundskola väntas nu ge ett överskott efter förbättrad elevprognos. Positiva avvikelser finns även inom stödverksamheter samt resursfördelningen, som är positiv tack vare färre barn och elever än budgeterat under våren. Det är fortfarande tidigt på året och att mycket kan hända som kan komma att påverka prognosen. En viktig faktor är exempelvis höstens barn och elevantal som fortfarande är mycket osäkra.

Kulturnämnden visar en avvikelse på 1,0 mnkr i utfallet och +/- 0 mnkr i prognos. De positiva avvikelserna för såväl förvaltningsövergripande nivå som inom de båda enheterna beror i huvudsak på att personalkostnaderna varit lägre än budgeterat, bland annat till följd av vakanser. Till den positiva avvikelsen på förvaltningsövergripande nivå bidrar även att utbetalningen av föreningsbidrag varit lägre än budgeterat för perioden, något som förväntas ha jämnat ut sig till årets slut.

Service- och tekniknämnden redovisar en positiv budgetavvikelse på 1,1 mnkr till och med mars. Helårsprognosen är förbättrad med 3,0 mnkr jämfört med februari och är nu i nivå med budget. Förbättringen beror på att kommunstyrelsen, efter februaries månadsrapport, beslutat att service- och tekniknämnden får använda medel från integrationsfonden för att täcka ökade livsmedelskostnader i måltidsverksamheten. Exklusive dessa tillskjutna medel från kommunstyrelsen uppgår underskottet för livsmedel till cirka -1,3 mnkr för perioden, och prognosen för helåret ligger kvar på -4,0 mnkr. Behovet av att nyttja dessa medel beror till stor del på den fortsatta prisutvecklingen under året, men arbetet med kostnadsanpassning kan komma att påverka utfallet. Lägre personalkostnader till följd av vakanser fortsätter att bidra positivt.

Socialnämnden redovisar till och med mars ett positivt ackumulerat resultat på 4,0 mnkr. Detta beror främst på lägre personalkostnader till följd av vakanta tjänster, sjukskrivningar och partiell ledighet, samt en positiv avvikelse för uppdragstagare kopplade till egna familjehem. Även intäkter från Migrationsverket bidrar positivt till resultatet. Ekonomiskt bistånd visar däremot en negativ avvikelse. Helårsprognosen visar en positiv avvikelse mot budget på 9,2 mnkr, framför allt tack vare fortsatt lägre personalkostnader och vakanta tjänster. Bland annat beräknas rekryteringen av förebyggande socialsekreterare bli klar senare än planerat. Statsbidrag påverkar också prognosen positivt.

Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden redovisar till och med mars en marginellt positiv avvikelse mot budget på 70 tkr. Förvaltningsledningen visar ett överskott, främst tack vare upparbetade medel inom projekt Samkraft som väntas förbrukas under året. Komvuxverksamheten redovisar en negativ avvikelse för perioden och prognostiserar ett underskott för helåret på grund av ökade kostnader för köp av allmänna och grundläggande kurser (ej yrkesvux) i samband med leverantörsbyte. Sammantaget har helårsprognosen försämrats med 1 mnkr sedan föregående månad och visar nu ett underskott på 1,0 mnkr.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar till och med mars ett positivt ackumulerat resultat på 10,7 mnkr och prognosen för helåret är ett överskott på 12,7 mnkr. Det positiva utfallet förklaras främst av lägre kostnader för placeringar och hemtjänsttimmar samt lägre personalkostnader till följd av vakanta tjänster inom chefs- och stödfunktioner. Därutöver har intäkter från föregående år samt statsbidrag bidragit positivt till resultatet. Även förvaltningens gemensamma kostnader har varit lägre än budgeterat. Den positiva prognosen förklaras främst av lägre gemensamma kostnader, senarelagd tillsättning av vakanta tjänster samt färre hemtjänsttimmar utförda av extern utförare. Samtidigt kvarstår utmaningar inom äldreomsorgen, särskilt inom hemtjänsten, vilket påverkar prognosen negativt. Prognosen baseras på nu kända förutsättningar och kan komma att förändras under året.

Överförmyndarnämnden visar ett resultat som avviker positivt med 0,3 mnkr till och med mars. Uppdragstagarna uppvisar en positiv budgetavvikelse, vilket förklaras av att utbetalningarna varit lägre än budgeterat. Granskningen av ärenden har ännu inte skett i samma omfattning som tidigare, men från april tillkommer en visstidsanställd som väntas bidra till att antalet granskade ärenden når budgetnivån. Helårsprognosen är i nivå med budget.

Finansförvaltning

Finansförvaltningen redovisar en positiv avvikelse mot budget på 0,4 mnkr till och med mars och helårsprognosen visar på en positiv budgetavvikelse på 4,9 mnkr.

Under raden lokalkostnader återfinns bland annat avsatta medel för ökade hyror på grund av nyproducerade lokaler och kostnader. Budgetramarna justeras för de nämnder som fått nya hyreskontrakt. Då projekt senarelagts förväntas medlen inte användas fullt ut och därmed prognostiseras en positiv avvikelse mot budget.

Lönerevision, PO, semester och pensioner visar på en negativ avvikelse i prognosen totalt sett, och består av en positiv avvikelse avseende lönerevision och en negativ avvikelse avseende pensioner. Pensionsprognosen bygger på beräkningar från KPA i april och är något försämrad i jämförelse med prognosen i februari, som baserades på beräkningar från december. Från 2026 ligger medel för årets lönerevision på finansförvaltningen. Budgetmedlen kommer att fördelas ut till nämnderna när lönerevisionen är klar och den förväntas bli lägre än de avsatta medlen i budget, vilket innebär att ett överskott prognostiseras.

Finansiella poster

De finansiella posterna visar en avvikelse mot budget på 3,4 mnkr till och med mars och prognostiseras ge en positiv avvikelse mot budget på 11,7 mnkr på helårsbasis.

Skatteintäkter samt kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag visar positiva avvikelser mot budget, både i utfall och prognos. Utfallet baseras på SKR:s skatteprognos i februari 2026. Den positiva avvikelsen förklaras främst av en bedömning om starkare konjunktur och högre BNP-tillväxt än vad som låg till grund för budgeten, vilket höjer skatteintäkterna för 2025 och 2026. Även inkomstutjämningen, LSS-utjämningen och fastighetsavgiften förväntas bli högre än budgeterat.

De finansiella intäkterna förväntas överstiga budgeten. Under 2025 förbättrades kommunens likviditet, vilket resulterade i att ränteintäkterna översteg den budgeterade nivån. Under 2026 planeras delar av överlikviditeten att placeras, vilket förväntas generera ytterligare ränteintäkter.

Investeringsredovisning

Belopp i tkr	Utfall jan-mar 2026	Budget helår 2026	Kvar av årets budget	Prognos avvikelse helår 2026
Övergripande politisk ledning	-123	-200	77	0
Kommunstyrelsen	-8 754	-103 911	95 157	-1 200
Bildningsnämnden	0	-14 168	14 168	3 620
Kulturnämnden	-1 021	-6 465	5 444	0
Service- och teknikenämnden	-2 989	-53 390	50 401	0
Socialnämnden	0	-400	400	0
Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	0	-560	560	560
Vård- och omsorgsnämnden	-1 882	-14 600	12 718	0
Summa investeringar exkl finansiell leasing och exploateringsverksamhet	-14 769	-193 694	178 925	2 980

Av kommunens budgeterade medel för investeringar (exklusive finansiell leasing och exploateringsverksamheten) har 8 procent nyttjats fram till sista mars. Prognos för helår är att 98 procent av budgeten kommer att förbrukas under året.

Kommunstyrelsens prognos för helår är en negativ avvikelse på 1,2 mnkr. Det är kommunledningsförvaltningen som har en negativ prognos för projektet nätverksinvesteringar. Detta beror på ökade kostnader, framför allt till följd av prisökningar på komponenter och utbyte av accesspunkter. Prognosen kommer att hanteras inom kommunstyrelsens ram för nämndsprojekt under året. En plan för

hanteringen kommer presenteras i samband med tertialrapporten. Bland större fastighetsprojekt pågår ombyggnationer och utvecklingsarbeten enligt plan, till exempel Djulö camping, Pumpen, Återbruket och Djulö Herrgård. Samhällsbyggnadsförvaltningen rapporterar att markföroreningar har upptäckts vid Lokstallet, vilket kräver sanering innan parkåtgärder kan genomföras. Byggstart planeras till 2026. För Stortorget har statsbidrag beviljats, med utbetalning väntad till hösten 2026.

Bildningsnämnden har inte genomfört några större investeringar i till och med mars. Beställningar av iPads och datorer till skolan är gjorda, men kostnaderna bokförs först vid leverans. Ombyggnation av kök och matsal på Forssjö skola planeras till 2026, medan anpassningar och ombyggnation av skollokaler blir aktuellt först 2027. Byggnation av hissar på Södra skolan påbörjas innan sommaren, men ytterligare beslut krävs innan en flytt av verksamheten dit blir aktuell. Därför kommer investeringsmedel avseende detta med stor sannolikhet att nyttjas först 2027. Fokus inom förskolan har de senaste åren legat på volymanpassning snarare än upprustning. Medel för inköp av inventarier finns men planeringen med KFAB behöver återupptas. När det gäller nya förskolor avser budgetmedel utemiljön på förskolan Karamellen, men förändringar av gården avvaktas och budgeten väntas troligen inte nyttjas under 2026.

Kulturnämndens projekt Ett moderniserat kulturhus är inne i sin slutfas och beräknas vara helt klart till årsskiftet. Under året kommer konstverkstaden att få en ny placering, och dessutom planeras inköp av flera nya inventarier, bland annat en ny informationsdisk.

Service- och tekniknämndens låga utfallet beror främst på att de större investeringsprojekten har långa ledtider alternativt är säsongsberoende. Planering av årets beläggningsarbeten pågår. Asfaltering kommer att ske bland annat på Eriksbergsvägen, Talltullen, Stockholmsvägen och Svartbäcksvägen. Utbyte till LED-armaturer har genomförts på Söder i Katrineholm. Under april månad kommer utbyte ske på Norr. Iordningställandet av Valla lekplats pågår och beräknas vara klart i juni.

I budget 2025 tilldelades vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden investeringsmedel för bärbara datorer. Behovet var kopplat till genomförandes av digitala nationella prov och då de digitala nationella proven pausades överfördes investeringsmedlen till 2026. Det är fortfarande oklart vad som kommer att hända med de digitala nationella proven vilket gör att investeringen troligtvis kommer att skjutas fram ytterligare.

Personalredovisning

Kompetensförsörjning

På HR- och löneavdelningen har en rekrytering avslutats och samtliga vikariat är tillsatta.

På digitaliseringsavdelningen pågår en ersättningsrekrytering samt rekrytering av fyra AI-studenter för perioden juni-augusti. Detta för att accelerera arbetet med AI men också att öka mognaden och användandet av AI.

På samhällsbyggnadsförvaltningen pågår en rekrytering av trafikingenjör. Återrekrytering av samhällsstrateg avvaktas.

Inom bildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen pågår planering inför rekrytering av ny samordnare till Familjecentralen Norr liksom två medarbetare till den öppna förskolan.

På Campus har en ny tjänst som intendent har inrättats och tillsatts under månaden. Tjänsten innebär ett övergripande ansvar för administrationen, samt förvaltning och service på Campus.

Gymnasiets rektorer deltog i Nordiska skolledarkongressen i Göteborg i två dagar.

Service- och kulturförvaltningens krisledningsorganisation genomförde i början av mars en gemensam utbildnings- och övningsdag, där deltagarna fick träna på att hantera olika scenarier. Syftet med dagen var att stärka organisationens förmåga att agera samordnat vid en kris.

Samtliga chefer har under två halvdagar i mars gått en utbildning i konflikthantering. Syftet har varit att stärka kompetensen att hantera konflikter i arbetsgrupper eller mellan individer.

En ny enhetschef för Gata/anläggning tillträdde under månaden. Rekrytering av en konstansvarig och en konstpedagog har inletts.

Service- och kulturförvaltningens städcontroller deltog under mars i ett seminarium om robotisering inom lokalvård. Med utgångspunkt i detta planeras en pilotsats avseende robotdammsugare under hösten, i syfte att pröva nya arbetssätt och bidra till en mer effektiv verksamhet.

Social- och omsorgsförvaltningens rekrytering av semestervikarier pågår och störst återstående behov finns inom hemtjänsten. Rekryteringsträffar har genomförts under våren där förvaltningen träffar utbildningsanordnare för att kunna informera och rekrytera på plats på skolan, skapa kontaktyta och träffa kandidater inför sommarens vikarietillsättning.

Introduktionen av medarbetare prioriteras inför sommaren och beslut har tagits om att övergå till Socialstyrelsens webbaserade introduktion för äldreomsorg och funktionsstöd. Införandet av Socialstyrelsens webbaserade introduktion utvärderas och återskärningsrapporteras till förvaltningsledningen efter årsskiftet.

En större andel medarbetare klarar inte det teoretiska kunskapsprovet gällande delegerade hälso- och sjukvårdsuppgifter som medarbetare behöver klara inför delegering av arbetsuppgifter inom hälso- och sjukvård. En kartläggning har genomförts för att synliggöra orsakerna till förändringen. Åtgärder sätts in i förhållande till framkomna förbättringsområden gällande bland annat kommunikation och förberedelser inför genomförande av prov.

Rekrytering gällande utökning av förebyggande socialsekreterare är avslutad. Ett flertal rekryteringar pågår och det finns viss svårighet att rekrytera behörig personal.

En granskningshandläggare har gått i pension och en ny medarbetare tillträtt.

Arbetsmiljö

På kommunledningsförvaltningen har ett flertal av enheterna genomfört den årliga skyddsronden utifrån årshjulet för det systematiska arbetsmiljöarbetet. Trångboddheten på digitaliseringsavdelningen kvarstår, vilket påverkar arbetsmiljön.

Samhällsbyggnadsförvaltningen har genomfört den årliga skyddsronden utifrån årshjulet för det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Inom bildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen har förskolans rektorer genomgått en kompetensutveckling kring "Arbetsrätt i vardagen - 2026" som ett sätt att tydliggöra arbetsmiljöfrågor i syfte att skapa stabilitet och arbetsglädje på kommunens förskolor.

Komvux har haft en genomgång av säkerhetssamordnare och polisen på APT rörande rutiner om en händelse med pågående dödligt våld (PDV) skulle inträffa.

Inom service- och kulturförvaltningen har verksamheten under våren arbetat aktivt med att ta fram och uppdatera trafikanordningsplaner för arbeten i park och gatumiljöer. Fokus har varit att säkerställa en trygg och säker arbetsmiljö vid vägvästängningar och trafikanordningar. Genom tydligare planering av avstängningar, skyltning och omledning av trafik skapas bättre förutsättningar för både medarbetare och allmänhet att vistas säkert i området. Arbetet bidrar till att minska risker i samband med pågående arbeten och till att öka framkomligheten på ett kontrollerat sätt. Verksamheten planerar även att utbilda egen personal till flaggvakter vilket kommer att underlätta arbetet ytterligare.

Under månaden inträffade en arbetsplatsolycka inom gata/anläggning. Händelsen har anmälts till Arbetsmiljöverket.

Social- och omsorgsförvaltningen arbetar enligt årshjulet för systematiskt arbetsmiljöarbete. Flertalet enheter har genomfört den årliga skyddsronden av den fysiska arbetsmiljön, och åtgärder sker utifrån framkomna brister. Enheterna har arbetat med uppföljning av arbetsskador, tillbud och sjukfrånvaro under månaden.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron totalt för kommunen i mars 2026 var 8,2 procent att jämföra med februari 2026 då sjukfrånvaron låg på 8,9 procent. För mars 2025 låg sjukfrånvaron totalt på 9,1 procent.

Insatserna för minskad sjukfrånvaro varierar mellan enheterna och förvaltningarna men kontinuerligt arbete pågår enligt rutiner för kort- och långtidsfrånvaro.

Datum
2026-04-20Vår beteckning
KS/2026:175 - 1.4.1 - Mål-
och ekonomistyrning

Mottagare:

Vår handläggare

Handläggare telefon
/RedigerareTelefon/

Handläggare e-post

Planeringsdirektiv 2027 med plan för 2028-2029

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar fastställa Planeringsdirektiv 2027 med plan för 2028-2029 enligt upprättat förslag. Driftbudgeten i planeringsdirektivet kommer att uppdateras med ny skatteprognos efter 29 april 2026.

Sammanfattning av ärendet

Enligt styrsystemet för Katrineholms kommun påbörjas den årliga planeringsprocessen med att planeringsdirektivet fastställs av kommunstyrelsen. Planeringsdirektivet innehåller anvisningar till nämnder och bolag för det fortsatta planeringsarbetet samt preliminära ekonomiska ramar.

Ett gemensamt förslag till Planeringsdirektiv 2027-2029 har utarbetats av Socialdemokraterna och Moderaterna. Driftbudgeten i planeringsdirektivet kommer att uppdateras med ny skatteprognos i slutet av april.

Inför beredningen av övergripande plan med budget 2027-2029 ges nämnder och bolag i uppdrag att inkomma med underlag till kommunstyrelsen enligt anvisningar i planeringsdirektivet senast i juni (nämnder) respektive augusti (bolag och förbund). Övergripande plan med budget 2027-2029 behandlas på kommunstyrelsens sammanträde den 28 oktober och beslutas av kommunfullmäktige den 16 november 2026.

Efter att den övergripande planen med budget har beslutats ska nämndernas och bolagens planer med budget fastställas. Då det är valår 2026 kan detta inte ske förrän i början av 2027, då kommunplanen för 2027-2030 har fastställts av kommunfullmäktige. Nämndernas och bolagens planer med budget ska därför fastställas av de nytilträdde nämnderna och styrelserna senast i februari 2027.

Ärendets handlingar

- Förslag till planeringsdirektiv 2027-2029

Johan Söderberg (S)
Kommunstyrelsens ordförande

Christer Sundqvist
Kommunstyrelsens 1:e vice ordförande

2026-04-20

KS/2026:175 - 1.4.1 -
Mål- och
ekonomistyrning

Beslutet skickas till:

- Samtliga nämnder
- Katrineholms Fastighets AB
- Katrineholm Vatten och Avfall AB
- Västra Sörmlands Räddningstjänst
- Akten

Planerings- direktiv 2027-2029

Socialdemokraternas och Moderaternas förslag
till kommunstyrelsen

2026-04-23

Innehåll

Inledning.....	3
Majoritetens utgångspunkter	3
Styrsystemet och planeringsprocessen	4
Tidsplan för planeringsarbetet inför planperioden 2027–2029	4
Ekonomiska ramar	5
Finansiering	5
Ramjusteringar utifrån kostnadsförändringar	6
Ramförändringar.....	8
Preliminär övergripande driftsbudget 2027 med plan 2028-2029	10
Preliminär resultaträkning 2025-2029.....	10
Plan för investeringar 2027-2030.....	11
Preliminär bedömning av finansiella mål	11
Avsatta medel.....	13
Underlag från nämnder och bolag	14
Volymutveckling	14
Investerings- och exploateringsbehov	14
Revidering av taxor och avgifter	14
Behov av nya upphandlingar	14
Förutsättningar inför planperioden 2027–2029	15
Befolkningsutveckling.....	15
Samhällsekonomiska förutsättningar	18
Ekonomisk ställning och finansiella förutsättningar	19
Osäkerhetsfaktorer	19
Bilagor	21
Bilaga 1: Ekonomiavdelningens förteckning över genomförda ramjusteringar under beredningsprocessen	21
Bilaga 2: Plan för exploateringar 2027-2035.....	25
Bilaga 3: Plan för externa fastighetsinvesteringar 2027-2030.....	27

Inledning

Planeringsdirektivet innehåller anvisningar till nämnder och bolag för planeringsarbetet inför planperioden 2027-2029. I planeringsdirektivet anges även vilka drifts- och investeringsramar som nämnderna ska utgå från i sin beredning av underlag för kommunens övergripande plan med budget.

Majoritetens utgångspunkter

Planeringsförutsättningarna inför de kommande åren präglas även denna gång av stor osäkerhet. Det gäller såväl den samhällsekonomiska utvecklingen som de statliga förutsättningarna för kommunsektorn och den demografiska utvecklingen lokalt. Även om inflationen har dämpats och ränteläget stabiliserats jämfört med de mest ansträngda åren, kvarstår betydande osäkerhetsfaktorer kopplade till konjunkturutveckling, arbetsmarknad, geopolitiska risker samt statens prioriteringar i den ekonomiska politiken. För Katrineholms kommun innebär detta att planeringsarbetet behöver präglas av försiktighet, flexibilitet och ett tydligt långsiktigt perspektiv.

En särskilt viktig osäkerhetsfaktor är utvecklingen av kommunens skatteintäkter. Hur arbetsmarknaden utvecklas de kommande åren, och hur snabbt en eventuell konjunkturåterhämtning kommer, är avgörande för skatteunderlagets tillväxt. Samtidigt påverkas kommunens ekonomi i hög grad av statens beslut om nivå, utformning och fördelning av generella och riktade statsbidrag. Erfarenheterna från tidigare år visar att förändringar i statsbidragens konstruktion snabbt kan skapa nya förutsättningar för kommunernas ekonomi och verksamheter.

Utöver detta står kommunerna inför ett förändrat och delvis skärpt regelverk. Ett flertal lagändringar som redan har trätt i kraft, eller som är aviserade, innebär ökade krav på kommunernas verksamheter. Det gäller bland annat inom socialtjänsten, beredskapsområdet, miljö- och klimatområdet samt digitalisering och informationssäkerhet. Dessa förändringar medför i många fall ökade kostnader för kommunerna och ett ökat behov av kompetens och organisatorisk anpassning, men kompenseras inte alltid fullt ut genom statliga medel. Särskilt stor är osäkerheten kopplat till de reformer och förändringar som är på gång inom förskola och skola, som kan få betydande konsekvenser för kommunerna, såväl ekonomiskt som organisatoriskt. I ett läge där Katrineholms kommun samtidigt står inför minskande barn- och elevkullar riskerar sådana reformer att både försvåra den långsiktiga planeringen och öka de ekonomiska påfrestningarna. För kommunen kan detta innebära behov av ytterligare anpassningar av organisation, lokaler och personal, med både kortsiktiga omställningskostnader och långsiktiga ekonomiska konsekvenser.

Den demografiska utvecklingen i kommunen påverkar redan idag verksamheterna i stor utsträckning. I budgetarbetet får prognoser för kommande års utveckling genomslag genom kommunens resursfördelningsmodell. Minskande volymer inom framför allt förskola och skola, men även förändringar inom andra verksamheter, innebär betydande justeringar av nämndernas ekonomiska ramar. Majoriteten ser att resursfördelningsmodellen är ett viktigt och långsiktigt nödvändigt verktyg för att fördela resurser utifrån behov och volymer. Samtidigt hyser vi en tydlig oro för de effekter som modellen riskerar att få för verksamheterna på kort sikt, särskilt i ett läge med snabb volymförändring och stor osäkerhet kring framtida reformer och regelverk. Vår utgångspunkt är att omställning behöver ske med eftertanke och i en takt som är hanterbar för verksamheterna. Alltför kraftiga eller snabba anpassningar riskerar att få negativa konsekvenser för kvalitet, arbetsmiljö och långsiktig effektivitet. Av det skälet väljer majoriteten att i planeringsdirektivet återställa effekterna av resursfördelnings-systemet 2027 i de berörda nämndernas ramar. Syftet är att säkerställa att tidigare års satsningar upprätthålls och verksamheternas kvalitet bibehålls.

Utöver detta ska ett antal särskilda uppdrag återrapporteras som underlag till budgetberedningens arbete i höst, vilket kommer att påverka det ekonomiska utrymmet i budgeten för planperioden. Det rör aktivitetskravet som träder i kraft i sommar, uppstarten av Katrineholms återbruk, beredskapsarbetet, boendeplan för LSS-verksamhet och socialpsykiatri samt utvecklingen av Södra skolan.

Sammantaget är majoritetens utgångspunkt att möta de kommande årens osäkerhet med ett ansvarsfullt och långsiktigt ekonomiskt förhållningssätt. Återhållsamhet är fortsatt nödvändig, inte minst när det gäller investeringstakten, samtidigt som kommunen behöver behålla förmågan att agera och prioritera när nya behov uppstår. Genom att ha beredskap för ändrade förutsättningar och kombinera ekonomisk försiktighet med riktade satsningar tar vi ansvar för både dagens och morgondagens Katrineholm.

Styrsystemet och planeringsprocessen

Styrsystemet utgör ett ramverk för planerings- och uppföljningsarbetet inom Katrineholms kommun-koncern och beskriver processer och arbetssätt för styrningen och ledningen av kommunkoncernens verksamheter. Kommunens långsiktiga planering styrs av kommunens vision och den kommunplan som ligger till grund för planeringen för alla år under mandatperioden.

I styrsystemet beskrivs den årliga övergripande planerings- och budgetprocessen. I april fastställer kommunstyrelsen planeringsdirektivet som innehåller uppdrag och anvisningar till nämnder och bolag för det fortsatta planeringsarbetet samt preliminära ekonomiska ramar. Utifrån planeringsdirektivet tar nämnder och bolag fram underlag för kommunens övergripande plan med budget, som lämnas till kommunstyrelsen i juni respektive augusti.

Under september-oktober bereds kommunens övergripande plan med budget. Den behandlas i kommunstyrelsen i oktober och fastställs av kommunfullmäktige i november. I den övergripande planen med budget anges mål och uppdrag samt ekonomiska ramar för nämnder och kommunalförbund för det kommande året, med en plan för ytterligare minst två år. Även den ekonomiska ersättningen avseende kommunens verksamhetslokaler fastställs i samband med budgeten.

Efter att den övergripande planen med budget har beslutats ska nämndernas och bolagens planer med budget fastställas. Det sker normalt innan planeringsåret påbörjas men eftersom det är valår kan detta inte ske förrän i början av 2027, då även kommunplanen för 2027–2030 har fastställts av kommunfullmäktige. Nämndernas och bolagens planer med budget ska fastställas av de nytilträdde nämnderna/styrelserna senast i februari 2027.

Tidsplan för planeringsarbetet inför planperioden 2027–2029

29 april: Kommunstyrelsen fastställer planeringsdirektivet

29 april: SKR publicerar ny skatteunderlagsprognos

30 april: Uppdatering av planingsdirektivets driftbudget utifrån ny skatteprognos skickas ut till kommunstyrelsen

30 juni (senast): Nämnderna tar beslut om underlag för övergripande plan med budget

17 augusti: Sammanställning av nämndernas budgetunderlag skickas till kommunstyrelsen

27 augusti: SKR publicerar skatteunderlagsprognos

31 augusti (senast): Bolagen och VSR lämnar underlag för övergripande plan med budget

21 september: Budgetdag med fokus på nämndernas och bolagens budgetunderlag samt uppdaterade planeringsförutsättningar

21 september (prel): Planeringsunderlag 2027-2029 skickas till kommunstyrelsen

oktober/november: Regeringen presenterar budgetpropositionen (senast 15 november)

6 oktober: SKR publicerar ny skatteunderlagsprognos

9 oktober (prel): Uppdaterat planeringsunderlag 2027-2029 skickas ut till kommunstyrelsen

28 oktober: Kommunstyrelsen behandlar övergripande plan med budget 2027-2029

16 november: Kommunfullmäktige beslutar om övergripande plan med budget 2027-2029

16 december: Kommunstyrelsen behandlar kommunplan 2027-2030

januari 2027: Kommunfullmäktige fastställer kommunplan 2027-2030

februari 2027: Nämnder och bolag fastställer sina planer med budget 2027-2029

Ekonomiska ramar

Planeringsdirektivet innehåller en preliminär övergripande driftbudget för 2027 med plan 2028-2029. Utgångspunkten för denna driftbudget är flerårsplanen 2027-2028 som fastställdes av kommunfullmäktige i november 2025. I planeringsdirektivet har driftbudgeten uppdaterats med tekniska justeringar, ny skatteunderlagsprognos, ny pensionsprognos, uppdaterade underlag för resursfördelningsmodellen samt justeringar under majoritetsberedningen. I bilaga 1 förklaras de ändringar som skett i nämndernas ramar.

Finansiering

Finansieringen av kommunens verksamhet sker främst genom skatteintäkter och utjämning, fastighetsavgift, generella och riktade statsbidrag samt avgifter som invånare betalar för äldreomsorg, barnomsorg, med mera.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Vid beräkning av skatteintäkter och utjämning används SKR:s senaste skatteunderlagsprognos från februari 2026. I beräkningarna har endast kända förändringar av generella statsbidrag beaktats. Riktade statsbidrag har ej beaktats. Beräkningarna utgår från att kommunens skattesats är oförändrad och uppgår till 22,12 procent.

I beräkningarna av skatteintäkter antas att kommunen kommer ha 33 930 invånare 1 november 2026 och att antalet invånare kommer ligga kvar på samma nivå även 1 november 2027 och 2028.

Borgensavgifter

Kommunen lämnar borgen till sina bolag enligt fastställda principer. Genom ett kommunalt borgensåtagande kan bolagen ta upp lån till en lägre ränta. För att möta kraven på marknadsmässighet beräknas borgensavgiften utifrån den så kallade marginalmetoden och grundar sig på uppgifter från senast fastställd årsredovisning för bolagen.

För år 2027 är borgensavgiften fastställd till 0,35 procent för KFAB, 0,31 procent för KIAB och 0,51 procent för KVAAB, beräknat på respektive bolags utestående borgensbelopp. Kommunens budgeterade intäkt från dessa borgensåtaganden uppgår till 13,8 miljoner kronor för 2027. Denna beräkning utgår från borgensavgiften för 2027 samt det borgensbelopp som är utställt i april 2026. I budgetramarna för 2028 och 2029 är intäkten preliminärt satt till samma nivå som för 2027. Borgensavgiften fastställs årligen och kommer att justeras i kommande budgetprocesser.

Ränteintäkter

Kommunens likviditet förbättrades under 2025, vilket resulterade i att ränteintäkterna översteg den budgeterade nivån. Under 2026 planeras delar av överlikviditeten att placeras, vilket förväntas generera ytterligare ränteintäkter. Mot bakgrund av den starka likviditeten och de planerade placeringarna har budgeten för ränteintäkter därför justerats upp med 4,3 mnkr jämfört med 2026.

Taxor och avgifter

Nämnderna ser årligen över om det behöver göras justeringar av taxor och avgifter inom nämndens verksamhetsområde. Eventuella taxeändringar påverkar inte den övergripande driftbudgeten utan hanteras i nämndernas internbudgetar.

Ramjusteringar utifrån kostnadsförändringar

Effekter av kommunens resursfördelningssystem

Kommunens resursfördelningssystem, som beskrivs i styrdokumentet Resursfördelningssystemet i Katrineholms kommun (KF 2025-06-16, § 11), ger underlag för justeringen av nämndernas ramar i driftbudgeten. Resursfördelningssystemet består av tre verksamhetsspecifika resursfördelningsmodeller för förskola/skola, äldreomsorg samt LSS-verksamhet och påverkar därmed i första hand ramtilldelningen till bildningsnämnden och vård- och omsorgsnämnden. I och med att interndebiteringen har tagits bort gällande måltider, förskolestäd och vaktmästeri påverkas även service- och tekniknämndens ram.

Resursfördelningssystemet bygger på en grundtanke om att budgeten för vissa verksamheter behöver justeras årligen, både utifrån volymförändringar baserade på förväntat antal individer i verksamhetens målgrupp och förändringar gällande kostnaden per individ. Volymförändringarna kan vara kopplade till den demografiska utvecklingen, förändrade behov i målgruppen eller ändrade regelverk. Inför varje nytt budgetår tas det fram prognoser för hur volymerna kommer förändras i de verksamheter som resursfördelningssystemet omfattar. Det tas också fram uppdaterade beräkningar av de styckkostnader, så kallade "prislappar", som används i modellerna.

Genom resursfördelningssystemet är det inte nödvändigt att justera nämndernas budgetramar för exempelvis personal vid nyöppning eller stängning av boenden och verksamheter. Detta hanteras istället via volymförändringar i resursfördelningsmodellerna. Lokalkostnader och kapitaltjänstkostnader hanteras dock separat i budgetprocessen och ingår inte i resursfördelningsmodellerna.

Det är viktigt att vara medveten om att resursfördelningssystemet endast ger en modellberäkning av verksamheternas kostnader. Det kan till exempel finnas individuella skillnader i behov/vårdtyngd eller trappstegseffekter som gör att verksamheternas faktiska kostnader avviker från de modellberäknade.

Volymavstämning görs i tertial-, delår- och årsredovisning, både på nämnds- och kommunövergripande nivå. Ekonomiska effekter, i form av avvikelser mot tilldelad budget utifrån resursfördelningen, ska ingå i nämndernas ekonomiska prognoser. Eventuella avvikelser hanteras av kommunstyrelsen. Nämnderna förväntas därmed inte med automatik återställa ett eventuellt underskott i resurstilldelningen men de ska heller inte använda ett eventuellt överskott, om det inte tagits beslut om någonting annat.

I tabellen nedan framgår prognosticerade volymförändringar samt den beräknade ekonomiska effekten av de tre resursfördelningsmodellerna.

Kategori	Volym-mått	Budget volym 2026	Prognos volym 2027	Förändring (tkr) 2027	Prognos volym 2028	Förändring (tkr) 2028	Prognos volym 2029	Förändring (tkr) 2029
Förskola	Barn	1 456	1 345	-13 667	1 290	-6 772	1 255	-4 309
Fritidshem	Barn	1 572	1 503	-2 135	1 420	-2 569	1 326	-2 909
Grundskola	Elever	4 222	4 164	-4 138	4 084	-5 332	3 960	-8 435
Gymnasieskola	Elever	1 219	1 197	-3 227	1 197	-1 747	1 223	862
Summa skolmodellen				-23 167		-16 419		-14 791
<i>varav STN</i>				<i>-2 601</i>		<i>-1 849</i>		<i>-1 817</i>
Särskilt boende	Platser	385	386	834	390	2 416	428	24 477
Hemtjänst	Timmar	333 911	329 339	-3 441	338 362	4 227	347 769	4 406
Summa äldreomsorgsmodellen				-2 607		6 643		28 883
<i>varav STN</i>				<i>512</i>		<i>176</i>		<i>1 800</i>
Summa LSS modellen	Brukare	664	670	-619	670	0	670	0
TOTALT				-26 393		-9 776		14 092

Resursfördelningen i skolmodellen påverkas främst av de lägre födelsetalen under de senaste åren, vilket medför en minskad resurstilldelning. Antalet barn och elever har även påverkats av att fler har flyttat från än till kommunen. I jämförelse med den tidigare planeringen för budget 2026–2028 har antalet barn i förskola och grundskola justerats ned efter att det faktiska utfallet för helåret 2025 och tillgängliga uppgifter i mars 2026 beaktats.

Även äldreomsorgsmodellen ger en minskning i resursfördelningen jämfört budget 2026. Jämfört med planen och budgeten för 2026–2028 har nedrevideringar gjorts för 2027 både avseende antalet platser på särskilt boende och antalet hemtjänsttimmar. Resursfördelningen inom LSS påverkas främst av lägre volymer inom personlig assistans och korttidsvistelse i egen regi, medan volymerna inom daglig verksamhet väntas öka. Eftersom det är svårt att prognosticera antalet brukare med LSS-insatser antas att volymerna för 2027 även gäller för 2028 och 2029. Modellen kommer dock att uppdateras årligen.

För 2027 uppgår effekterna av resursfördelningssystemet till -20,6 mnkr för bildningsnämnden, -3,7 mnkr för vård- och omsorgsnämnden samt -2,1 mnkr för service- och tekniknämnden. För kommunen som helhet uppgår effekten till -26,4 mnkr för 2027, -9,8 mnkr för 2028 samt 14,1 mnkr för 2029.

I ett långsiktigt perspektiv är det nödvändigt att nämndernas ramar anpassas i takt med att verksamhetsvolymerna förändras. På kort sikt kan dock omställningen ge oönskade effekter om den sker för snabbt. Prognoserna för både volymerna och prislapparna kommer att uppdateras ytterligare en gång inför höstens beredning av övergripande plan med budget. Då utfallet av resursfördelningssystemet riskerar att få stora effekter för verksamheterna väljer majoriteten att i planeringsdirektivet återställa effekterna av resursfördelningssystemet 2027 i de berörda nämndernas ramar. Syftet är att säkerställa att tidigare års satsningar upprätthålls och verksamheternas kvalitet bibehålls. Slutlig ställning kommer tas i samband med höstens beredning av övergripande plan med budget.

Personal

I övergripande plan med budget 2026-2028 avsattes medel till nämnderna för löneökningar med 3,5 procent 2026, 3,0 procent 2027 och 2028. Beräkningarna utgick från en löneökning med 3,5 procent 2025.

I planeringsdirektivet 2027-2029 avsätts medel för löneökningar med 3,5 procent samtliga år under planperioden 2027-2029, utifrån SKR:s prognos i februari 2026. Beräkningarna utgår från en löneökning om 3,0 procent 2026. Medlen är inte utfördelade i nämndernas ramar. Budgetramar avseende löneökningar 2026 kommer flyttas från finansförvaltningen till nämnderna i samband med att lönerrevisionen avslutats, vilket betyder att dessa medel kommer fördelas ut i kommande budgetunderlag.

Inför beredningen av övergripande plan med budget 2027-2029 kommer personalutskottet i augusti eventuellt lämna förslag till löneprioriteringar 2027. Det kommer också komma uppdaterade prognoser från SKR. Nivån för löneuppräkningsarna kan därför komma att justeras i samband med höstens budgetberedning.

Det sammantagna PO-pålägget består av de lagstadgade arbetsgivaravgifterna samt avtalsförsäkring och ett pålägg avseende pensioner. PO-pålägget är en procentsats på lönesumman och justeras varje år utifrån aktuella förutsättningar och uppgifterna kommer från SKR. I och med de stora pensionskostnadsförändringarna 2023, 2024 och 2025 har också PO-pålägget justerats kraftigt mellan åren. Beräkningarna i planeringsdirektivet utgår från samma PO-pålägg som 2026 men kommer att justeras i höst efter SKR:s bedömning. Detta kommer att påverka nämndernas och finansförvaltningens ramar men den totala budgetramen för kommunen påverkas inte.

Pensioner

Pensionskostnaderna 2027 beräknas enligt den senaste prognosen från KPA (april 2026) öka med 4,3 mnkr jämfört med budgeten för 2026. Därefter förväntas pensionskostnaderna öka med 21,8 mnkr år 2028 och med 14,7 mnkr år 2029.

Lokaler

Medel för hyreskostnadsökningar som är hänförliga till investeringar i KFAB:s och KIAB:s lokaler som sedan tidigare är beslutade eller som ingår i fastighetsinvesteringsbudgeten för 2026, är inräknade i planeringsdirektivets driftsbudget. Medel finns även avsatta för lokalkostnadsökningar för verksamhetslokaler som inte ägs av KFAB och KIAB. Medel för lokalkostnadsökningar har i planeringsdirektivets driftsbudget inte fördelats ut på nämnderna, det sker först i samband med beredningen av övergripande plan med budget.

Redovisningsregler som innebär att lokalhyror ska redovisas som finansiell leasing påverkar kostnaderna. Uppskattad merkostnad för 2027 är 11,3 mnkr.

Kollektivtrafik och skolskjutsar

Planeringsdirektivets driftbudget är uppdaterad med de uppgifter avseende kollektivtrafik och skolskjutsar som samhällsbyggnadsförvaltningen hade i mitten av mars 2026. Förslag om förändrad stadstrafik är ej inarbetat i planeringsdirektivets driftbudget. Beslut tas i samband med trafikbeställning i maj 2026.

Indexreglering av föreningsbidrag

I övergripande plan med budget 2025-2027 infördes en modell där föreningsbidragen årligen indexregleras utifrån konsumentprisindex (KPI) i augusti året innan. Budgetramarna för 2027-2029 för de aktuella nämnderna har justerats enligt modellen. Som grund för uppräkningsen av KPI i augusti 2025 använts. Totalt innebär det en årlig ramförstärkning med drygt 0,1 mnkr som fördelas mellan service- och teknisknämnden, kultur- och omsorgsnämnden, kommunstyrelsen, vård- och omsorgsnämnden och socialnämnden. Beräkningen kommer att uppdateras inför övergripande plan med budget utifrån KPI i augusti 2026.

Drifts- och avskrivningskostnader till följd av investeringar

I planeringsdirektivets driftbudget beaktas avskrivningskostnader och driftkonsekvenser av investeringar och exploateringar utifrån tidigare fattade beslut i övergripande plan med budget. Avskrivningsnivåerna beräknas efter tidigare års investeringar, 2026 års investeringar som ännu inte är genomförda, planerade investeringar 2027-2028 samt en uppskattad nivå 2029. 2026 års nivå beräknas utifrån beslutad budget för 2026 samt överflyttade investeringsmedel från 2025.

Övriga pris- och kostnadsförändringar

I planeringsdirektivets driftsbudget finns inga medel avsatta till generella pris- eller kostnadsökningar. Eventuella kostnadsökningar behöver därför hanteras av nämnderna inom befintliga budgetramar.

Ramförändringar

I planeringsdirektivet anges vilka ekonomiska ramar som nämnderna ska utgå från i sin beredning av underlag för kommunens övergripande plan med budget. Dessa framgår av den preliminära övergripande driftbudgeten nedan. Utgångspunkten är flerårsplanen 2026-2028 som fastställdes av kommunfullmäktige i november 2025. Driftsbudgeten har därefter uppdaterats med tekniska justeringar, ny skatteunderlagsprognos samt justeringar under majoritetsberedningen. I bilaga 1 finns förklaringar till de ändringar som skett i nämndernas ramar.

Under majoritetsberedningen av planeringsdirektivet har följande ramjusteringar gjorts:

- Övergripande politisk ledning
 - Tillfällig ramförstärkning för utbildning av politiker i samband med ny mandatperiod: 0,4 mnkr
- Kommunstyrelsen
 - Ramförstärkning för nya aktivitetskravet SoL samt Katrineholms återbruk (fördelas till berörda nämnder i samband med höstens budgetberedning): 7,5 mnkr
- Bildningsnämnden
 - Återställning av resursfördelningssystemets effekter: 20,6 mnkr

- Service- och tekniknämnden
 - Ramförstärkning för ökade livsmedelskostnader: 4 mnkr
 - Återställning av resursfördelningssystemets effekter: 2,1 mnkr
- Vård- och omsorgsnämnden
 - Återställning av resursfördelningssystemets effekter: 3,7 mnkr
- VSR
 - Ramförstärkning 2027 utifrån medlemssamråd april 2026: 5,4 mnkr
 - Preliminär uppräknig av ram 2028 och 2029 för kommande lönerevisioner och hyresökningar: 1,3 mnkr per år

I tidigare års övergripande plan med budget har beslut fattats om en tillfällig ramjustering för kommunstyrelsen. Utgångspunkten i planeringsdirektivet är att tillfälliga justeringar tas bort det år som de enligt beslutet löper ut. Övriga beslutade ramförändringar som inte är tillfälliga ligger kvar i nämndernas ramar.

Beslut har även fattats om att ge vissa nämnder tillfälliga medel från integrationsfonden, se sida 13. Även dessa tas bort det år som de enligt beslutet löper ut.

När beredningen av den övergripande planen med budget inleds i september kommer kommunen veta mer om förutsättningarna inför kommande år. Majoriteten avvaktar därför med eventuella ytterligare budgetjusteringar till i höst.

Preliminär övergripande driftsbudget 2027 med plan 2028-2029

<i>Belopp i tkr</i>	Budget	Budget	Plan	Plan
Nämnd/benämning	2026	2027	2028	2029
Övergripande politisk ledning	-5 939	-7 139	-5 939	-6 739
Kommunstyrelsen	-321 267	-334 240	-335 562	-336 484
<i>varav kommuncentrala medel</i>	-28 101	-28 229	-28 229	-28 229
<i>varav kommunledningsförvaltningen</i>	-170 184	-174 578	-174 600	-174 622
<i>varav samhällsbyggnadsförvaltningen</i>	-118 982	-119 933	-121 233	-122 133
<i>varav kommunstyrelsens medel till förfogande</i>	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
<i>varav nya aktivitetskravet SoL samt återbruket</i>	0	-7 500	-7 500	-7 500
Bildningsnämnden	-907 191	-920 863	-906 293	-893 319
Bygg- och miljönämnden	-472	-472	-472	-472
Kulturnämnden	-49 271	-49 479	-49 524	-49 570
Service- och teknikenämnden	-243 228	-246 389	-244 771	-244 810
Socialnämnden	-215 909	-217 455	-217 458	-217 461
Valnämnden	-603	-103	-103	-103
Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	-50 069	-50 447	-50 447	-50 447
Vård- och omsorgsnämnden	-958 114	-967 107	-973 590	-1 000 689
Överförmyndarnämnden	-6 547	-6 562	-6 562	-6 562
Drifteffekt av investeringar	0	-1 238	-183	-108
Ökade kapitalkostnader nämnder	0	-12 958	-22 629	-24 950
Summa nämnder	-2 758 610	-2 814 452	-2 813 533	-2 831 714
Räddningstjänsten VSR	-40 325	-45 689	-46 939	-48 189
Drifteffekt exploatering och investering	6 000	0	0	0
Lokalkostnader (leasing och ökade kostnader lokaler)	-21 988	-38 781	-57 196	-70 867
Lönerevision, PO-påslag, semesterlöneskuld och pensioner	-79 180	-121 407	-203 183	-280 019
Övriga poster finansförvaltning	50 548	54 598	60 006	58 425
Justering finansiella poster	49 860	51 391	59 939	61 907
Summa finansförvaltning	-35 085	-99 888	-187 373	-278 743
Skatteintäkter	1 862 862	1 943 173	2 025 945	2 112 359
Kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag	996 200	1 026 230	1 042 041	1 051 319
Finansnetto	-31 881	-29 731	-38 279	-40 247
Summa finansiella poster	2 827 181	2 939 672	3 029 707	3 123 431
TOTALT	33 486	25 332	28 801	12 974

Preliminär resultaträkning 2025-2029

<i>Belopp i tkr</i>	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
	2025	2026	2027	2028	2029
Verksamhetens driftkostnader	-2 475 908	-2 633 186	-2 743 621	-2 822 196	-2 925 815
Avskrivningar	-146 599	-160 509	-170 719	-178 710	-184 643
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-2 622 507	-2 793 695	-2 914 340	-3 000 906	-3 110 457
Skatteintäkter	1 806 514	1 862 862	1 943 173	2 025 945	2 112 359
Generella statsbidrag och utjämning	957 021	996 200	1 026 230	1 042 041	1 051 319
VERKSAMHETENS RESULTAT	141 029	65 367	55 063	67 080	53 221
Finansiella intäkter	26 394	18 079	21 760	21 760	21 760
Finansiella kostnader	-53 053	-49 960	-51 491	-60 039	-62 007
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	114 370	33 486	25 332	28 801	12 974
Extraordinära intäkter/kostnader	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	114 370	33 486	25 332	28 801	12 974

Plan för investeringar 2027-2030

Enligt övergripande plan med budget 2026-2028 (KF 2025-11-17 § 176). Tabellen nedan visar kommunens plan för investeringar 2027-2030 samt nämndernas investeringsramar. Genom varav-rader anges så kallade fullmäktigeprojekt, som fastställs och endast kan ändras av kommunfullmäktige. I övrigt ska nämndens investeringsram användas för så kallade nämndprojekt, som fastställs och specificeras i respektive nämnds investeringsbudget.

Belopp i tkr	Investeringsutgift				Driftkonsekvenser			
	2027	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030
Övergripande politisk ledning	100	0	0	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	34 700	58 800	28 200	24 300	7 780	233	325	340
Kommunstyrelsen gemensamt	1 000	1 000	1 000	1 000				
Kommunledningsförvaltningen	9 500	8 300	3 000	5 000				
Kommunägda fastigheter	7 300	11 200	5 900	5 000	640	43		
varav Katrineholms återbruk					760			
Samhällsbyggnadsförvaltningen	16 900	38 300	18 300	13 300	7 140	190	325	340
varav Stadsdelslekpark Nävertorp	500	5 000			250	-200		
varav Våtmark Djulö					6 000		200	
varav Parkåtgärder vid Lokstallet enligt visionsprogrammet	1 200				50			
varav PFAS-rening					200			
Bildningsnämnden	13 200	11 400	17 300	12 300	-400	0	0	0
varav 1-1 grundskola och gymnasieskola	8 200	8 400	14 300	9 300	-400			
Kulturnämnden	1 700	1 200	1 200	1 200	0	0	0	0
varav Ett moderniserat kulturhus	500							
Service- och teknikenämnden	47 000	38 000	31 000	20 000	-250	-250	-175	0
varav Väginvesteringar	11 800	9 900	9 900	9 900				
Socialnämnden	1 400	400	0	0	0	0	0	0
Vård- och omsorgsnämnden	6 500	3 800	1 800	1 800	0	0	0	0
varav Inventarier Säbo enligt boendeplan	3 200	2 000						
Summa investeringar exkl finansiell leasing och exploateringsverksamhet	104 600	113 600	79 500	59 600	7 130	-17	150	340
Finansförvaltning, investering inom exploateringsverksamheten	49 000	83 200	63 500	30 000	108	200	-42	-160
Summa investeringar exkl finansiell leasing	153 600	196 800	143 000	89 600	7 238	183	108	180
Finansförvaltningen	123 000	67 000	18 000	0	0	0	0	0
Finansiell leasing fastigheter	123 000	67 000	18 000					
Service och teknikenämnden	11 100	6 700	6 700	6 700	0	0	0	0
Finansiell leasing bilar	11 100	6 700	6 700	6 700				
Summa finansiell leasing	134 100	73 700	24 700	6 700	0	0	0	0
Summa investeringar inkl finansiell leasing och exploateringsverksamhet	287 700	270 500	167 700	96 300	7 238	183	108	180

Preliminär bedömning av finansiella mål

Kommunen har en riktlinje för god ekonomisk hushållning där kommunens finansiella mål anges. De tre finansiella målen tar fasta på årets resultat, självfinansieringsgraden av investeringar samt skuldsättningsgraden. Ett positivt resultat ökar förutsättningarna till självfinansiering av investeringar och/eller amortering av upptagna lån. En ökad låneskuld ökar kostnaderna och påverkar både resultat och självfinansiering.

För att visa utvecklingen och stärka det långsiktiga perspektivet redovisas utfallet som ett genomsnitt av fem år. Syftet med detta är att kunna utjämna svängningar i skatteunderlaget över tid och därmed skapa större stabilitet för verksamheterna. I tabellen nedan redovisas en finansiell sammanställning för åren 2023-2029 med de nyckeltal som används som underlag för att utvärdera de finansiella målen. Utgångspunkten för 2023-2025 är de faktiska utfallen från boksluten för kommunen, KFAB, KVAAB och VSR. Prognosen för 2026 baseras på kommunens prognos från februari 2026, medan planen för 2027-2029 bygger på planeringsunderlagets driftsbudget. Koncernens siffror grundas på kommunens uppdaterade uppgifter samt uppgifter från KFAB, KVAAB och VSR från mars 2026.

Resultat och kapacitet*	2023	2024	Utfall 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Kommun							
Årets resultat i % av skatter och generella statsbidrag	1,4	1,4	4,1	2,2	0,9	0,9	0,4
Självfinansieringsgrad, %*	125	118	177	69	79	68	84
Skuldsättningsgrad, %*	0	0	0	0	0	0	0
Koncern							
Årets resultat i % av nettoomsättning	1,6	1,5	3,7	2,3	1,3	1,4	0,9
Självfinansieringsgrad, %	80	60	75	44	55	61	59
Skuldsättningsgrad, %	52	53	52	54	55	55	56

* Finansiell leasing har exkluderats i kommunens nyckeltal på grund av att det inte utgör verklig skuld till bank eller andra externa parter samt att investeringen inte är en verklig investering för kommunen.

Med utgångspunkt från utfallet för de enskilda åren i tabellen ovan kan genomsnitt för rullande femårsperioder beräknas och jämföras med målnivån för respektive finansiellt mål. I tabellen nedan redovisas den förväntade måluppfyllelsen för kommunens och koncernens finansiella mål under planperioden 2027-2029. Bedömningen av den förväntade måluppfyllelsen anges med färgsymboler:

-  Helt uppfyllt
-  Ej uppfyllt

Finansiella mål*	Mål	Genomsnitt 2023-2027	Förväntad mål- uppfyllelse 2027	Genomsnitt 2024-2028	Förväntad mål- uppfyllelse 2028	Genomsnitt 2025-2029	Förväntad mål- uppfyllelse 2029
Kommun							
Årets resultat i % av skatter och generella statsbidrag	≥ 2	2,0		1,9		1,7	
Självfinansieringsgrad, %	≥ 100	114		102		95	
Skuldsättningsgrad, %	0	0		0		0	
Koncern							
Årets resultat i % av nettoomsättning	≥ 2	2,1		2,0		1,9	
Självfinansieringsgrad, %	≥ 80	63		59		59	
Skuldsättningsgrad, %	≤ 80	53		54		55	

* Finansiell leasing har exkluderats i kommunens nyckeltal på grund av att det inte utgör verklig skuld till bank eller andra externa parter samt att investeringen inte är en verklig investering för kommunen.

Resultatet ska sett över en femårsperiod i genomsnitt uppgå till minst två procent av summan av skatter och generella statsbidrag för kommunen. I genomsnitt innebär det ett årligt resultat om 60 mnkr. I planeringsdirektivets driftsbudget uppgår resultatet för 2027 till 25 mnkr, vilket motsvarar 0,9 procent av skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag. Flerårsplanens budgeterade resultat uppgår för 2028 till 29 mnkr (0,9 procent) och för 2029 till 13 mnkr (0,4 procent). Med utgångspunkt från prognosen från februari 2026 och driftbudgeten för 2027-2029 bedöms målet uppnås 2027 men inte 2028 och 2029. Att målet bedöms nås 2027, trots ett lägre resultat än 2 procent för det enskilda året, beror på det starka resultatet 2025 samt det prognostiserade resultatet 2026.

På koncernnivå ska resultatet sett över en femårsperiod i genomsnitt uppgå till minst två procent av nettoomsättningen. Målet bedöms uppnås 2027 och 2028 men inte 2029.

Självfinansieringsgraden mäter hur stor del av investeringarna som kan finansieras med egna medel, det vill säga med de skatteintäkter som återstår när den löpande verksamheten betalas. Självfinansieringsgraden mäts genom att årets resultat plus årets avskrivningar jämförs med årets investeringar. Kommunens mål är en självfinansieringsgrad på minst 100 procent sett över en femårsperiod. För koncernen är målet 80 procent. På kommunnivå bedöms målet inte nås 2029 vilket

beror på de lägre resultatnivåerna i planperioden. På koncernnivå bedöms målet inte nås något år i planperioden. Detta beror på höga investeringsnivåer både bakåt i tiden samt lägre resultat 2023 och 2024 samt i planperioden. Eftersom självfinansieringsgraden har varit lägre än 80 procent flera av åren under den gångna femårsperioden skulle självfinansieringsgraden behöva överstiga 80 procent de enskilda åren för att målet ska nås. Det kan konstateras att de omfattande investeringar som genomförts och planeras utifrån vård- och omsorgsnämndens boendeplan för renovering av särskilda boenden för äldre får stor påverkan på koncernens investeringsnivåer och kommunens kostnader, vilket försvårar möjligheten att nå målet för självfinansieringsgraden.

Skuldsättningsgraden visar hur stor andel av balansomslutningen som finansierats genom lånade medel. Målet för kommunen är 0 procent i skuldsättning medan koncernens mål är mindre än 80 procent sett över en femårsperiod. För både kommunen och koncernen förväntas målet uppnås.

Avsatta medel

Utifrån god ekonomisk hushållning har kommunen reserverat medel för att möta framtida kostnader. Kommunen har tre olika sorters avsatta medel: en resultatutjämningsreserv (RUR), som kan användas i balanskravsutredningen för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, en resultatreserv (RER) som syftar till att stärka ekonomin vid större tillfälliga kostnadsökningar eller intäktsbortfall, samt en integrationsfond. Integrationsfonden består av medel som kommunen får för sitt långsiktiga integrationsarbete. Intäkterna reserveras för framtida åtaganden och används till specifika projekt. Outnyttjade medel i budgeten återförs till fonden.

Avsatta medel, mnkr	31 mars 2026
RUR	100,0
RER	27,6
Integrationsfonden	45,2
<i>varav reserverade medel</i>	<i>16,7</i>
TOTALT	172,8
Kvar att besluta om	156,1

De avsatta medlen uppgick per den 31 mars 2026 till 100 mnkr i resultatutjämningsreserven (RUR), 27,6 mnkr i resultatreserven (RER) och 45,2 mnkr i integrationsfonden. Sammantaget innebär detta att kommunens totala avsatta medel uppgick till 172,8 mnkr.

I övergripande plan med budget 2026 beslutades om nya reservationer från integrationsfonden samt om förlängning av tidigare reservationer från 2025. I februari 2026 beslutades det också om en avsättning avseende kompensation för ökade livsmedelskostnader. Dessa, tillsammans med fleråriga reservationer från tidigare budgetbeslut, innebär att totalt 16,7 mnkr är reserverade för satsningar under återstående del av 2026 (från april) till och med 2030. Av kommunens totala avsatta medel är därmed 16,7 mnkr redan reserverat för beslutade satsningar, medan 156,1 mnkr återstår att besluta om för framtida ändamål.

De reserverade medlen avser följande satsningar:

- Utbildningstjänster: 1 mnkr 2026
- Idrottsgymnasium: 1,5 mnkr 2026-2029
- Uppstart nya aktivitetskravet SoL samt återbruket: 3,5 mnkr 2026
- Matematikutveckling: 1 mnkr per år 2026-2027
- Utbildning nytt verksamhetssystem: 3 mnkr 2027
- Flytt av Lasstorps koloniområde: 1,5 mnkr 2026
- Medfinansiering Modda Sörmland: 150 tkr per år 2024-2027
- Kompensation för ökade livsmedelskostnader: 4,0 mnkr 2026

Underlag från nämnder och bolag

Inför beredningen av övergripande plan med budget 2027-2029 ges nämnder och bolag i uppdrag att inkomma med följande underlag till kommunstyrelsen:

Volymutveckling

Ett viktigt underlag för kommunens planering och budget är hur volymerna i nämndernas verksamheter förändras över tid. I sitt underlag för övergripande plan med budget 2027-2029 ska nämnderna redovisa uppdaterade prognoser för volymutvecklingen i sina verksamheter. Prognoserna ska utgå från såväl demografiutvecklingen som de ekonomiska ramarna. Det ska vara möjligt att i efterhand följa upp utfallet i förhållande till prognoserna. Nämnderna ges även möjlighet att kommentera och förklara utvecklingen för volymmåten.

Investerings- och exploateringsbehov

Nämnderna sitt underlag för övergripande plan med budget lämna förslag på prioriterade investeringsbehov 2027-2031. På motsvarande sätt ska kommunstyrelsen i sitt underlag för övergripande plan med budget lämna förslag på prioriterade exploateringsbehov 2027-2036.

Tidigare års höga nivåer för investeringar innebär att kommunen och kommunkoncernen har svårt att uppnå de finansiella målen. För att målen ska kunna nås framåt behöver den planerade totala investeringsnivån minskas avsevärt. En hög investeringsvolym innebär också att en större andel av skatteintäkterna används till avskrivningar, räntor och hyror. Ju större utrymme detta tar i budgeten desto mindre finns därmed att bedriva verksamhet för. Därför behöver nämnderna och kommunstyrelsen göra en strikt prioritering av sina förslag till investeringar.

Utgångspunkten är investeringsplanerna 2027-2030 i respektive nämnds plan med budget 2026-2028. Från 2026 specificeras endast vissa investeringsprojekt i den övergripande investeringsbudgeten genom varav-rader. Dessa avser så kallade fullmäktigeprojekt, som fastställs och endast kan ändras av kommunfullmäktige. I övrigt ska nämndens investeringsram användas för så kallade nämndprojekt. Dessa fastställs och specificeras i respektive nämnds investeringsbudget. För att säkerställa ett så bra beslutsunderlag som möjligt ska nämnderna lämna in underlag för både föreslagna fullmäktigeprojekt och nämndprojekt. Nämnderna ska även redovisa hur de föreslagna investeringarna påverkar den egna nämndens eller andra nämnders driftskostnader.

I de fall där beställare och utförare av en investering är olika nämnder, ska investeringarna budgeteras av den beställande nämnden. IT-investeringar ska budgeteras i samråd med digitaliseringsavdelningen. Förslag till investeringar i fastigheter och lokaler ska samordnas av fastighetsenheten i samråd med lokalarbetsgruppen.

Revidering av taxor och avgifter

Nämnderna ska se över om det behöver göras justeringar av avgifter och taxor inom nämndens verksamhetsområde.

Behov av nya upphandlingar

Vid upphandling ska i första hand avrop från Adda och Kammarkollegiet genomföras. I andra hand beställs upphandling av Telge Inköp. För att Telge inköp ska kunna planera och ge kommunen stöd i arbetet med upphandlingar är det viktigt att i god tid planera för nya upphandlingar. Nämnderna föreslås därför även i år få i uppdrag att redovisa planerade nya upphandlingar inom sina verksamhetsområden. Även planerade inköp som beräknas ske genom direktupphandling eller avrop från Addas eller Kammarkollegiets ramavtal bör redovisas. Redovisningen behöver inte fastställas av nämnden men rapporteras tillsammans med övrigt budgetunderlag. Efter att den övergripande planen med budget fastställts bör nämnden senast i december se över och vid behov revidera planeringen av kommande upphandlingar.

Förutsättningar inför planperioden 2027–2029

Befolkningsutveckling

Prognoser för befolkningsutvecklingen är viktiga för att kunna bedöma hur såväl kommunens skatteintäkter som invånarnas behov av kommunens olika verksamheter kommer utvecklas under kommande år. De antaganden som görs om kommunens framtida invånarantal, totalt och i olika åldersgrupper, har stor betydelse för beräkningarna av såväl intäkter som kostnader i kommunens budget. Ju högre osäkerhet som finns gällande befolkningsutvecklingen, desto högre osäkerhet finns i beräkningarna.

Kommunsektorns demografiska utmaningar beror, något förenklat, på att antalet personer i behov av välfärdstjänster förväntas öka snabbare än antalet invånare i arbetsför ålder under kommande decennier. Främst handlar utmaningen om att antalet äldre ökar i snabbare takt än den arbetsföra befolkningen, vilket är en utmaning både finansiellt och för kompetensförsörjningen. Förändrade verksamhetsvolymerna ställer krav på omställning, oavsett om volymerna ökar eller minskar.

Befolkningsutvecklingen till och med 2025

Under 2025 hade Sverige en fortsatt låg folkökning. Sveriges befolkning ökade med 0,2 procent, den lägsta folkökningen som uppmätts under 2000-talet. Under 2025 minskade folkmängden i 180 av landets 290 kommuner. Totalt i riket var det 5 300 fler som föddes än som avled under 2025. Färre födda och fler avlidna innebär ett minskat födelseöverskott jämfört med 2024. Barnafödandet, som haft en tydligt nedåtgående trend sedan 2020, fortsatte minska. Hur många barn som föds beror dels på antalet kvinnor i barnafödande åldrar, dels på hur fruktsamheten ser ut i olika åldrar. Den summerade fruktsamheten minskade under 2025 till 1 423 barn per 1 000 kvinnor, vilket är det lägsta som någonsin uppmätts i Sverige.

Under 2025 var det 11 951 fler personer som invandrade till Sverige än som utvandrade. Invandringen har minskat under flera år men ökade tillfälligt 2024 i och med att fler ukrainska medborgare då fick möjlighet att bli folkbokförda i Sverige. Under 2025 invandrade 89 400 personer till Sverige, en minskning med 23 procent jämfört med 2024. Även utvandringen minskade. Totalt registrerades 77 500 personer som utvandrade, en minskning med 10 procent jämfört med 2024. Sedan 2023 har Skatteverket arbetat med att förbättra folkbokföringen, bland annat genom att avregistrera personer som vid granskningar visat sig inte längre bo i Sverige. I folkbokföringen har dessa i stor utsträckning avregistrerats utan att ett utvandringsland har angetts. Utvandring till okänt land utgjorde 21 procent av utvandringarna 2025.

I Katrineholms kommun minskade antalet invånare för fjärde året i rad. Vid årets slut 2025 var 33 984 personer folkbokförda i Katrineholms kommun, en minskning med 170 invånare jämfört med föregående år. Befolkningsminskningen beror både på ett negativt födelsenetto, det vill säga att det varit fler som dött än som fötts under året, och ett negativt flyttnetto, det vill säga att fler har flyttat härifrån än hit. Att kommunen har haft ett negativt födelsenetto de senaste åren beror främst på låga födelsetal. Under 2025 föddes 264 barn i Katrineholms kommun, 35 färre än under 2024. Antalet avlidna, som uppgick till 400 personer, har varit tämligen stabilt de senaste åren. Jämfört med 2024 var det dock något fler som dog under 2025.

Även flyttnettot har varit negativt de senaste åren. Jämfört med 2024 ökade flyttnettot något men totalt var det 30 personer fler som flyttade från Katrineholms kommun 2025 än än som flyttade hit. Nettoinflyttningen till Katrineholms kommun kan delas upp utifrån varifrån och vart personer flyttar. I förhållande till resten av Sörmland har kommunen länge haft ett stabilt positivt flyttnetto, det vill säga det har varit fler som flyttat hit från andra kommuner i Sörmland än som flyttat härifrån till någon annan kommun i länet. År 2025 var dock flyttnettot inom länet det lägsta sedan 2004. I förhållande till

övriga Sverige har kommunen haft ett negativt flyttnetto varje år sedan 2000 utom 2018. Det har alltså varit fler som flyttat härifrån till ett annat län än som flyttat hit från ett annat län. Tendensen de senaste åren är att flyttnettot blivit något mindre negativt.

Den sista delen av flyttnettot speglar hur många som invandrat och utvandrat från kommunen. Sedan 2020 har invandringsnettot legat på en betydligt lägre nivå än tidigare, både till följd av minskad invandring och ökad utvandring. 2024 ökade invandringen något till följd av folkbokföringen av ukrainare och under 2025 var invandringsnettot positivt för första gången på flera år.

SCB:s befolkningsframskrivning

SCB publicerar varje år en framskrivning av befolkningen i Sverige som helhet. Den senaste publicerades den 16 april och avser perioden 2026-2070. Vart tredje år publiceras även en framskrivning per region och kommun, där den senaste publicerades i juni 2024. Framskrivningen bygger på antaganden om födelsetal, dödlighet, invandring och utvandring. På kort sikt kan framskrivningen ses som en befolkningsprognos. På längre sikt är det viktigt att tänka på att framskrivningen utgår från att de beteenden och trender som vi kan se idag fortsätter i framtiden. Dessutom antas att de regelverk som gäller i dag fortsätter att gälla under hela framskrivningsperioden.

Enligt den senaste befolkningsframskrivningen förväntas Sveriges befolkning öka med totalt 170 000 personer fram till 2035. Födelsetalen fortsätter vara låga samtidigt som antalet äldre i befolkningen ökar. Därmed väntas 30 000 fler avlida än födas de närmaste tio åren. Trots att antalet födda barn per kvinna beräknas öka något från dagens låga nivå förväntas ändå antalet födda barn fortsätta minska de närmaste åren. Det beror på att antalet kvinnor i barnafödande åldrar minskar. Enligt framskrivningen kommer antalet födda att fortsätta att minska och vara som lägst år 2028. År 2030 väntas antalet födda åter igen vara på samma nivå som 2025.

Den beräknade folkökningen är därför bara kopplad till att det antas invandra fler än det utvandrar. Totalt väntas 200 000 fler invandra än utvandra de närmaste tio åren. Den registrerade utvandringen från Sverige har de senaste åren varit högre än tidigare. Det beror till stor del på att Skatteverkets arbete med att förbättra folkbokföringen. Framöver beräknas utvandringen ligga på mer normala nivåer, med undantag för år 2027. Ukrainska medborgare som har beviljats uppehållstillstånd i Sverige enligt massflyktsdirektivet har enligt nuvarande regelverk rätt att vara folkbokförda i Sverige till mars 2027. I framskrivningen antas alla med tillfälligt skydd utvandra då. Massflyktsdirektivet har förlängts tidigare och det är möjligt att det sker igen. Därför redovisar SCB två kompletterande beräkningar, utifrån olika alternativ för utvandring.

Befolkningsprognos för Katrineholms kommun

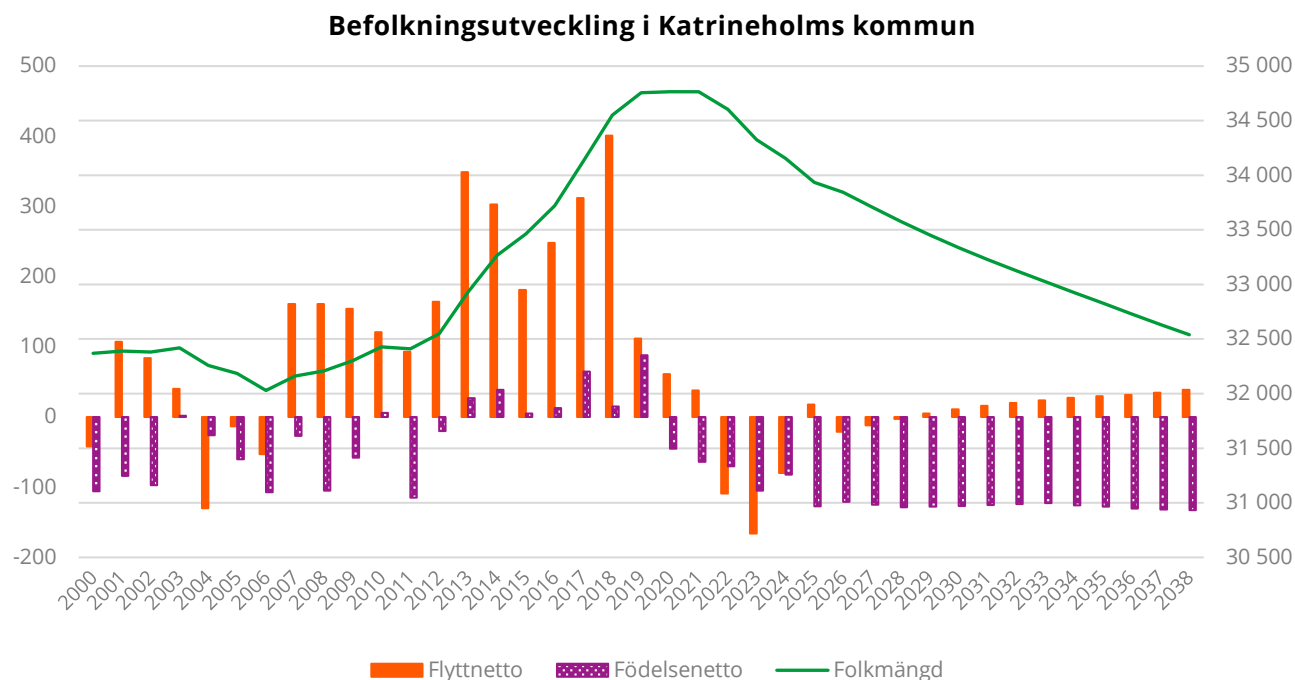
Eftersom det dröjer till 2027 innan SCB publicerar nästa framskrivning på kommunnivå har kommunen beställt en befolkningsprognos från Statisticon. En första del som visar prognosen för kommunen som helhet levererades den 16 april. I beställningen ingår även att ta fram prognoser för befolkningsutvecklingen i olika delar av kommunen, detta kommer levereras längre fram i vår.

Som underlag för prognosen använder Statisticon registerdata över folkmängden efter ålder, kön och tid. Uppgifterna kommer från folkbokföringen och är hämtade från SCB. Den prognosmodell som används bygger på en så kallad kohort-komponentmetod. Enkelt förklarat innebär metoden att man för varje år under prognosperioden ökar kommuninvånarnas ålder med ett år i taget, lägger till förväntat antal födda och inflyttade och drar bort förväntat antal avlidna och utflyttade. Detta görs för både män och kvinnor, uppdelat på samtliga åldrar mellan 0-100 år. I modellen är endast en sak säker; alla som överlever från ett år till nästa blir ett år äldre. De övriga komponenterna (födda, döda, in- och utflyttade) är osäkra och skattas via statistiska metoder, som tar hänsyn till utvecklingen både i Katrineholms kommun och prognoserna för riket, till exempel när det gäller fruktsamhetstal.

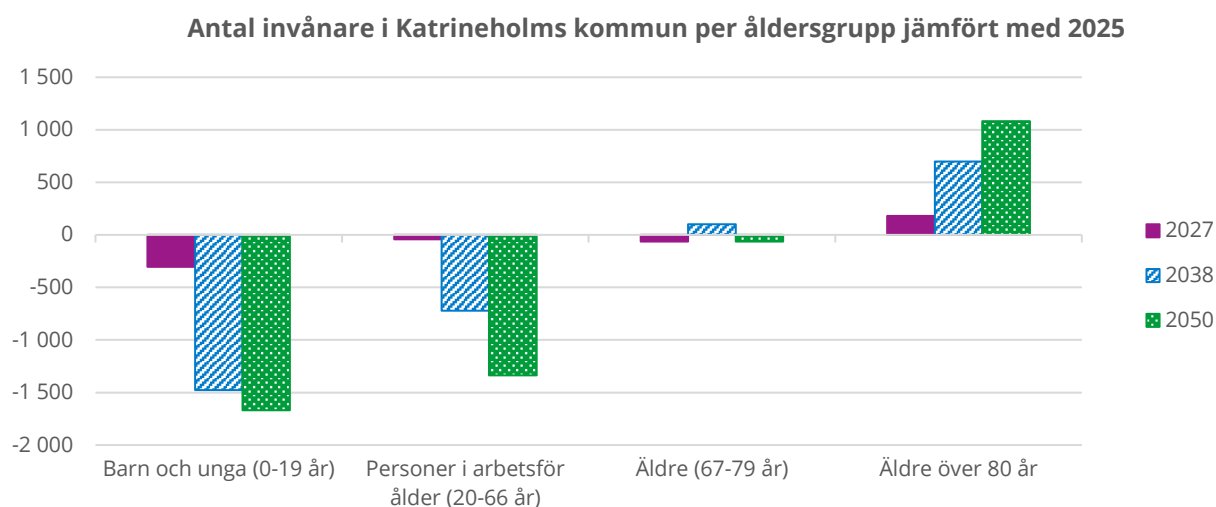
Prognosen tar i första hand sikte på utvecklingen fram till 2038, det vill säga de tre kommande mandatperioderna. Den levererade prognosen sträcker sig dock till 2050. Enligt prognosen kommer folkmängden i Katrineholms kommun minska från 33 984 personer 2025 till 32 539 personer 2038, en minskning med totalt 1 445 invånare och i genomsnitt 112 personer per år.

Antalet inflyttade beräknas bli i genomsnitt 1 657 personer per år medan antalet utflyttade skattas till 1 642 personer. Detta ger ett genomsnittligt flyttnetto på +15 personer per år under prognosperioden. Antalet barn som föds förväntas i genomsnitt vara 284 per år under prognosperioden medan antalet avlidna skattas till 411 personer. Detta ger ett genomsnittligt födelsenetto på -127 personer per år under prognosperioden.

I diagrammet nedan visas befolkningsutvecklingen för Katrineholms kommun åren 2000-2025 samt prognosen för perioden 2026-2038.



Prognosen redovisas också för olika åldersgrupper. I diagrammet nedan visas hur antalet invånare i olika åldersgrupper väntas förändras från 2025 till 2027 (det kommande budgetåret), till 2038 (om tre mandatperioder) samt 2050 (året som kommunens översiktsplan tar sikte på). Både på kortare och längre sikt visar prognosen att antalet barn och unga samt personer i arbetsför ålder minskar samtidigt som antalet över 80 år ökar.



Osäkerheten i prognosen ökar i proportion med prognosperiodens längd. Det innebär att prognosen är säkrare för de närmaste åren men mer osäker gällande utvecklingen längre fram i tid. Generellt är också osäkerheten störst för de åldersgrupper som inte är födda när prognosen görs. Betydande osäkerhet finns även för åldersgrupperna 19-30 år där flyttbenägenheten är stor. Osäkerheten är förhållandevis mindre gällande medelålders och äldre personer, som brukar vara mindre flyttbenägna.

Att antalet invånare 80 år eller äldre kommer öka kraftigt både under planperioden och på längre sikt kommer få stor påverkan på kommunens verksamheter. Den demografiska utvecklingen innebär att fler kommer att behöva vård och omsorg, även om en viss osäkerhet finns kring om en förbättrad hälsa bland äldre kan innebära att omsorgsbehoven förskjuts i åldrarna. Att de äldsta ökar i snabbare takt än befolkningen i yrkesverksam ålder innebär dels att färre ska försörja fler, dels att konkurrensen om arbetskraften ökar såväl i kommuner och regioner som i näringslivet stort.

De låga födelsetalen de senaste åren har haft stor påverkan på kommunens verksamheter och ser ut att fortsätta, vilket ställer krav på fortsatt flexibilitet och omställningsförmåga. Under planperioden handlar det till största delen om en fortsatt minskning av antalet barn i förskoleålder. Samtidigt börjar antalet barn i grundskola också minska och kommer enligt prognosen minska kraftigt fram till 2038. Bland unga i gymnasieålder ses inga större förändringar de närmaste åren.

Sammantaget finns det fortsatt stor osäkerhet kring befolkningsutvecklingen i Katrineholms kommun. Det gäller främst hur in- och utflyttningen av personer i arbetsför ålder kommer utvecklas framöver. Födelsetalen har varit historiskt låga både nationellt och i kommunen de senaste åren och mycket pekar på att antalet födda kommer fortsätta ligga på en låg nivå även framöver. In- och utflyttningen till/från kommunen påverkas av många faktorer, bland annat bostadsbyggande, näringsliv, arbetsmarknad, kommunikationer samt in- och utvandring. Nybyggnation av bostäder skapar förutsättningar för befolkningstillväxt både direkt och indirekt genom flyttkedjor. Sammantaget tyder dock utvecklingen i Sverige som helhet på att kommunen kommer ha en fortsatt lägre befolkningstillväxt under 2020-talet jämfört med tidigare.

Samhällsekonomiska förutsättningar

Efter två ekonomiskt tuffa år upplevde många kommuner ett visst lättnadsår under 2025, framför allt tack vare minskade pensionskostnader och en mer stabil inflation. Samtidigt stod det klart att den förutspådda återhämtningen i tillväxten och på arbetsmarknaden blev svagare än beräknat. Trots sjunkande räntor var hushållen fortsatt försiktiga och den inhemska konsumtionen tog inte fart som förväntat. Osäkerheten var fortsatt stor även internationellt, där exporten påverkades negativt av oro kring världshandeln, pågående krig i flera regioner och ökade tullrisker mellan stora ekonomier. Skatteunderlagets faktiska ökning för 2025 blev 3,6 procent, vilket är lägre än det historiska genomsnittet och under de antaganden som låg till grund för tidigare budgetplanering. Sammantaget innebär detta fortsatt begränsat ekonomiskt utrymme för många kommuner, även om fler än väntat kunde redovisa ett positivt resultat.

Inför 2026 och 2027 förväntas utvecklingen vara fortsatt försiktig, men med en gradvis återhämtning enligt SKR:s bedömningar. BNP-tillväxten väntas successivt ta fart, bland annat genom stabiliserad inflation, ökande inhemsk efterfrågan och en förbättrad arbetsmarknad. Trots det bedöms tillväxten i skatteunderlaget även fortsatt ligga under det historiska snittet, vilket gör att reformutrymmet förblir begränsat även de kommande åren.

Osäkerhetsfaktorerna kvarstår på flera fronter. Geopolitiska spänningar, såsom kriget i Ukraina, konflikten i Mellanöstern och det senaste kriget mellan Iran och Israel, påverkar fortsatt energipriser, handelsflöden och konjunkturutsikter. Ett stigande oljepris riskerar att fördröja återhämtningen samtidigt som fortsatt högre räntor och global osäkerhet pressar både näringsliv och hushåll.

År 2026 är dessutom ett valår vilket ställer särskilda krav på planering och flexibilitet. Hur riksdagsvalet utfaller får betydelse för statens ekonomiska politik, nivån på statsbidrag samt andra riktlinjer som direkt påverkar kommunernas ekonomiska ramar på kort och lång sikt. Kommunerna behöver därför ha beredskap för att snabbt kunna anpassa sina verksamheter utifrån nya beslut och signaler från staten.

Samtidigt fortsätter de demografiska utmaningarna. En åldrande befolkning, lägre födelsetal och minskad invandring innebär ökade behov av äldreomsorg och ett minskat elevunderlag, vilket ställer krav på anpassningar i kommunernas organisation och investeringar. Kompetensförsörjningsproblem och pensionsavgångar inom välfärdssektorn fortsätter att utmana kommunernas långsiktiga ekonomi.

Sammantaget innebär det samhällsekonomiska läget inför 2027 att kommunerna står inför behov av fortsatt anpassning och beredskap. För att möta ett osäkert konjunkturläge, låg men försiktigt ökande tillväxt samt långsiktiga demografiska utmaningar krävs såväl ett tydligt finansiellt ansvarstagande som förmåga till snabba omställningar.

Ekonomisk ställning och finansiella förutsättningar

Inför 2025 gav minskade pensionskostnader och lägre inflation ett betydligt större ekonomiskt utrymme för Katrineholms kommun än året innan. Det möjliggjorde flera satsningar i budgeten, trots fortsatta utmaningar med höga kostnader, stora investeringar och en minskande befolkning.

Under året blev skatteintäkterna lägre än budgeterat, men resultatet blev ändå högre än väntat. Högre bidrag och andra intäkter än budgeterat, tillsammans med vakanser och volymanpassningar i verksamheten, bidrog till överskottet. Överskottet förklaras också av att flera satsningar inte fick helårseffekt samt av extra exploateringsintäkter och andra tillfälliga inkomster som stärkte ekonomin. Sammantaget utvecklades ekonomin bättre än förväntat. Kommunens resultat för 2025 uppgick till 114,4 mnkr, vilket var 54,9 mnkr högre än budget. Alla nämnder visade överskott och jämfört med 2024 ökade resultatet med 77,5 mnkr. Nettokostnaderna minskade med 0,4 procent, skatteintäkterna steg med 2,6 procent och kommunkoncernen redovisade ett resultat efter extraordinära poster på 158 mnkr, en ökning med 83 mnkr från föregående år. Mot bakgrund av det starka resultatet gjordes en avsättning till den nyinrättade resultatreserven (RER) med 27,6 mnkr. RER är ett verktyg för att hantera ekonomiska svängningar och oväntade kostnadsökningar utan att behöva göra snabba besparingar.

Kommunens mål är att resultatet i genomsnitt ska uppgå till minst två procent av summan av skatter och statsbidrag över en femårsperiod, vilket motsvarar cirka 57 mnkr för 2026. Budgeten för 2026 är 33,5 mnkr, vilket är under målnivån för det enskilda året, men bedömningen är att överskottsmålet nås sett över perioden utifrån de höga resultaten 2025 och 2022. Kommunens sammanställda prognos från februari indikerar dessutom ett resultat något över två procent av skatter och statsbidrag. Skatteprognosen från februari pekar på högre intäkter än vad som budgeterats, men upprättades precis innan konflikten mellan Iran och Israel bröt ut. Den pågående konflikten och dess följder kan innebära risk för negativ påverkan på den ekonomiska utvecklingen, vilket i sin tur kan leda till lägre skatteintäkter än prognostiserat. Sammantaget är ändå bedömningen att 2026 ger ett stabilt ekonomiskt resultat, dock lägre än den höga nivån 2025.

Samtidigt finns flera utmaningar framåt. Valet 2026 kan påverka statliga bidrag och ekonomiska regleringar. Demografiska förändringar, med färre barn, fler äldre och en minskande befolkning, kräver fortsatt anpassning i både skola och omsorg. Kompetensförsörjningen blir mer utmanande i takt med att pensionsavgångarna ökar. Fortsatt höga investeringsnivåer inom infrastruktur och äldreomsorg påverkar skuldsättningen i koncernen och kräver en ekonomi i balans för att säkra långsiktig hållbarhet. Nya lagändringar inom välfärd, skola och digitalisering kan också förändra både arbetssätt och ekonomiska förutsättningar. Därtill kan förändringar i omvärlden snabbt påverka räntor och inflation och leda till nya ekonomiska förutsättningar för kommunen.

Sammantaget innebär detta att ekonomisk kontroll, flexibilitet och långsiktig planering fortsätter att vara avgörande faktorer för att möta framtidens krav och utmaningar.

Osäkerhetsfaktorer

Skattekraften påverkas i stor utsträckning av utvecklingen på arbetsmarknaden, där antalet arbetade timmar är avgörande. Inför 2027 råder fortsatt osäkerhet kring hur konjunkturen kommer att påverka sysselsättningen och därmed kommunens skatteunderlag.

Under 2025 präglades ekonomin av avtagande inflation, vilket bidrog till dämpade kostnadsökningar och gav ett visst utrymme för lättnader jämfört med tidigare år. Efter en period av höga räntor och snabb prisuppgång sänkte Riksbanken successivt styrräntan under 2024 och 2025. Enligt Riksbankens prognos väntas räntenivån nu stabiliseras kring 2 procent under den kommande perioden. Samtidigt kvarstår betydande risker kopplade till både inflation och ränteutveckling, där globala händelser snabbt kan påverka kommunens ekonomiska förutsättningar även de närmaste åren.

Utvecklingen av pensionskostnader är nära knuten till inflationstakten. KPA:s prognos för 2027 bygger på en inflationsnivå på 0,5 procent i juni 2025. Om inflationen skulle bli 1 procentenhet högre än prognosen innebär det en ökning av kommunens pensionskostnader med cirka 7,5 mnkr.

I tabellen nedan visas hur olika intäkts- och kostnadsposter skulle påverka kommunens resultat 2027 om de förändras. Bland annat framgår att en befolkningsförändring med 100 personer medför att nivån på skatter och bidrag ändras med 7,5 mnkr.

Effekt på kommunens intäkter	Förändring	Effekt +/-
Befolkningsförändring, effekt på skatter och bidrag	100 pers	7,9 mnkr
Skatteförändring	1 kr	87,8 mnkr
Förändring av generella statsbidrag i riket	500 mnkr	1,6 mnkr
Taxor och avgifter, hyror och arrenden	1%	1,8 mnkr
Effekt på kommunens kostnader	Förändring	Effekt +/-
Personalkostnader, exkl pensionskostnader	1%	12,7 mnkr
Pensionskostnader, förändring i inflation	1%	7,5 mnkr
Lokalkostnader	1%	3,4 mnkr
Inköp av varor och tjänster (t.ex. pga. inflation)	1%	8,6 mnkr
Förändring kostnader för försörjningsstöd	100 hushåll	13,0 mnkr

Bilagor

Bilaga 1: Ekonomiavdelningens förteckning över genomförda ramjusteringar under beredningsprocessen

Utgångspunkten är den beslutade ramen enligt övergripande plan med budget 2026-2028 (KF 2025-11-17 § 202).

Övergripande politisk ledning 2026	-5 939
<i>Tekniska justeringar</i>	
Tillfälligt ramförstärkning förtjänsttecken, vartannat år	-800
<i>Justeringar under den politiska beredningen</i>	
Tillfällig ramförstärkning utbildning politiker	-400
Aktuell ram 2027	-7 139
<i>varav kommunfullmäktige</i>	-5 884
<i>varav revisionen</i>	-1 255
 Kommunstyrelsen 2026	 -321 267
<i>Tekniska justeringar</i>	
Bortjustering tillfällig ramjustering 2023-2026 4 mnkr, effektivisering KLF	-4 000
Bortjustering tillfällig ramförstärkning, detaljplan stadsdelslekpark	800
Bortjustering tillfällig ramförstärkning, förbättrat skolskjuts- och färdtjänstsystem	100
Indexering föreningsbidrag	-21
Ramjustering skolskjutsar	-1 200
Ramjustering kollektivtrafik	300
Ramjustering färdtjänst	-200
Ramjustering nytt arrendeavtal	-450
Löneöverhäng 2025	-802
<i>Justeringar under den politiska beredningen</i>	
Ramförstärkning nya aktivitetskravet SoL samt återbruket	-7 500
Aktuell ram 2027	-334 240
<i>varav kommuncentrala medel</i>	-28 229
<i>varav kommunledningsförvaltningen</i>	-174 578
<i>varav samhällsbyggnadsförvaltningen</i>	-119 933
<i>varav kommunstyrelsens medel till förfogande</i>	-4 000
<i>varav nya aktivitetskravet SoL samt återbruket</i>	-7 500
Tillfällig förstärkning medfinansiering Modda Sörmland, 150 tkr per år 2024-2027, från integrationsfonden	-150
Totala medel 2027	-334 390
 Bildningsnämnden 2026	 -907 191
<i>Tekniska justeringar</i>	
Resursfördelning skolmodellen	20 566
Ramförstärkning förstärkt personaltäthet i förskolan, beslut budget 2026, helårseffekt	-7 000
Ramförstärkning familjecentral, beslut budget 2026, drift halvår	-979
Löneöverhäng 2025	-5 693
<i>Justeringar under den politiska beredningen</i>	
Återställning av resursfördelningssystemets effekter	-20 566
Aktuell ram 2027	-920 863
Tillfällig förstärkning matematikutveckling, 1 mnkr per år 2026-2027, från integrationsfonden	-1 000
Tillfällig förstärkning idrottsgymnasium 2026-2029, från integrationsfonden	-300
Totala medel 2027	-922 163
 Bygg- och miljönämnden 2026	 -472
Aktuell ram 2027	-472

Kulturnämnden 2026	-49 271
<i>Tekniska justeringar</i>	
Indexering föreningsbidrag	-45
Löneöverhäng 2025	-163
Aktuell ram 2027	-49 479
 Service- och tekniknämnden 2026	 -243 228
<i>Tekniska justeringar</i>	
Resursfördelning skolmodellen	2 601
Resursfördelningsmodell äldreomsorg	-512
Indexering föreningsbidrag	-55
Justering kapitaltjänst billeasing 2026	1 717
Justering nya lokaler	535
Löneöverhäng 2025	-1 358
<i>Justeringar under den politiska beredningen</i>	
Återställning av resursfördelningssystemets effekter	-2 089
Ramförstärkning ökade livsmedelskostnader	-4 000
Aktuell ram 2027	-246 389
 Socialnämnden 2026	 -215 909
<i>Tekniska justeringar</i>	
Ramförstärkning barn och ungas bästa i Katrineholm, helårseffekt	-500
Ramförstärkning familjecentral, beslut budget 2026, drift halvår	-358
Indexering föreningsbidrag	-3
Löneöverhäng 2025	-685
Aktuell ram 2027	-217 455
 Valnämnden 2026	 -603
<i>Tekniska justeringar</i>	
Bortjustering tillfälligt ramförstärkning allmänna val	500
Aktuell ram 2027	-103
 Vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden 2026	 -50 069
<i>Tekniska justeringar</i>	
Löneöverhäng 2025	-378
Aktuell ram 2027	-50 447
 Vård- och omsorgsnämnden 2026	 -958 114
<i>Tekniska justeringar</i>	
Resursfördelningsmodell äldreomsorg	3 118
Resursfördelning LSS	619
Ramförstärkning Medicinskt ansvarig för rehabilitering (MAR), beslut budget 2026, halvår	-420
Indexering föreningsbidrag	-16
Igelkotten, tilläggshyra 2026	-3 535
Löneöverhäng 2025	-5 021
<i>Justeringar under den politiska beredningen</i>	
Återställning av resursfördelningssystemets effekter	-3 738
Aktuell ram 2027	-967 107
<i>Tillfällig förstärkning utbildning nytt verksamhetssystem, från integrationsfonden</i>	<i>-3 000</i>
Totala medel 2027	-970 107
 Överförmyndarnämnden 2026	 -6 547
<i>Tekniska justeringar</i>	
Löneöverhäng 2025	-15
Aktuellt budgeterat belopp 2027	-6 562
 Drifteffekt av investeringar	 -1 238
 Ökade kapitalkostnader nämnder	 -12 958

SUMMA NÄMNDER	-2 814 452
Räddningstjänsten VSR 2026	-40 325
<i>Justeringar under den politiska beredningen</i>	
Justering efter medlemssamråd 2026-04	-5 364
Aktuellt budgeterat belopp 2027	-45 689
Drifteffekt exploatering och investering 2026	6 000
Bortjustering drifteffekt exploatering och investering 2026	-6 000
Aktuellt budgeterat belopp 2027	0
Lokalkostnader (leasing och ökade kostnader lokaler) 2026	-21 988
Uppräkning befintliga lokaler	-10 246
Ökade kostnader nya lokaler	-9 844
Justering hyresleasing	-238
Fördelning nya lokaler 2026	3 535
Aktuellt budgeterat belopp 2027	-38 781
<i>varav Ökade kostnader nya lokaler</i>	-20 733
<i>varav Hyresleasing</i>	-11 302
<i>varav Hyresåterbäring</i>	3 500
Lönerevision, PO-påslag, semesterlöneskuld och pensioner 2026	-79 180
Justering pensioner, utifrån prognos från KPA per 2026-04-30	-4 390
Löneöverhäng 2025	14 115
Justering lönerevision 2026	2 560
Lönerevision 2027	-59 279
Justering PO-påslag 2027	4 767
Aktuellt budgeterat belopp 2027	-121 407
<i>varav Lönerevision</i>	-100 503
<i>varav PO-påslag</i>	131 293
<i>varav Semesterlöneskuld</i>	-2 000
<i>varav Pensioner</i>	-150 197
Övriga poster finansförvaltning 2026	50 548
Kapitalkostnadsintäkter, justering enligt plan	14 450
Avskrivningar, justering enligt plan	-10 210
Justering premie omställningsfonden	-190
Aktuellt budgeterat belopp 2027	54 598
Justering finansiella poster 2026	49 860
Justering finansiell post pensioner utifrån prognos KPA per 2026-04-30	-1 167
Justering ränta hyresleasing	2 698
Aktuellt budgeterat belopp 2027	51 391
SUMMA FINANSFÖRVALTNING	-99 888
Skatteintäkter 2026	1 862 862
Effekt av uppdaterad skatteprognos, baserad på SKR:s prognos i februari 2026 och 34 080 invånare	80 311
Aktuellt budgeterat belopp 2027	1 943 173
Kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag 2026	996 200
Effekt av uppdaterad skatteprognos, baserad på SKR:s prognos i februari 2026 och 33 930 invånare	30 030
Aktuellt budgeterat belopp 2027	1 026 230
Finansnetto 2026	-31 881
Justering finansiell post pensioner utifrån prognos KPA per 2026-04-30	1 167
Justering ränta hyresleasing	-2 698
Justering ränteintäkter	4 300

Justering borgensavgift
Aktuellt budgeterat belopp 2027

-619
-29 731

SUMMA FINANSIELLA POSTER	2 939 672
---------------------------------	------------------

TOTALT	25 332
---------------	---------------

Bilaga 2: Plan för exploatering 2027-2035

Enligt övergripande plan med budget 2026-2028 (KF 2025-11-17 § 176).

Belopp i tkr	Investeringsutgift									Driftkonsekvenser STN								
Benämning	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Luvsjön 4	5 000				2 000							-60						
Strängstorp bostäder		1 000	6 000	5 000								25						
Lövåsen Uppsala		0	2 000	0														
Vasavägen/Backavallen	500	4 000								25			-20					
Åsporten	5 000	500								10								
Djulö 2:41 Djulöområdet	2 500																	
Trolldalen Etapp 2				1 000														
Trollestrand	1 000	10 000	10 000															
Björnsundet	1 000	10 000	10 000	10 000	10 000					100	150		-140					
Malmsheden, Ericsberg	20 000	20 000																
Oförutsedda exploatering	3 000	3 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000									
Markreserv inköp																		
Projekt Triangeln	5 000	20 000	10 000	10 000														
Projekt Östra skolan	1 000																	
Lokstallsområdet	1 000	500	500															
Mogetorps koloniområde		200																
Industrispår Malmsheden			5 000															
Julita Hillersta 1:62			12 000					13 000										
Mamsell Hannas park norr																		
Valla Tegelbruket 11 m.fl.																		
Norra Stadsdelen, Kunskapsgatan	1 000	3 000																
Duvestrand Södra		3 000	3 000								50							
Heden (Lövåsen)	1 000	8 000	1 000															
Finntorp Västra (Österleden södra)	2 000																	
Uppsala rastplats										-27		-7						
Drift och underhåll Trafikverkets Heden Västra (bostäder)																		
Justeringspost nettokostnader																		
Summa	49 000	83 200	63 500	30 000	16 000	4 000	4 000	17 000	4 000	108	200	-42	-160	0	0	0	0	0

Belopp i tkr	Nettokostnader exploatering									Nettokostnader exploatering								
Benämning	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Luvsjön 4	-3 500	-3 500	-3 500															
Strängstorp bostäder																		
Lövåsen Uppsala	-9 000	-9 000																
Vasavägen/Backavallen																		
Åsporten										1 000								
Djulö 2:41 Djulöområdet																		
Trolldalen Etapp 2																		
Trollestrand		-4 000	-4 000	-4 000														
Björnsundet		-15 000		-15 000	-15 000													
Malmsheden, Ericsberg	-4 000	-20 000	-20 000															
Oförutsedda exploateringar	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000										
Markreserv inköp										30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Projekt Triangeln	-4 500	-4 500	-4 500	-4 500														
Projekt Östra skolan	-4 000	-6 000																
Lokstallsområdet	200																	
Mogetorps koloniområde																		
Industrispår Malmsheden																		
Julita Hillersta 1:62	500																	
Mamsell Hannas park norr	300																	
Valla Tegelbruket 11 m.fl.	0																	
Norra Stadsdelen, Kunskapsgatan	500																	
Duvestrand Södra	500																	
Heden (Lövåsen)	200																	
Finntorp Västra (Österleden södra)	200																	
Uppsala rastplats																		
Drift och underhåll Trafikverkets Heden Västra (bostäder)			2 000															
Justeringspost nettokostnader	21 600	61 000	29 000	22 500	14 000	-1 000	-1 000	-1 000										
Summa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000

Bilaga 3: Plan för externa fastighetsinvesteringar 2027-2030

Enligt övergripande plan med budget 2026-2028 (KF 2025-11-17 § 176).

Belopp i tkr		Hyresåtagande				Investeringsutgift			
Nämnd	Benämning	2027	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030
KFAB	Fettavskiljare	35	35	35	35	500	500	500	500
KFAB	Larm verksamhetslokaler	170	160	160	160	2 000	2 000	2 000	2 000
KFAB	Myndighetskrav OVK samt brandskydd	115	105	105	105	1 500	1 500	1 500	1 500
KFAB	Miljö- och energibesparande åtgärder	70	70	70	70	1 000	1 000	1 000	1 000
KFAB	Kameraövervakning skolor och förskolor	75	70	70	70	1 000	1 000	1 000	1 000
KFAB	Reservkraft äldreboenden	182	98			2 600	1 400		
KFAB	Oförutsedda mindre investeringsbehov (verksamhetsanpassningar/myndighetskrav, elbilsaddning)	173	173	173	173	750	750	750	750
KFAB	Fastighetsbevarande åtgärder i div 200	650	650	650	650	5 000	5 000	5 000	5 000
BIN	Fastighetsanpassningar förskolor och skolor	260	260	260	260	2 000	2 000	2 000	2 000
BIN	Utemiljö förskolor och skolor	205	195	195	195	1 500	1 500	1 500	1 500
BIN	Akustik förskolor och skolor	65	65	65	65	500	500	500	500
BIN	Ventilation anpassning förskolor/skolor	115	105	350	105	1 500	1 500	5 000	1 500
BIN	Lindengymnasiet	1 440				18 000			
BIN	Säkerhet på kommunens skolor	130	65	65		1 000	500	500	
KULN	Utveckling av lokstallsområdet	483				5 000			
KULN	Utveckling Lokstallet, innerfönster för energibesparing	130				1 000			
STN	Nytt förråd till simhallen	160				2 000			
STN	Nytt förråd till Duveholmshallen, utbyggnad av förråd C-hall	120				1 500			
STN	Tallåsaulan	80				1 000			
STN	Nytt förråd till Stensättershallen			120				1 500	
STN	Inomhusklimat i arbets- och konferensrum Duveholmshallen (AC)	65				500			
STN	Utbyggnad kök Sandbäcken	967				10 000			
STN	Utbyggnad kök Skogsborgskolan		967				10 000		
STN	Tak över lastkaj Stensätter		32				400		
STN	Renovering av mottagningskök till Julita skola		168				2 100		

Belopp i tkr		Hyresåtagande				Investeringsutgift			
Nämnd	Benämning	2027	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030
STN	Anpassning Yngaregården flytt av tillagningskök	240				3 000			
VON	Anpassning Almgården planerad inflytt 2027	1 925				27 500			
VON	Anpassning Yngaregården planerad inflytt 2028	35	2 730			500	39 000		
VON	Gruppboenden myndighetskrav	1 600	1 440	1 440		20 000	18 000	18 000	
Summa div 200		9 490	7 388	3 758	1 888	110 850	88 650	40 750	17 250
KULN	Modernisering av kulturhuset Ängeln	115	115			500	500		
Summa div 100		115	115	0	0	500	500	0	0
VON	Elbilsladdning Upplandsgatan								
Summa KIAB		0	0	0	0	0	0	0	0
SUMMA EXTERNA FASTIGHETSINVESTERINGAR		9 605	7 503	3 758	1 888	111 350	89 150	40 750	17 250

Ytterligare revidering av informationshanteringsplanen – hösten 2025

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen antar kommunledningsförvaltningens förslag till ändringar i informationshanteringsplanen.

Sammanfattning av ärendet

Katrineholms kommun har sedan den 1 januari 2022 en gemensam informationshanteringsplan för all kommunal verksamhet. Planen beskriver vilken information kommunen har samt hur den ska hanteras och förvaras.

Kommunstyrelsen fattar beslut om de delar av planen som handlar om diarieplan (4-ställig klassificering) och gallringsfrister. Planen ska hållas aktuell och revideras med jämna mellanrum utifrån förändrad lagstiftning, byte av system eller ansvarig förvaltning samt vid behov av justeringar eller förtydliganden.

I samband med den senaste översynen initierad hösten 2025 inkom flera förvaltningar med önskemål om ändringar av gällande informationshanteringsplan. Personalavdelningens inskickade ändringsförslag för område 2 Intern service var omfattande. Efter ett första samråd med Sydarkivera i januari 2026 konstaterades att ändringarna behövde bearbetas och samrådats på nytt, varför kommunledningsförvaltningen i dialog med kommunstyrelsen bedömde det lämpligt att dela upp revideringen i två omgångar. En första revidering beslutades av styrelsen den 28 januari 2026 (§ 15).

Inför en andra revidering har personalavdelningen bearbetat sitt förslag som även samråtts med Sydarkivera. Kommunledningsförvaltningen kan i sin övergripande beredning konstatera att bearbetningen möter Sydarkiveras synpunkter och rekommendationer och har därmed inget ytterligare att tillföra än att planen bör justeras så att hänvisningar till kommunens förvaltningsorganisation motsvarar gällande.

Ärendets handlingar

- Arkivreglemente, [Arkivreglemente, KF 2021-10-25 § 147.pdf](#)

Ärendebeskrivning

Katrineholms kommuns ansvar för bevarandet och tillgängliggörandet av verksamhetsinformation regleras i särskilda bestämmelser beslutade av kommunfullmäktige (2021-01-18, § 16). Arkiv dokumenterar beslut, aktiviteter och minnen

och utgör ett unikt och oersättligt arv som bevaras för kommande generationer. Handlingsoffentlighet garanterar rätten till insyn i såväl ärenden, som i kommunens verksamhet i stort. Arkivet ska hanteras så att rätten att ta del av allmänna handlingar, information för rättsskipning och förvaltning och forskningens behov tillgodoses.

Katrineholms kommun har sedan den 1 januari 2022 en gemensam informationshanteringsplan för all kommunal verksamhet, som beskriver vilken information kommunen har i sitt arkiv samt hur den hanteras och förvaras.

Ansaret för kommunens arkiv är delat mellan kommunstyrelsen och Sydarkivera. Kommunstyrelsen fattar, efter samråd med Sydarkivera, beslut om de delar av informationshanteringsplanen som berör diarieplan (4-ställig klassificering) och gallringsfrist. Övriga delar av planen som bland annat handlar om förvaringsplats, huruvida en handling ska registreras eller inte och berörd förvaltning hanteras som verkställighet.

Planens struktur bygger på kommunalförbundet Sydarkiveras mall "VerksAM Plan" och är uppbyggd utifrån tio olika verksamhetsområden och en nämnd eller en förvaltning kan beröras av flera områden. Planen styrs således inte av hur den kommunala nämndorganisationen ser ut eller hur den kommunala förvaltningen är organiserad.

I samband med den senaste översynen initierad hösten 2025 inkom flera förvaltningar med önskemål om ändringar av gällande informationshanteringsplan. Personalavdelningens inskickade ändringsförslag för område 2 Intern service var omfattande. Efter ett första samråd med Sydarkivera i januari 2026 konstaterades att ändringarna behövde bearbetas och samråd på nytt, varför kommunledningsförvaltningen i dialog med kommunstyrelsen bedömde det lämpligt att dela upp revideringen i två omgångar. En första revidering beslutades av styrelsen den 28 januari 2026 (§ 15).

I februari 2026 genomfördes ett nytt samråd med Sydarkivera gällande personalavdelningens förslag till revidering för planens område 2, Intern service. Samrådet har innefattat samtal om bland annat förståelsen för informationshanteringsplanens grundläggande processtruktur samt vikten av att planen ska kunna förstås av såväl förvaltning som politiska beslutsfattare. Sydarkivera har även framfört synpunkter som bland annat har handlat om att planen i vissa fall innehåller information som är motstridig. Planen meddelar i vissa fall att en handling ska bevaras samtidigt som den meddelar att handlingen ska gallras efter en viss tid. Motstridiga uppgifter kring hantering av handlingar innebär enligt Sydarkivera inte enbart en otydlighet vid handläggning, utan även en risk för felaktig hantering.

Sydarkivera har även uppmärksammat att information om gallring redovisas på olika sätt för en och samma handling. Detta löper risken för att en handling går förlorad vid felaktig tidpunkt.

Personalavdelningen har efter samrådet bearbetat sitt förslag till revidering och översänt det till kommunledningsförvaltningen för vidare beredning.

Förvaltningens bedömning och förslag

Kommunledningsförvaltningen kan i sin övergripande beredning konstatera att personalavdelningens bearbetning möter Sydarkiveras synpunkter och rekommendationer.

Nedan redovisas de ändringar som berör diarieplan, exempelvis handlingstypers rubricering eller tillägg av nya och borttag av handlingstyper samt ändringar av gallringsfrister:

Område 2, Intern service: 2.7 Personaladministration

- Anställa personal/Beställning av användarkonto: Ändra information om gallras/bevaras från "Se anmärkning" till "Gallras vid inaktualitet".
- Anställda personal/Tystnadspliktsblankett: Ändra information om gallras/bevaras från "Se anmärkning" till "Gallras vid inaktualitet".
- Anställa personal/Registerutdrag enligt kontroll för arbete inom skola/förskola samt viss verksamhet inom vård- och omsorg: Ändra information om gallras/bevaras från "Se anmärkning" till "Bevaras".
- Personalthälsa: Lägga till nya handlingstyper, 1) Personuppgifter i rehabiliteringssystemet Adato, 2) Rehabiliteringsdokumentation på medarbetare med skyddad identitet, 3) Anmälan om arbetsskada/tillbud av medarbetare med skyddad identitet, 4) Anmälan om tillbud, 5) Beslut om omreglering av tjänst på grund av beslut från Försäkringskassan om partiell sjukersättning, 6) Uppsägning från arbetsgivare vid beslut på hel sjukersättning SFB, §4b LAS.
Samtliga handlingstyper föreslås Bevaras.
- Personalthälsa: Ta bort handlingstyper, 1) Utredning angående rehabilitering och 2) Behandlingsplan.
- Personalthälsa/Läkarutlåtande/intyg som ingår i rehabiliteringsutredning: Ändra (tillägg) handlingstypens rubrik.
- Personalthälsa/Anmälan till AFA (TFA-KL): Ändra information om gallras/bevaras från "Se anmärkning" till "Bevaras".
- Personalthälsa/Beslut om sjukersättning: Ändra handlingstypens rubrik.
- Personalthälsa/Handlingsplan vid anmälan om diskriminering, trakasserier eller kränkande behandling: Ändra handlingstypens rubrik och lägga till uppgift om att handlingen ska "Bevaras".
- Utbilda och utveckla personal/Stipendier för studier på fritiden: Ändra från "Gallras efter 3 år" till "Gallras efter 7 år" och lägga till text i kolumn Anmärkning att handlingen ska gallras efter 7 år.
- Disciplinåtgärder för personal/MBL-protokoll: Ändra handlingstypens rubrik från "MBL-protokoll" till "Överläggningsprotokoll" samt ta bort uppgiften "10 år" i kolumn för slutarkiv.
- Avsluta anställning/uppsägning/Besked om avgång från anställning vid 68 års ålder: Ändra uppgift i handlingstypens rubrik från 68 till 69 år.
- Avsluta anställning/uppsägning/Anspraak på/anmälan om företrädesrätt: Ändra information om gallras/bevaras från "Bevaras" till "Gallras vid inaktualitet".

- Avsluta anställning/Uppsägning, personliga skäl: Lägga till nya handlingstyper, 1) Arbetsförmågebedömning som ligger till grund för omplaceringsutredning vid rehabavslut, 2) Läkarintyg som ligger till grund för omplaceringsutredning vid rehabavslut, 3) CV inför omplaceringsutredning från medarbetare, 4) Medarbetarens tjänstgöringsintyg.
Samtliga handlingstyper föreslås bevaras.
- Avsluta anställning/Uppsägning, personliga skäl/Begäran om överläggning angående uppsägning personliga skäl: Ändra information om gallras/bevaras från "Gallras vid inaktualitet" till "Bevaras".
- Avsluta anställning/Uppsägning, personliga skäl: Lägga till nya handlingstyper, 1) Överläggningsprotokoll, 2) Omplaceringsutredning med bilaga "Lediga tjänster", 3) Omplaceringserbjudande till ny befattning enligt §7 LAS, 4) Påkallande av tvisteförhandling vid uppsägning personliga skäl, 5) Förhandlingsprotokoll.
Samtliga handlingstyper föreslås bevaras.
- Avsluta anställning/Avsked: Lägga till nya handlingstyper, 1) Överläggningsprotokoll, 2) Påkallande av tvisteförhandling vid avsked, 3) Förhandlingsprotokoll.
Samtliga handlingstyper föreslås bevaras.
- Avsluta anställning/Arbetsbrist: Ändra handlingstypens rubrik från "MBL-Information § 15" till "Underrättelse enl § 15 MBL".
- Avsluta anställning/Arbetsbrist: Ändra handlingstypens rubrik till "Förhandlingsprotokoll enl § 11 MBL (Turordningsprotokoll)".
- Avsluta anställning/Arbetsbrist: Ta bort handlingstypen Utredning vid arbetsbrist.
- Avsluta anställning/Arbetsbrist/Omplaceringsutredning: Ändra handlingstypens rubrik till "Omplaceringsutredning med bilaga "Lediga tjänster".
- Avsluta anställning/uppsägning/Protokoll från förhandling om uppsägning: Ta bort handlingstypen Protokoll från förhandling om uppsägning.
- Avsluta anställning/Arbetsbrist: Lägga till ny handlingstyp, Omplaceringserbjudande till ny befattning enligt §7 LAS.
- Avsluta anställning/Dödsfall/Dödsfallsintyg: Ändra information om gallras/bevaras från "Se anmärkning" till "Bevaras".
- Avsluta anställning/ Dödsfall/Anmälan till tjänstegrupp-livförsäkring (TGL-KL): Ändra information om gallras/bevaras från "Se anmärkning" till "Bevaras".

Område 2, Intern service: 2.8 Systematiskt arbetsmiljöarbete

- Arbetsmiljö- /skyddsrand/Skyddsrandsprotokoll: Ändra information om gallras/bevaras från "Gallras vid inaktualitet" till "Bevaras".
- Arbetsmiljö- /skyddsrand: Lägga till ny handlingstyp, Årlig uppföljning SAM. Handlingen föreslås bevaras.

Kommunledningsförvaltningen

Datum

2026-04-17

Vår beteckning

KS/2025:369 - 1.3.1 -
Styrande dokument

- Arbetsmiljö- /skyddsround/ Riskbedömning och handlingsplan, efter arbetsmiljö- /skyddsround: Ändra handlingstypens rubrik och ändra information om gallras/bevaras från "Gallras vid inaktualitet" till "Bevaras".
- Utredda arbetsmiljö/Beslut från Arbetsmiljöverket: Ändra handlingstypens rubrik till "Beslut om inspektion från Arbetsmiljöverket".
- Utredda arbetsmiljö/: Ta bort handlingstyperna, 1) Årlig uppföljning SAM/översyn av arbetsmiljöarbete, 2) Sjukfrånvarostatistik, riskanalys, 3) Sammanställning av tillbud, olycksfall och arbetsskador.
- Utredda arbetsmiljö/Utdredning av arbetsmiljö: Ändra handlingstypens rubrik, lägga till att handlingen ska bevaras och skickas till slutarkiv efter 10 år.
- Utredda arbetsmiljö/Riskbedömning och handlingsplan inför förändring av verksamhet: Ändra information om gallras/bevaras från "Se anmärkning" till "Bevaras".
- Utredda arbetsmiljö/Riskbedömning och handlingsplan, vid arbetsmiljörisk: Ändra information om gallras/bevaras från "Gallras vid inaktualitet" till "Bevaras".

Med anledning av en sammanslagning av service- och teknikförvaltningen (STF) och kulturförvaltningen (KULF) till service- och kulturförvaltningen (SOK) i början av 2026 föreslås slutligen även att planen justeras. Där planen hänvisar till STF respektive KULF byts dessa benämningar ut mot SOK.

Stina Svenberg
Utdedare

Beslutet skickas till:

Kommunledningsförvaltningen – stöd och samordning och personalavdelningen

Akten

Revidering av kommunstyrelsens delegationsordning

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att anta det redovisade förslaget till reviderad delegationsordning.

Sammanfattning av ärendet

Kommunledningsförvaltningen har tagit fram ett förslag till reviderad delegationsordning för kommunstyrelsen.

Funktionen som biträdande kommundirektör har upphört. Med anledning av detta har delegationsordningen setts över av kommunledningsförvaltningen och anpassats till nuvarande organisation.

Vidare har samhällsbyggnadsförvaltningen inkommit med förslag om tillägg av en biträdande delegat för färdtjänst. En annan förändring är att ansvaret för beslut om anvisande av hämtningsplats för avfall i kärl hanteras numera av bygg- och miljönämnden i enlighet med avfallföreskrifterna.

Ärendets handlingar

- Förslag till reviderad delegationsordning

Marie Sandström Koski

Beslutet skickas till:

Delegationsordning

Kommunstyrelsen i Katrineholms kommun

Förslag 2026-04-20

Borttagen text markerad med **fet text och gul markering**

Tillagd text markerad med **vit text och lila markering**

Dokumentinformation

Beslutshistorik

Senast ändrad

2020-02-26, § 37

2021-10-27, § 195

2022-12-14, § 197

2023-01-25, § 19

2023-06-14, § 156

2023-09-27 § 203

2023-12-13, § 278

2024-12-18, § 258

2025-11-26, § 252

Giltighet

Gäller från och med 2025-11-26

Förvaltarskap¹

Inom kommunledningsförvaltningens ansvarsområde

Kategori

- Författningssamling

Uppföljning

Hur: översyn sker inom kommunledningsförvaltningen

När: löpande

¹ Förvaltarskapet innebär ansvar för att:

- dokumentet efterlevs
- är tillgängligt
- följa eventuellt ändrade förutsättningar för dokumentet
- dokumentet följs upp och revideras
- dokumentet är aktuellt och uppdaterat

Innehåll

Beslutshistorik.....	2
Senast ändrad.....	2
Giltighet.....	2
Förvaltarskap.....	2
Kategori.....	2
Uppföljning.....	2
Innebörden av delegering.....	4
Vad kan delegeras?.....	4
Delegater.....	4
Ordförandebeslut.....	4
Vidaredelegering.....	5
Anmälan av beslut fattade på delegation.....	5
Jäv.....	5
Delegationsförteckning.....	6

Innebörden av delegering

Delegering enligt kommunallagen (2017:725), KL, innebär att beslutanderätten i ett visst ärende eller i en ärendegrupp flyttas över till någon annan (delegaten). Ett beslut som fattas av en delegat gäller på samma sätt som om nämnden själv fattat beslutet. Nämnden kan inte ändra en delegats beslut, men däremot återkalla delegeringsuppdraget.

Nämnden kan också föregripa ett beslut i ett enskilt ärende genom att själv ta över ärendet och fatta beslut. En delegat kan välja att hänskjuta ett ärende till nämnden.

Vad kan delegeras?

Delegering förutsätter att kommunfullmäktige i ett reglemente eller i ett särskilt beslut uppdragit till nämnden att hantera ett visst verksamhetsområde eller besluta i vissa ärenden.

Av 6 kap 38 § kommunallagen framgår det dock att beslutanderätt ändå inte kan delegeras när det gäller:

- Ärenden som avser verksamhetens mål, inriktning, omfattning eller kvalitet,
- Framställningar eller yttranden till fullmäktige liksom yttranden med anledning av att beslut av nämnden i dess helhet eller av fullmäktige har överklagats,
- Ärenden som rör myndighetsutövning mot enskilda, om de är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt,
- Ärenden som väckts genom medborgarförslag och som lämnats över till nämnden, eller
- Ärenden som enligt lag eller annan författning inte får delegeras,
- Beslut av rent verkställande karaktär (ska tolkas restriktivt) får tas av anställd, och behöver inte delegeras av nämnden.

Delegater

En nämnd får, enligt 6 kap 37 § kommunallagen uppdra åt presidiet, ett utskott, en ledamot eller ersättare att besluta på nämndens vägnar i ett visst ärende eller en viss grupp av ärenden. En nämnd får även uppdra åt en anställd att besluta på nämndens vägnar i visst ärende eller viss grupp av ärenden.

En nämnd får däremot inte överlåta till förtroendevald och anställd att besluta i förening eftersom olika bestämmelser är tillämpliga när förtroendevalda och anställda delegeras beslutsrätt.

Det går inte att delegera till en grupp anställda eller till en grupp bestående av anställda och förtroendevalda eller en grupp av förtroendevalda som inte utgör nämnden/styrelsens presidium eller ett utskott. Det går inte heller att delegera beslut till anställda i ett kommunalt bolag.

Ordförandebeslut

I ärenden av brådskande karaktär kan nämndens ordförande fatta beslut i nämndens ställe (se 6 kap 39 § kommunallagen). Nämndens förste vice ordförande träder i ordförandens ställe vid dennes frånvaro och därefter nämndens andre vice ordförande.

Ordförandebeslut enligt 6 kap 39 § KL kan tas även om delegering enligt 6 kap 37 § kommunallagen inte skett och även om delegering inte ens varit möjlig, enligt 6 kap 38 § samma lag, kravet är att beslutets karaktär gör det så brådskande att beslutet måste tas före nästa nämndsammanträde.

Vidaredelegering

Enligt bestämmelser i kommunallagen kan förvaltningschefen vidaredelegera beslut som nämnden delegerat till denne.

Anmälan av beslut fattade på delegation

Enligt bestämmelser i kommunallagen beslutar nämnden om och hur beslut som är fattade på delegation ska anmälas till nämnden (ordförandebeslut fattade med stöd av 6 kap 39 § kommunallagen ska dock alltid anmälas till nämndens nästa sammanträde). Syftet med anmälan är att nämnden ska få information om hur den delegerade beslutsrätten utövas.

Eftersom beslut fattat av en delegat gäller som om nämnden själv fattat beslutet, sker anmälan till nämnden för kännedom och inte för nämndens godkännande.

Beslut som fattats i enlighet med denna delegationsordning ska rapporteras till nämndsekreterare. Beslut som fattas i enlighet med vidaredelegation ska anmälas till förvaltningschefen och till kommunstyrelsen.

Jäv

En delegat eller ledamot som är jävig får inte handlägga eller fatta beslut i ett ärende. Det regleras i 6 kap 28–32 §§ och 7 kap 4 § kommunallagen. Den som själv ser att man kan antas vara jävig i ett ärende har en skyldighet att anmäla detta.

Ersättare för delegat

Beslut i ärenden som delegerats till tjänsteperson handläggs vid förhinder för denne:

1. av den som förordnats som tjänstepersonens ställföreträdare
2. av närmast överordnad chef

I delegationsordningen kan i vissa fall ersättare angivits, då gäller turordningen enligt följande:

1. delegat
2. ersättare
3. närmast överordnad chef
4. dennes överordnande chef och så vidare

Kommundirektören kan alltid vara ersättare för samtliga tjänstepersondelegater om inget annat anges vid respektive ärende. Vid kommundirektörens frånvaro träder biträdande kommundirektör in med samma befogenheter som kommundirektören.

Vid kommunstyrelsens ordförandes frånvaro inträder 1:a vice ordförande och vid dennes förhinder inträder 2:a vice ordförande.

På de punkter där samråd är villkorat ska det tydligt framgå av beslutet eller beslutsunderlaget att delegaten tagit beslutet i samråd.

Den som erhållit beslutanderätt har även en skyldighet att i förekommande fall ansvara för att förhandling och information enligt MBL i förhållande till de fackliga organisationerna sker.

Delegationsförteckning

Nedan följer en förteckning över i vilka fall kommunstyrelsen delegerar sin beslutanderätt, med stöd av 6 kap 37 § KL.

Kommunstyrelsen kan också delegera beslutanderätt i enskilda ärenden. Dessa finns inte med i delegationsförteckningen eftersom de endast avser ett enskilt beslut som fattas vid ett tillfälle.

Förkortningar:

KS	Kommunstyrelsen
KLF	Kommunledningsförvaltningen
SBF	Samhällsbyggnadsförvaltningen

Ärendegrupp

Ärende

Delegat

Ersättare

Anmärkning

1. Allmänna juridiska ärenden

Föra kommunens talan i domstol och inför andra myndigheter eller organ, med rätt att genom fullmakt sätta annan i sitt ställe

Kommunjurist

Kommundirektör

Driva tvistemål och besluta om förlikning för kommunen

Kommunjurist

Ekonomichef

Avvisning av skadeståndsanspråk samt utgivande av skadestånd upp till ett belopp motsvarande högst ett prisbasbelopp

Kommunjurist

Ekonomichef

Avslag på begäran att utlämna ej arkiverade allmänna handlingar eller utlämnande med förbehåll

Kommundirektör (för KLF)
Förvaltningschef SBF (för SBF)

Kommunjurist

Avslag på begäran att utlämna arkiverade allmänna handlingar eller utlämnande med förbehåll

Kommunjurist

Senior rådgivare
nämndadministration

Beslut om att avslå en begäran om att avgöra ett ärende enligt 12 § förvaltningslagen

Ursprungsdelegat

2. Yttranden

Yttranden angående ansökan om att få använda övervakningskamera

Säkerhetsskyddschef

Kommunjurist

Yttranden över ansökan om antagande av hemvärnsmän

Chef stöd och samordning

Kommunjurist

Yttranden och remissvar av ringa betydelse och beslut om att kommunen avstår från att avge ett yttrande i ärenden av ringa betydelse

Kommunstyrelsens ordförande

Kommunstyrelsens förste vice ordförande

3. Ärenden om fast egendom

Köp eller försäljning av fast egendom där köpeskillingen inte överstiger 40 prisbasbelopp

Mark- och exploateringschef

Förvaltningschef SBF

Ärende avseende arrende och upplåtelse av fast egendom

Mark- och exploateringschef

Förvaltningschef SBF

Företräda kommunen inför myndigheter i ärenden om fast egendom samt att ansöka hos

Mark- och exploateringschef

Förvaltningschef SBF

myndighet om åtgärd rörande fast egendom

Annat ärende om fast egendom som till art och betydelse är jämförligt med ovan angivna

Mark- och exploateringschef

Förvaltningschef SBF

4. Säkerhetsskydd

Ingå säkerhetsskyddsavtal

Säkerhetsskyddschef

Kommundirektör

Fastställa säkerhetsskyddsklasser för uppgifter i genomförd säkerhetsklassificering

Säkerhetsskyddschef

Kommundirektör

Fastställa säkerhetsanalys

Säkerhetsskyddschef

Kommundirektör

Beslut om placering i säkerhetsklass samt registerkontroll enligt Säkerhetsskyddsfördordningen

Säkerhetsskyddschef

Kommundirektör

Beslut om föreskrifter för verkställande av Säkerhetsskyddslagen i fråga om säkerhetsskyddet inom kommunens verksamhetsområden

Säkerhetsskyddschef

Kommundirektör

Beslut om begäran för sändning av Viktigt Meddelande till Allmänheten (VMA)

Kommundirektör

Tjänsteperson i beredskap (TIB)

5. Avfallshantering

Beslut om anvisande av hämtningsplats för avfall i kärn enligt 19 § föreskrifter om avfallshantering

Förvaltningschef för SBF

Lokalförsörjningsstrateg

Beslut fattas efter samråd med renhållaren

6. Ekonomiärenden

6.1 Avgifter, fordringar m.m.

Utförande och bevakning av talan för kommunen vid indrivning av kommunens utestående fordringar vid domstolar, exekutionsmyndighet samt övriga myndigheter

Ekonomichef

Controller redovisning

Bokföringsmässig avskrivning av fordringar

Ekonomichef

Biträdande ekonomichef

Anstånd med betalning av fordran

Ekonomichef

Biträdande ekonomichef

6.2 Finansieringsärenden

Etablera koncernkonto med ingående enheter

Ekonomichef

Controller finans

Utse de som får hantera kommunens och de av kommunen förvaltrade donationsstiftelsers tillhörande bank- och plusgirokonton	Ekonomichef	Biträdande ekonomichef
Upptagande och omsättning av lån enligt kommunfullmäktige fastställd beloppsgräns	Ekonomichef	Biträdande ekonomichef
Placering av likvida medel och pensionsmedel i enlighet med kommunens finanspolicy	Ekonomichef	Controller finans
Ansökan om utsträckning, nedsättning, dödning, sammanläggning och relaxation av inteckning samt utbyte av pantbrev liksom därmed jämförliga åtgärder	Ekonomichef	Biträdande ekonomichef

6.3 Förvaltrade fonder

Utdelning ur donationsfonder under kommunstyrelsens förvaltning	Kommunstyrelsens ordförande	Kommunstyrelsens förste vice ordförande
Placering av stiftelsemedel	Ekonomichef	Controller finans

6.4 Bidragsärenden

Bidrag till föreningar och till arrangemang eller projekt jämte förlustgarantier för föreningsarrangemang (upp till och med 50 000 kronor vid varje tillfälle)	Kommunstyrelsens ordförande	Kommunstyrelsens förste vice ordförande
Fördelning av bygdepeng	Förvaltningschef SBF	Kommundirektör

6.5 Övriga ekonomiärenden

Ansöka om statsbidrag och projektmedel inkl. att utse ombud att göra detsamma	Kommundirektör	Biträdande kommundirektör	
Utseende av beslutsattestanter	Kommundirektör (för KLF) Förvaltningschef SBF (för SBF)		Aktuell förteckning förvaras på ekonomi- och upphandlingsavdelningen

7. Upphandling och avtal

Beslut om kommunens deltagande i samordnad upphandling med andra upphandlande myndigheter	Upphandlingskoordinator	Ekonomichef	Inkluderar att utfärda fullmakt när annan upphandlar åt kommunen
Avbrytande av upphandling	Upphandlingskoordinator	Ekonomichef	

Tilldelningsbeslut	Upphandlings- koordinator	Ekonomichef	
Beslut om antagande av leverantör, upphandling eller annan konkurrensutsättning av varor och tjänster inom budgetram som enbart berör den egna förvaltningen	Respektive chef med budgetansvar		Avser hela kommunen: Avrop på ramavtal är verkställighet liksom upphandling upp till gränsen för direktupphandling. Löpande anskaffningsbeslut för förvaltningens verksamhet som följer ramavtal och ligger inom ramen för antagen budget betraktas som verkställighet och kräver följaktligen inte beslut enligt delegationsordning. Ansvar och befogenheter i dessa avseende regleras via attestuppdrag och attestreglemente

8. Personalfrågor

8.1 Anställning, uppsägning, avsked och disciplinära åtgärder

Anställning och uppsägning av kommundirektören	Kommunstyrelsens ordförande		Efter samråd med KS presidium
Anställning och uppsägning av övriga förvaltningschefer	Kommundirektör		Efter samråd med respektive nämndsordförande
Anställning och uppsägning av personal direkt underställd kommundirektör	Kommundirektör		
Anställning och uppsägning av verksamhetschefer och avdelningschefer och personal direkt underställd samhällsbyggnadschef förvaltningschef	Förvaltningschef SBF		
Anställning och uppsägning av personal direkt underställd	Biträdande kommundirektör	Kommundirektör	Efter samråd med kommundirektör

biträdande kommundirektör (verksamhetschefer)

Anställning och uppsägning av övrig personal	Närmast överordnad chef		Efter samråd med HR-chef
Förordnande av kommundirektör under semester, sjukdom o. dyl.	Kommundirektör	Kommunstyrelsens ordförande	
Förordnande av förvaltningschef under semester, sjukdom o. dyl.	Respektive förvaltningschef	Kommundirektören	
Förordnande av verksamhetschef/ avdelningschef under semester, sjukdom o. dyl.	Respektive avdelningschef	Respektive förvaltningschef	
Omplacering av personal	HR-chef		Efter samråd med kommundirektör (KLF) och/eller förvaltningschef (SBF) Inkluderar omplacering av personal mellan KLF och SBF
Förbud mot bisyssla	Löne- och förhandlingschef	HR-chef	
Beslut om disciplinära åtgärder gentemot kommundirektören	Kommunstyrelsens ordförande		Efter samråd med KS presidium
Beslut om disciplinära åtgärder gentemot övriga förvaltningschefer	Kommundirektör		Efter samråd med respektive nämndsordförande och HR-chef
Beslut om disciplinära åtgärder gentemot övrig personal inom KS	Kommundirektör (för KLF), Förvaltningschef SBF (för SBF)		Efter samråd med HR-chef
Avskedande av kommundirektör samt avtal om avgångsvederlag eller motsvarande	Kommunstyrelsens ordförande		Efter samråd med KS presidium
Avskedande av personal inom KS samt avtal om avgångsvederlag eller motsvarande	Kommundirektör (för KLF), Förvaltningschef SBF (för SBF)		Efter samråd med HR-chef och vid behov kommunstyrelsens ordförande

8.2 Kollektivavtal och stridsåtgärd

Antagande av centrala överenskommelser rörande förhållandet mellan kommunen och arbetstagarnas fackliga organisationer	Personalutskott
--	-----------------

Stridsåtgärd, i kommunstyrelsens egenskap av kommunens samlade personalfunktion	Personalutskott	
Träffande av lokala kollektivavtal	Arbetsrättsspecialist	HR-chef

8.3 Löne- och anställningsvillkor

Lönevillkor för kommundirektören	Kommunstyrelsens ordförande	
Överenskommelse om löne- och anställningsvillkor för anställda och uppdragstagare i övrigt	Kommundirektör	
Överenskommelse om fortlöpande facklig tid för fackliga förtroendemän	Löne- och förhandlingschef	HR-chef
Ledighets omfattning och eventuella löneförmåner för fackliga förtroendemän vid tillfälliga ledigheter	HR-chef	
Pensionsförmåner enligt pensionsavtal	HR-chef	Löne- och förhandlingschef
Särskild avtalspension enligt pensionsavtal samt avvikelse från gällande pensionsavtal	Personalutskott	

8.4 Personalpolitiska åtgärder

Prioriteringar av yrkesgrupp vid löneöversyn	Personalutskott
Personal- och lönepolitiska beslut av kommunövergripande karaktär som inte delegerats till annan	Personalutskott
Fastställa prioriterade områden för strategisk kompetensutveckling	Personalutskott
Fördelning av medel mellan de fastställda prioriterade områdena för strategisk kompetensutveckling	Personalutskott

9. GDPR

Beslut att ta ut en avgift eller vägra att tillmötesgå begäran om begäranden är uppenbart ogrundade eller orimliga enligt artikel 12.5 GDPR	Berörd chef	Förvaltningschef
Beslut om utlämnande av registerutdrag samt beslut att	Berörd chef	Förvaltningschef

avvisa begäran om registerutdrag enligt artikel 15 GDPR

Beslut om den registrerades rätt till rättelse enligt artikel 16 GDPR	Berörd chef	Förvaltningschef
---	-------------	------------------

Beslut om den registrerades rätt till radering enligt artikel 17 GDPR	Berörd chef	Förvaltningschef
---	-------------	------------------

Beslut om den registrerades rätt till begränsning av behandling enligt artikel 18 GDPR	Berörd chef	Förvaltningschef
--	-------------	------------------

Beslut om underrättelse till tredje man om rättelse eller radering av personuppgifter eller begränsning av behandling enligt artikel 19 GDPR	Berörd chef	Förvaltningschef
--	-------------	------------------

Beslut om den registrerades rätt till dataportabilitet enligt artikel 20 GDPR	Berörd chef	Förvaltningschef
---	-------------	------------------

Beslut med anledning av den registrerades rätt att göra invändningar enligt artikel 21 GDPR	Berörd chef	Förvaltningschef
---	-------------	------------------

Ingå personuppgiftsbiträdesavtal inklusive instruktioner enligt artikel 28 GDPR	Berörd chef	Förvaltningschef
---	-------------	------------------

Beslut att anmäla en personuppgiftsincident samt upprätta anmälan och dokumentation enligt artikel 33 GDPR	Berörd chef	Förvaltningschef
--	-------------	------------------

Fastställa konsekvensbedömning avseende dataskydd enligt art 35, 1–3 GDPR	Berörd chef	Förvaltningschef
---	-------------	------------------

Utse dataskyddsombud för nämnden enligt art 37 GDPR	Förvaltningschef	
---	------------------	--

10. Övriga frågor

Förtroendevaldas deltagande i kurser och konferenser	Kommunstyrelsens ordförande	Kommunstyrelsens förste vice ordförande
--	-----------------------------	---

Tillstånd att använda kommunens heraldiska vapen	Kommunjurist	Chef stöd och samordning
--	--------------	--------------------------

Rätt att skydda kommunala rättigheter genom immaterialrättslig registrering	Kommunjurist	Chef stöd och samordning
---	--------------	--------------------------

Godkännande av ny hyresgäst i kommunägda byggnader som förvaltas av kommunägt bolag	Lokalförsörjningsstrateg	Ekonomichef
---	--------------------------	-------------

Beställning av ny-, till- och ombyggnation i samband med oförutsedda mindre investeringsbehov	Lokalförsörjningsstrateg	Ekonomichef	Får inte binda kommunen vid större åtaganden än som ryms inom budgetramen
Övriga ärenden som inte kan vänta på beslut vid kommande styrelsemöte	Kommunstyrelsens ordförande	Kommunstyrelsens förste vice ordförande	Efter samråd med KS presidium
Avveckling, uppgradering, utökning och implementering av IT-system samt utrustning	Digitaliseringschef	Kommundirektör	
Ärenden gällande IT-infrastruktur inom kommunens ansvarsområde	Digitaliseringschef	Kommundirektör	
Beslut om skolskjuts	Avdelningschef strategi och infrastruktur	Förvaltningschef SBF	Enligt lag SFS 2010:800 och SFS 1991:1110. Beslut fattas i enlighet med tillämpningsregler
Beslut om tillstånd till färdtjänst eller riksfärdtjänst	Färdtjänsthandläggare	Enhetschef Stab SBF	Enligt Lag (1997:736) om färdtjänst eller Lag (1997:735) om riksfärdtjänst
Beslut om tillstånd till färdtjänst eller riksfärdtjänst vid avvikelse från riktlinjer	Avdelningschef strategi och infrastruktur	Enhetschef Stab SBF	
Beslut om att återkalla tillstånd till färdtjänst eller riksfärdtjänst om förutsättningar för tillstånd inte längre finns	Färdtjänsthandläggare	Enhetschef Stab SBF	
Beslut om att återkalla tillstånd till färdtjänst eller riksfärdtjänst om tillståndshavaren gjort sig skyldig till allvarliga och upprepade överträdelser av de föreskrifter och villkor som gäller	Avdelningschef strategi och infrastruktur	Enhetschef Stab SBF	

Datum
2026-04-13

Vår beteckning
KS/2026:114 - 1.5.3 - Säkra
och förbättra
verksamhetskvalitet

Mottagare:

Vår handläggare
Tomas Vasseur

Handläggare telefon
0150-57000

Handläggare e-post
Tomas.Vassuer@katrineholm.se

Anslutning till GSIM – nationellt digitaliseringsinitiativ inom Handslaget

Förvaltningens förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att Katrineholms kommun ska ansluta sig till GSIM-initiativet inom Handslaget för perioden 2026–2028.
2. Kostnaden hanteras inom kommunledningsförvaltningens budget.

Sammanfattning av ärendet

Katrineholms kommun har tidigare anslutit sig till Handslaget, det nationella digitaliseringssamarbetet som drivs av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), Adda och Inera och som 289 av landets kommuner har anslutit sig till.

I enlighet med beslut av kommunstyrelsen deltar kommunen i ett flertal initiativ inom Handslaget: Identitet och behörighet, Digital post, Säker Digital Kommunikation (SDK) inom socialtjänsten, Breddinförande av viss välfärdsteknik, Inrättande av kompetensgemenskaper, Standardisering av verksamhetssystemen för socialtjänst, Gemensam informationsförsörjning (GIF) för ekonomiskt bistånd samt gymnasieantagningssystemet Indra.

Handslaget har nu lanserat ytterligare ett initiativ, Grundläggande förutsättningar för ett samlat invånarmöte (GSIM), som kräver ställningstagande från kommunen senast den 1 juni 2026. Initiativet syftar till att skapa de gemensamma förutsättningar, standarder och den arkitektur som kommuner behöver för att i framtiden kunna erbjuda invånare och företagare moderna digitala tjänster, exempelvis av typen "Mina ärenden" och "Mina ombud", där användaren kan följa sina ärenden och få en samlad bild av sin kontakt med kommunen. Det handlar om att lägga en gemensam grund så som byggblock, standarder och kravpaket, som gör det möjligt för kommunerna att bygga lösningar.

Förvaltningen bedömer att Katrineholms kommun bör ansluta sig till GSIM-initiativet, i linje med den nationella digitala omställningen. Anslutning innebär att kommunen delar på kostnaderna med övriga kommuner och tar del av gemensamt framtagna standarder och stöddokument. Kostnaden beräknas uppgå till cirka 38 000–53 000 kronor under perioden 2026–2028.

Ärendets handlingar

- Erbjudande - Grundläggande förutsättningar för ett samlat invånarmöte (GSIM) – handslaget
- Leveranser i GSIM – Vad får en kommun - handslaget

Ärendebeskrivning

Katrineholms kommun har tidigare anslutit sig till Handslaget, det nationella digitaliseringssamarbetet som drivs av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), Adda och Inera och som 289 av landets kommuner har anslutit sig till.

I enlighet med beslut av kommunstyrelsen deltar kommunen i ett flertal initiativ inom Handslaget: Identitet och behörighet, Digital post, Säker Digital Kommunikation (SDK) inom socialtjänsten, Breddinförande av viss välfärdsteknik, Inrättande av kompetensgemenskaper, Standardisering av verksamhetssystemen för socialtjänst, Gemensam informationsförsörjning (GIF) för ekonomiskt bistånd samt gymnasieantagningssystemet Indra.

Handslaget har nu lanserat ytterligare ett initiativ, Grundläggande förutsättningar för ett samlat invånarmöte (GSIM), som kräver ställningstagande från kommunen senast den 1 juni 2026.

GSIM handlar inte om att ta fram ett färdigt "Mina sidor-system" åt kommunerna. Initiativet syftar i stället till att skapa de gemensamma byggblock så som målarkitektur, API-specifikationer, standardiserade krav och processbeskrivningar, som gör det möjligt för kommuner att i framtiden bygga eller upphandla sådana lösningar. Varje kommun ansvarar fortfarande för att själv utveckla eller upphandla den faktiska lösningen mot invånare och näringsliv. GSIM tar med andra ord fram strukturerna, medan kommunerna ansvarar för att genomföra datadelningen och etablera förmågorna i den egna verksamheten.

Initiativet fokuserar i ett första skede på ärenden som rör företagare och fastighetsägare. Detta innebär dock inte att initiativet är begränsat till dessa målgrupper. GSIM har ett bredare tillämpningsområde som på sikt omfattar kommunens samlade ärendehantering gentemot invånare och andra målgrupper.

Att börja med företagare och fastighetsägare är ett medvetet avgränsat första steg, i syfte att inte ta ett för stort grepp initialt. De strukturer, standarder och byggblock som tas fram inom initiativet kommer därmed även kunna användas inom andra verksamhetsområden och bidra till en bredare utveckling av kommunens digitala tjänster.

Exempel på ärenden inom detta första fokusområde är:

- Bygg och plan: Bygglov, rivningslov, förhandsbesked, detaljplan och planbesked
- Miljö och hälsoskydd: Miljötillsyn, anmälan om miljöfarlig verksamhet och hälsoskyddsärenden
- Livsmedel och hälsa: Registrering av livsmedelsverksamhet, tillsyn och upphörande

2026-04-13

KS/2026:114 - 1.5.3 -
Säkra och förbättra
verksamhetskvalitet

- Alkohol, tobak och folköl: Serveringstillstånd, tillfälliga tillstånd, tobakstillstånd och tillsyn
- Markupplåtelse och evenemang: Tillstånd att använda offentlig plats, torghandel och tillfälliga evenemang
- Skyltären: Tillstånd att sätta upp skyltar, banderoller och ljusreklam
- Företagsärenden och näringsliv: Nyetablering, företagslots och samordnat tillstånd

Bakgrunden till detta fokus är att en av de vanligaste frågorna från såväl företag som invånare handlar om möjligheten att följa status på pågående ärenden, något kommuner i dag hanterar var och en för sig, på ett kostsamt och ineffektivt sätt.

Inom ramen för GSIM levereras ett antal konkreta produkter och stöddokument till anslutna kommuner:

- En gemensam målarkitektur för "Mina ärenden", "Mina ombud" och kontaktvägar
- Tillgängliggörande av en miniminivå för vilken ärendeinformation som ska kunna delas och visas
- Färdiga fullmaktsmallar för Mina ombud
- Ett krav- och upphandlingspaket mot systemleverantörer
- En gemensam modell för ärendets tidslinje och status – kundhändelsekarta
- Vägledning för att hantera kontaktuppgifter på ett strukturerat sätt
- Kanalstrategi för ärendekommunikation
- Införandehandbok för breddinförande
- Stöd för att möta ökande krav från EU-lagstiftning och nationell styrning
- Guidad samverkan och gemensamt lärande
- Förslag på aviseringstjänst samt gemensam översättningslogik för ärendedata
- Standardiserade integrationer för ärendeinformation

Förvaltningens bedömning

Förvaltningen ser GSIM som ett viktigt förarbete för att kommunsverige ska få rätt förutsättningar att bygga en modern och välfungerande digital ärendehantering. Utan gemensamma standarder och arkitektur riskerar varje kommun att lösa dessa frågor på egen hand, vilket är kostsamt och sannolikt ger sämre resultat. Att ställa sig bakom den nationella satsningen är också en möjlighet att påverka utformningen av gemensamma standarder och krav, så att de bättre speglar kommunernas behov.

Anslutning till GSIM-initiativet medför en kostnad för Katrineholms kommun, beräknad per invånare. Kostnaden varierar beroende på hur stor andel av kommunerna som väljer att ansluta:

År	Pris/inv, 100 % anslutning	Pris/inv, 70 % anslutning
2026	0,2850 kr	0,3990 kr
2027	0,6930 kr	0,9700 kr
2028	0,1305 kr	0,1830 kr

Kommunledningsförvaltningen

Datum

2026-04-13

Vår beteckning

KS/2026:114 - 1.5.3 -
Säkra och förbättra
verksamhetskvalitet

Sammantaget beräknas kostnaden för Katrineholms kommun uppgå till cirka 38 000–53 000 kronor under perioden 2026–2028. Kostnaden föreslås finansieras inom befintlig budget för kommunledningsförvaltningen. Den totala nationella kostnaden beräknas uppgå till cirka 11 miljoner kronor. Att lösa motsvarande arbete på egen hand bedöms vara avsevärt dyrare.

Förvaltningen bedömer således att Katrineholms kommun bör ansluta sig till GSIM-initiativet, i linje med den nationella digitala omställningen. Anslutning innebär att kommunen delar på kostnaderna med övriga kommuner och tar del av gemensamt framtagna standarder och stöddokument.

Tomas Vasseur
Digitaliseringsarkitekt

Beslutet skickas till:

Kommunledningsförvaltningen – digitaliseringsavdelningen, ekonomiavdelningen

Grundläggande förutsättningar för ett samlat invånarmöte

Detta är ett erbjudande inom Handslaget för välfärdsutveckling genom digitalisering, en kommungemensam kraftsamling med syfte att öka digitaliseringstakten och uppnå visionen om världens mest innovativa och omtänksamma välfärd.



SKR

Samtliga kommundirektörer

Erbjudande om Grundläggande förutsättningar för ett samlat invånarmöte

Nytt erbjudande till samtliga kommuner inom Handslaget för välfärdsutveckling genom digitalisering. Sista svarsdag är 1 juni 2026.

Grundläggande förutsättningar för ett samlat invånarmöte (GSIM) är ett nytt erbjudande inom Handslaget för välfärdsutveckling genom digitalisering. Syftet är att, med utgångspunkt i invånares och företags behov av kommunal service, standardisera tillgänglighöjandet av ärendedata, och därmed möjliggöra en begriplig samlad ärendeåterkoppling, oavsett vilken digital ingång som används och oavsett vilka verksamhetssystem som kommunen använder.

Genom GSIM skapar förutsättningar för olika digitala ingångar och därmed också för det arbete som Digg (Myndigheten för digital förvaltning) nu bedriver, med inspiration från bland annat Danmark (borger.dk). Målet med Diggs arbetet är att på sikt skapa en nationell medborgaringång för invånarens alla ärenden med offentlig sektor.

För invånare och företag innebär GSIM att information som idag är utspridd, tekniskt inlåst eller svåröverskådlig, istället kan presenteras på ett enhetligt sätt. Detta ger en mer transparent, trygg och likvärdig upplevelse i hela landet, i linje med de digitala tjänster invånare är vana vid från andra sektorer. När data väl är tillgängliggjord skapas även förutsättningar för mer proaktiva digitala tjänster, exempelvis aviseringar eller vägledning, som utgår från individens eller företagets situation och ärendehistorik.

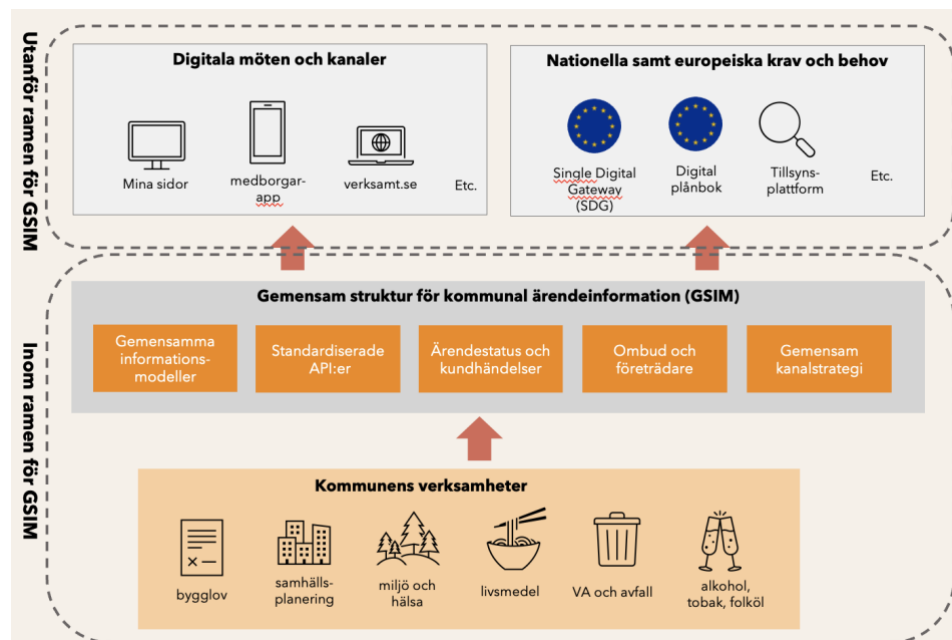
För kommunerna innebär GSIM att behoven av lokala, kostsamma speciallösningar minskar. Genom gemensamma standarder och kravställning förenklas arbetssätten och dubbelarbete minskar. Samtidigt stärks kvaliteten, rättssäkerheten och enhetligheten i ärendehantering, vilket frigör tid samtidigt som kommande nationella och europeiska krav inom området bemöts.

Ett deltagande i GSIM är ett strategiskt ställningstagande för att stärka kommunernas digitala grundförutsättningar, stå rustade för framtiden och möjliggöra bättre service till invånare och företag.

Vad genomförs inom ramen för GSIM?

I GSIM ligger ett stort fokus på att ta fram gemensamma informationsstrukturer och specifikationer av gränssnitt mot verksamhetssystem som gör det möjligt att tillgängliggöra data från dessa på ett enhetligt sätt. Detta förutsätter samordnad kravställning och samverkan med leverantörer av verksamhetssystem, vilket sker gemensamt inom initiativet. Arbetet innefattar även att omvandla ärendedata till gemensamma format, baserat på *Mina ärenden*, en digital tjänst inom Ena, Sveriges nationella digitala infrastruktur. Inom initiativet tas också gemensamma ombudsmallar fram, baserat på den digitala Ena-tjänsten *Mina ombud*, liksom en övergripande kommungemensam kanalstrategi, för hur och när invånare och företag bör kontaktas.

GSIM omfattar inte utveckling av de faktiska invånar- och företagargränssnitten, det vill säga framtagandet av en samlad ingång.



GSIM genomförs stegvis. Det första steget i initiativet, som täcks av detta erbjudande, fokuserar på rollerna företagare och fastighetsägare, där behovet är stort och där det finns goda förutsättningar att snabbt nå konkreta resultat. Arbetet breddas i efterföljande steg till fler invånarroller.

GSIMs leveranser beskrivs fördjupat i bilaga 1 Leveranser GSIM.

Hur leds arbetet?

Arbetet leds av SKR, Inera och Adda, i samverkan med deltagande kommuner. Kommuner kan välja att bidra aktivt som färdledande plogkommuner eller piloter. Även Digg, Skatteverket och Bolagsverket medverkar utifrån sitt ansvar för nationella digitala tjänster inom Ena, tillsammans med utvalda sektorsmyndigheter med relevant sakkompetens. Nationella myndigheter har en viktig roll för att säkerställa att GSIM utvecklas i takt med andra nationella och europeiska initiativ som successivt ställer ökade krav på kommunernas förmågor inom informationshantering och interoperabilitet.

Vad innebär det att delta?

Kommuner kan delta på olika sätt;

- genom aktiv medverkan i utvecklingsarbetet i rollen som plogkommun
- genom att utvärdera initiativets leveranser i rollen som pilotkommun
- genom att medfinansiera initiativet och tillämpa resultaten längre fram i tiden när det passar.

Om en kommun redan har påbörjat ett arbete med gränssnitt för samlad ärendeåterkoppling ("Mina sidor") eller med grundläggande förutsättningar för detta finns ingen konflikt med detta erbjudande. Däremot bör kommunen vara följsam gentemot GSIM och utforma arbetet så att kommunens befintliga/planerade lösningar kan samspela med, och nyttja, GSIM:s leveranser, för att full ut kunna hämta hem effekten av initiativet.

Tidplan

GSIM planeras att påbörjas i september 2026 och fortgå i 18 månader. Sista datum för att anmäla deltagande är 1 juni 2026.

Finansiering

Den totala kostnaden för genomförandet av initiativet bedöms vara 11 mnkr. Denna kostnad täcker tid för de centrala resurser som deltar i utvecklingsarbetet.

Kostnaden delas mellan deltagande kommuner baserat på invånarantal enligt gängse modell, det vill säga en modell med viss volymkompensation. Inga kostnader kommer att debiteras för framtida

förvaltning av framtagna leveranser. Vid anslutning i senare skede betalar kommunen sin andel av utvecklingskostnaden retroaktivt.

Tabellen nedan visar kostnaderna för utveckling beroende på hur många kommuner som väljer att stödja initiativet.

År	Pris / inv 100 % anslutning	Pris / inv 70 % anslutning
2026	0,2850 kr	0,3990 kr
2027	0,6930 kr	0,9700 kr
2028	0,1305 kr	0,1830 kr

Pris per invånare vid 100 procent anslutningsgrad är framräknat genom att dividera intäktsbehovet med antal invånare. Priset som visas är för kommuner utan volymkompensation. Snittpris per invånare vid anslutning lägre än 100 procent kommer bero på vilka av kommunerna som ansluter sig (om de får volymkompensation eller inte) och kan därför inte redovisas exakt innan detta är känt. Här redovisas därför ett estimerat riktpreis som kan komma att justeras något.

Kommunmedverkan motsvarande ett totalt invånarantal om minst 70 procent av Sveriges befolkning är ett minimikrav för att initiativet ska genomföras.

Kommuner som engagerar sig som plog- eller pilotkommun står för sina egna resurser och kostnader. Plogkommuner behöver räkna med att allokera resurser motsvarande 25 procent av en heltid under initiativets gång. Resursbehovet för pilotkommuner är betydligt lägre än för plogkommuner, inga fasta resurser behöver allokeras.

Ambitionen är att leverantörernas utveckling betalas gemensamt av kommunkunderna *en* gång varefter API:er och informationsstrukturer som möter kraven från initiativet ska tillgängliggöras som en standardiserad produkt för samtliga kommunkunder att nyttja. Plogkommunerna, med koordineringsstöd av SKR och Adda, har en färdledande roll i att initiera och samordna kommunernas finansiering av leverantörernas utvecklingskostnad. Finansieringen möjliggörs alltså i första hand genom samverkan mellan flera kommuner som använder samma verksamhetssystem.

Observera att kostnader för leverantörernas utveckling tillkommer utöver kostnaden för deltagande i initiativet (se tabell ovan).

Information och anmälan

Fördjupad information om GSIM, samt svarsformulär finns på skr.se

Kontakta gärna SKR för få en bättre förståelse av erbjudandet eller för att boka in ett möte där vi beskriver initiativet djupare.

08-452 70 00
handslaget@skr.se

SKR

Samtliga kommundirektörer

Bilaga 1

Leveranser i GSIM – Vad får en kommun?

GSIM medför leveranser som ger kommuner:

1. En gemensam målarkitektur för “Mina ärenden”, “Mina ombud” och kontaktvägar
2. Tillgängliggörande av en “miniminivå” för vilken ärendeinformation som ska kunna delas och visas
3. Färdiga fullmaktsmallar för Mina ombud
4. Ett krav- och upphandlingspaket mot systemleverantörer
5. En gemensam modell för ärendets “tidslinje” och status - kundhändelsekarta
6. Vägledning för att hantera kontaktuppgifter på ett strukturerat sätt
7. Kanalstrategi för ärendekommunikation som chefer kan förstå och styra
8. Införandehandbok för breddinförande
9. Hjälp att möta ökande krav från EU och nationell styrning
10. Guidad samverkan och gemensamt lärande
11. Förslag på aviseringstjänst
12. Gemensam översättningslogik för ärendedata
13. Standardiserade integrationer för ärendeinformation

Fördjupning

1. En gemensam målarkitektur för “Mina ärenden”, “Mina ombud” och kontaktvägar

Kommunen får: en tydlig målarkitektur på översiktsnivå som visar hur kommunen kan erbjuda invånare/företag en samlad upplevelse över tid.

Nytta: enklare att prioritera, budgetera och fatta beslut som håller över mandatperioder och leverantörsbyten

2. En “miniminivå” för vilken ärendeinformation som ska kunna delas och visas

Kommunen får: en kommungemensam nettolista per ärendetyp (vilka informationsmängder som behöver kunna kommuniceras).

Nytta: ni vet exakt *vad som ska finnas på plats* för att invånaren ska kunna följa sitt ärende, oavsett kanal.

3. Färdiga fullmaktsmallar för Mina ombud

Kommunen får: standardiserade fullmaktsmallar för ombud (så att en individ kan företrädas på ett likartat sätt i olika kommuner)

Nytta: minskar lokal juridik- och processdesign, ger tryggare hantering av ombud och färre specialfall.

4. Ett krav- och upphandlingspaket mot systemleverantörer

Kommunen får: färdiga kravtexter med definierade krav och specifikationer för hur verksamhetssystem ska kunna lämna ut ärendeinformation.

Nytta: ni står starkare i leverantörsdialogen, slipper uppfinna krav själva, och kan samordna trycket med andra kommuner.

5. En gemensam modell för ärendets “tidslinje” och status (så invånaren fattar)

Kommunen får: kundhändelsekartor per ärendetyp och en gemensam logik för översättning från lokala statusar till invånarförståeliga steg.

Nytta: ”Pågår” betyder samma sak i gränssnittet även om systemen bakom varierar. Det blir mindre förvirring, färre samtal, bättre tillit.

6. Vägledning för att hantera kontaktuppgifter på ett strukturerat sätt

Kommunen får: rekommenderat arbetssätt för kontaktuppgifter kopplat till kommunikation om ärenden (stegvis, från kommunens egna kontaktvägar och framåt).

Nytta: lättare att få ordning på “vem kontaktar vi och hur”, och att göra kommunikationen konsekvent.

7. Kanalstrategi för ärendekommunikation som chefer kan förstå och styra

Kommunen får: en övergripande kanalstrategi med exempel och flöden (vad som passar i Mina sidor, sms, mejl, brev, telefonsamtal osv).

Nytta: ni slipper ad hoc-beslut per verksamhet, får en röd tråd och kan minska dubbla processer.

8. Införandehandbok för breddinförande

Kommunen får: vägledning som iterativt byggs på per ärendetyp: rekommenderad ordning, beroenden, fallgropar, “gör så här”.

Nytta: kortare startsträcka, lägre risk, bättre tempo från pilot till bredd.

9. Hjälp att möta ökande krav från EU och nationell styrning

Kommunen får: en gemensam grund som helt eller delvis möter krav som kommer via EU och nationell styrning, exempelvis:

- Single Digital Gateway (SDG): krav på sammanhängande digitala vägar och information/tjänster över gränser.
- NIS2: ökat fokus på robusthet, styrning och förmåga att hantera incidenter i digitala beroenden.
- EHDS: krav på standardisering, interoperabilitet och ordning för datautbyte inom hälsoområdet (för de kommunala delar som berörs).

Nytta: GSIM ger en gemensam grund som stödjer kommunens införande och stärker kommunens förmåga att möta kommande EU- och nationella krav (helt eller delvis).

10. Guidad samverkan och gemensamt lärande

Kommunen får: ett organiserat samverkansupplägg med guidning och ledning (forum, arbetsformer och stödmaterial) där kommuner tillsammans utvecklar, testar och förbättrar GSIM och införandet, och där erfarenheter samlas och återförs löpande.

Nytta: snabbare lärande och tryggare beslut genom att dela erfarenheter och lösningar, minskad risk och mindre dubbelarbete, samt bättre tempo från idé till fungerande införande i vardagen.

11. Förslag på aviseringstjänst (hur kommunen kan informera invånaren i rätt läge)

Kommunen får: en gemensam kravbild och funktionsbeskrivning för aviseringar kopplat till ärenden.

Nytta: enklare att få till “rätt info i rätt tid”, och att undvika att varje kommun bygger sin egen avisering på olika sätt.

12. Gemensam översättningslogik för ärendedata (transformationslager)

Kommunen får: en gemensam logik och återanvändbar kod/mallar för att omformatera och "översätta" ärendedata från kommunens verksamhetssystem till den nationella strukturen, så att informationen blir konsekvent och kan användas likadant i olika tjänster och kanaler.

Nytta: snabbare och billigare anslutning per ärendetyp, mindre specialbyggda integrationer och färre feltolkningar. Kommunen kan behålla sina befintliga system men ändå dela och visa ärenden på ett enhetligt sätt, vilket ökar återanvändning och minskar leverantörsinlåsning.

13. Standardiserade integrationer för ärendeinformation (API-specar + marknadspåverkan)

Kommunen får: Gemensamma API-specifikationer för ärendeinformation och ett samordnat arbete för att få leverantörer att bygga och tillhandahålla dessa API:er som standard i sina verksamhetssystem. Kommunen får också vägledning/kravstöd för att kunna ställa samma krav i upphandling och förvaltning.

Nytta: Enklare interoperabilitet och snabbare anslutning utan speciallösningar. Kommunerna kan agera som ett kollektiv och betala utveckling en gång istället för att samma API byggs (och faktureras) om och om igen kommun för kommun. Det ger lägre kostnader, mindre leverantörsinlåsning och mer förutsägbar leverans.

Ny deltagare i näringslivsrådet

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutat att utse Daniel Serrander, Blomberg och Stensson, att ingå i Näringslivsrådet under resterande del av 2026, i stället för Stefan Edlund.

Sammanfattning av ärendet

Stefan Edlund som har representerat Blomberg och Stensson har lämnat sin tjänst på företaget. Förslag har inkommit om att Daniel Serrander, Blomberg och Stensson, i stället ska utses som ny deltagare i näringslivsrådet.

Marie Sandström Koski

Beslutet skickas till:

Daniel Serrander

Stefan Edlund

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Kommunledningsförvaltningen – Stöd och samordning

Akten

Yttrande över förslag till ny energiplan för Nyköpings kommun

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen ställer sig bakom samhällsbyggnadsförvaltningens förslag till yttrande och överlämnar det till Nyköpings kommun som kommunens yttrande.

Sammanfattning av ärendet

Nyköpings kommun har skickat förslag till ny energiplan för Nyköpings kommun på remiss till Katrineholms kommun och önskar synpunkter senast 20 maj innan energiplanen antas av Nyköpings kommunfullmäktige.

Samhällsbyggnadsförvaltningen har berett ärendet och lämnar följande förslag som kommunens yttrande:

Förslag till yttrande

Katrineholms kommun har givits möjlighet att yttra sig över Nyköpings kommuns förslag till ny energiplan innehållande tre fokusområden: effektiv energianvändning, robust energiförsörjning och beredskap samt energiomställning och hållbar mobilitet.

Planen ger generella beskrivningar av hur Nyköpings kommun ska bidra till de tre fokusområdena samt beskriver behovet av förflyttningar inom respektive område. Då handlingsplanen inte finns med i remissutgåvan och då energiplanens inriktningar inte är kvantifierade är det svårt att bedöma hur Nyköpings kommande arbete kommer att bidra till behovet av förflyttning inom energisystemet.

Katrineholms kommun ser dock positivt på att Nyköpings kommun planerar för att möta energisystemets utmaningar tillsammans med sina intressenter, men föreslår att Nyköping konkretiserar sina mål och ambitionsnivå för att tydliggöra hur kommunen planerar att bidra till att globala, nationella samt regionala mål inom energiområdet nås.

Ärendets handlingar

- Energiplan för Nyköpings kommun 2026–2036 remissversion ([Förslag till energiplan för Nyköpings kommun – nykoping.se](#))
- Nulägesanalys Energiplan för Nyköpings kommun remissversion ([Förslag till energiplan för Nyköpings kommun – nykoping.se](#))

- Strategisk miljöbedömning för energiplan för Nyköpings kommun 2026 - 2036 remissversion ([Förslag till energiplan för Nyköpings kommun – nykoping.se](https://www.nykoping.se/nykoping.se))

Ärendebeskrivning

Enligt lagen om kommunal energiplanering (SFS 1977:439) ska varje kommun ha en aktuell plan för tillförsel, distribution och användning av energi inom den geografiska kommunen. Energiplanen ska också bidra till att globala, nationella samt regionala mål inom energiområdet nås.

Nyköpings kommun har, inför antagandet av ny energiplan, skickat sitt förslag på remiss till bland annat Katrineholms kommun. Samhällsbyggnadsförvaltningen har berett ärendet.

Förslaget består av tre samverkande dokument – energiplan, nulägesanalys samt handlingsplan. I remissförslaget ingår energiplan samt nulägesanalys, dock inte handlingsplan.

Energiplanen har identifierat tre fokusområden: effektiv energianvändning, robust energiförsörjning och beredskap samt energiomställning och hållbar mobilitet.

Nyköpings kommuns främsta utmaningar inom energiområdet, enligt nulägesanalysen, utgörs av energianvändning för transporter samt att kommunen är beroende av regional och nationell energiförsörjning då den lokala elproduktionen är låg (28%).

Planen ger generella beskrivningar av hur Nyköpings kommun ska bidra till de tre fokusområdena samt beskriver behovet av förflyttningar väl. Då handlingsplanen saknas i remissutgåvan samt då energiplanens inriktningar inte är kvantifierade är det svårt att bedöma hur kommunens arbete kommer bidra till behovet av förflyttning inom energisystemet.

Samhällsbyggnadsförvaltningen ser positivt på att Nyköpings kommun planerar att möta energisystemets utmaningar tillsammans med sina intressenter men föreslår att kommunen konkretiserar sina mål och ambitionsnivå för att tydliggöra hur man planerar att bidra till att globala, nationella samt regionala mål inom energiområdet nås.

Pia Lindahl
Klimatstrateg

Beslutet skickas till:

Nyköpings kommun

Akten

Datum
2026-04-20

Vår beteckning
KS/2026:96 - 3.10.1 -
Bidrag och sponsring till
organisationer och
utövare

Mottagare:
Kommunstyrelsen

Ordförandeförslag - ansökan om bidrag till Katrineholms vardagsrum - Pingstkyrkan

Ordförandens förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att avslå ansökan om bidrag till projektet Katrineholms vardagsrum från Filadelfiaförsamlingen i Katrineholm.

Johan Söderberg (S)
Kommunstyrelsens ordförande

Ansökan om bidrag till Katrineholms vardagsrum - Pingstkyrkan

Förvaltningens förslag till beslut

Förvaltningen lämnar inget förslag till beslut.

Sammanfattning av ärendet

Filadelfiaförsamlingen i Katrineholm har inkommit med en ansökan om bidrag från kommunstyrelsen för projektet Katrineholms vardagsrum. Projektets målsättning är enligt ansökan att skapa en dagöppen mötesplats för personer som har sårbara boendesituationer, är socialt utsatta, lider av ensamhet, psykisk ohälsa eller missbruk. Platsen ska erbjuda grundläggande behov som tvätt, dusch och mat, samtidigt som den ska skapa möjligheter till att samtala och umgås.

Församlingen ansöker om bidrag för att finansiera en heltidstjänst, alternativt två halvtidstjänster som leder och driver projektet tillsammans med ideella krafter. Kostnaderna beräknas uppgå till 500 000 – 600 000 kronor per år, med ett tillägg på 100 000 kronor första året, alternativt under pilotprojektiden.

Kommunledningsförvaltningen har inhämtat synpunkter från social- och omsorgsförvaltningen som har återkommit med ett svar. Social- och omsorgsförvaltningen rekommenderar avslag på ansökan. De anser att de berörda målgrupperna redan omfattas av kommunens befintliga stödinsatser och förvaltningen ser inget ytterligare behov inom det kommunala stödsystemet. Förvaltningen bedömer även att ansökan inte uppfyller kriterierna gällande riktlinjer för föreningsbidrag inom socialnämnden respektive vård- och omsorgsnämndens verksamhetsområden.

Kommunledningsförvaltningen bedömer därmed baserat på de synpunkter som inkommit från social- och omsorgsförvaltningen att ansökan inte uppfyller ett behov som inte kan tillgodoses på annat sätt inom kommunen

Kommunledningsförvaltningen har därutöver kommunicerat med församlingen om möjligheter att söka andra former av stöd.

Ärendets handlingar

- Ordförandes förslag till beslut 2026-04-20
- Ansökan om bidrag till Katrineholms vardagsrum – Pingstkyrkan

2026-04-20

KS/2026:96 - 3.10.1 -
Bidrag och sponsring
till organisationer och
utövare

- Bilaga – ansökan om bidrag till Katrineholms vardagsrum – Pingstkyrkan
- Synpunkter från SOF – Ansökan om bidrag till Pingstkyrkan

Julia Holmlund
Utredare

Beslutet skickas till:

Filadelfiaförsamlingen i Katrineholm

Akten

Ansökan om bidrag från kommunstyrelsen

✓ 1. Ansökan

Kontaktuppgifter**Organisationens namn**

Filadelfiaförsamlingen Katrineholm

Organisationsnummer

818500-0372

Adress

Linnévägen 24

Postnummer och ort

64132 Katrineholm

Kontaktperson**För- & Efternamn****E-postadress****Telefon****Notifieringar**

E-post

En beskrivning av vad ni söker medel för

Var vänlig se bifogad projektplan.

Hur mycket söker ni?

Se projektplan

Bankgiro, plusgiro eller kontonummer

625-0658

Söker ni medel från andra för samma syfte?

Sparbanksstiftelsen Sörmland och eventuellt fler.

Här kan du ladda upp eventuella bilagor (valfritt)**Projektplan Katrineholms vardagsrum.pdf (60 KB)**

Samtliga filer ovan finns bifogade i detta dokument, se bifogade filer.

PROJEKTPLAN Katrineholms vardagsrum

Målsättningen är att skapa en dagöppen mötesplats för personer som har sårbara boendesituationer, är socialt utsatta, lider av ensamhet, lider av psykisk ohälsa eller missbruk o. dyl. Platsen ska ge möjlighet att erbjuda tvättning av kläder, ta en dusch och äta en enkel måltid. Men det bör också finnas möjlighet till att samtala, umgås, få stöttning och syssla med en hobby eller att hjälpa till med något praktiskt. På det sättet kan vi försöka att i någon mening återskapa värdighet, självförtroende och självkänsla.

Inom Pingstkyrkan finns villiga volontärer och projektledare. Genom Pingstkyrkans Secondhandbutik och kyrkans övriga ekonomi bör finnas utrymme att stå för en lokalhyra. Förslagsvis på en källarlokal på Fredsgatan 33, som finns tillgänglig.

Vi har haft ett möte med kommundirektör Sari Eriksson, kommunstyrelsens ordförande Johan Söderberg och socialnämndens ordförande Martin Edgélius samt ett möte med Hyreshusets VD Fredrik Ydevall. Samtliga var positiva till initiativet och vi uppfattar att samarbeten är möjliga men de har inte kunnat lova ekonomiska resurser i dagsläget.

Vi är öppna för att inleda verksamheten som ett pilotprojekt under en period om exempelvis sex månader med ambition att fortsätta på lång sikt. Det skulle dock ge möjlighet till att pröva verksamhetsformen, kartlägga behov och utvärdera arbetssätt. Även samverkansformer och finansiering kan under den tiden bearbetas utifrån uppföljning av verksamheten. Vi förstår att vi kan behöva stöd från flera olika håll och även ställa upp med volontärer istället för anställda en tid för att få till en uppstart av verksamheten.

Långsiktigt sett tror vi att det behövs en heltidstjänst alternativt två halvtidstjänster som leder och driver detta tillsammans med volontära krafter. Kostnaden för de tjänsterna borde ligga på ungefär 500-600 Tkr/år.

En ekonomisk insats för att anpassa tilltänkta lokalen är också viktig. Vi räknar med ungefär 100 000 kr till anpassningen.

Det ekonomiska behovet för anställningar är alltså ungefär 500 000 – 600 000 kr/år. Med ett tillägg på 100 000 kr första året alternativt under pilotprojektiden.

Vår ambition är att skapa en hållbar struktur där flera parter bidrar utifrån sina respektive förutsättningar. Det finns både ett behov av och en önskan om att få göra detta tillsammans med andra aktörer i Katrineholm för att tillsammans göra staden till en ännu bättre kommun att bo och leva i. Volontärer som inte är kopplade till kyrkan är också självklart välkomna.

Vi ser att de steg som behöver tas framåt är att hitta samarbetspartners som kan hjälpa till med finansieringen. Sedan att hyra lokal och anpassa den efter verksamheten för att sedan kunna öppna porten för dem med behov och marknadsföra verksamheten lokalt.

För Pingstkyrkan

Lukas Gniste
Pastor

Annika Gårdestig
Volontär

Ann-Christine Persson
Volontär

Underlag till Kommunledningsförvaltningen

Ärende: KS 2026/96 – Ansökan om bidrag till ”Katrineholms vardagsrum”

Social- och omsorgsförvaltningen har tagit del av Pingstkyrkans ansökan om ekonomiskt stöd för etablering av en dagöppen mötesplats för personer i social utsatthet, ensamhet, psykisk ohälsa eller missbruk.

De berörda målgrupperna omfattas redan av kommunens befintliga stödinsatser, vilka inkluderar öppna verksamheter, stöd enligt socialtjänstlagen, uppsökande arbete samt missbruks- och beroendevård. Inom förvaltningen bedrivs exempelvis verksamheten Femman, en daglig verksamhet som riktar sig till personer med socialpsykiatrisk bakgrund och samsjuklighet. Dessutom har förvaltningen fältpersonal som utför uppsökande verksamhet. Vidare har förvaltningen beviljat föreningsbidrag till Kamratföreningen Oliven IOGT-NTO, vilken kompletterar det kommunala stödet genom att erbjuda kamratstöd.

Förvaltningen bedömer därmed att verksamheten inte fyller ett ouppfyllt behov inom det kommunala stödsystemet.

Det saknas även underlag som visar att den föreslagna verksamheten skulle fylla ett gap i det befintliga stödsystemet eller att behovet inte kan mötas genom de insatser som redan finns tillgängliga. Förvaltningen gör därför bedömningen att projektet inte är nödvändigt att finansiera med kommunala medel.

Ansökan uppfyller inte kriterierna i gällande riktlinjer för föreningsbidrag inom socialnämndens respektive vård- och omsorgsnämndens ansvarsområden. Bidragsformen avser att komplettera nämndernas verksamhet och riktar sig till tydligt definierade målgrupper, vilket ansökan inte motsvarar. Den ansökta verksamheten innefattar även personal- och lokalkostnader som inte rymms inom kommunens bidragsformer enligt de nya kommunövergripande riktlinjerna för föreningsbidrag.

Utifrån ovanstående rekommenderar social- och omsorgsförvaltningen att avslå ansökan.

Ordförandeförslag- Bidrag till Nationaldraget 2026

Ordförandens förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att bevilja ett bidrag på 55 000 kronor till Plus Katrineholms för anordnandet av Nationaldraget 2026.
2. Finansiering sker via kommunstyrelsens medel till förfogande.
3. Senast tre månader efter genomfört evenemang ska Plus Katrineholm inkomma med en ekonomisk och verksamhetsmässig redovisning till kommunledningsförvaltningen som beskriver på vilket sätt medlen har använts.

Johan Söderberg (S)

Kommunstyrelsens ordförande

Ansökan om bidrag till Nationaldraget 2026

Förvaltningens förslag till beslut

Förvaltningen lämnar inget förslag till beslut

Sammanfattning av ärendet

Plus Katrineholm har inkommit med en ansökan om bidrag på 90 000 kronor för anordnandet av nationaldraget 2026. Nationaldraget är ett återkommande evenemang för firandet av nationaldagen i stadsparken. Firandet innehåller tal, ceremoni, underhållning och musik. Därtill fylls stadsparken med kommunens föreningsliv för aktiviteter och annan kultur. Evenemanget avser bidra till den lokala attraktionskraften och är öppet för alla.

Kulturnämnden kommer att bidra med 35 000 kronor. Det som ansöks från kommunstyrelsen är därmed 55 000 kronor. Bidraget avser finansiera grundläggande innehåll samt teknik. Föreningen har beviljats bidrag tidigare för detta evenemang, år 2024 beviljades Plus Katrineholm 35 000 kronor. Näringslivs- och destinationsbolaget har inkommit med redovisning av tidigare genomfört evenemang i enlighet med beslutet.

Ärendets handlingar

- Ordförandes förslag till beslut, 2026-04-17
- Ansökan om bidrag till Nationaldraget 2026
- Bilaga – Ansökan om bidrag till Nationaldraget 2026

Julia Holmlund
Utredare

Beslutet skickas till:

Plus Katrineholm

Service- och kulturförvaltningen - föreningsservice

Kommunledningsförvaltningen – ekonomi

Akten

Ansökan om bidrag från kommunstyrelsen

✓ 1. Ansökan

Kontaktuppgifter**Organisationens namn**
+Katrineholm**Organisationsnummer**
556742-9310**Adress**

Stationsplan 1

Postnummer och ort

641 45 Katrineholm

Kontaktperson**För- & Efternamn**

Jakob Jansson

E-postadress

jakob.jansson@pluskatrineholm.se

Telefon

0727277855

Notifieringar

E-post

En beskrivning av vad ni söker medel för

Näringslivs- och destinationsbolaget efterfrågar en total budget om 330.000 sek för tre evenemang. Evenemangen inkluderar Nationaldraget, Lustparken samt Liv & Lust i Parken. Mer information om bakgrund, budget och syfte finns i bifogat dokument.

Hur mycket söker ni?

330.000

Bankgiro, plusgiro eller kontonummer

265-6338

Söker ni medel från andra för samma syfte?

Nej

Här kan du ladda upp eventuella bilagor (valfritt) **Evenemang_Katrineholm_2026.pdf** (53 KB)

Samtliga filer ovan finns bifogade i detta dokument, se bifogade filer.



NATIONALDRAGET LIV & LUST I PARKEN LUSTPARKEN

+KATRINEHOLM
556742-9310

BAKGRUND

+Katrineholm har i samarbete med och på uppdrag av Katrineholms kommun under flera år arbetat med att skapa meningsfulla aktiviteter för kommunens invånare och besökare. Evenemang som bidrar till den lokala attraktionskraften, är öppet för alla samt bidrar meningsfull fritid för de som närvarar. Nu föreslår näringslivs- och destinationsbolaget att *Nationaldraget*, *Liv & Lust i Parken* samt *Lustparken* återigen arrangeras i Katrineholm.

KONCEPT & PROJEKTBESKRIVNING

Inom ramen för detta projekt genomför näringslivs- och destinationsbolaget tre större evenemang under sommaren. Dels ett nationaldagsfirande, dels två stora musikkvällar. Evenemangen attraherar oftast mellan 1.000-6.000 personer beroende på innehåll, väderlek och hur mycket upplevelser som erbjuds samtidigt eller i nära anslutning till evenemangen.

Nationaldraget är ett traditionsenligt nationaldagsfirande med tal, ceremoni, underhållning och musik. Därtill fylls stadsparken med kommunens föreningsliv för prova-på-aktiviteter och mer mat, musik och annan kultur. Under de senaste åren har man även inkluderat ceremonin för nya medborgare som kommuner uppdrag att anordna.

Liv & Lust i Parken och *Lustparken* är två kvällar som fokuserar på musik och underhållning. Innehållet består av en nationell erkänd artist som varvas med lokala musikaliska stoltheter. Konserterna får lite olika fokus i målgrupp utifrån beslutande riktlinjer och strategier, så som platsstrategin. De planeras när det är mindre andra event och för att verka säsongsförlängande.

Näringslivet inviteras att på olika sätt stötta eller förgylla dessa tillfällen. Det kan handla om att arrangera aktiviteter, kringevenemang, rabatter eller erbjuda mat och dryck. Flera lokala företag stöttar även evenemangen med resurser, både finansiellt samt med produkter och tjänster.

BUDGET, BIDRAG & EKONOMI

Näringslivs- och destinationsbolaget efterfrågar en total budget om 330.000 sek.

Summan budgeteras enligt 90.000 till Nationaldraget samt 120.000 för Lustparken och 12.000 för Liv & Lust i Parken. Bolaget engagerar därtill sponsorer och partners vilka förväntas bidra med ytterligare 100-120.000 sek. Viktigt att nämna att det lokala föreningslivet bidrar med ideella krafter samt är med och arrangerar olika aktiviteter, främst under Nationaldraget.

För respektive evenemang allokeras cirka 30-50.000 sek för ljud, ljus och teknik. För artister och underhållning allokeras cirka 80-120.000 sek till de två musikkvällarna. Förenklat kan man säga att det kommunala bidraget dvs finansierar grundläggande innehåller samt teknik. Därutöver tillkommer kostnader för tillstånd, transporter, bevakning, projektledning, eventpersonal, material, hotell, resor, stim, tryck, marknadsföringskostnader med mera.

Vänliga Hälsningar,
Jakob Jansson
VD +Katrineholm

jakob.jansson@pluskatrineholm.se

Datum

2026-04-17

Vår beteckning

KS/2026:149 - 3.10.1 -
Bidrag och sponsring till
organisationer och
utövare

Mottagare:

Kommunstyrelsen

Ordförandeförslag- bidrag till Camp Backa sommaren 2026

Ordförandens förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att bevilja att bidrag på 240 000 kronor till DFK Katrineholm för anordnandet av Camp Backa sommaren 2026.
2. Finansiering sker ur kommunstyrelsens medel till förfogande.
3. Senast tre månader efter genomfört evenemang ska DFK Katrineholm inkomma med en ekonomisk och verksamhetsmässig redovisning till kommunledningsförvaltningen som beskriver på vilket sätt medlen har använts.

Johan Söderberg (S)

Kommunstyrelsens ordförande

Ansökan om bidrag till Camp Backa sommaren 2026

Förvaltningens förslag till beslut

Förvaltningen lämnar inget förslag till beslut.

Sammanfattning av ärendet

DFK Katrineholm har inkommit med en ansökan om bidrag på 240 000 kronor till projektet Camp Backa sommaren 2026 som är ett samverkansprojekt mellan föreningar, näringsliv och kommunala förvaltningar i Katrineholm. Projektet bedrivs fredags- och lördagskvällar mellan klockan 19–23 på Backavallen under perioden maj - augusti och riktar sig till ungdomar i åldern 13–20 år. Syftet är att erbjuda positiva aktiviteter i en trygg miljö med vuxna ledare. Målet är att ungdomar väljer positiva aktiviteter på fritiden samt att minska skadegörelse och annan olovlig aktivitet på Backavallen med omnejd.

Föreningen har beviljats bidrag tidigare år för detta projekt, år 2025 beviljades föreningen 250 000 kronor. Föreningen har inkommit med redovisning från föregående år i enlighet med beslutet.

Ärendets handlingar

- Ordförandes förslag till beslut, 2026-04-17
- Ansökan om bidrag till Camp Backa sommaren 2026
- Bilaga till ansökan om bidrag till Camp Backa sommaren 2026

Julia Holmlund
Utredare

Beslutet skickas till:

DFK Katrineholm

Kommunledningsförvaltningen – ekonomi

Service och kulturförvaltningen – föreningsservice

Akten

Ansökan om bidrag från kommunstyrelsen

✓ 1. Grunduppgifter

Grunduppgifter
Organisationens namn
DFK Katrineholm**Organisationsnummer**
818501-1510**Kontaktperson****För- & Efternamn****E-postadress****Telefon****Notifieringar**
E-post

✓ 2. Verksamhet

Beskriv kort vad ni ansöker om medel för

Projekt Camp Backa bedrivs under helgkvällar under sommarmånaderna och riktar sig till ungdomar i åldern 13-20 år. Syftet är att erbjuda positiva aktiviteter i en trygg miljö med trygga vuxna ledare. Målet är att ungdomar väljer positiva aktiviteter på fritiden, att minska skadegörelse och annan olovlig aktivitet på Backavallen med omnejd.

Kommer Katrineholms kommun att synliggöras?

Ja i all information går ut kring Camp backa, i sociala medier och i Camp Backas logga.

Period för genomförande**Datum från**
2026-05-15**Datum till**
2026-08-29**Plats(er)**

Backavallen är den primära platsen för Camp Backa. Förhoppningen är även att erbjuda Camp Backa pop-up vid andra platser i Katrineholm vid specifika tillfällen. Tex på norr och i nyhemsområdet

Antal aktiviteter/tillfällen

32

Uppskattat antal deltagare

1000

Målgrupp

Ungdomar i åldern ca 13-20 år

3. Förväntade resultat

Förväntade resultat och effekter
Här beskriver du kortfattat vilka resultat och effekter som förväntas av aktiviteten.

Att ungdomar väljer positiva aktiviteter på sin fritid. Att ungdomar integreras med varandra och skapar nya positiva relationer, både med varandra och med trygga vuxna i projektet. Projektets förhoppning är att ungdomar hittar intresse i att bli aktiva inom någon av de samverkande föreningarna på sin fritid. En förväntad effekt är att skadegörelse och annan olovlig verksamhet fortsatt håller sig låg/obefintlig på Backavallen med omnejd. Även att Backavallen upplevs som en trygg plats för kommunens invånare att passera under sommarkvällarna.

Hur mycket söker ni?
240 000

Ange bankgiro, plusgiro eller kontonummer
5752-8937

Budget
Här anger du en enkel budget för projektet som visar hur medlen kommer att användas. Observera att stödet inte är avsett att täcka ordinarie verksamhetskostnader.

Kostnadspost	Belopp (kr)
Skattepliktigt ledararvode sommar	160000
Skattepliktigt ledararvode höst- och jullov	20000
Skattepliktigt ledararvode ansvarig sommar	32000
Skattepliktigt ledararvode ansvarig lov	4000
Skattepliktigt ledararvode aktivitetssamordnare	18000
Plan- och lokalhyror	9000
Städkostnader	13000
Materialinköp t-shirt ledare	5000
Administration och bokföring	25000
Förtäring ledare	15000
Planeringsmöte	500
Ledaravslutning	4000
Summering	305500

Annan finansiering
Planerar du att söka eller har du beviljats andra medel för att genomföra aktiviteten från kommunen eller andra finansiärer? Skriv i så fall varifrån och hur mycket pengar du planerar att söka/har sökt/beviljats.

Sökt bidrag från Sörmlands sparbanks ägarstiftelse: 46 000 kr
Balanserat överskott från år 2025: 17 749 kr
Inkomst kioskförsäljning: 2000 kr

Här kan du ladda upp eventuella bilagor (valfritt)
 **2026-03-08 Projektansökan CB 2026 (1).pdf** (159 KB)
Samtliga filer ovan finns bifogade i detta dokument, se bifogade filer.

Jag är medveten om att senast en månad efter genomförd aktivitet ska en uppföljning via e-tjänst göras innehållande både verksamhetsredovisning och budgetredovisning.



Projektbeskrivning – Camp Backa 2026

Ett samverkansprojekt mellan föreningar, näringsliv och kommunala förvaltningar i Katrineholm

Tillbakablick Camp Backa 2025

Under sommaren 2025 kunde ungdomar fortsatt erbjudas aktiviteter under trygga former tack vare projekt Camp Backa. Ungdomarna uppskattade det mycket och återkopplade att det var bra att vi återkom även 2025 så att de hade något att göra under helgkvällarna.

Camp Backa visade sig bli ett fortsatt mycket lyckat projekt! Skadegörelse, otrygghet och annan olovlig verksamhet var obefintlig på Backavallen under sommaren 2024 och visade på likvärdigt utfall under 2025. Tack vare att Camp Backa hade en hög bemanning av aktivitetsledare och trygghetsledare på plats gavs en god överblick över området. Ledarna under Camp Backa uppvisade tryggt och moget ledarskap samt skapade fina relationer till ungdomarna under sommaren.

Projektidé 2026

DFK Katrineholm är fortsatt villiga att ansvara för att samordna och ta huvudansvaret för projektet Camp Backa, vars syfte är att ge ungdomar i ålder 13 – 20 år en meningsfull sysselsättning under fredags- och lördagskvällar kl. 19-23. Projektet kommer fortsätta drivas på Backavallen. Vissa aktiviteter vid specifika tillfällen kan komma att hållas på andra platser i Katrineholm till exempel på norr i Katrineholm.

Camp Backa 2026 kommer innehålla aktiviteter som fotboll, basket, innebandy och troligtvis tennis. Förhoppningen är att vi, tillsammans med samverkanspartners, även kan erbjuda aktiviteter som riktar sig till andra målgrupper än de som helst spelar fotboll. Kioskvagnen på Backavallen kommer att vara öppen vid varje tillfälle där ungdomarna kan handla till reducerade priser. Vid bra väder kommer grillen vara i gång där hamburgare kommer säljas till en låg kostnad.

Alla aktiviteter kommer att bedrivas utanför den låsta delen av Backavallen, dvs vid konstgräsplanen och vid grusytan utanför den. Vi önskar att toaletterna i isarenan fortsatt kan vara tillgängliga under våra kvällar.

Projektet planeras pågå under maj – augusti utan något uppehåll. Start 15 maj, avslut 29 augusti, totalt 32 kvällar. Tillkommer gör fyra kvällar vid höst- och jullov.



Camp Backas organisation

Grundstommen från 2025 består under 2026. DFK Katrineholm står som projektansvariga och samverkar med KSK Fotboll, KIF basket och ledarna från Nattfotbollen. Representanter från dessa verksamheter bildar Camp Backas styrgrupp. Projektledare är fortsatt Maria Andersson, DFK Katrineholm.

Styrgruppen ansvarar för tillsättningen av ledare till varje tillfälle. Styrgruppen kommunicerar och ses regelbundet för avstämning och planering.

Till varje Camp Backa kväll tillsätts 10 ledare + en ansvarig. Av de 10 ledarna ansvarar två för kiosken och två är trygghetsledare. Övriga sex ledare ansvarar för aktiviteterna på konstgräsplanen varav en är samordnare av aktiviteterna.

Planering och samverkan för 2026

Projektledaren tillsammans med styrgruppen avser att bjuda in till dialog/planeringsmöte i god tid innan starten av årets Camp Backa period. Till mötet kommer bland annat Fritidsbanken, Teknik- och serviceförvaltningen, Kulturförvaltningen/Perrongen, Tennisakademin, Ica Maxi, Hyreshuset, områdespolisen och kommunens trygghetsvårdar att bjudas in.

Socialförvaltningens fältarbetare har förhoppningsvis möjlighet att även till sommaren 2026 lägga sina sommarscheman så att de kan närvara vissa tider under Camp Backas kvällar.

Tillsammans Katrineholm och projektledaren för Camp Backa kommer fortsatt ha regelbunden kontakt. Till exempel meddelar Camp Backas projektledare om verksamheten flyttas till inomhushall eller annan plats än Backavallen vid tillfällena. Då tillsammans Katrineholm vet att Camp Backa finns som trygghetsskapande verksamhet på Backavallen kan de fokusera sina vandringar på andra ställen men även komma förbi för dialog kring aktuellt läge.

Då utomhusplanen för innebandy nu finns på Backavallen så kan Camp Backa erbjuda aktivitet där genom att Katrineholms innebandy fortsatt lånar ut klubb och bollar.

Under sommaren 2024 erbjöd Katrineholms tennisakademi fritt spel på utomhusbanorna under ett par veckor. Dock var det svårt att locka dit ungdomarna. Under 2025 var förslaget att tennis skulle komma till konstgräsplanen i stället. Ansvarig från Katrineholms tennisakademi hade dock ej möjlighet att närvara som tänkt. Förhoppningsvis finns möjligheten under 2026. Då genom att vissa kvällar finnas på plats med rack, bollar, flyttbara nät och coachning.



DFK Katrineholm

Camp Backas projektledare kommer upprätta kontakt med företag för möjlighet till sponsring av priser till tävlingar vi avser att anordna under kvällarna.

Då Camp Backas verksamhet är beroende av vädret så kommer det positiva samarbetet fortsätta med lokalbokeningen under 2026. Detta så Camp Backa kan ställa om till inomhusaktivitet om vädret inte är med oss.

Grundverksamheten är att varje fredag- och lördagskväll erbjuda fotboll, basket och innebandy som aktiviteter till ungdomarna. Även att bara umgås och till exempel spela kort och lyssna på musik. Eventuella aktiviteter och happenings med samverkanspartners blir en bonus och något vi erbjuder vid vissa tillfällen.

Självklart kommer vi jobba för att även under sommaren 2026 kunna anordna den populära Blåljusmatchen då vi bjuder in ambulans, räddningstjänst och polis för gemensamma fotbollsmatcher tillsammans med ungdomarna. Även socialtjänsten, perrongen, politiker och företagare kommer att bjudas in.

Trygghet och tydlighet

Alla ledare som medverkar under Camp Backa har västar på sig så att de är synliga för alla. Trygghetsledarna har en färg, aktivitetsledarna en annan och de som ansvarar för kiosken har en tredje färg.

Arvodering av ledare

Då projektet pågår under lång tid och så frekvent är det viktigt att alla ledare ges arvode för sin insats. Ledaren, alternativt föreningen, arvoderas med 500 kr per kväll. Ledaransvarig erhåller 1 000 kr per kväll. Hur arvoderingen fördelas är upp till varje deltagande förening. Det står föreningarna fritt att bestämma om det ska gå till en lagkassa, direkt till ledarna eller till föreningen i stort.

Kiosken

DFK Katrineholm ansvarar för att driva kiosk och grill. All försäljning skall i princip vara till självkostnadspris, med ett mindre påslag som skall finansiera ersättningen till projektansvarig.



DFK Katrineholm

Preliminär budget

Projektets totala kostnad 2026 beräknas uppgå till 296 500 kronor enligt följande:

Skattepliktigt ledararvode sommar	160 000 kr
Skattepliktigt ledararvode höst och jullov	20 000 kr
Skattepliktigt ledararvode ansvarig sommar	32 000 kr
Skattepliktigt ledararvode ansvarig lov	4 000 kr
Skattepliktigt ledararvode aktivitetssamordnare	18 000 kr
Plan- och lokalhyror	9 000 kr
Städkostnader	13 000 kr
Materialinköp t-shirt till ledare	5 000 kr
Administration och bokföring	25 000 kr
Förtäring ledare	15 000 kr
Planeringsmöte	500 kr
Ledaravslutning	4 000 kr
Total kostnad	305 500 kr

Finansiering

Sökt kommunalt bidrag från Katrineholms Kommun	240 000 kr
Sökt bidrag från Sörmlands Sparbanks ägarstiftelse	46 000 kr
Balanserat överskott från år 2025	17 749 kr
Inkomst från kioskförsäljning	2 000 kr
Total intäkt	305 749 kr

Projektet startas först efter att finansiering är säkrad. Om projektet inte finansieras till 100 procent enligt ovan kommer antalet aktivitetsevenemang minska till samma nivå om tilldelad budget.

Datum
2026-04-17

Vår beteckning
KS/2026:148 - 3.10.1 -
Bidrag och sponsring till
organisationer och
utövare

Mottagare:
Kommunstyrelsen

Ordförandeförslag- Bidrag till Svenska fotbollsförbundets regionala utvecklingsläger

Ordförandens förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att bevilja ett bidrag på 100 000 kronor till Katrineholms SK Fotboll för att arrangera svenska fotbollsförbundets regionala utvecklingsläger 2026.
2. Finansiering sker ur kommunstyrelsens medel till förfogande.
3. Senast tre månader efter genomfört evenemang ska Katrineholms SK Fotboll inkomma med en ekonomisk och verksamhetsmässig redovisning till kommunledningsförvaltningen som beskriver på vilket sätt medlen har använts.

Johan Söderberg (S)
Kommunstyrelsens ordförande

Ansökan om bidrag till Svenska fotbollsförbundets regionala utvecklingsläger

Förvaltningens förslag till beslut

Förvaltningen lämnar inget förslag till beslut.

Sammanfattning av ärendet

Katrineholms SK Fotboll har inkommit med en ansökan om bidrag på 100 000 kronor för att arrangera Svenska fotbollsförbundets regionala utvecklingsläger i Katrineholm torsdagen den 14 maj till och med söndagen den 17 maj 2026.

Lägren arrangeras i fyra olika regioner (norr, öst, väst, syd) och är en manifestation för svensk ungdomsfotboll med syfte att utbilda och stimulera spelare och ledare. Under lägren genomförs utbildning i form av träningar och matcher samt teorigenomgångar i olika ämnen och föreläsningar av ungdomsförbundskapten. I Katrineholm kommer lag från Södermanland, Värmland, Västmanland, Örebro Län, Dalarna, Gästrikland, Hälsingland, Uppland, FT Södra Svealand, FT Norra Svealand att närvara.

Föreningen har beviljats bidrag tidigare år för detta arrangemang, år 2025 beviljades föreningen 100 000 kronor och har inkommit med redovisning i enlighet med beslutet.

Ärendets handlingar

- Ordförandes förslag till beslut, 2026-04-17
- Ansökan om bidrag till Svenska fotbollsförbundets regionala utvecklingsläger

Julia Holmlund
Utredare

Beslutet skickas till:

Katrineholms SK Fotboll

Service- och kulturförvaltningen – föreningservice

Kommunledningsförvaltningen – ekonomi

Akten

Ansökan om bidrag från kommunstyrelsen

✓ 1. Grunduppgifter

Grunduppgifter**Organisationens namn**
Katrineholms SK Fotboll**Organisationsnummer**
818501-5594**Kontaktperson****För- & Efternamn****E-postadress****Telefon****Notifieringar**

E-post

✓ 2. Verksamhet

Beskriv kort vad ni ansöker om medel för

KSK fotboll kommer att på uppdrag av Sörmlands Fotbollförbund arrangera ett av Svenska fotbollförbundets 4 regionala utvecklingsläger för distriktens 15-årslag. Lägren arrangeras i fyra olika regioner (norr, öst, väst, syd) och är en manifestation för svensk ungdomsfotboll med syfte att utbilda och stimulera spelare och ledare. Under lägren genomförs utbildning i form av träningar och matcher samt därutöver teorigenomgångar i olika ämnen och föreläsningar av ungdomsförbundskapten. I Katrineholm kommer lag från följande distrikt närvara Södermanland, Värmland, Västmanland, Örebro Län, Dalarna, Gästrikland, Hälsingland, Uppland, FT Södra Svealand, FT Norra Svealand

Kommer Katrineholms kommun att synliggöras?

Katrineholm som ort kommer att marknadsföras som arrangörstad i förbundens utskick till samtliga deltagare. Kommunens anläggningar kommer att visas upp för potentiella framtida externa läger- eller cupgäster i form av spelare, ledare och publik. Utöver detta har kommunen möjlighet att synas i samband med arrangemanget på de sätt som passar kommunen

Period för genomförande**Datum från**
2026-05-14**Datum till**
2026-05-17**Plats(er)**

Backavallen för träning och matcher. Duveholmsgymnasiet för boende och måltider

Antal aktiviteter/tillfällen

1

Uppskattat antal deltagare

500 exkl publik

Målgrupp
Spelare, ledare, funktionär och publik från närliggande städer och distrikt.

 3. Förväntade resultat

Förväntade resultat och effekter
Här beskriver du kortfattat vilka resultat och effekter som förväntas av aktiviteten.

Många spelare, ledare och publik kommer att skapa positiva minnen av Katrineholm i samband med sin fotboll. Gästande spelare, ledare och publik kommer att tanka, handla, äta och bo i Katrineholm under helgen.

Hur mycket söker ni?
100000

Ange bankgiro, plusgiro eller kontonummer
5067-5107

Budget
Här anger du en enkel budget för projektet som visar hur medlen kommer att användas. Observera att stödet inte är avsett att täcka ordinarie verksamhetskostnader.

Kostnadspost	Belopp (kr)
Klassrumför boende ca 22x3nätter	66000
Helpension Duvholmsgymnasiet 520st x 3dygn x 300kr	450000
Planhyror/lokaler	7000
Summering	523000

Annan finansiering
Planerar du att söka eller har du beviljats andra medel för att genomföra aktiviteten från kommunen eller andra finansiärer? Skriv i så fall varifrån och hur mycket pengar du planerar att söka/har sökt/beviljats.

Deltagaravgifter täcker upp resterande kostnader

Jag är medveten om att senast en månad efter genomförd aktivitet ska en uppföljning via e-tjänst göras innehållande både verksamhetsredovisning och budgetredovisning.

Anmälan om delegationsprotokoll

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner redovisningen av delegationsbeslut som redovisas i sammanträdesprotokollet.

Förordnande av HR-chef diverse datum

HR-chef Minna Forsblom beslutar att förordna följande personer rollen som HR-chef utöver sin ordinarie befattning:

2026-03-20 Håkan Sundqvist

2026-04-07 Håkan Sundqvist

2026-04-10 Mathias Journath (KS Del/2026 § 24)

Dnr KS/2026:3-2.7.4

Förordnande av kommunikationschef

Kommunikationschef Gabriella Alström beslutar att utse Geza Simon som tillförordnad kommunikationschef under perioden 2026-04-08—2026-04-16 utöver sin ordinarie befattning. (KS Del/2026 § 26)

Dnr KS/2026:3-2.7.4

Förordnande av förvaltningschef för samhällbyggnadsförvaltningen

Under förvaltningschefens ledighet förordnas Erik Bjelmrot att utöver sin ordinarie tjänst upprätthålla befattningen som förvaltningschef för samhällsbyggnadsförvaltningen under tiden 2026-04-04—2026-04-12. (KS Del/2026 § 30)

Dnr KS/2026:95-2.7.4

Tilldelningsbeslut

Tilldelningsbeslut Tolkförmedlingstjänster Dnr TI 2025-1035. (KS Del/2026 § 23)

Tilldelningsbeslut Möbler för hemnära miljöer och utemiljö Dnr TI 2025-1037. (KS Del/2026 § 33)

Tilldelningsbeslut Dynamiskt inköpssystem tekniska konsulter Dnr TI 2024-1100, DIS uppdrag 80458 Projektering och byggledning, Katrineholms kommun. (KS Del/2026 § 34)

Tilldelningsbeslut service och besiktning av medicinteknisk utrustning Dnr TI 2025-1030. (KS Del/2026 § 35)

Dnr KS/2026:38-2.6.1

Hemvärnet

Yttrande över ansökan till hemvärnet. (KS Del/2026 § 36)

Dnr KS/2026:5-9.3.4

Bidrag till Katrineholms veteranmopedklubb Kolvbultarna

1. Kommunstyrelsens ordförande beslutar på kommunstyrelsen vägnar att bevilja ett bidrag på 7000 kronor till Katrineholms veteranmopedklubb Kolvbultarna för bussresa och studieresa 2026.
2. Bidraget finansieras via kommunstyrelsens medel till förfogande.
3. Senast tre månader efter genomfört arrangemang ska föreningen inkomma med en ekonomisk och verksamhetsmässig redovisning till kommunledningsförvaltningen som beskriver på vilket sätt medlen har använts. (KS Del/2026 § 27)

Dnr KS/2026:89-3.10.1

Bidrag till landslagskval till EM och VM i olympisk skeet 25-26 april 2026

1. Kommunstyrelsens ordförande beslutar på kommunstyrelsens vägnar att bevilja ett bidrag till Oppunda Jaktskytteklubb på 30 000 kronor för anordnandet av landslagskval till EM och VM olympisk skeet 25–26 april 2026.
2. Bidraget finansieras ur kommunstyrelsens medel till förfogande.
3. Senast tre månader efter genomfört evenemang ska föreningen inkomma med en verksamhetsmässig och ekonomisk redovisning till kommunledningsförvaltningen som beskriver på vilket sätt medlen har använts. (KS Del/2026 § 32)

Dnr KS/2026:111-3.10.1

Avslag på begäran om utlämnande av handling

Kommunen avslår begäran om utlämnande av allmän handling med motiveringen att en sådan sammanställning som efterfrågas inte finns. (KS Del/2026 § 31)

Dnr KS/2026:161-1.7.2

Skolskjuts

Avslagsbeslut skolskjuts beslut i enlighet med kommunstyrelsens delegationsordning ärendenummer 260316-MS-GRUND-SW57.

Dnr KS/2025:273-7.1.4

Meddelanden

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen lägger meddelandena till handlingarna.

Protokoll och protokollsutdrag

Kommunstyrelsens personalutskott har upprättat protokoll från sammanträde den 1 april 2026.

Hnr 2026:1010

Kommunstyrelsens hållbarhetsutskott har upprättat protokoll från sammanträde den 8 april 2026.

Hnr 2026:1040

Protokoll fört vid Cesams sammanträde den 23 mars bifogas kallelsen.

Hnr 2026:1110

Protokoll fört vid Cesams sammanträde den 30 mars 2026 bifogas kallelsen.

Hnr 2026:1043

Överförmyndarnämnden har översänt protokollsutdrag från sammanträdet den 23 april, § 4 - Yttrande gällande revisionsrapport - Granskning av innehållet i överförmyndarnämndens protokoll inklusive ärendet handling.

Hnr 2026:946, 2026:947

Sörmland Vatten och Avfall AB har översänt protokoll från bolagsstämma den 26 mars 2026 med Sörmland Vatten och Avfall AB.

Hnr 2026:925

Sörmland Vatten och Avfall AB har översänt protokoll från bolagsstämma den 26 mars 2026 med Katrineholm Vatten och Avfall AB.

Hnr 2026:926

Kommunförbundet Sydarkivera har översänt protokollsutdrag från förbundsfullmäktiges sammanträde den 20 mars 2026, § 6 - Verksamhetsplan för 2027 med budget och översikt 2028 och 2029 inklusive ärendet handlingar.

Hnr 2026:849, 2026:850, 2026:851

Kommunalförbundet Sydarkivera har översänt protokoll från förbundsfullmäktiges sammanträde den 20 mars 2026.

Hnr 2026:867

Kommunstyrelsens medel till förfogande

DFK Katrineholm har översänt redovisning över beviljat bidrag - Bidrag till projektet Camp Backa 2025.

Hnr 2026:455

Plus Katrineholm har översänt redovisning över beviljat bidrag - Ansökan om bidrag till Liv & Lust i Parken och Lustparken 2025.

Hnr 2026:638

BRIS region Öst har översänt redovisning över beviljat bidrag - Ansökan om bidrag till BRIS region Öst 2025.

Hnr 2026:753

Plus Katrineholm har översänt redovisning över beviljat bidrag - Bidrag till evenemanget Nationaldraget 2024.

Hnr 2026:837

Sponsoravtal

Sponsoravtal mellan Katrineholms kommun och Värmbol FC 2026-01-01-2026-12-31.

Hnr 2026:1065

Länsstyrelsen

Länsstyrelsen i Örebro län har översänt beslut - Förordnande av begravningsombud för Katrineholms kommun.

Hnr 2026:1024

Remiss - Förslag till ändringsförfattningar i Boverkets förslag till föreskrifter om energihushållning

Katrineholms kommun har beretts möjlighet att yttra sig över förslag till ändringsförfattningar i Boverkets förslag till föreskrifter om energihushållning. Förslaget innefattar ett antal förändringar i plan- och byggförfordningen.

Förslaget har remitterats till samhällsbyggnadsförvaltningen som gör bedömningen att Katrineholm ska avstå från att yttra sig då förslaget inte har någon särskild påverkan på Katrineholms kommun.

Dnr KS/2026:134-1.9.1

Kommunledningsförvaltningen

Datum

Vår beteckning

2026-04-14

-

Lagakraftbevis

Detaljplan för Strängstorpsvägen, del av fastigheten Floda-Nästorp 4:16, Katrineholms kommun har vunnit lagakraft.

Hnr 2026:1048