



Kristianstads
kommun

Delårsrapport

JANUARI–AUGUSTI 2021



INLEDNING

Om delårsrapporten	4
Delårsrapportens struktur	4

FÖRVALTNINGBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling	7
Den kommunala koncernen	8
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	10
Händelser av väsentlig betydelse	14
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	15
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	18
Balanskravsresultat	25
Väsentliga personalförhållanden	26
Miljö och klimat	28
Förväntad utveckling	28

RÄKENSKAPER

Resultaträkning	30
Balansräkning	31
Kassaflödesanalys	32
Noter	33
Driftredovisning	36
Investeringsredovisning	36

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

<u>Kommunen</u>	
Ledning & Styrning	38
Förvaltning & Tillsyn	40
Risk & Säkerhet	42
Barn & Utbildning	44
Vård & Omsorg	46
Arbete & Välfärd	48
Teknik & Infrastruktur	50
Kultur & Fritid	52
Planering & Samhällsbyggande	54
Miljö & Hälsa	56
<u>Kommunala bolag</u>	
Kristianstads Kommunföretag AB	58
AB Kristianstadsbyggen	58
C4 Energi AB	58
Renhållningen Kristianstad	58
Åhus Hamn och Stuveri AB	59
Kristianstad Airport AB	59
Krinova AB	59
Kristianstads Industribyggnads AB	59

Layout: Daniel Karlsson, PCG Malmö

Foto: Kristianstads kommun/Claes Sandén & Fredrik Lager



1

Inledning



Om delårsrapporten

Kristianstads kommuns delårsrapport avlämnas av kommunstyrelsen till kommunfullmäktige. Den vänder sig också till externa intressenter i form av medborgare, kreditgivare, leverantörer och andra offentliga myndigheter. Delårsrapporten produceras av kommunledningskontoret för kommunstyrelsen.

De delar i delårsrapporten som är obligatoriska enligt lag är förvaltningsberättelsen och delar av räkenskaperna vilka därför hålls ihop med olika nyanser av blått. Övriga delar ramar in och beskriver vad som görs i de olika verksamheterna och i bolagen.

Inledning

I det första avsnittet beskrivs översiktligt delårsrapportens struktur.

Förvaltningsberättelse

Det andra avsnittet innehåller en förenklad förvaltningsberättelse som enligt 13 kap i LKBR (Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning) ska upprättas i delårsrapporten. RKR R 17 (Rådet för kommunal redovisning) normerar vidare hur delårsrapporten ska se ut.

Den förenklade förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Kristianstads kommuns verksamhet under de första åtta månaderna av räkenskapsåret samt en bedömning om hur verksamheten förväntas utvecklas de resterande fyra månaderna för 2021. I förvaltningsberättelsen i årsredovisningen är utgångspunkten hela den kommunala verksamheten, oberoende av organisationsform. Med hänsyn till krav på snabb information och med beaktande av kostnadsaspekter samt för att undvika upprepning av tidigare lämnad information väljer Kristianstads kommun att i mindre omfattning än i årsredovisningen tillhandahålla information i sina delårsrapporter.

Räkenskaper

Avsnitt tre redogör för det ekonomiska utfallet av kommunens verksamhet (resultaträkning), verksamhetens finansiering (kassaflödesanalys) och den ekonomiska ställningen per 2021-08-31 (balansräkning). Dessutom återfinns noter som ger ytterligare förklaringar till poster som återfinns i ovan uppräknade modeller. Därefter redovisas utfallet för drift- och investeringsbudgeten och till sist redogörs för vilka redovisningsprinciper som använts, samt förklaringar av relevanta ekonomiska termer. Vad som ska presenteras i delårsrapporten regleras i 13 kap i LKBR (Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning) samt via Rådet för kommunal redovisning, RKR.

Verksamhetsberättelser

I det fjärde och sista avsnittet beskrivs kommunens verksamhet lite mer utförligt sektorsvis. De tio sektorerna (Ledning & Styrning, Gode män och Förvaltare, Risk & Säkerhet, Barn & Utbildning, Vård & Omsorg, Arbeta & Välfärd, Teknik & Infrastruktur, Kultur & Fritid, Planering & Samhällsbyggande, Miljö & Hälsa) beskriver sitt uppdrag, kommenterar årets händelser, redovisar måluppfyllelse i både text och styrkort, samt ger sin syn på framtida utveckling. Även de kommunala bolagen kommenterar året på ett snarligt, men mer förenklat sätt.

2

Förvaltningsberättelse





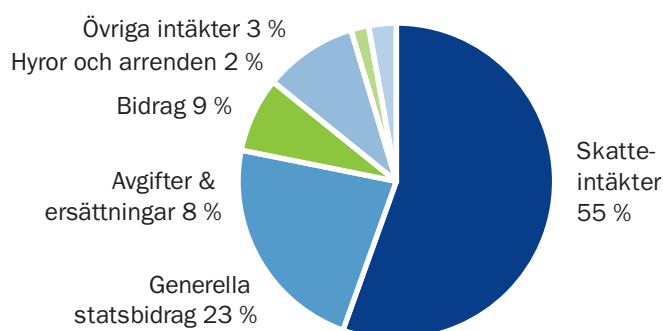
Översikt över verksamhetens utveckling

Resultatet per sista augusti är 405,7 mkr för kommunen. Resultatet är högre än vid motsvarande period 2020 vilket till stor del beror på ökade skatteintäkter. Vidare har kommunen tagit emot extra tillskott av generella statsbidrag avseende helåret 2021 vilka är intäktsförda i sin helhet då dessa är beslutade och utbetalade under vår och sommar 2021

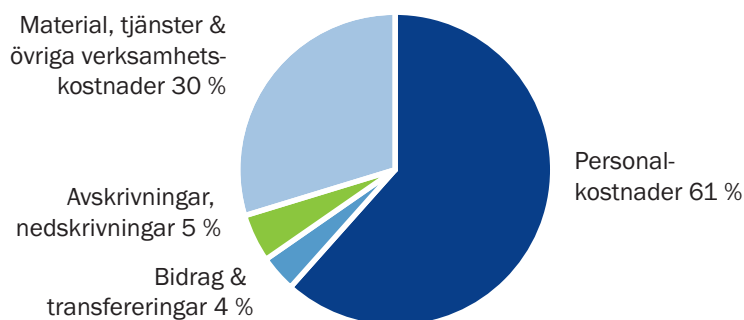
Soliditeten – med hänsyn till totala pensionsförpliktelser – är 33 procent i kommunen.

Nivån på investeringarna är – liksom de senaste åren – fortsatt hög och den långfristiga låneskulden har därför ökat med 198 mkr i kommunen hittills under 2021.

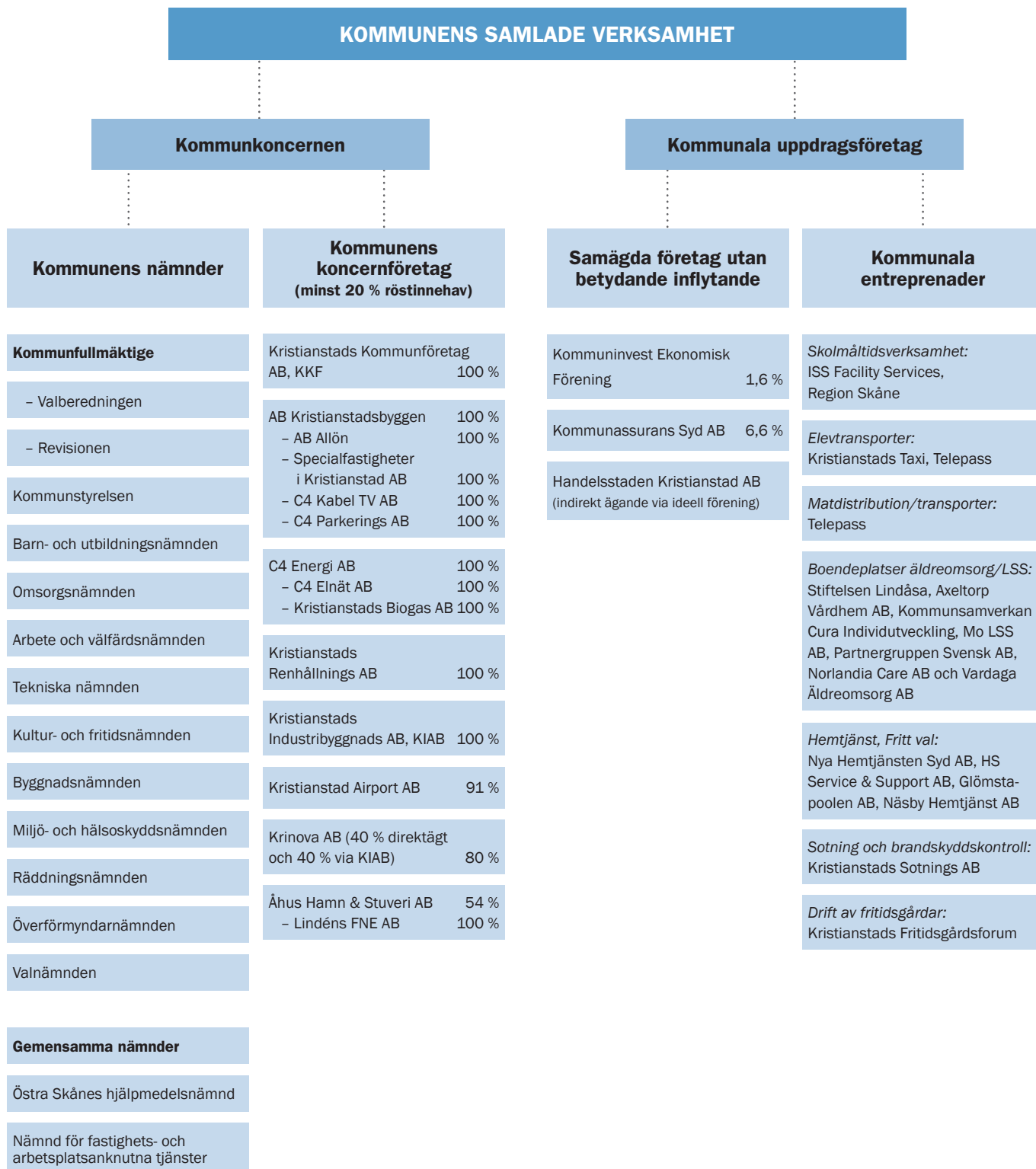
Var kommer pengarna ifrån?



Hur används pengarna?



Den kommunala koncernen



Kommunens samlade verksamhet

Ovan visas en översikt över kommunens samlade verksamhet. Kristianstads Kommunföretag AB (KKF) är moderbolag i en s.k. äkta bolagskoncern där de helägda dotterbolagen ingår.

RESULTAT

Tabellen visar resultat efter finansnetto för kommunkoncernens bolag, m.fl.

Uppställningen ska inte uppfattas som en förenklad konsolidering, eftersom interna transaktioner inte är eliminerade. Bolagen som ingår i kommunkoncernen upprättar sina delårsrapporter efter andra tertiet.

Nedan lämnas korta kommentarer till bolagens resultatprognoser. För mer utförlig information om händelser under 2021 hänvisas till bolagens verksamhetsberättelser på sidan 58.

Kristianstads Kommunföretag AB
Helårsprognosen för 2021 visar på en positiv resultatavvikelse med + 4,6 mkr mot budget vilket beror på en intern omstrukturering av kommunkoncernens finansiella instrument samt att genomsnittsräntan på bolagets upplåning under 2021 minskar med ca 0,2 %.

AB Kristianstadsbyggen
Prognosticerat resultat överstiger budget vilket beror på att reavinst avseende försäljning av fastigheterna Kärnmakaren är inräknad. Resultatet påverkas av utrangering och nedskrivning av restvärde om totalt 42 mkr avseende Östermalms Park och Vapenbrodern 5 & 7.

God uthyrning påverkar intäkterna positivt. Vissa lokalhyresgäster som har påverkats av Covid-19 har fått hyresreduktion under året vilket innebär att kostnaden för rabatter ökat, bolaget kompenseras till viss del av staten.

Kostnaderna för uppvärmning har påverkats av att inledningen av året varit kallt. Planerade underhållsåtgärder har fått senareläggas på grund av pandemin och omfördelning till andra underhållsåtgärder som har kunnat genomföras har skett.

Kostnaden för trygghetsskapande åtgärder och insatser såsom fysisk bevakning, kameraövervakning och andra åtgärder ligger på en fortsatt historiskt hög nivå.

Ränteutvecklingen har varit gynnsam för bolagens räntekostnader.

Resultat efter finansnetto (mkr)	Bokslut 31 aug 2021	Bokslut 31 aug 2020	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse progn - budg 2021
Helägda bolag						
Kristianstads Kommunföretag AB	-4,6	-7,9	-11,6	-11,6	-7,0	4,6
AB Kristianstadsbyggen	36,2	37,8	35,4	10,0	47,0	37,0
C4 Energi AB (koncernen)	75,9	50,5	41,9	61,6	94,4	32,8
Renhållning i Kristianstad AB	1,2	-3,9	0,0	-9,3	-3,9	5,4
Kristianstads Industribyggnads AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Delägda bolag						
Kristianstad Airport AB	-1,1	0,9	0,0	-0,7	-1,5	-0,8
Åhus Hamn & Stuveri AB	3,7	2,4	4,2	7,4	5,5	-1,9
Krinova AB	0,5	1,0	0,5	0,0	0,0	0,0
Gemensamma nämnder						
Gemensam nämnd för fastighets- och arbetsplatsanknutna tjänster	3,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Östra Skånes Hjälpmedelsnämnd	2,6	2,3	2,3	0,0	0,6	0,6

C4 Energi AB

Helårsprognosen för 2021, som upprättades i samband med periodbokslutet 30 april, visar en resultatavvikelse på +33 Mkr mot budget. Främsta anledningen är ökade intäkter till följd av höga elpriser på elmarknaden samt ökad fjärrvärmeförsäljning till följd av den kyliga inledningen på året.

Kostnaderna har ökat till följd av ökade inköpspriser på el. Årets investeringar beräknades i helårsprognosen bli 15 Mkr högre än budget till följd av tidigare lagd start på investering i ny fördelningsstation.

Renhållningen i Kristianstad AB
Intäkterna ligger över vad som budgetterats för 2021 vilket framförallt beror på högre marknadspriser för återvinningsbart material. Kostnaderna ligger generellt under vad som är budgeterat för 2021. Högre intäkter och lägre kostnader än budgeterat medför att bolagets resultatprognos för helåret 2021 är ca 5,4 mkr bättre än budget. Budgeterat och prognostiserat resultat avser resultatet innan justering gjorts mot skulden till taxekollektivet.

Kristianstad Airport AB

På grund av covid-19 så upphörde flygoperatören BRA Sverige AB med all trafik från och med slutet av mars 2020. Kristianstad Airport har sedan dess stått utan reguljär trafik.

I november 2020 bildade fyra lokala entreprenörer bolaget Skåneflyg AB med målsättningen att under hösten 2021 återuppta trafiken mellan Kristianstad – Stockholm.

Prognosen för 2021 ligger något sämre än budget vilket beror på att under

rådande pandemiläge har Skåneflyg valt att avvakta flygstart till efter årsskiftet.

Kristianstad Airport har vidtagit åtgärder för att minimera den ekonomiska skadan vilket bland annat innefattat att korttidsarbete införts för merparten av personalen under året.

Åhus Hamn & Stuveri AB

Prognosen visar att intäkterna ökar något, men en del oförutsedda kostnader för rivning, bortforsling av förorenade massor och vinterkostnader påverkar resultatet. Sedan budgetering gjordes har vissa förändringar gjorts avseende avskrivningstider, vilket påverkar kostnadssidan.

Krinova AB

Helårsprognos för 2021 påvisar ett resultat i nivå med förväntat. Mötesverksamheten har påverkats negativt under pandemin med lägre omsättning, dock har vi haft möjlighet att ställa om på ett bra vis till digitala möten vilket har dämpat resultatpåverkan på verksamheten.

AVSTÄMNING AV AVKASTNINGSKRAV

Vissa bolag omfattas av avkastningskrav i ägardirektiven.

För AB Kristianstadsbyggen uppfyller prognosen för 2021 avkastningskravet enligt gällande ägardirektiv.

Prognosen för C4 Energi är att avkastningen på sysselsatt kapital för helåret 2021 beräknas bli drygt 7,4 % samt 8,1 % i 5-års rullande värde, vilket överstiger de 7 % som anges i det uppdaterade ägardirektivet.

Soliditeten beräknas bli ca 47-48 %, vilket med marginal överstiger de 30 % som anges i ägardirektivet.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Starka kommunresultat att vänta – fortsatta utmaningar på sikt

Kommunerna väntas göra starka resultat även 2021 trots att kostnaderna kommer att öka i takt med att vardagen, både i den kommunala organisationen och för dem som bor och verkar i kommunen, bedöms återgå till något som mer liknar det "gamla normala" efter tiden som varit präglad av pandemin.

Likt år 2020 är 2021 ett år som ekonomiskt påverkas av statliga kompensationer, exempelvis kompensation för sjuklöner och merkostnader för covid-19. Med hjälp av statens stora stödåtgärder har skatteintäkter och arbetsmarknad bibehållits på en högre nivå än tidigare prognostiserats. Samtidigt har kommuner inom flera områden haft lägre kostnader än normalt då verksamheter inte kunnat bedrivas som vanligt.

Innan pandemin bröt ut arbetade många kommuner med effektiviserings- och besparingsplaner för att få ihop sina budgetar de kommande åren. Året 2019 var till exempel ett tufft år för många kommuner där ett flertal redovisade underskott. Trots de starka ekonomiska resultaten för 2020 och 2021 har många kommuner på sikt fortfarande ett utmanande ekonomiskt läge.

Andelen yngre och äldre ökar relativt andelen personer i arbetsför ålder vilket skapar tryck på demografin. Därutöver är det osäkert om kommunerna behöver hantera konsekvenserna av att staten flyttar över ansvar till kommunerna eller flyttar ansvar tillbaka till staten. Ett exempel är statens förändring av Arbetsförmedlingen som gjort att kommunerna får ta ett allt större ansvar för arbetsmarknadsfrågor.

De demografiska förändringarna har satt press på kommunsektorn vad gäller investeringar i verksamhetslokaler och infrastruktur, vilket även är något som kommer att fortsätta kommande år med flera tunga och stora investeringsbe-

hov. För att kunna hantera dessa ökade kostnader finns behov av att effektivisera och prioritera verksamheter för att få ekonomin att gå ihop på både kort och längre sikt. Det kommer därför sannolikt att ställas nya krav på planering och kontroll för många kommuner. En stor och ökande låneskuld, som de stora investeringarna i många kommuner leder till, innebär en risk för ökade räntekostnader som tar av verksamhetsutrymmet. Om våra långgivare anser att vi lånar för mycket så tappar vi dessutom kontrollen över hur mycket vi kan investera. Denna utveckling måste mötas av flera faktorer men viktigast är ett starkt resultat och god kontroll på våra investeringar.

Utveckling

Coronapandemin och de restriktioner som den har fört med sig sedan våren 2020 ger konsekvenser på hela den globala utvecklingen som fortfarande inte fullt ut går att överblicka. Pandemin har medfört en avmattning både för den svenska ekonomin och för befolkningstillväxten. Mycket har gjorts både nationellt och lokalt för att lindra konsekvenserna. I Kristianstads kommun har utvecklingsarbetet fortsatt med siktet inställt bortom pandemin mot Vision 2030 med ledorden tillväxt, tanke, trivsel.

Befolkning

Befolkningen i Sverige ökade under första halvåret 2021 mer än vid samma period året innan, men befolkningsökningen var annars den lägsta sedan 2008. Den folkbokförda befolkningen i Sverige ökade första halvåret i år med 29 953 personer till 10 409 248 invånare.

För Kristianstads del har svängningen i befolkningstillväxten varit betydligt mindre. Kommunen fortsätter att växa och den officiella befolkningssiffran vid halvårsskiftet blev 86 555. Det är 338 invånare fler än vid årsskiftet, och endast ett 80-tal färre än 2010-talets nivåer vid halvårsräkningen. Befolkningen fortsätter att öka genom både födsel och inflytt-

ning. Det föddes 494 barn i kommunen under perioden medan 441 personer avled och födelseöverskottet blev alltså vid halvårsskiftet 53.

Den positiva inflyttningstrenden från de senaste åren håller i sig. Det är fler som flyttar till kommunen än som flyttar härifrån. Nettot för flyttningar inom Skåne gav vid halvårsskiftet ett plus på 73 personer, gentemot övriga landet ett plus på 62 inom länet och mot andra länder ett plus på 88 personer.

Den demografiska utvecklingen i hela västvärlden går mot en ökande andel äldre. Allra snabbast ökar den allra äldsta delen av befolkningen. Att fler människor lever ett långt liv är positivt. Men en större andel pensionärer betyder samtidigt att den förvärvsarbetande delen av befolkningen minskar. Färre ska försörja fler och det väntas bli brist på arbetskraft inom många yrken.

Kristianstad måste, liksom andra mellanstora kommuner, anstränga sig för att framstå som ett gott alternativ till storstadslivet för invånare i alla åldrar, liksom för företag som kan skapa arbetstillfällen. Den stora utmaningen för Kristianstad är att attrahera fler i arbetsför ålder till att stanna kvar eller flytta till kommunen och att få fler unga i studier och arbete.

Viktiga förutsättningar för att locka fler inflyttare är att det finns bra bostäder, goda utbildningsmöjligheter, ett brett utbud av kultur- och fritidsaktiviteter och arbetstillfällen inom rimligt pendlingsavstånd. Kristianstads kommuns strategiska färdplan 2021-2024 fokuserar på hållbarhet, utbildning, arbetsmarknad, trygghet och attraktivitet.

Trygghet

Tillvaron för medborgarna har förändrats mycket sedan coronasmittan började spridas i samhället förra våren. Från kommunens sida har stora insatser gjorts för att öka tryggheten och minska smittorisken: förstärkta rutiner inom omsor-

gen, distansundervisning för tidvis både högstadie- och gymnasieelever, inställda aktiviteter och evenemang, stängning av mötesplatser och fritidsverksamheter, ökad tillsyn av restauranger, hemarbete och digitala möten för medarbetare, utökade föreningsbidrag och stödpaket till det lokala näringslivet. Listan är lång över alla de förändringar, anpassningar och åtgärder som har gjorts inom alla typer av verksamheter.

Även om flera av åtgärderna, vid sidan om vaccineringen, har bidragit till att bromsa smittspridningen har de också fört med sig negativa konsekvenser. Möjligheterna till social samvaro och meningsfulla aktiviteter har blivit kraftigt inskränkta.

Grunden för pandemiåtgärderna i kommunen har, förutom regeringens, Folkhälsomyndighetens och Region Skånes riktlinjer och rekommendationer, varit den tvärpolitiska överenskommelse som träffades våren 2020 mellan samtliga fullmäktigepartier. Överenskommelsens avsikt var att säkra kompetens, kontinuitet och en trygg arbetsmiljö i omsorgsverksamheten och att minska risker och mildra konsekvenser av pandemin i lokalsamhället.

Även om pandemin krävt omprioriteringar av kommunens verksamheter har även andra trygghetsskapande insatser fortsatt med full kraft.

Det brottsförebyggande arbetet bedrivs på många olika nivåer inom kommunen och sker i nära samarbete med polisen utifrån den samverkansöverenskommelse som har tecknats. Kommunens avdelning för skydd och säkerhet och den drog- och brottsförebyggande samordnaren håller varje vecka avstämningsmöten med polisen, vaktbolag och andra viktiga aktörer. Genom mötena skapas gemensamma lägesbilder som underlättar snabba och samverkande åtgärder. Det lokala drog- och brottsförebyggande rådet, lokala BRÅ, arbetar både kort- och långsiktigt i samarbete med flera andra samhällsaktörer.

Åtgärder som har satts in är bland

annat förbättrad belysning, installation av trafik hinder, organisering av nattvandringar och grannsamverkan och bevakning med väktare, ordningsvakter, kameror och drönare.

Fältgruppen är en viktig del i det uppsökande arbetet med ungdomar i riskzonen när de befinner sig utanför skolan. Kommunen stödjer och samarbetar med det lokala föreningslivet för att skapa meningsfulla fritidsalternativ för unga människor.

För att lyfta och stärka föräldraansvaret och föräldrarollen erbjuder kommunen flera former av rådgivning och stöd. Bland annat finns Familjehuset och Familjeservice, som har fått stå modell för andra kommuners insatser.

Den skottlossning med tre skadade som inträffade i slutet av sommaren utanför Gamlegårdens centrum var ett bakslag i det trygghetsskapande arbetet i området, men händelsen gav samtidigt prov på kommunkoncernens samlade förmåga att agera för att upprätthålla kvaliteten och tillgängligheten i de kommunala verksamheterna och att snabbt sätta in trygghetsskapande insatser.

En annan viktig insats från kommunen för att öka tryggheten för invånarna i staden vid Sveriges lägsta punkt är skyddet mot översvämning. I början av året antogs en fullständig, tids- och kostnadsberäknad utbyggnadsplan för vallskyddet mot Helge å som ska ge fullgott skydd mer än 100 år framåt i tiden. Under sommaren inträffade ett par kraftiga regnväder över Åhus och Kristianstad, som blev en påminnelse om att även det arbete som bedrivs för skydd mot skyfall är av stor vikt i en tid när extremväder blir allt vanligare. Bland annat har ett projekt inletts i samverkan med forskare för att utveckla ett smart vatten- och avloppssystem. I ledningsnätet finns 550 sensorer som kan lokalisera och rapportera fel och varna vid översvämningrisk. Projektet i år hittills det enda av sitt slag i Sverige men kan få stor betydelse på flera håll framöver.

Arbetsmarknad och näringsliv

Delar av näringslivet har drabbats hårt av pandemins konsekvenser. När insatserna mot smittspridning förändrade människors villkor, vanor och rörelsemönster blev det ett hårt slag för många företag. Särskilt drabbades hotell och restaurang, handel och industri, men knappast någon bransch har blivit helt opåverkad.

Arbetsmarknaden har därigenom påverkats negativt. Många sommarvikariat och ingångsjobb försvann och varsel har lagts på flera håll, även om många företag har utnyttjat möjligheten till statligt stöd vid delpermitteringar. Arbetslösheten i kommunen är i nuläget högre än under 2010-talet men inte lika hög som vid förra halvårsskiftet. I juli var 1 639 personer öppet arbetslösa (jfr 2020: 2 391) medan 2 391 personer deltog i åtgärdsprogram med aktivitetsstöd (jfr 2020: 2 482). Andelen öppet arbetslösa ligger på samma nivå som riksgenomsnittet, 3,9 procent, och är lägre än genomsnittet i Skåne som är 4,9 procent. En större andel i Kristianstad – 6,6 procent jämfört med rikets 4 och Skånes 5,1 procent – har fått del av arbetsmarknadsåtgärder.

Arbetsförmedlingens bedömning för år 2021 och 2022 är att utsikterna på arbetsmarknaden har förbättrats jämfört med pandemins första år. Återhämtningen är dock ojämn över näringsgrenar och grupper av arbetslösa. Arbetslösheten ligger ännu på en högre nivå än före pandemin. Effekterna bedöms bli långvariga, framför allt med tanke på det stora antalet långtidsarbetslösa. Dessutom råder fortfarande osäkerhet kring utvecklingen och återhämtningen framöver.

Bland ungdomar är arbetslösheten högre i Kristianstad än genomsnittet i landet. Av invånarna mellan 18 och 24 år var i juli 5,6 procent öppet arbetslösa medan 9,9 procent deltog i sysselsättningsprogram och åtgärder. Flera insatser görs för att motverka ungdomsarbetslöshet. I stället för att, som

många andra kommuner, minska antalet feriearbeten för ungdomar under pandemin valde Kristianstads kommun att öka utbudet, i huvudsak med skräpplockning. Omkring 500 ungdomar fick feriearbetsplats i kommunen på sommarlovet. Inför hösten har ett 50-tal ungdomsjobb utannonserats. Jobben vänder sig dels till unga som inte klarat alla kurser i gymnasiet och får chans att studera färdigt samtidigt som de jobbar deltid i kommunen, dels till unga som nyligen har klarat av gymnasiet och vill provjobba i ett kommunalt yrke och dels till unga i utsatta områden som vill provjobba på helgerna.

Även om pandemin har medfört oväntade effekter för näringslivet, som har krävt akuta insatser och anpassningar, fortgår arbetet med att skapa en långsiktig, hållbar tillväxt i kommunen. Med ett gott företagsklimat kan nya arbetsgivare lockas att etablera sig och befintliga företag får möjlighet att expandera.

Företagare som har haft myndighetsärenden med kommunen har de senaste åren blivit alltmer nöjda med den service de får, enligt den mätning av Nöjd Kundindex (NKI) som genomförs av Sveriges Kommuner och Regioner, SKR. Förra året hade Kristianstad ett index på 78 av 100 möjliga. Det är över riksgenomsnittet på 74 och gav en åttonde plats bland kommuner med mer än 40 000 invånare. Det innebär en viss tillbakagång sedan året innan, främst på grund av lägre betyg för bygglovshanteringen. Sedan dess har bygglovsavdelningen gjort förbättringar och dessutom skickat utvärderingsformulär till ett bredare urval, där även privatpersoner ingår. Insatserna ser ut att ha gett resultat. I NKI-mätningen för bygglov 2020 stannade resultatet vid ett index på 47 men för perioden januari - maj ökade det till 60.

En god och hållbar tillväxt inom kommunen är viktig för skatteunderlaget och för den framtida välfärden. Kommunens tillväxtarbete stärks genom samverkan med andra kommuner och organisationer bland annat inom Skåne Nordost och inom Greater Copenhagen. Lokalt sker viktig samverkan med andra aktörer

genom bland annat näringslivsråd, landsbygdsråd och samarbetsorganisationen Kristianstad City.

FINANSIELLA RISKER

Den av fullmäktige beslutade finanspoliticyn innehåller riktlinjer och regler i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten i den kommunala koncernen och kommunen.

Den kommunala koncernen och kommunen är exponerad för framför allt följande finansiella risker: ränterisk, refinansieringsrisk och kredit- och likviditetsrisk.

Ränterisk

Definierar risken för att förändringar i räntenivån påverkar kommunens finansnetto negativt genom ökade räntekostnader. Den kommunala koncernens räntebärande nettoskuld uppgick per sista augusti till 8 118 mkr. Nettoskulden ökade under perioden främst beroende på hög volym investeringar kopplat till upplåningsbehov.

Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta. Derivat används för att säkra ränterisk och anpassa den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen. Per balansdagen hade den kommunala koncernen utestående derivat med ett sammanlagt nominellt belopp om 3 190 mkr, varav derivat med ett nominellt belopp om 520 mkr fanns i kommunen för att säkra ränterisk i kommunens låneportfölj.

Enligt finanspoliticyn ska den genomsnittliga räntebindningstiden på externa räntebärande skulder vara i intervallet 2-5 år. Per den 31 augusti uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden för den kommunala koncernens upplåning till 3 år. Den genomsnittliga räntebindningstiden för kommunens egen upplåning uppgick till 2,6 år. Under hösten kommer kommunen att omsätta lån och väljer sannolikt fast ränta för att öka räntebindningstiden och låsa in låga marginaler.

Respektive enhets, dvs. kommun/bolags, externa skuldportfölj ska ha en ränteförfallostruktur där maximalt

60 procent av ränteförfallen ligger inom 1 år. Andelen kort räntebindning i koncernen uppgick till 38 procent och till 41 procent i kommunens låneportfölj.

Genomsnittlig låneränta i koncernen uppgick till 0,74 procent inklusive derivat (0,88 procent den 31/12 2020). För kommunen uppgick den genomsnittliga låneräntan till 0,44 procent inklusive derivat (0,44 procent den 31/12 2020).

Nyckeltalen följer finanspolitikens ramar.

Ett förslag på en ny riskskatt för banker och andra kreditinstitut kan påverka kommunkoncernens ekonomi. Per den 2 september har regeringen gått vidare med förslaget till lagrådet. Riskskatten om den genomförs enligt förslaget träffar bland annat Kommuninvest AB. Konsekvensen kan bli att den extra kostnad som riskskatten medför kan behöva läggas direkt på kommunkoncernen i form av höjda räntor på lån.

Refinansieringsrisk

Definierar risken för att koncernen/kommunen vid varje tillfälle inte har tillgång till tillräcklig finansiering. Refinansieringsrisken ökar om koncernens/kommunens kreditvärdighet försämrats eller en stor del av skuldportföljen förfaller vid ett eller några enstaka tillfällen.

Enligt finanspoliticyn får inte mer än 50 procent av låneskulden förfalla inom en och samma 12-månadersperiod. Givet skuldens sammansättning per 31/8 förföll maximalt 20 procent av den kommunala koncernens låneskuld inom en 12-månadersperiod, medan motsvarande siffra för enbart kommunens låneskuld var 13 procent.

Kapitalbindning ska eftersträvas givet en avvägning mellan vilka kostnader det medför och hur portföljen ser ut riskmässigt.

Den genomsnittliga kapitalbindningen bör överstiga 2,0 år. Koncernens genomsnittliga kapitalbindningstid 31/8 uppgick till 2,7 år medan kommunens uppgick till 3,3 år.

Strategin under året är att löpande sprida kapitalförfallen för att minska refinansierings- (marginalrisken).



Kredit- och likviditetsrisk

Varje enhet (kommun/bolag) ska ha en betalningsberedskap som motsvarar minst en månad av enhetens utgifter i form av tillgängliga likvida medel (kassa och bank), finansiella tillgångar som kan omsättas inom 3 dagar samt bekräftade, ej utnyttjade kreditlöften. För att tillförsäkra omsättningsbarheten ska samtliga tillgångar vara placerade i likvida instrument som vid var tidpunkt kan säljas. Löptiden får vara högst 1 år.

PENSIONSFRÖPLIKTELSE

Pensionsförpliktelsen avseende kommunen redovisas sedan 1998 enligt den så kallade blandmodellen. Det betyder att pensioner som är intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelsen, inklusive löneskatt, uppgår per sista augusti till 1 379 mkr (2020-12-31: 1 389 mkr)

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS17/19.

Pensionsskulden är den framtida skuld som kommunen har till arbetstagarare och pensionstagare. Den samlade pensionsskulden, inklusive löneskatt, återfinns under rubrikerna avsättningar, kortfristiga skulder och ansvarsförbindelser.

Avsättningar

Visstidspension kan utgå till förtroendevalda enligt pensionsreglementet för förtroendevalda. Denna förpliktelse ingår i posten avsättningar. Övrig del av avsättningsposten i balansräkningen består av intjänad pensionsrätt, särskild ålderspension för räddningspersonal och efterlevandepensioner.

Pensionsutbetalningar och kostnader De pensionsmedel som intjänats från 1998 utbetalas för den anställdes egen placering hos pensionsförvaltare. Kommunen har även tecknat en särskild försäkring hos kommunens pensionsförvaltare (KPA), som innebär att pensionsförvaltaren svarar för utbetalning av den förmånsbestämda ålderspensionen och efterlevandepensionen. Genom pensions-

avtalet (KAP-KL) relateras den förmånsbestämda pensionen till inkomstbasbeloppet, vilket dämpar kostnadsökningen för denna del.

Kommunen följer RKR R10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser.

BORGENSÅTAGANDEN

Kommunens policy är att nytecknande av borgen endast sker till majoritetsägda kommunala bolag. Kommunens borgensåtaganden har ökat med 11,5 mkr sedan årsskiftet och uppgick per sista aug till totalt 4 933 mkr. Borgen för kommunägda bolag uppgick till 4 894 mkr, där risknivån är låg. Övrig borgen avser bostadsrättsföreningar, egna hem och ideell föreningsverksamhet med högre risknivå. Borgensåtaganden för bostadsrättsföreningarna uppgick till 29 mkr. Det samlade borgensåtagandet motsvarade ca 58 tkr per invånare.

Händelser av väsentlig betydelse

Större investeringar

Uppförandet av Kristianstads nya badhus "Kristianstad Badrike" inleddes i början av 2020. Investeringen som beräknats till ca 510 mkr finansieras med ett nytt lån som togs upp i anslutning till beslutet. Totalentreprenör för projektet är PEAB och projektet drivs som ett så kallat partneringupplägg. Uppförandet av det nya badhuset följer tidplanen och beräknas att stå klart hösten 2022.

Investeringar i skolor och förskolor har varit, och fortsätter vara betydande i kommunen.

Barn- och skollokaler påverkas av förskjutningar i tid avseende främst ombyggnad av Rönnowskolan, nybyggnation av Hammar förskola och Helgedalskolan där budget skjuts framåt. Hjärtebacke förskola beräknas få en totalkostnad som är lägre än budget och Helgedalskolan beräknas få en totalkostnad som är högre än budget.

Den planerade ombyggnaden av Sånahallen och handikapprampen i Furubuda som båda planerats och projekterats för att genomföras under 2021 genomförs först 2022.

Den nya helikopterbasen på Kristianstad Airport utökade investeringsramen 2020 med 40 mkr. Projektet är i inledningsskedet och utfallet beräknas komma under både 2021 och 2022 vilket även det medför en förskjutning i tid för delar av projektet. Helikopterbasen ska hyras ut som bas för Sjöfartsverkets räddningshelikopter.

För att Kristianstad ska kunna växa måste även den underliggande infrastrukturen anpassas så att fler ska kunna bo i Kristianstad och för att företag ska kunna etablera sig här.

Ett helt nytt reningsverk började byggas 2020. Det nya reningsverket ersätter det tidigare som uppfördes år 1956. Den totala projektutgiften är kalkylerad

till 684 mkr och blir därmed bland de största investeringarna i Kristianstads historia. Finansieringen sker genom nya lån. Arbetet med det nya reningsverket är något fördröjt men bedöms stå färdigt att tas i bruk 2024.

Under 2020 togs en plan för utbyggnad av skyddsvallar mot översvämning fram. Planen är avsedd som ett planeringsunderlag som belyser de tekniska, juridiska och ekonomiska förutsättningarna för ett fullt utbyggt vallskydd. Den sammanlagda kostnaden beräknas bli ca 1,6 miljarder kronor och hur finansieringen kommer att ske är oklar. Vallutbyggnaden är uppdelad i etapper och den första är mer tydlig än de senare i både genomförandetid och vad den beräknas att kosta.

Organisationsförändringar

Den 1 januari trädde den nya gemensamma serviceorganisationen i kraft. I den samlas funktionerna för kost, lokalvård, fordon och transport samt intern service för kommunens verksamheter och organisatoriskt tillhör den Kommunledningskontoret. Under 2021 har mycket tid lagts på att "landa" – att medarbetare ska vara trygga i sin nya organisation samt att identifiera och definiera de nya rollerna, kartlägga processer och synliggöra möjliga synergier. Från år 2022 kommer mer fokus skiftas mot utvecklingsarbete samt effektivitets- och kvalitetsförbättringar.

Under året har en ny kommundirektör och en ny biträdande kommundirektör rekryterats och de har båda påbörjat sina tjänster.

Både Tekniska förvaltningen och Arbete och välfärdsförvaltningen har rekryterat nya ekonomichefer. En ny ekonomichef till Barn- och utbildnings-

förvaltningen är också rekryterad men börjar sin anställning i september. En ny kommunjurist börjar också i september.

Pandemi och konjunktur

Kommunens verksamheter har fortsatt varit anpassade utifrån restriktioner med anledning av Covid-19. Precis som föregående år så har verksamheter helt eller delvis ställts om till digitala lösningar där möjlighet funnits.

I inledningen av pandemin var många prognoser dystra, och med en konjunktur som redan före pandemin var på väg, ledde detta till kraftigt negativa scenarion för både ekonomi och arbetsmarknad. Betydande stödåtgärder från Regeringen gjorde att skatteintäkter och konjunktur inte drabbades lika hårt som prognoserna länge indikerade. Detta har även fått stora positiva effekter på kommunens ekonomiska resultat.

Statliga stöd i form av s.k. "extra välfärds miljarder" till kommunerna, ersättning för sjuklöner samt permitteringar som gett skatteintäkter har varit betydande för kommunens ekonomi.

Förslag till besparingar och effektiviseringar

De effektiviseringar som låg i budgeten för 2020 och 2021 har arbetats in av förvaltningarna och hanterats i deras budgetramar. Inga nya effektiviseringsbeting ligger i planeringsförutsättningarna för 2022 till 2024. Det finns stora utmaningar framöver vad gäller de omfattande investeringar som ligger i budgeten.

Det pågår en genomlysning av lokal försörjningsprocessen för att säkerställa ett effektivt lokalutnyttjande, vilket är extra viktigt när kommunen kommer att behöva prioritera sina investeringar.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I Kristianstads kommun ska den kommunala koncernen vara den övergripande styrenheten. Med den kommunala koncernen avses kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, moderbolaget Kristianstads kommunföretag, samt kommunens nämnder och bolag. I förvaltningsberättelsens organisationsöversikt framgår hur den kommunala koncernen är strukturerad.

Styrningen och uppföljningen är, så långt det är möjligt med hänsyn till verksamhetens art och lagstiftning, utformad med syftet att styra på ett likartat sätt oberoende av vilken verksamhet eller juridisk organisationsform som berörs. Dock kan konstateras att Kristianstads kommun inte har en styrning och uppföljning som mer än i vissa delar gäller för såväl kommunen som de kommunala bolagen. Detta är ett viktigt utvecklingsområde med en process som troligen tar ett tag att få på plats. I detta avsnitt beskrivs således i stort enbart utformningen av strukturen för styrning och uppföljning inom Kristianstads kommun, och där det gäller hela kommunkoncernen påpekas detta.

Den ekonomiska styrningen och redovisningen i kommunen och de kommunägda bolagen regleras ytterst av:

- » kommunallagen
- » aktiebolagslagen
- » lagen om kommunal bokföring och redovisning
- » bokföringslagen
- » årsredovisningslagen

Den ekonomiska redovisningen styrs också av rekommendationer och anvisningar från exempelvis Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) samt Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Dessutom styrs kommunens verksamheter av en mängd lagar och förordningar inom områden som socialtjänst, skola, energi, miljö etc.

Utöver lagar och förordningar finns policies, program, planer, riktlinjer, principer, regler, anvisningar m.m. som reglerar olika verksamheter.

Styrmodellen

Ekonomi- och verksamhetsstyrning är en målmedveten och systematisk process för att påverka kommunens samlade

verksamhet i riktning mot önskat resultat, effektivitet och ekonomisk ställning.

För en kommun, där verksamheten är målet och pengarna medlet, innebär god ekonomisk hushållning mycket mer än en balanserad ekonomi. I budgeten fastställer därför kommunfullmäktige de finansiella och verksamhetsmässiga mål som tillsammans är avsedda att säkra en god ekonomisk hushållning.

Styrningen ska präglas av ett helhetstänkande, d.v.s. Kristianstads kommuns bästa är överordnat verksamhetsmässiga särintressen. Styrning sker genom dialog med inriktning på samsyn och samförstånd.

Styrmodellen i Kristianstads kommun utgår från kommunallagens krav på att kommunerna ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Styrmodellen bygger på metoden balanserad styrning, i Kristianstad kallad "STYRKAN".

Den huvudsakliga inriktningen är att oavsett var man befinner sig i koncernorganisationen är vision och strategisk färdplan med strategiska mål gemensamma delar fastställda av kommunfullmäktige.

Kommunfullmäktige fastställer årligen, i samband med budgetbeslutet för kommande år, kommunens övergripande styrkort för hela kommunkoncernen. Alla nämnderna ska också på samma sätt upprätta och redovisa ett nämndstyrkort. Än så länge gäller detta krav inte för de kommunala bolagen. Styrkortet omfattar, förutom visionen och de strategiska målen, även mål och indikatorer i fyra olika perspektiv, medborgare, utveckling, medarbetare och ekonomi som speglar olika dimensioner i verksamheten. Balans mellan perspektiven eftersträvas.

Perspektiv i nämndstyrkortet:

- » **Medborgare** – hur kommuninvånarna med flera intressenter ser på Kristianstads kommun utifrån ett externt

perspektiv, hur kommunen uppfyller behov och önskemål, att kommunen gör rätt saker.

- » **Utveckling** – hur kommunen arbetar med utveckling och förnyelse, uthållighet utifrån vad som sker i omvärlden och inom verksamheterna, hur kommunen rustar för framtiden.
- » **Medarbetare** – kommunen i rollen som arbetsgivare, hur kommunen är som arbetsgivare och arbetsplats, på vilket sätt kommunen arbetar, rutiner, processer, förhållningssätt m.m.
- » **Ekonomi** – hur kommunen uppfyller kraven på en god ekonomisk hushållning, hur kommunen uppfyller kraven på en sund och uthållig ekonomi, hur kommunen använder och förvaltar gemensamma resurser, prisvärdhet, värdeskapande och valuta för pengarna.

Visionen är en stark viljeinriktning för hur kommunen vill utvecklas och vad som ska uppnås. Tidsperspektivet är långsiktigt och sträcker sig över flera mandatperioder. Nuvarande vision antogs av kommunfullmäktige i juni 2014.

VISION KRISTIANSTAD 2030

Vi lyfter tillsammans
Tillväxt – Tanke – Trivsel

Strategisk färdplan antogs på nytt 2021 och har som syfte att precisera Vision 2030 fram till och med 2024. Den strategiska färdplanen gäller för hela kommunkoncernen och är en gemensam kraftsamling kring fem målområden. Utfallet av strategisk färdplan ska redovisas och analyseras efter 2021 års utgång och därefter förnyas.

Strategiska mål är avgörande för att nå framgång och visionen. Målen visar inriktningen som verksamheterna ska fokusera på inom det aktuella målområdet.

Målen visar inriktningen som verksamheterna ska fokusera på inom det aktuella perspektivet. Målen i det övergripande styrkortet ligger till grund för nämndernas målarbete utifrån sitt ansvar. Mål och indikatorer ska inte vara för många så att helhetssyn och överblickbarhet försvåras.

Indikatorerna ger vägledning vid bedömning av effekterna för gjorda insatser samt ger svar på graden av måluppfyllelse. Indikatorer är mått som ger direkt återkoppling om kommunen är på rätt väg mot de uppsatta målen, eller inte. Indikatorerna ska dock inte ses som hela sanningen vad gäller värdering av målen.

Verksamhetsplaner ska konkret visa vad som ska göras och ska stödja hela styrmodellskedjan som angetts i styrkortet.

Uppföljning, analys och utvärdering är av central betydelse i styrmodellen. Kristianstads kommun har en röd tråd från planering i budgeten till uppföljning och utvärdering i delårsrapport och årsredovisning.

Ett av grundkraven är att budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Motiven till detta är bland annat:

- » långsiktig konsolidering av ekonomin
- » skapa utrymme för reinvesteringar
- » täcka ökningen av hela pensionsåtgärdet
- » riske exponering och osäkerhetsfaktorer

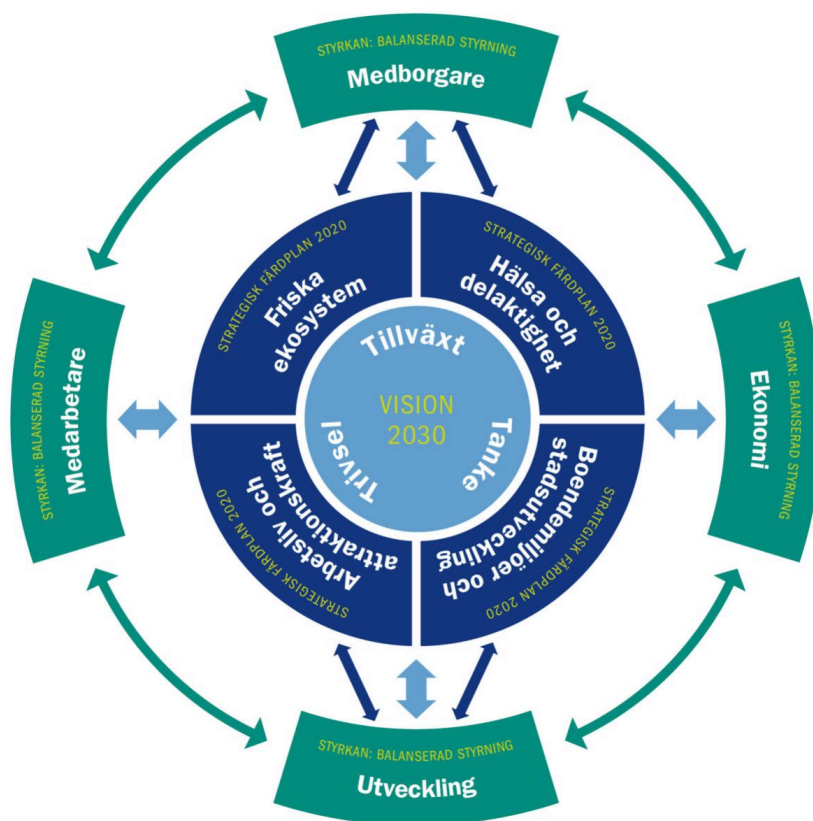
Undantag från grundkravet om att intäkterna ska överstiga kostnaderna får bara göras om det finns synnerliga skäl.

Förvaltningsberättelsen i delårsrapport och årsredovisning ska innehålla en avstämning av god ekonomisk hushållning. Om en avstämning visar på ett negativt resultat ska fullmäktige anta en särskild åtgärdsplan.

Nämnder och styrelser förutsätts inte bara följa kommunfullmäktiges inriktning och resultatkrav utan förutsätts också följa alla de lagar och regler som påverkar verksamheten. Ekonomin utgör alltid gräns för verksamhetens omfattning.

Om en nämnd befarar att befintlig verksamhet inte ryms inom anvisad budget är nämnden skyldig att omgående vidta åtgärder.

Ansvar för att ta fram förslag som



ger nämnden möjlighet att nå anvisad budgetnivå vilar på respektive förvaltningschef.

Om nämnden finner att åtgärderna står i strid med kommunfullmäktiges uppsatta mål för verksamheten, ska fullmäktige pröva åtgärderna.

Styrprocessen

Styrprocessen syftar till att få en bättre koppling mellan budget, delårsrapport och bokslut.

Detta innebär att bokslutsberedning och budgetberedning och ekonomiska ramar tydligt kopplas samman. Uppföljning och analys av det gångna året är utgångspunkten för de ekonomiska ramar som sedan fastställs för det kommande året.

Ur nämndernas synvinkel bör ett budgetbeslut fattas tidigt på året så att de får en rimlig tid att utarbeta sina internbudgetar. Detta i sin tur förutsätter att nämnderna har god kännedom om vilka resurser man har att disponera.

Intern kontroll

Kommunstyrelsen har ett övergripande och samordnande ansvar för intern

kontroll inom hela kommunen. Uppsiktsplikten innebär regleras i reglementet för intern kontroll och i företagspolicyn. Intern kontroll är också en del av kommunens styr- och kvalitetssystem.

Arbetet med intern kontroll ska utmynna i att införa ett strukturerat ramverk för intern kontroll med målsättningen att utveckla den interna kontrollen från mognadsgrad "Informell intern kontroll" till nivån "Övervakad intern kontroll". Det samlade intrycket är att arbetet kommit långt men på olika håll återstår moment som identifikation av processer och dokumentation.

Kommungemensamt kontrollområde som valdes ut för 2021, efter riskbedömning, var kontroll av attester. Kontrollen består i att följa upp om upplagda attestbehörigheter i redovisnings-systemet är aktuella och stämmer överens med nämndernas beslutade attestförteckningar.

För 2021 lämnar samtliga nämnder, styrelser och bolag in uppföljningsrapporter för intern kontroll till kommunledningskontoret i en gemensam uppföljningsblankett.



I rapporten gör även varje nämnd och bolag en självskattning av intern kontrollarbetet under året. Utfallet redovisas i årsredovisningen.

Intern kontroll redovisas också av facknämnderna på bokslutsberedningen som en naturlig del inför kommunstyrelsens arbetsutskott.

Där fel och brister föreligger upprättas förslag på åtgärder.

I slutet av 2019 tog kommunfullmäktige beslut om ett reviderat reglemente för intern kontroll som fr.o.m. 2020 omfattar all kommunal verksamhet inom Kristianstads kommunkoncern oavsett i vilken driftsform verksamheten bedrivs.

Uppsiktsplikten

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela kommunens samlade verksamheter, för såväl nämnder som kommunala företag.

Budget, flerårsplan och verksamhetsplaner med styrkort är viktiga styrdokument som ger underlag för planerad verksamhet och ekonomi.

Under 2021 rapporterar varje nämnd månadsvis (februari, mars, april, maj, juni, juli, september, oktober och november) sin verksamhet och ekonomi till kommunstyrelsen. Syftet är att tidigt upptäcka eventuella avvikelser och tidigare ha möjlighet att sätta in åtgärder för att komma i balans.

Den årliga bokslutsberedningen är mycket värdefull för uppsiktsplikten. Under en vecka i februari 2021 träffade KSAU samtliga nämnds- och förvaltningsledningarna var för sig. Under samtalen rapporterade nämnderna sin verksamhet för det gångna året och hur planeringen löper för innevarande år och utsikter och prognoser för kommande år.

Två gånger, på våren och hösten, genomförs ägardialoger med de kommunala bolagen.

Utöver alla planerade möten sker också ett flertal mer informella möten i syfte att samla information om kommunens och de kommunala företagens verksamhetsområden.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt kommunallagen ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Varje år i samband med budget fastställer kommunfullmäktige i Kristianstad de finansiella- och verksamhetsmässiga målen, i form av ett övergripande styrkort, som ligger till grund för uppföljning och värdering av kommunens ekonomiska hushållning för nästkommande år. Varje nämnd ska också fastställa sitt styrkort på liknande sätt.

I detta avsnitt redovisar Kristianstads kommun på ett öppet och systematiskt sätt måluppfyllelsen för kommunens övergripande styrkort. Varje perspektiv, mål och indikator värderas med grön, gul

eller röd markering för uppfylld nivå, delvis uppfylld nivå respektive ej uppfylld nivå. Indikator kan även värderas med grå markering om det inte gjorts någon mätning under 2021.

Värdering på liknande sätt görs för de nio sektorsvisa nämndstyrkorterna med färgmarkeringar enligt ovan (se verksamhetsberättelserna).

Färgmarkeringar för styrkortens fyra perspektiv 2021

	Medborgare	Utveckling	Medarbetare	Ekonomi
Kommunen, övergripande	●	●	●	●
KS/Kommunledningskontoret	●	●	●	●
Överförmyndarnämnden	●	●	●	●
Räddningsnämnden	●	●	●	●
Barn- och utbildningsnämnden	●	●	●	●
Omsorgsnämnden	●	●	●	●
Arbete och välfärdsnämnden	●	●	●	●
Tekniska nämnden	●	●	●	●
Kultur- och fritidsnämnden	●	●	●	●
Byggnadsnämnden	●	●	●	●
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	●	●	●	●

Kommunens övergripande styrkort 2021

● Delmål i strategisk färdplan

MÅL	INDIKATOR	KOMMENTAR
<p>● Hållbarhet: Kristianstad ska vara en ekologiskt, ekonomisk och socialt hållbar kommun, med rik, välmående natur och klimatsmarta samhällen präglade av minskad segregation och hög medborgerlig delaktighet</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● Växthusgasutsläpp ifrån transporter, minskning från 2010 ● Antal insatser för att stärka den biologiska mångfalden (Mindre (M), Mellan (Mi) och Större (S)) ● Mängd insamlat kommunalt avfall, exkl trädgårdsavfall (kg/person) ● Låg ekonomisk standard, barn 	<ul style="list-style-type: none"> » Utsläppen har minskat med 15 % (14,7 %) sedan 2010 » Insamling av data görs inför årsbokslutet » Inväntar fullständig analys av rapport » Ingen mätning
<p>● Arbetsmarknad: Kristianstads kommun har en bred, hållbar och tillgänglig arbetsmarknad som möter morgondagens utmaningar</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● Kommunens invånares uppfattning att ha ett arbete inom rimligt avstånd från där man bor? (SCB) ● Nöjd Kund Index (NKI) 	<ul style="list-style-type: none"> » Nytt nuläge kommer efter ny medborgarundersökning » Värdet 78 vid senaste mätningen är över målvärdet på 75
<p>● Utbildning: I Kristianstad kommun finns förutsättningar för ett livslångt lärande och kompetensutveckling i samklang med arbetsliv och akademi</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● Genomsnittligt meritvärde grundskolan ● Genomsnittlig betygspoäng gymnasieskolan ● Andel med godkända betyg efter avslutad SFI-kurs 	<ul style="list-style-type: none"> » Ökning i genomsnittligt meritvärde från 2020 till 2021 och bedömning är att målet kommer att uppnås » Bedömning är att målet kommer att uppnås » 97% avslutades positivt efter första halvåret på SFI.
<p>● Trygghet: Kristianstad är en trygg kommun som präglas av tillit, jämlikhet och god tillgänglighet</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● Konkret känsla av otrygghet (LPO) ● Trygghetsindikator (SCB) ● Utsatta områden, enligt polisens definition 	<ul style="list-style-type: none"> » Ingen mätning » Nytt nuläge kommer efter ny medborgarundersökning » Att eliminera antalet utsatta områden 2024 är en högt satt ambition. Arbete fortlöper med att förbättra för de med socioekonomiskt utsatta livsvillkor, ex arbetslöshet, ekonomiskt bistånd, låg utbildningsnivå och trångboddhet.
<p>● Attraktivitet: Kristianstad är en kommun med god livskvalitet där invånare, näringsliv och organisationer ges utrymme att växa och utvecklas</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● Andel som kan rekommendera andra att flytta till vår kommun (SCB) ● Vad tycker du om vår kommun som en plats att leva och bo på (SCB) 	<ul style="list-style-type: none"> » Nytt nuläge kommer efter ny medborgarundersökning » Nytt nuläge kommer efter ny medborgarundersökning

Medarbetarmål

MÅL	INDIKATOR	KOMMENTAR
<ul style="list-style-type: none"> ● Säkerställd kompetensförsörjning i alla verksamheter 	<ul style="list-style-type: none"> ● Sammansättning av medarbetare speglar kommuninvånarens sammansättning vad gäller mångfald ● Sammansättning av medarbetare speglar kommuninvånarens sammansättning vad gäller kön (andel kvinnor) 	<ul style="list-style-type: none"> » Ingen mätning » Bland kommunens förvaltningar var andelen kvinnor av tillsvidareanställda medarbetare 77,0%
<ul style="list-style-type: none"> ● Attraktiv arbetsgivare med stolta och engagerade medarbetare 	<ul style="list-style-type: none"> ● Personalomsättning ● Anställningstrygghet (Andelen tillsvidare av totala anställningar med månadslön) 	<ul style="list-style-type: none"> » Personalomsättningen för kommunens förvaltningar hamnade sammantaget på 4% halvårsbasis, God förutsättning att nå måluppfyllelse på 10% » Anställningstryggheten för kommunens förvaltningar hamnade sammantaget på 90,4% på halvårsbasis. God förutsättning att nå måluppfyllelse på 88,8%
<ul style="list-style-type: none"> ● Effektivt arbetssätt 	<ul style="list-style-type: none"> ● Sjukfrånvaro ● Sjuklönekostnader 	<ul style="list-style-type: none"> » Sjukfrånvaron i kommunens förvaltningar hamnade på 12,6 kalenderdagar per medarbetare för halvåret. Sannolikt att målsättningen på <25 dagar kan nås. » Sjuklönekostnaderna kommunens förvaltningar hamnade på 34,2 Mkr för halvåret. Sannolikt att målsättningen på <65 mkr kan nås.

Ekonomiska mål

MÅL	INDIKATOR	KOMMENTAR
<ul style="list-style-type: none"> ● Ekonomisk kontroll över tiden 	<ul style="list-style-type: none"> ● Resultatet ska över en rullande femårsperiod uppgå till minst 2 procent av de samlade intäkterna från skatt, kommunalekonomisk utjämning och generella statliga bidrag. Resultatet ska också årligen uppfylla det lagstadgade balanskravet. ● Självfinansieringsgraden av investeringar (årets resultat + avskrivningar i förhållande till investeringsbelopp) ska sett över en femårsperiod uppgå till minst 50 procent. 	<ul style="list-style-type: none"> » Prognosen för det innevarande året innebär att resultatet över den rullande femårsperioden med marginal överstiger 2 %, den ökar ifrån föregående år. » Prognosen är att självfinansieringsgraden överstiger 50 %, men att den sjunker ifrån föregående år då prognosen för 2021 är en lägre självfinansieringsgrad än 2020.
<ul style="list-style-type: none"> ● Ekonomisk kontroll under verksamhetsåret 	<ul style="list-style-type: none"> ● Avvikelse mot budgeterat resultat. 	<ul style="list-style-type: none"> » +225 mkr. Prognosen är att avvikelsen är positiv jämfört med budget vilket gör att indikatorn är grön. Se ekonomiska kommentarer för djupare analys.



Värdering av god ekonomisk hushållning

Målet för Kristianstads kommun är att leva upp till kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning. Det finns svårigheter att göra en sammanvägd värdering av god ekonomisk hushållning för kommunens alla verksamheter, såväl på kort sikt som lång. Värderingen ska utgå från både finansiella aspekter och verksamhetsmässiga aspekter.

Många mål och indikatorer ger oundvikligen en subjektiv bedömning, bland annat för att olika mål och perspektiv väger olika tungt, beroende på vilka styrkor och svagheter kommunen har.

Måluppfyllelsen kan vara tillfredställande, trots att vissa utvalda indikatorer uppvisar svaga mätvärden, eller tvärtom. Indikatorerna ger just indikationer om måluppfyllelsen och får ses i sitt eget sammanhang, men kan inte anses ge en heltäckande bild av måluppfyllelsen.

Ur ett finansiellt perspektiv har kommunen i grunden haft en stabil ekonomi och finansiell ställning under många år. Kommunen måste även framöver vara vaksam på den ekonomiska utvecklingen. Det är viktigt att följa och vid behov åtgärda eventuella obalanser i grunduppgifterna som kan uppstå bland annat genom volymökningar, demografiska förändringar, ökade behov och bristande förmåga till omställning. Även höga investeringsnivåer, med ökande låneskuld

och kapitalkostnader, kan urholka det ekonomiska handlingsutrymmet som krävs för en sund ekonomi. Det är av vikt att sysselsättning och skatteunderlag ökar och att de generella statsbidragen värdesäkras med en uppräknings för demografiska förändringar, för att garantera finansieringen av välfärden.

Då kommunens mål i det övergripande styrkortet om ekonomisk kontroll, under verksamhetsåret och över tiden, uppnått uppfyllt nivå är bedömningen att utfallen 2021 är förenliga med fullmäktiges finansiella mål.

Ur ett verksamhetsperspektiv lägger kommunen stort fokus på att göra verksamheterna mer attraktiva, serviceinriktade, tillgängliga, miljöanpassade och effektiva för medborgarna, ofta i samverkan med andra parter. Det finns många resultat och tendenser att glädjas åt och som ligger helt i linje med kommunens nya strategiska färdplan.

Det är sannerligen särskilda omstän-

digheter med en pågående pandemi som fått stora effekter för såväl kommunens verksamheter som för medborgare. Bedömningen är att måluppfyllelsen, under förutsättningarna, i kommunen är relativt god, ur såväl verksamhetsmässigt som finansiellt perspektiv.

Den samlade bedömningen är att **Kristianstads kommun kommer ha en god ekonomisk hushållning 2021.**

Det finns givetvis många saker att förbättra och ett ständigt klimat för utvecklingsarbete måste finnas. För att även nå en god ekonomisk hushållning framöver måste kommunen med fokus arbeta i visionens anda, med avstamp i den strategiska färdplanens utmaningar. Kristianstads kommun ska kraftsamla för att hitta nya arbetssätt, samordna resurser och samverka med andra aktörer, genom trovärdighet, brett engagemang och långsiktigt hållbart arbete.

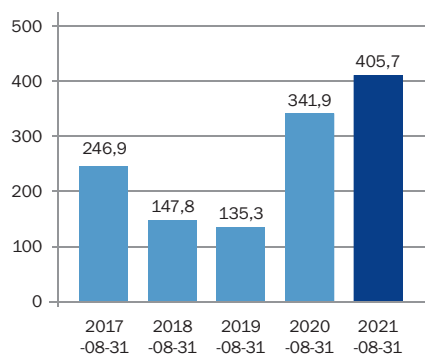
Kommunens ekonomiska ställning och utveckling

Resultat och kapacitet

Analysen och bedömningen i detta avsnitt omfattar den kommunala förvaltningen utifrån en analys av räkenskaper. För att läsa mer om riskförhållanden och styrning hänvisas till kapitlen "viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning" samt "styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten" men också till årsredovisningen för 2020.

RESULTAT

Periodens delårsresultat (mkr)



För kommunen uppgick resultatet till +405,7 mkr för perioden januari till och med augusti, vilket är ett betydligt bättre resultat än det som prognostiserats och budgeterats. Motsvarande period 2020 var resultatet +341,9 mkr. Den positiva utvecklingen är framförallt hänförlig till att flertalet finansposter redovisade budgetöverskott, främst ökade skatteintäkter.

BUDGETAVVIKELSER

En förutsättning för en ekonomi i balans är god budgetföljsamhet i verksamheterna. Helårsprognosen för nämnderna visar ett underskott på -6,3 mkr.

Helårsprognosen för finansförvaltningen visar ett överskott om 231,2 mkr. Den största positiva avvikelsen är förbättrade skatteintäkter på 114 mkr jämfört med budget. Budgeten är baserad på skatteunderlagsprognoser från SKR som i inledningen av pandemin räknade med ett betydligt större intäktsbortfall. Omfattande permitteringar och andra stöd från Regeringen har gjort att skatteunderlaget bibehållits på högre nivåer.

Andra större positiva avvikelser är tillfälligt sänkta arbetsgivaravgifter (20 mkr), pensionskostnader (24 mkr), exploateringsintäkter (15 mkr) och Covid-sättning från staten (25 mkr).

Detta ger sammanlagt ett prognosticerat resultat på 307,9 mkr, vilket är 224,9 mkr bättre än budget. Det skulle också innebära ett resultat på 5,4 procent av skatter och generella statsbidrag.

Budgetavvikelse nämnderna (mkr)	Prognos augusti
Kommunfullmäktige, revisionen, valnämnden	1,0
Överförmyndarnämnden	0,3
Kommunstyrelsen inklusive Kommunledningskontoret	4,5
Räddningsnämnden	-0,7
Tekniska nämnden	-6,8
- varav vatten och avlopp	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0,0
Byggnadsnämnden	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	-4,1
Barn- och utbildningsnämnden	-0,5
Arbete och välfärdsnämnden	-21,0
Omsorgsnämnden	21,0
Budgetavvikelse nämnderna	-6,3

Budgetavvikelse finansförvaltningen (mkr)	Prognos augusti
Skatteintäkter och generella statsbidrag	116,5
Finansnetto	-6,3
Minskad semesterlöneskuld, timlöner	0,0
Realisationsvinster och exploatering	15,0
Lägre arbetsgivaravgifter äldre och ungdomar	20,0
Ofördelade anslag	20,0
Reserverade avskrivningsmedel	1,0
Utrangering fastigheter	0,0
Avsättningar	0,0
Pensioner	24,0
Övrigt	41,0
Budgetavvikelse finansförvaltningen	231,2

INTÄKTER

De totala intäkterna i kommunen, inkl. skatteintäkter och generella statsbidrag, uppgick till 4 740 mkr för perioden vilket är en ökning med 152 mkr jämfört med motsvarande period 2020.

Skatteintäkterna uppgick till 2 643,6 mkr som motsvarar 56 procent av kommunens intäkter. Intäkternas storlek är beroende av skattesatsens nivå och skatteunderlaget efter taxering av invånarnas inkomster.

En annan väsentlig inkomstkälla är de generella statsbidragen som uppgick till 1 080,1 mkr, som motsvarar 23 procent av kommunens intäkter.

KOSTNADER

Bruttokostnaderna (exklusive avskrivningar) för perioden uppgick för kommunen till 4 127 mkr vilket är en ökning med 75 mkr jämfört med motsvarande period 2020.

Verksamheten i kommunen är personalintensiv och av bruttokostnaderna utgjorde personalkostnaderna ca 65 procent.

Kommunens pensionskostnader för året uppgick per augusti till 200,6 mkr, vilket var en minskning jämfört med augusti 2020. Helårsprognosen för pensionskostnaderna visar ett överskott på 24 mkr. Det är framförallt kostnaden för pensionsavsättningar som avviker positivt från budget, denna är baserad på KPAs senaste prognos med nya förutsättningar och antaganden.

Kommunen förfogar inte över någon finansiell placering av pensionsmedel, vilket innebär att pensionsförpliktelsen i sin helhet har återlånats i verksamheten.

Pensioner, resultatposter (mkr)	2021 aug	2020 aug	2019 aug
Avgiftsbestämd ålderspension	92,7	91,1	91,5
Pensionsavsättning	-12,2	1,8	1,9
Pensionsutgifter	53,2	50,3	50,0
Förmånsbestämd ålderspension	27,0	28,4	38,5
Löneskatt	39,1	41,7	44,2
Ränta på pensionsavsättning	0,8	1,5	1,5
Total pensionskostnad	200,6	214,8	227,6

FINANSIELLA POSTER

Finansnettot för kommunen uppgick till +8,2 mkr, jämfört med +9,3 mkr under motsvarande period 2020.

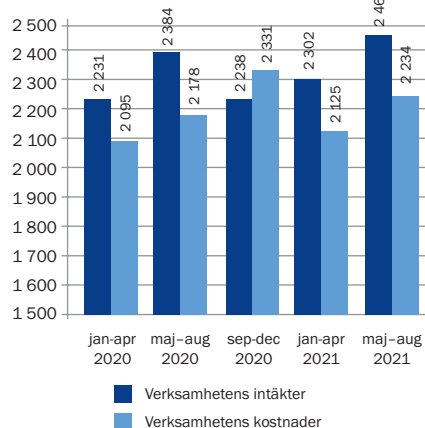
Orsaken till nettominusningen 0,9 mkr är en lägre finansiell intäkt gällande återbäring, ca 2,7 mkr från Kommuninvest samt att räntekostnaderna minskat med ca 1,6 mkr.

SÄSONGSVARIATIONER ELLER CYKLISKA EFFEKTER SOM PÅVERKAR VERKSAMHETEN

I kommunens budget är intäkter respektive kostnader rakt fördelade över årets 12 månader varför avvikelser förekommer under verksamhetsåret mot faktiskt utfall då intäkter och kostnader kan variera mellan olika perioder under året på grund av säsongsvariationer i kommunens olika verksamheter.

I diagrammet nedan visas hur kommunens intäkter och kostnader i fyramånadersintervall varierat under 2020 respektive 2021.

Kommunens intäkter och kostnader per tertial (mkr)



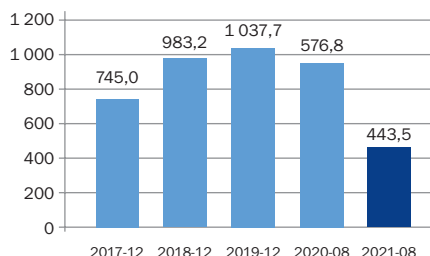
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Inventarier, fastigheter och anläggningar upptogs till ett värde av 7 252 mkr i kommunen per augusti. I årsbokslutet 2020 var motsvarande tillgångar upptagna till 7 024 mkr.

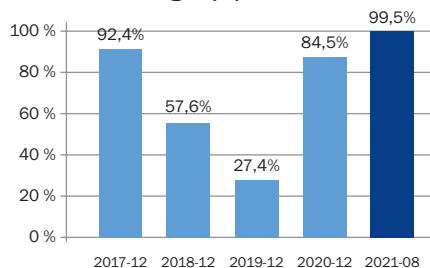
Finansiella anläggningstillgångar upptogs till ett värde av 1 156 mkr varav 745 mkr utgjorde långfristig utlåning till kommunföretag och 356 mkr aktier kommunföretag. Övriga finansiella anläggningstillgångar 55 mkr utgjordes av andra aktier och andelar och värdepappersinnehav.

INVESTERINGAR OCH SJÄLVFINANSIERINGSGRAD

Investeringar (mkr)



Självfinansieringsgrad, årets investeringar (%)



Periodens investeringar i kommunen uppgick till 443,5 mkr vilket är mindre än under motsvarande period 2020 då investeringarna uppgick till 576,8 mkr.

Exempel på stora investeringsposter var pågående byggnationer av nya förskolor, skolor samt Kristianstads Badrike och nytt reningsverk.

Självfinansieringsgraden av investeringarna uppgick för perioden till 99,5 procent jämfört med 84 procent för helåret 2020. Investeringarna har alltså främst finansierats med egna medel. Främsta anledningen till den starka självfinansieringsgraden är att investeringarna hittills i år är lägre jämfört med 2020 i kombination med att periodens resultat och kassaflöde från den löpande verksamheten är starkt.

KORTFRISTIG BETALNINGSFÖRMÅGA – LIKVIDITET

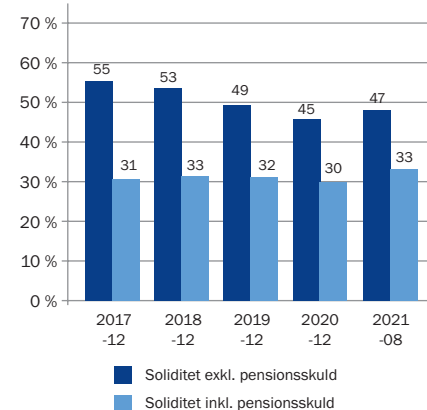
Likviditeten på det gemensamma koncernkontot uppgick den sista augusti till 741 mkr. Av detta belopp utgörs ca 456 mkr av de kommunala bolagens likviditet resterande del 285 mkr är kommunens andel. Ett starkt periodresultat i kombination med en något lägre investeringsnivå än förväntat i kommunen bidrar till att likviditeten stärkts.

Kassalikviditet är ett mått som mäter kortfristig betalningsförmåga. För beredskap mot variationer i betalningsflödena har kommunen och dess bolag en kreditlimit hos bank på 250 mkr med förmånliga villkor. En aktiv samordning av de likvida flödena har medfört finansiella besparingar för kommunkoncernen. Sammantaget bedöms den finansiella beredskapen på kort sikt vara tillräcklig.

SOLIDITET

Soliditeten beskriver kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Den anger i vilken grad som kommunen finansierat sina tillgångar med eget kapital. Förändringarna i detta finansiella mått är därmed beroende av investeringstakt, nyupplåning, andra skuldförändringar samt det ekonomiska resultatet. Ju högre soliditet desto större är andelen av tillgångarna som finansierats med eget kapital. En jämn och hög soliditet verkar stabiliserande i ekonomin och ger förutsättningar för låga finansieringskostnader.

Soliditet (%)

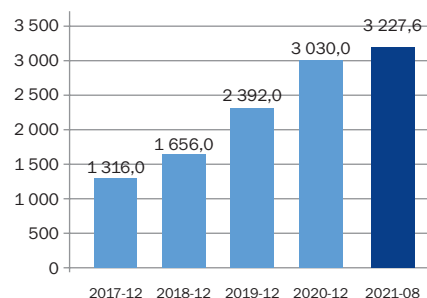


För kommunen var soliditeten exklusive pensionskulld 47 procent och soliditeten inklusive pensionskulden uppgick till 33 procent.

Soliditeten i kommunen exklusive pensionskulden har, som en följd av lägre driftresultat och ökad låneskuld, minskat under en följd av år. Däremot ligger soliditeten inklusive pensionskulden på en relativt stabil nivå, framför allt beroende på att den totala pensionskulden minskar sedan några år tillbaka.

FINANSIELL UPPFÖLJNING

Låneskuld i banker och kreditinstitut (mkr)



Kommunens låneskuld har ökat stadigt de senaste åren och uppgår den sista augusti till 3 228 mkr, dvs en ökning sedan årsbokslutet 2020 med 198 mkr. Av den totala låneskulden är 745 mkr vidareutlånade till kommunala bolag.



Balanskravsresultat, prognos

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans för kommuner och landsting.

Ekonomisk balans handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. Normalt sett ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller av för låg självfinansieringsgrad av investeringar.

Balanskravet innebär att underskott som uppkommit under enskilt räkenskapsår ska återställas inom de tre påföljande åren. Kommunen har sedan införandet år 2000, uppfyllt balanskravet med undantag för år 2004. Reserveering till resultatutjämningsreserv får göras för den del av årets resultat, efter balanskravsjusteringar, som överstiger 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Resultatutjämningsreserven får maximalt uppgå till 10 % av det egna kapitalet.

Det prognostiserade balanskravs-

resultatet för 2021 är lägre än det redovisade resultatet per sista augusti. En stor förklaringspost är att på finansförvaltningen finns reserverat 100 mkr i ofördelade anslag – dessa kommer till

stor del fördelas ut till verksamheterna under hösten.

Kommunen förfogar över en resultatutjämningsreserv (RUR) på 267,8 mkr som efter kommunfullmäktiges beslut kan nyttjas under lågkonjunktur.

Balanskravsavstämning	2018	2019	2020	201908	202008	202108
	Utfall helår	Utfall helår	Utfall helår	Prognos helår	Prognos helår	Prognos helår
Årets resultat	109,1	77,3	249	32,8	123,1	307,9
- Samtliga realisationsvinster	-7,1	-0,7	-0,7	-0,6	-1,0	-1,0
+ Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+/- Orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+/- Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter balanskravsjusteringar	101,9	76,6	248,3	32,2	124,1	306,9
- medel till resultatutjämningsreserv	-3,9	0,0	-141,2	0,0	0,0	0,0
+ medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	98,0	76,6	107,1	32,2	124,1	306,9

Väsentliga personalförhållanden

Kristianstads kommun är av uppfattningen att en god arbetsmiljö är en miljö som kännetecknas av arbetsglädje och där samtliga medarbetares resurser tas tillvara och utvecklas. En god arbetsmiljö är hälsofrämjande, bidrar till att verksamhetens mål uppnås, ökar kommunens möjlighet att rekrytera, behålla och utveckla goda medarbetare. Avsnittet innefattar kommunens förvaltningar.

Andelen kvinnor av tillsvidareanställda medarbetare fortsatte att minska under första delen av 2021 och hamnade på 77,0 procent (-0,5) jämfört med samma period 2020. Sysselsättningsgraden bland tillsvidareanställda hamnade på 98,9 procent (+ 0,1). Då heltid har varit grunden för alla tillsvidareanställningar under några år, kommer detta troligen vara nivån även framöver. Den faktiska sysselsättningsgraden som tas fram genom att längre tjänstledigheter vägts in, ökade knappt jämfört med föregående år och hamnade på 91,4 procent (+ 0,1). Av kommunens chefer var 67 procent kvinnor, vilket var en ökning med en procentenhet jämfört med 2020. Av omsorgs- förvaltningens chefer var 86 procent kvinnor (ökning två procentenheter). Av barn- och utbildningsförvaltningens chefer var 66 procent kvinnor (ökning med tre procentenheter).

Personalomsättningen hamnade på 3,7 procent för delåret 2021 vilket var en minskning med 0,3 procentenhet jämfört med samma period 2020. Anställningstryggheten hamnade på 90,7 procent för perioden vilket var en ökning med 0,6 procentenhet jämfört med 2020.

MEDARBETARENKÄT

Medarbetarenkät genomfördes under september månad 2020 med samma innehåll och upplägg som vid senaste tillfället 2018. Enkätens frågebatteri har en tydlig inriktning i förhållande till den organisatoriska och sociala arbetsmiljön. Resultatet utgör en viktig informationskälla i strävan efter att skapa en hälsofrämjande arbetsmiljö och stort fokus har lagts på återkoppling och analys av resultat och därefter prioritering av utvecklingsområden. Arbetet med handlingsplaner, åtgärder och insatser pågår i förvaltningarna.

FRISK TAL

Frisktalet anger andelen av de tillsvida-

reanställda som varit sjuka fem dagar eller mindre under årets första halvår. Frisktalet ökade totalt med nära tre procentenheter första halvåret jämfört med 2020, då minskningen av frisktalet var en direkt följd av den kraftigt ökade korttidssjukfrånvaron kopplat till covid-19. De flesta förvaltningar minskade frisktalet under 2020 och har nu vänt utvecklingen till att åter öka, undantaget var kommunledningskontoret. Både kvinnornas (61,5 procent +3,1) och mäns (73,8 procent + 1,5) frisktal ökade från att ha minskat kraftigt under 2020.

SJUKFRÅNVARO

Sjukfrånvaron minskade åter under årets första sex månader från en betydande ökning 2020. De korta sjukskrivningarna under 14 dagar minskade med en halv kalenderdag till 4,1 men låg fortfarande en bit över tidigare nivå. Sjukfrånvaron mellan 15 och 90 dagar var i princip oförändrad och hamnade på 2,5 kalenderdagar och sjukfrånvaron över 91 dagar minskade med 0,2 till 6,0 kalenderdagar. Kvinnornas sjukfrånvaro minskade med en dag till 13,8 kalenderdagar samtidigt som männens sjukfrånvaro ökade med 0,3 kalenderdagar och hamnade på 8,7 kalenderdagar. Flertalet förvaltningar minskade sjukfrånvaron under första halvåret 2021 från att ha ökat under året 2020. Tekniska förvaltningens sjukfrånvaro och frisktal var oförändrade. Kommunledningskontoret som minskade sjukfrånvaron under 2020 ökade betydligt under första halvåret 2021.

Kalenderdagar per tillsvidareanställd under första halvåret, med hänsyn tagen till omfattning, men inte till sysselsättningsgrad. Övergången av verksamheter inom gemensam service påverkar jämförelsen med 2020.

SJUKLÖNEKOSTNADER

Sjuklönekostnaderna innefattande det som betalas ut i sjuklön till medarbetare exklusive sociala avgifter, semesterlöne-

kostnader eller medfinansiering hamnade på 34,2 Mkr vilket var en minskning med 675 tkr jämfört med samma period 2020. Under 2020 ökade den korta sjukfrånvaron kraftigt som är den mest kostnadsintensiva.

OBLIGATORISK SJUKREDOVISNING

Uppgifterna till den obligatoriska sjukredovisningen baseras på bredare urval än kommunens eget underlag för sjukfrånvarostatistik. Den obligatoriska sjukredovisningen gör en jämförelse med andra kommuner möjlig.

Den obligatoriska sjukredovisningen visade på samma utveckling som kommunens uppgifter där den totala sjukfrånvaron minskade. Andelen av sjukfrånvaron som var mer än 60 dagar ökade från att ha minskat betydligt under 2019 och detta var direkt kopplat till dåvarande läge under pandemin. Kvinnornas sjukfrånvaro minskade samtidigt som männens var oförändrad. I kommunens egna uppgifter ökade sjukfrånvaron för åldersgruppen mellan 40 och 49 år och övriga åldersgrupper minskade.

Obligatorisk sjukredovisning		
	2021	2020
Total sjukfrånvaro*	7,8 %	8,2 %
- varav långtidssjukfrånvaro**	43,1 %	41,5 %
Sjukfrånvaro för kvinnor	8,5 %	9,1 %
Sjukfrånvaro för män	5,6 %	5,6 %
Sjukfrånvaron i åldersgruppen 29 år eller yngre	7,0 %	8,2 %
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 30 – 49 år	7,2 %	7,4 %
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år eller äldre	8,6 %	7,6 %

*Sjukfrånvarons andel av den ordinarie arbetstiden för samtliga medarbetare. Även tidsbegränsad sjuksättning samt rehabiliterings- och arbetsskadeersättning ingår.

**Den andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

BEMANNING OCH VOLYM

För tillsvidareanställda och tidsbegränsade anställda med månadslön är underlaget anställningar x sysselsättningsgrad x anställningsdagar/183. För tidsbegränsade timavlönade och för mertid baseras uppgiften på arbetade timmar/850 (en heltidsanställd arbetar ca 1 700 timmar på ett år).

Tillsvidareanställda

Under årets första halvår minskade volymen tillsvidareanställda för andra året i rad från att ha ökat föregående sex år. Förvaltningarna minskade med 105 årsarbeten och hamnade på 6 678 årsarbeten totalt. Kommunledningskontoret är nu den tredje största förvaltningen genom överförda verksamheter inom gemensam service. Barn- och utbildningsförvaltningen och omsorgsförvaltningen minskade till följd av att verksamheter förts över till kommunledningskontoret men minskade även inom kvarvarande verksamheter. Arbete och välfärdsförvaltningen minskade för fjärde året i rad.

Tidsbegränsade anställningar med månadslön

De tidsbegränsade anställningarna med månadslön minskade för tredje året i rad, från att dessförinnan ökat fem år. Antalet årsarbeten minskade med 48 till en total volym på 562 årsarbeten. Minskningen innevarande år var lägre än 2020. Vikariat stod för 42 procent av de tidsbegränsade anställningarna med månadslön, vilket är en minskning jämfört med de tre senast åren. Omsorgsförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen minskade tidsbegränsade anställningar med månadslön samtidigt som kommunledningskontoret ökade.

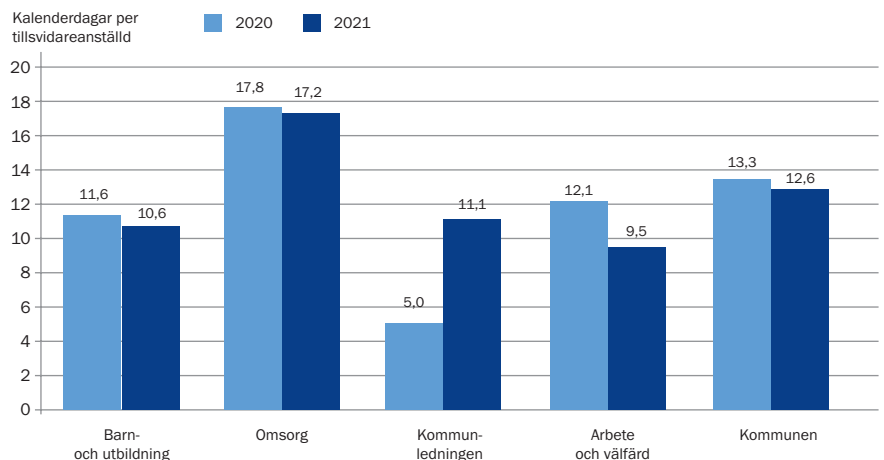
Tidsbegränsade anställningar med timlön

Volymen årsarbeten för timavlönade ökade för tredje året i följd, från att ha minskat tre år innan dess. Timavlönade mätt i årsarbeten ökade med 33 årsarbeten och hamnade på 320 årsarbeten. Omsorgsförvaltningen ökade för tredje året i följd från att ha minskat tidigare år. Barn- och utbildningsförvaltningen ökade knappt från att ha minskat 2020.

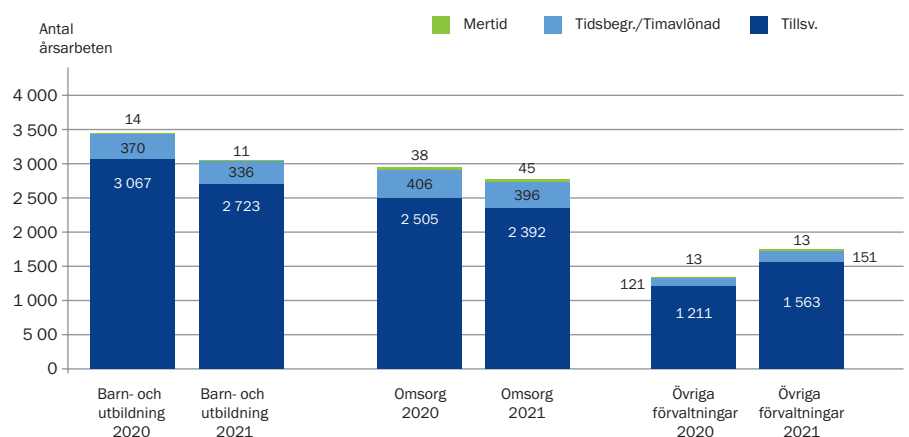
Fyllnadstjänstgöring och övertid Fyllnadstjänstgöringen hamnade på 31 årsarbeten, vilket var en minskning med 2 årsarbeten jämfört med 2020. Fyllnadstjänstgöringen minskade för andra året i rad från att tillfälligt ha ökat 2019. Fyllnadstjänstgöringen har halverats sedan 2013 då nivån låg på 65 årsarbeten.

Övertiden ökade med 7 årsarbeten till 38 årsarbeten. Övertiden ökade för andra året i rad från att ha minskat de två föregående åren. Under en lång period fram till 2016 hamnade övertiden på mellan 20 och 30 årsarbeten.

Sjukfrånvaro 1:a halvåret



Årsarbeten vid halvårsskiftet



Aktiva insatser för hållbar miljö

Arbetet fortsätter för att uppnå klimatstrategins mål att Kristianstad från 1990 till ska ha minskat utsläppen av växthusgaser med 40 procent till 2020 och med 85 procent till 2045.

De senaste mätvärdena från 2018 visar en minskning med 35,7 procent och en möjlighet att målet om 40 procent nås när år 2020 kan utvärderas kommande år.

Ett mål finns också om fossilbränslefri energianvändning i kommunkoncer- nen. Det har i stort sett redan uppnåtts för elanvändning (100 procent) och uppvärmning (99 procent). När det gäller

energi till drivmedel för transporter och arbetsmaskiner återstår mer arbete, då den fossilfria andelen uppgick till 67 procent enligt de senaste värdena 2020. I den gemensamma serviceorganisationen som infördes i kommunen vid årsskiftet samlas ansvaret för förvaltningarnas lätta fordon. Ett viktigt syfte är att det ska leda till effektivare fordonsanvändning och förbättrad styrning i riktning mot klimatmålen.

En rad insatser görs för att stärka den biologiska mångfalden. Nytt för i år ett stort WWF-projekt för att blåsa nytt liv i Östersjöns undervattensvärldar.

Projektet omfattar naturvårdsinsatser i Biosfärområde Kristianstads Vattenrike, Stockholms skärgård och Höga kusten under två år framåt.

I Hanöbukten har projektet inletts med att återskapa ålgräsängar, som är viktiga barnkammare för fisk. För att synliggöra värdefulla miljöer i Östersjön ska uteklassrum skapas för besökande skolor. Kunskap om Östersjöns ekosystem ska också spridas genom ett ekosystemtjänstverktyg som kallas Östersjökompassen.

Förväntad utveckling

Kristianstads kommun har arbetat hårt med att förbättra sina ekonomiska förutsättningar. Åtgärder för en budget med resultat på 2 % har genomförts, vilket nu gett Kristianstad goda förutsättningar för en god ekonomi framöver. Vi är inte fria ifrån alla problem, men gör goda framsteg.

Den stora utmaningen ligger framöver i att arbeta med kommunens investeringar. De senaste tre åren har investeringsnivåerna varit närmare 1 miljard kronor, vilket är nästan en fördubbling ifrån till exempel år 2016 då det var cirka 500 miljoner kronor. Utvecklingen av låneskulden följer vilket innebär att Kristianstads kommun numera har en låneskuld på över 3 miljarder kronor, jämfört med 1,2 miljarder kronor år 2016. Utslaget per invånare innebär det att vi numera har lån på ca 35 000 kronor per invånare istället för ca 14 000 kr per invånare. Idag är räntenivåerna historiskt låga, men en stor låneskuld innebär en risk för

ökade kostnader och om våra långivare anser att vi lånar för mycket så tappar vi dessutom kontrollen över hur mycket vi kan investera. Denna utveckling måste mötas av flera faktorer men viktigast är ett starkt resultat och kontroll på våra investeringar.

Coronapandemin har under det senaste 1,5 året skapat en stor osäkerhet för många, inte minst gällande ekonomi. Kommuner är inget undantag och prognoser för vår största inkomstkälla, skatteintäkter, har fluktuerat kraftigt. Det har skapat en osäkerhet kring om vi ska gasa eller bromsa, och vad som gäller. Dock kan vi konstatera att de befarade

ökade kostnaderna till följd av pandemin i stort sett uteblivit eller blivit kompenserade genom ökade bidrag ifrån staten. Påverkan på samhället är dock fortsatt stor och det påverkar även kommunen.

Sammanfattningsvis är det prognosmakarnas bedömning att det ekonomiska läget för landet är bättre än man trodde i slutet av år 2020 när budgeten gjordes. Det innebär att skatteintäkterna för året är högre, även om viss försiktighet krävs inför år 2022. Vis av erfarenheten med bakslag i såväl pandemi som ekonomi i slutet av år 2021, krävs fortsatt god kontroll över ekonomin även framöver.



3

Räkenskaper



RESULTATRÄKNING (ALLA BELOPP I MKR)

	Not	Bokslut 31 aug 2021	Bokslut 31 aug 2020	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse Progn-budg 2021
Verksamhetens intäkter	2	1 016,1	953,4	1 457,7	2 383,2	2 511,2	128,0
Verksamhetens kostnader	3	-4 127,2	-4 051,9	-6 200,6	-7 444,6	-7 458,9	-14,3
Avskrivningar		-215,0	-203,5	-379,5	-337,7	-336,7	1,0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-3 326,1	-3 302,0	-5 122,5	-5 399,1	-5 284,5	114,7
Skatteintäkter	4	2 643,6	2 520,9	3 758,3	3 842,7	3 957,0	114,2
Generella statsbidrag	5	1 080,1	1 113,7	1 598,4	1 617,8	1 620,1	2,3
VERKSAMHETENS RESULTAT		397,6	332,6	234,2	61,4	292,6	231,2
Finansiella intäkter	6	24,7	27,4	39,4	62,6	40,3	-22,3
Finansiella kostnader	7	-16,6	-18,2	-24,6	-41,1	-25,0	16,1
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		405,7	341,9	249,0	83,0	307,9	224,9
Extraordinära poster		-	-	-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT		405,7	341,9	249,0	83,0	307,9	224,9



BALANSRÄKNING (ALLA BELOPP I MKR)

	Not	Bokslut 31 aug 2021	Bokslut 31 aug 2020	Bokslut 2020
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		8 409,5	8 003,2	8 197,2
- Immateriella		1,3	1,1	1,7
- Materiella		7 252,2	6 821,5	7 024,2
varav mark, byggnader o tekn. anl		6 796,6	6 370,3	6 554,8
varav maskiner o inventarier		455,6	451,1	469,4
- Finansiella	8	1 156,1	1 180,7	1 171,3
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		1 450,0	1 238,3	1 211,9
- Förråd		177,3	135,2	150,7
- Kortfristiga fordringar	9	530,1	498,8	508,9
- Kassa, bank		742,6	604,3	552,3
SUMMA TILLGÅNGAR		9 859,6	9 241,5	9 409,1
EGET KAPITAL	10	4 612,6	4 299,7	4 206,8
- varav årets resultat		405,7	341,9	249,0
- varav resultatutjämningsreserv		267,6	126,4	267,6
AVSÄTTNINGAR		72,4	86,1	86,8
- varav pensioner		72,1	84,8	86,5
- övriga avsättningar	11	0,3	1,3	0,3
SKULDER		5 174,6	4 855,7	5 115,5
- varav långfristiga	12	3 789,5	3 554,5	3 593,3
- varav kortfristiga	13	1 385,1	1 301,2	1 522,1
SUMMA EGET KAPITAL O SKULDER		9 859,6	9 241,5	9 409,1
ANSVARSFÖRBINDELSER		6 506,3	6 219,3	6 310,1
- varav pensionsförpliktelser		1 379,1	1 420,1	1 388,9
- varav övriga ansvarsförbindelser	14	4 932,7	4 799,3	4 921,2

SOLIDARISK BORGEN - KOMMUNINVEST EKONOMISK FÖRENING

"Solidarisk borgen - Kommuninvest ekonomisk förening

Kristianstads kommun har i februari 1995 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner som per 2021-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Kristianstads kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförpliktelse, kan noteras att per 2021-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 532 634 758 387 kronor och totala tillgångar till 547 144 627 093 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelseerna uppgick till 8 802 137 349 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 9 011 114 220 kronor.

KASSAFLÖDESANALYS (ALLA BELOPP I MKR)

	Not	Bokslut 31 aug 2021	Bokslut 31 aug 2020	Bokslut 2020
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Periodens resultat		405,7	341,9	249,0
Justering för av- och nedskrivningar		215,0	203,5	379,5
Justering för gjorda avsättningar		-14,3	-1,3	-0,7
Justering för övr. ej likviditetspåverkande poster	15	0,5	0,6	6,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		606,8	544,7	633,9
Ökning (+) minskning (-) periodiserade anslutningsavgifter		4,0	22,0	45,8
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar		-21,2	-22,3	-32,4
Ökning(-)/minskning(+) förråd/varulager		-26,6	-40,1	-55,6
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder		-137,1	24,3	231,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten		425,9	528,6	823,5
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	-0,9
Investering i materiella anläggningstillgångar		-443,5	-576,8	-962,4
Förvärv finansiell leasing		0,0	-201,4	0,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	16	0,5	0,7	2,5
Minskning av långfristiga fordringar	17	15,3	11,2	31,5
Ökning av långfristiga fordringar	18	0,0	-148,0	-148,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	-11,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-427,7	-914,3	-1 088,2
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån		200,0	638,0	638,0
Amortering av skuld		-2,4	0,0	0,0
Förändring av övriga långfristiga skulder	19	-2,0	-2,5	6,4
Förändring av leasingskulld		-3,4	180,8	-2,1
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		192,2	816,3	642,3
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	20	0,0	0,3	1,3
PERIODENS KASSAFLÖDE				
Likvida medel vid periodens början		552,3	173,5	173,5
Likvida medel vid periodens slut		742,7	604,3	552,3

NOTER

Not 1 Upplysningar om redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lagen om kommunal redovisning (LKBR) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) vilket bl.a. innebär att samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen med undantag för att:

- Värderingar, klassificeringar och periodiseringar i delårsrapporten är i högre grad än i årsredovisningen grundade på uppskattningar och bedömningar vilket kan påverka det redovisade resultatet.
- Förändringen avseende finansiell leasing av bilar har inte bokförts, detta görs vid helårsbokslutet.
- Personalens löner redovisas enligt kontantprincipen. Tjänstgöringslön för augusti kostnads- och skuldbokförs i september. Den faktiska semesterlöneskulden inklusive personalomkostnadspålägg kostnads- och skuldbokförs i december, men under året bokförs löpande istället den budgeterade förändringen.
- Kristianstads kommun har valt att inte upprätta en sammanställd redovisning i samband med delårsrapporten. Enligt den kommunala redovisningslagen kan delårsrapporten innehålla en sammanställd redovisning som även innefattar den kommunala verksamhet som bedrivs i bolagsform m.m. Kristianstads kommun redovisar i tabellform resultaten per sista augusti samt helårsprognos för bolagen i delårsrapporten.

Belopp i Mkr	Bokslut 31 aug 2021	Bokslut 31 aug 2020	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse Progn-budg 2021
--------------	------------------------	------------------------	-----------------	----------------	-----------------	---------------------------------

Not 2 Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter	1 016,1	953,4	1 457,7	2 383,2	2 511,2	128,0
Varav jämförelsestörande poster:						
varav statligt driftsbidrag för merkostnader Covid-19	53,2	33,0	92,0	0,0	60,0	60,0

Not 3 Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader	-4 127,2	-4 051,9	-6 200,6	-7 444,6	-7 458,9	-14,3
Varav jämförelsestörande poster:						
-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 4 Skatteintäkter

Preliminär skattebetalning innevarande år	2 583,3	2 560,1	3 840,2	3 873,2	3 875,0	1,7
Preliminär slutavräkning innevarande år	43,4	-21,0	-20,7	-30,5	65,1	95,6
Slutavräkningsdifferens föregående år	16,9	-18,2	-61,2		16,9	16,9
Summa	2 643,6	2 520,9	3 758,3	3 842,7	3 957,0	114,2

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning

Bidrag inkomstutjämning	671,0	657,5	986,2	1 003,0	1 006,5	3,5
Avgift/bidrag kostnadsutjämning	67,1	55,7	83,6	101,8	100,7	-1,1
Intäkt från fastighetsavgift	125,1	115,8	173,9	188,4	187,7	-0,7
Generella bidrag från staten	0,0	169,6	181,9	-1,6	0,0	1,6
Regleringsavgift/-bidrag	170,9	58,4	87,7	257,1	256,4	-0,7
LSS-utjämning avgift/bidrag	45,9	56,7	85,1	69,1	68,8	-0,3
Summa	1 080,1	1 113,7	1 598,4	1 617,8	1 620,1	2,3
Varav jämförelsestörande poster:						
Statsbidrag extra välfärdsmiljarden	0,0	155,5	160,8	0,0	0,0	0,0

Not 6 Finansiella intäkter

Utdelningar obligationer/aktier	2,5	5,6	5,5	30,3	3,0	-27,3
Räntor från likvida medel	0,0	0,3	0,3	0,5	0,5	0,0
Räntor från utlämnade lån till kommunala bolag	4,2	4,9	7,2	8,2	10,0	1,8
Borgensavgifter	17,6	16,1	24,6	23,0	25,6	2,6
Övr finansiella intäkter	0,4	0,5	1,8	0,6	1,2	0,6
Summa	24,7	27,4	39,4	62,6	40,3	-22,3

Belopp i Mkr	Bokslut 31 aug 2021	Bokslut 31 aug 2020	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse Progn-budg 2021
Not 7 Finansiella kostnader						
Räntor på upplåning	-9,7	-11,9	-21,9	-38,7	-22,6	16,1
Ränta på pensionsskuld förändring	-0,8	-1,5	-1,4	-1,8	-1,8	0,0
Övr finansiella kostnader	-6,0	-4,8	-1,3	-0,6	-0,6	0,0
Summa	-16,6	-18,2	-24,6	-41,1	-25,0	16,1
Not 8 Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper och andelar	410,1	399,2	410,1			
Långfristiga fordringar	745,9	781,5	761,2			
Summa	1 156,1	1 180,7	1 171,3			
Not 9 Kortfristiga fordringar						
Kundfordringar	78,1	69,2	91,1			
Statsbidragsfordringar	256,0	218,2	192,1			
Mervärdesskattefordringar	25,3	35,4	50,6			
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	100,1	124,9	112,7			
Övriga kortfristiga fordringar	70,7	51,1	62,4			
Summa	530,1	498,8	508,9			
Not 10 Förändring eget kapital						
Ingående balans eget kapital	4 206,8	3 957,8	3 957,8			
Periodens resultat	405,7	341,9	249,0			
Utgående balans eget kapital	4 612,6	4 299,7	4 206,8			
Not 11 Övriga avsättningar						
Avsättning för projekt Orangea staden	0,0	1,0	0,0			
Avsättning för Kristianstad Tennisklubb	0,3	0,3	0,3			
Summa	0,3	1,3	0,3			
Not 12 Långfristiga skulder						
Lån i banker och kreditinstitut	3 227,6	3 030,0	3 030,0			
Förutbetalda anslutningsavgifter VA	217,9	190,1	213,9			
Förutbetalda investeringsbidrag	128,1	121,2	130,1			
Skuld finansiell leasing	215,9	213,2	219,3			
Övriga långfristiga skulder	0,0	0,0	0,0			
Summa	3 789,5	3 554,5	3 593,3			
Not 13 Kortfristiga skulder						
Leverantörsskulder	144,0	188,6	212,6			
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	536,2	600,4	648,0			
Preliminärskatt och övriga löneavdrag	63,8	59,6	66,3			
Övriga skulder till staten	70,2	76,8	81,4			
Övriga kortfristiga skulder	570,8	375,8	513,7			
Summa	1 385,1	1 301,2	1 522,1			

Belopp i Mkr	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	31 aug 2021	31 aug 2020	

Not 14 Övriga ansvarsförbindelser, borgensåtaganden

Kommunala bostadsbolag	3 368,6	3 268,6	3 368,6
Övriga kommunala bolag	1 524,9	1 489,9	1 513,4
Bostadsrättsföreningar	28,7	30,0	28,7
Förlustansvar för Egna Hem	0,0	0,1	0,0
Föreningar och organisationer	2,6	2,7	2,6
Övriga åtaganden	7,9	7,9	7,9
Summa	4 932,7	4 799,3	4 921,2

Not 15 Just för övr ej likviditetspåverkande poster

Realisationsvinst/förlust materiella anläggningstillgångar	0,5	0,6	6,0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	0,0	0,0	0,0
Summa	0,5	0,6	6,0

Not 16 Försäljning av materiella anläggningstillgångar

Försäljningspris för materiella anläggningstillgångar	0,5	0,7	2,5
Summa	0,5	0,7	2,5

Not 17 Minskning av långfristiga fordringar

Amortering avseende lån till koncernföretag	15,3	11,2	20,9
Löst förlagslån Kommuninvest	0,0	0,0	10,6
Summa	15,3	11,2	31,5

Not 18 Ökning av långfristiga fordringar

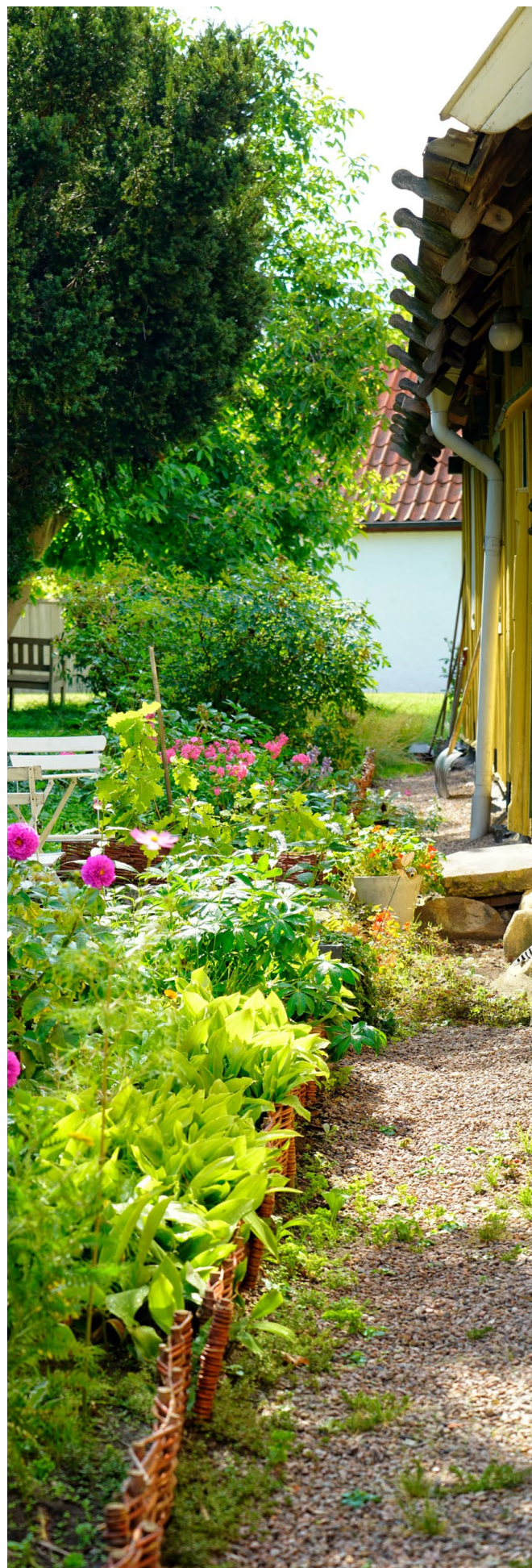
Utlåning till koncernföretag	0,0	148,0	148,0
Övrig ökning av långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0
Summa	0,0	148,0	148,0

Not 19 Förändring av övr långfristiga skulder

Förutbetalda investeringsbidrag	-2,0	-2,5	6,4
Förändring övriga långfristiga skulder	0,0	0,0	0,0
Summa	-2,0	-2,5	6,4

Not 20 Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur

Bet. till Trafikverket för medfinansiering av GC-vägar	0,0	0,3	1,3
Summa	0,0	0,3	1,3



DRIFTRÉDOVISNING (ALLA BELOPP I MKR)

	Bokslut 31 aug 2021	Bokslut 31 aug 2020	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse Progn-budg 2021
KF, Revisionen, Valnämnden	4,1	4,5	7,9	10,2	9,2	1,0
Gemensamma nämnden	-3,0	-2,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	6,6	6,9	10,0	11,7	11,4	0,3
Kommunstyrelsen inkl. KLK	166,3	131,1	204,9	204,3	199,8	4,5
Räddningsnämnden	45,7	46,6	69,2	71,2	71,9	-0,7
Barn- och utbildningsnämnden	1 476,6	1 455,4	2 247,1	2 317,3	2 317,8	-0,5
Omsorgsnämnden	1 112,0	1 134,7	1 698,6	1 757,6	1 736,6	21,0
Arbete och välfärdsnämnden	338,2	303,6	511,9	494,3	515,3	-21,0
Tekniska nämnden exkl. VA	90,6	99,0	138,5	135,0	141,8	-6,8
Vatten och avlopp (VA)	-0,1	2,8	-1,9	0,0	0,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	157,1	156,1	235,2	231,1	235,2	-4,1
Byggnadsnämnden	8,6	7,7	15,5	20,9	20,9	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	8,3	6,1	11,4	13,3	13,3	0,0
Summa nämnder, förvaltningar	3 411,0	3 352,5	5 148,2	5 266,7	5 273,0	-6,3
Finansförvaltning	-3 816,7	-3 694,4	-5 397,2	-5 349,7	-5 580,9	231,2
Årets resultat	-405,7	-341,9	-249,0	-83,0	-307,9	224,9

INVESTERINGSRÉDOVISNING PER NÄMND (ALLA BELOPP I MKR)

	Bokslut 31 aug 2021	Bokslut 31 aug 2020	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse Progn-budg 2021
Gemensamma nämnden	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0
Kommunstyrelsen inkl. KLK	3,0	5,6	36,0	110,3	90,3	20,0
Räddningsnämnden	3,4	3,7	4,4	7,8	7,8	0,0
Barn- och utbildningsnämnden	6,6	12,2	23,9	33,0	33,0	0,0
Omsorgsnämnden	2,7	3,8	10,3	11,2	11,2	0,0
Arbete och välfärdsnämnden	0,3	0,1	0,6	0,9	0,9	0,0
Tekniska nämnden exkl. VA	283,2	363,5	872,3	660,5	556,5	104,0
Vatten och avlopp (VA)	143,4	184,4		457,3	342,8	114,5
Kultur- och fritidsnämnden	0,9	2,0	3,9	6,6	4,8	1,8
Byggnadsnämnden	0,4	0,0	0,6	1,9	1,9	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,5	0,5	0,0
Hjälpmiddelscentrum	0,2	1,4	1,5	0,0	0,0	0,0
TOTALT	443,9	576,8	953,5	1290,0	1049,7	240,3

INVESTERINGSRÉDOVISNING TEKNISKA NÄMNDEN (ALLA BELOPP I MKR)

	Bokslut 31 aug 2021	Bokslut 31 aug 2020	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse Progn-budg 2021
Omsorgsfastigheter	1,5	3,6	4,2	10,4	10,4	0,0
Barn- och skollokalerna	75,3	223,8	342,7	183,8	109,8	74,0
Kultur- och fritidslokaler	143,4	75,0	130,6	260,7	256,7	4,0
Övriga fastigheter och inventarier	37,7	45,0	65,1	97,7	79,7	18,0
Gator, parker, parkering	25,4	16,1	44,3	107,9	99,9	8,0
Vatten och avlopp (VA)	143,4	184,4	285,4	457,3	342,8	114,5
TOTALT	426,7	547,9	872,3	1117,8	899,3	218,5

Barn- och skollokalerna påverkas av förskjutningar i tid avseende främst ombyggnad av Rönnowskolan, nybyggnation av Hammar förskola och Helgedalsskolan där budget skjuts framåt. Hjärtebacke fsk beräknas få en totalkostnad som är lägre än budget och Helgedalsskolan beräknas få en totalkostnad som är högre än budget.

Avvikelsen avseende Kultur- och fritidsfastigheter beror på Kristianstad Badrike där kostnaderna kommer något tidigare än budgeterat samt ombyggnad Sannahallen och handikapramp Furubuda som båda planeras och projekteras

under 2021 men utförs först 2022 varför budget för dessa projekt skjuts ett år framåt.

Den nya helikopterbasen på KID Airport har utökad investeringsramen redan under 2020. Projektet är i inledningsskedet och utfallet beräknas komma under både 2021 och 2022 vilket även det medför en förskjutning i tid för delar av projektet.

Gata/VA-investeringar når inte upp till budget på grund av historisk brist på resurser (personal och konsulter) samt färdiga avtal inom mark- och anläggningsarbeten.

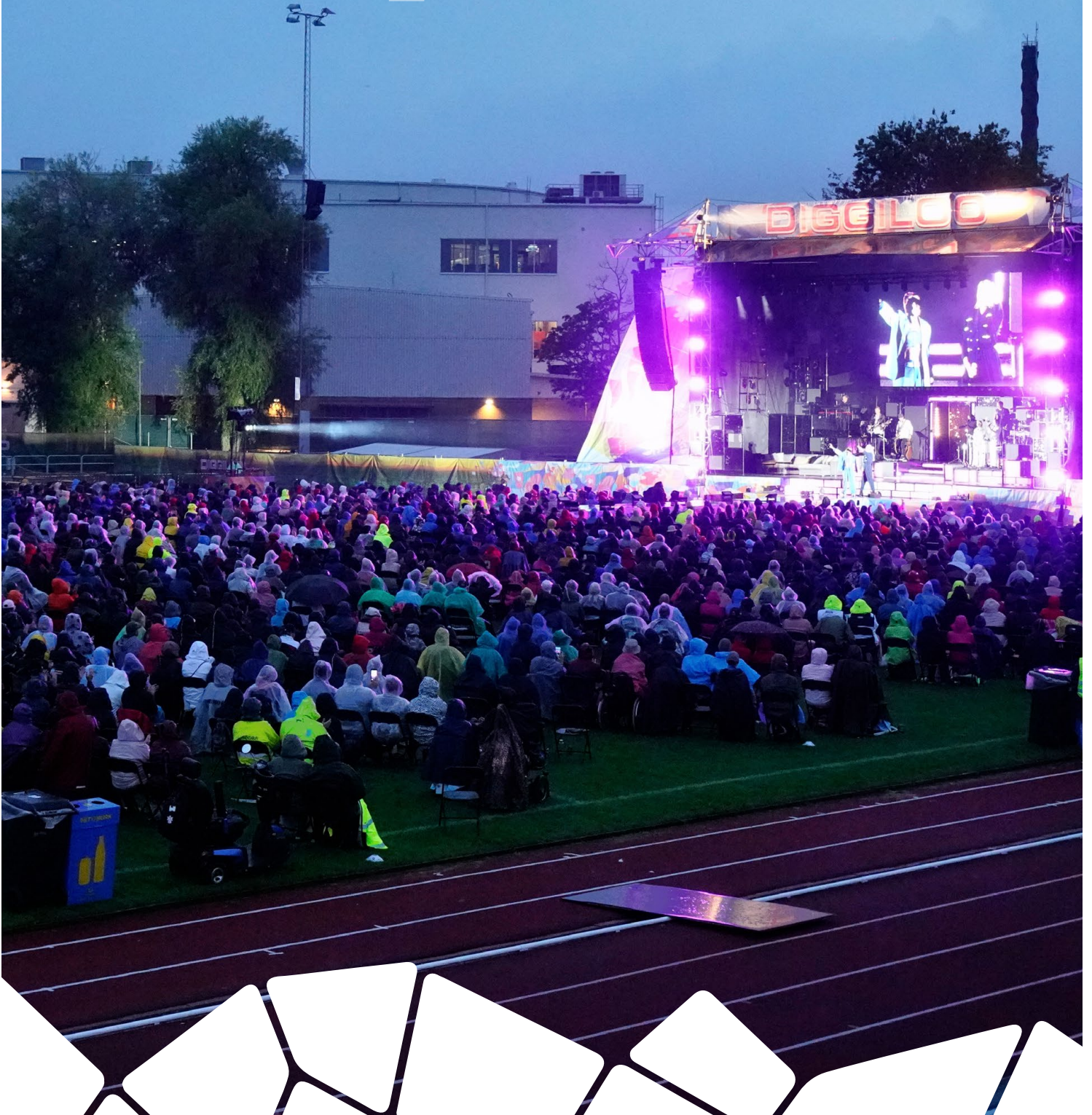
Centrala reningsverket förskjuts i tid, cirka 80 mkr kommer 2022 istället för 2021, vilket medför att budget skjuts framåt.

Investeringar avseende utrustning av befintliga renings- och vattenanläggningar har omprioriterats något vilket medför mindre avvikelser mot budget.

Investeringar avseende lednings- och rörnät når inte upp till budget på grund av avsaknad av resurser (personal och konsulter) samt färdiga avtal, bland annat inom mark- och anläggningsarbeten.

4

Verksamhetsberättelser



Kommunstyrelsen, inkl. kommunledningskontoret

Måluppfyllelse

Kommunstyrelsen har ett övergripande politiskt ansvar för att leda och samordna den kommunala verksamheten. Kommunledningskontoret ska bidra till en positiv utveckling av villkor och skapa förutsättningar för en ekologiskt, ekonomisk och socialt hållbar kommun, med rik, välmående natur och klimatsmarta samhällen präglade av minskad segregation och hög medborgerlig delaktighet.

Förvaltningen svarar för stöd och samordning i kommunövergripande projekt och samarbeten. Sedan årsskiftet ingår en gemensam serviceorganisation för måltid, fordon, transport, lokalvård och intern service. Förvaltningen leds sedan augusti av kommundirektör Anders Johansson och biträdande kommundirektör Petar Cavala.

För andra året präglas arbetet starkt av pandemin. En rad åtgärder är genomförda för att minska riskerna och öka tryggheten för medborgare, medarbetare och samhällsfunktioner. Samordningsstaben har i tät dialog med länsstyrelsen, regionen och den politiska ledningen ansvarat för coronainsatserna under 14

månader fram tills i juni i år. Därefter ansvarar respektive förvaltning och bolag för att bevaka förändrade restriktioner och rekommendationer.

Insatserna för att förbättra förutsättningarna för det lokala näringslivet ger resultat. Betyget är fortsatt högt i Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) jämförelse av näringslivs-klimat, där Kristianstad med index 78 placerar sig på åttonde plats bland kommuner med mer än 40 000 invånare.

Slutrapporter för projekten om socialt hållbar stadsutveckling och stadsbyggnadsdialog Näsby har mynnat ut i en handlingsplan som utgör underlag för ett koncernövergripande uppdrag om genomförande.

Bostadsbyggandet är fortsatt starkt. Viktiga steg i stadsutvecklingen är den nya utbyggnadsplanen för vallskydd, pågående förändring av översiktsplanen och nya detaljplaner för rättscentrum och för Östermalms park. Kommunens köp av en del av galleria-byggnaden möjliggör en central gymnasieskola.

EKONOMI

Den samlade helårsprognosen för kom-

munstyrelsen och kommunledningskontoret indikerar ett driftbudgetöverskott på 4,5 mkr.

Ekonomistyrningen och budgetföljsamheten inom kommunledningskontoret är god. Året präglas av osäkerhet i flera budgetposter kopplat till pandemin där försiktighetsprincip tillämpas. Den starkast bidragande orsaken till överskottet är tillfälliga vakanser och lägre kostnader till följd av pandemin. Framförallt påverkar inställda evenemang samt lägre kostnader för bussresor till pensionärer.

Kommunstyrelsen				
Drift (mkr)				
Budget	Red	%	Prognos	Avvikelse
204,3	166,3	81	199,8	+4,5
Investeringar (mkr)				
Budget	Red	%	Prognos	Avvikelse
49,8	3,0	6	29,8	+20
Specifikation av driftprognos				
Intäktsprognos			-451,0	
Kostnadsprognos			650,8	
Totalprognos			199,8	

Kommunledningskontorets styrkort 2021

- Uppfylld nivå
- Delvis uppfylld nivå
- Ej uppfylld nivå
- Ingen mätning

	MÅL	INDIKATOR	KOMMENTAR
● MEDBORGARE	<ul style="list-style-type: none"> ● Kristianstad ska vara en ekologiskt, ekonomisk och socialt hållbar kommun, med rik, välmående natur och klimatsmarta samhällen präglade av minskad segregation och hög medborgerlig delaktighet 	<ul style="list-style-type: none"> ● Öka andel fossilfritt drivmedel ● Bidra med insatser för att stärka den biologiska mångfalden ● Öka deltagandet i valet till kommunfullmäktige 	<ul style="list-style-type: none"> » Värdet för 2021 tas fram i slutet av året. 60 % bedöms uppnås för kommunkoncernen men inte för förvaltningsarnas fordon. » Avstämning visar 14 insatser samt 3 våtmark. » Valet sker 2022, arbete med ökat valdeltagande pågår.
	<ul style="list-style-type: none"> ● Kristianstads kommun har en bred, hållbar och tillgänglig arbetsmarknad som möter morgondagens utmaningar 	<ul style="list-style-type: none"> ● Ta emot praktikanter, arbetsmarknadsinsatser m.fl. 	<ul style="list-style-type: none"> » Bedömningen är att antalet mottagna praktikanter; arbetsmarknadsinsatser mfl kommer understiga 25 st.
	<ul style="list-style-type: none"> ● Kristianstad är en trygg kommun som präglas av tillit, jämlikhet och god tillgänglighet 	<ul style="list-style-type: none"> ● Fastställd handlingsplan för Stadsutveckling Näsby 	<ul style="list-style-type: none"> » Handlingsplan är framtagen.
	<ul style="list-style-type: none"> ● Kristianstad är en kommun med god livskvalitet där invånare, näringsliv och organisationer ges utrymme att växa och utvecklas 	<ul style="list-style-type: none"> ● Andel som kan rekommendera andra att flytta till vår kommun (mäts av SCB) ● Attraktionsindex (mäts av Tendensor) ● Vad tycker du om vår kommun som en plats att leva och bo på (mäts av SCB) ● Öka vår tillgänglighet - minska antalet obesvarade samtal, snitt per mån ● Ökad tillgång till bredband 	<ul style="list-style-type: none"> » Ny mätning görs under 2021 » Mätning ej gjord » Ny mätning görs under 2021 » Antalet obesvarade samtal per månad minskar och bedömningen är att målet kommer kunna uppnås » Målet på tillgängligt bredband är 96,5% och bedöms kunna uppfyllas under året
● UTVECKLING	<ul style="list-style-type: none"> ● Hållbar tillväxt 	<ul style="list-style-type: none"> ● Framtagen etableringsstrategi 	<ul style="list-style-type: none"> » Arbetet påbörjas under hösten och etableringsstrategin kommer vara klar senast våren 2022.
	<ul style="list-style-type: none"> ● Skapa effektivisering med hjälp av digitalisering 	<ul style="list-style-type: none"> ● Tillgängliga e-tjänster ● Effektivisera processer (ex automatisering/RPA) 	<ul style="list-style-type: none"> » Bedömning är att målet på 220 st tillgängliga e-tjänster kommer uppnås » Bedömning är att målet på 25 st effektiviserade processer kommer uppnås
● MEDARBETARE	<ul style="list-style-type: none"> ● Attraktiv arbetsgivare med stolta och engagerade medarbetare 	<ul style="list-style-type: none"> ● Personalomsättning, avgångar ● Anställningstrygghet, andel med tillsvidareanställning 	<ul style="list-style-type: none"> » Personalomsättningen till och med juni låg på 4%. God förutsättning att nå måluppfyllelse på 10% för helåret. » Anställnings-tryggheten hamnade på 94% för perioden. God förutsättning att nå måluppfyllelse på 90% för helåret.
	<ul style="list-style-type: none"> ● Attraktiv arbetsgivare med stolta och engagerade medarbetare 	<ul style="list-style-type: none"> ● Sjukfrånvaro, kalenderdagar 	<ul style="list-style-type: none"> » Sjukfrånvaron hamnade på 11,1 kalenderdagar per medarbetare. Kan vara svårt att nå målsättningen på 20 kalenderdagar för helåret.
● EKONOMI	<ul style="list-style-type: none"> ● Hålla den ekonomiska ramen 	<ul style="list-style-type: none"> ● Budgetavvikelse 	<ul style="list-style-type: none"> » Prognosen är att avvikelsen är positiv jämfört med budget vilket gör indikatorn grön.

Överförmyndarnämnden

Måluppfyllelse

Överförmyndarnämnden har det politiska ansvaret att utöva tillsyn och kontroll över förmyndarskap, godmanskap och förvaltare. Nämndens tillsyn ska se till att myndiga personer eller barn som inte själva kan tillvarata sin rätt eller sköta sin ekonomi får den hjälp och stöd de behöver. Uppdraget regleras i föräldrabalken (1949:381).

För överförmyndarens verksamhet är det därför av vikt att arbeta för nöjda huvudmän och nöjda ställföreträdare. Fokus i arbetet att utveckla verksamheten är rekrytering av nya ställföreträdare och att bland annat genom utbildning se till så att ställföreträdare får den hjälp och stöd de behöver.

Inför hösten ska utbildningsmaterialet för ställföreträdare ses över. Arbetet med att förbättra rekryteringsprocessen och matchningen mellan ställföreträdare och huvudmän fortsätter. Verksamheten arbetar också vidare med att utveckla sitt verksamhets-system samt ser över möjligheten att använda sig av andra system för en effektivare hantering av ställföreträdarens kompetenser.

Överförmyndarnämndens verksamhet

har med anledning av pågående coronapandemi varit tvungen att fortsätta att anpassa sig efter nya förutsättningar. I vissa fall har det kunnat lösas digitalt. Överförmyndarkansliet har exempelvis under året haft utbildningar via Skype för nya ställföreträdare. Men i vissa fall har inplanerade möten fått ställas in. Kunskaps- och erfarenhetsutbyte med externa myndigheter samt träffar med överförmyndarnämndens referensgrupp har därför inte kunnat genomföras. Till hösten finns emellertid en samverkanssträff med tingsrätten inplanerad.

Ett annat viktigt fokusområde är digitaliseringen av verksamheten. Det sker bland annat ett fortsatt arbete med att utreda möjligheterna att digitalisera hanteringen av årsredovisningarna för att effektivisera granskningsprocessen. Verksamheten har under våren också påbörjat arbetet med att skanna in akter i verksamhetssystemet för att åstadkomma ett mer digitalt arbetssätt. Verksamheten ser även över olika möjligheter att använda digital brevlåda eller annan säker kommunikationsväg för kommunikation med ställföreträdare och huvudmän.

EKONOMI

Prognosen för överförmyndarnämnden och dess överförmyndarkansli är en positiv helårsavvikelse på ca 250 tkr.

Avvikelsen beror till största delen på minskade personalkostnader för vakans i början av året och partiell föräldraledighet.

Under hösten kommer det att finnas stora behov av utbildning för såväl ställföreträdare som medarbetare, vilket kommer att innebära kostnader för verksamheten.

Överförmyndaren				
Drift (mkr)				
Budget	Red	%	Prognos	Avvikelse
11,7	6,6	57	11,4	0,3
Investeringar (mkr)				
Budget	Red	%	Prognos	Avvikelse
0	0	0	0	0
Specifikation av driftprognos				
Intäktsprognos			-0,1	
Kostnadsprognos			11,5	
Totalprognos			11,4	

Överförmyndarnämndens styrkort 2021

- Uppfylld nivå
- Delvis uppfylld nivå
- Ej uppfylld nivå
- Ingen mätning

	MÅL	INDIKATOR	KOMMENTAR
● MEDBORGARE	● Nöjda huvudmän	<ul style="list-style-type: none"> ● Korta tillsättningstider av nya ställföreträdare. ● Snabba byten av ställföreträdare. ● Standardiserad och effektiv rekrytering av ställföreträdare. 	<ul style="list-style-type: none"> » Effektivisering av rekryteringsprocessen fortsätter för att få en bra matchning för huvudmännen. » E-tjänsten för att anmäla intresse som ny ställföreträdare fungerar väl.
	● Nöjda ställföreträdare	<ul style="list-style-type: none"> ● Bibehålla korta granskningstider som medför snabbare utbetalningar. ● Rekommendera andra att ta uppdrag, enligt enkät. ● Tillgänglighet, enligt enkät. 	<ul style="list-style-type: none"> » Klarar inte målet att bibehålla granskningstiden. Dock var merparten av granskningen av de som inkom i tid klara innan september. » Enkät planeras till hösten 2021.
	● Hög rättssäkerhet	<ul style="list-style-type: none"> ● Antal ställföreträdare med mer än 10 huvudmän ● Uppfyller Barnkonventionen 	<ul style="list-style-type: none"> » 17 stycken » Barnkonventionen tas i beaktan i det dagliga arbetet.
	● Ställföreträdare har rätt kompetens för sitt uppdrag	<ul style="list-style-type: none"> ● Antal icke kompletta årsredovisningar ● Antal genomförda kompetenshöjande utbildningar ● Antal genomförda kompetenshöjande åtgärder ● Nöjdhetsgrad, enligt frågeformulär efter genomförd utbildning 	<ul style="list-style-type: none"> » Mäts först efter att samtliga årsredovisningar granskats. » Fem digitala utbildningar har genomförts.
● UTVECKLING	● Effektivt digitaliserat arbetssätt för god service.	<ul style="list-style-type: none"> ● Andel digitala akter ● Antal e-tjänster ● Standardiserade mallar. 	<ul style="list-style-type: none"> » Inscanning har påbörjats. » Åtta e-tjänster har införts. » Mallar har lagts in i Wärna Go. Arbetar regelbundet med att förbättra mallar.
	● Friska, engagerade, positiva och kompetenta medarbetare som trivs och har arbetsglädje, för främjande utveckling och innovation i verksamheten	<ul style="list-style-type: none"> ● Sjukfrånvaro ÖFK ● Frisktal ÖFK 	<ul style="list-style-type: none"> » Frisktal: 87,5 % » Sjukfrånvaro: 2,4 (-0,2) » Minskning av sjukfrånvaro och ökning av frisktal. Fortsatt hälsofrämjande arbete fortlöper, bland annat genom att Arbetsmiljöenheten (AME) genomför den hälsofrämjande insatsen "Hållbar hälsa" för kansliavdelningen där överförmyndarkansliet ingår.
● EKONOMI	● Hög budgetrespekt	● Driftbudgetföljsamhet ÖFN	» Prognostiserar ett överskott i driften för helår 2021 på ca +250 tkr.

Räddningsnämnden

Måluppfyllelse

Räddningstjänsten arbetar för att ge medborgarna säkerhet, trygghet och omtanke. Detta uppnås genom att medverka i olika forum, delta i och arrangera aktiviteter samt optimera och effektivisera egna organisationen på bästa möjliga sätt.

Utryckningsverksamheten och larmcentralen påverkas endast i ringa omfattning till följd av Covid-19. Andra verksamheter inom förvaltningen påverkas i något större utsträckning. Utbildningar i brandskydd för kommunens medarbetare ställdes in under våren. Under hösten kommer genomförandet att återupptas. Även andra delar av det förebyggande arbetet har inte genomförts enligt plan. Exempelvis har Räddningstjänsten har inte kunnat delta på de olika årliga evenemang där förebyggande information normalt förmedlas såsom ABK:s Österängsfestival med flera. Tillsynsverksamheten har inte heller kunnat genomföras som planerat. Viss omfördelning har gjorts, t.ex. tidigarelades tillsyn på campingar under våren då dessa kunnat göras utomhus.

Förvaltningens avdelning för skydd och säkerhet (ASOS) samordnar kommunkoncernens stabsarbete gällande Covid-19. Stabsarbetet innebär tillhandahållande av stabschef, samordning av beredningsgrupp, omvärldsbevakning, planering, sammanställning, framt-

gande av beslutsunderlag och samverkan med flertalet externa aktörer. Parallellt med detta bibehåller avdelningen det operativa brottsförebyggande arbetet enligt kommunens samverkansöverenskommelse med lokalpolisområde Kristianstad.

För en ökad trygghet för medborgarna utökar kommunerna successivt antalet av bevakningskameror på och i sitt fastighetsbestånd. Larmcentralen är en viktig länk i denna bevakningskedja.

Som ett led i förvaltningens utvecklingsarbete genomförs en utredning inom SkåneNordOst avseende en gemensam larm- och ledningscentral. Syftet är att kartlägga gemensamma tjänster såsom trygghetslarm, kommunal felanmälan och bevakningstjänster samt identifiera möjliga ägandeförhållanden kopplat till tjänsterna.

Under våren har förvaltningen införskaffat fem motorsprutor som på ett kraftfullt sätt kan användas för att bekämpa skogsbränder och begränsa översvämningar.

En extern konsult har under våren utvärderat kommunens stabsarbete avseende krisledning. Syftet var att analysera och ge förbättringsförslag inför framtiden. Utvärderingen pekade på att kommunen har en planerad krisorganisation och ett välutvecklat arbetssätt som ger bra förutsättningar att hantera kriser.

En större skogsbrand drabbade Möns-

terås kommun under juni månad. Medarbetare från Kristianstad deltog i släckningsarbetet. Regional samverkan mellan räddningstjänster blir allt vanligare när det sker större händelser i Sverige.

De senaste åren har den operativa styrkans åldersstruktur förändrats. Pensionsavgångar och rörlighet på arbetsmarknaden har medfört en förnyring och förändring i kompetens samt erfarenhet. För att möta detta har övning och utbildning prioriterats gällande såväl hantering av teknisk utrustning som brandfordon.

EKONOMI

Driftsbudgeten beräknas vara i obalans under året. Det beror på lönekostnader avseende Covid-19 samt miljöprovtagningar förelagda av Miljö- och Hälsoskydds nämnden. Detta medför en beräknad obalans på ca -0,7 tkr.

Räddningsnämnden				
Drift (mkr)				
Budget	Red	%	Prognos	Avvikelse
71,2	45,7	64	71,9	-0,7
Investeringar (mkr)				
Budget	Red	%	Prognos	Avvikelse
7,8	3,4	43	7,8	0
Specifikation av driftprognos				
Intäktsprognos			-26,6	
Kostnadsprognos			98,5	
Totalprognos			71,9	

Räddningsnämndens styrkort 2021

- Uppfylld nivå ● Ej uppfylld nivå
● Delvis uppfylld nivå ● Ingen mätning

	MÅL	INDIKATOR	KOMMENTAR
● MEDBORGARE	● Nöjda och stolta medborgare	● Anspänningstid för trafikolyckor och brand i byggnad ● Svarstider för trafikolyckor	» Enligt beslutat handlingsprogram är anspänningstiden satt till 90 sek. Förbättring har skett sedan 2020, men målet uppnås endast gällande 2/3 av larmen » Kvalitetsmåten uppfylls med god marginal
	● Ökad utbildningsnivå	● Utbildning allmän brandkunskap internt inom kommunen	» Planering görs för utbildningar som är Covid-19 anpassade under hösten. Endast utbildning för omsorgens sommarvikarier har genomförts
	● Aktiva och trygga medborgare	● Utbildning av deltagare i Civilförsvorsorganisationen ● Trygghetsriktade insatser i kommunen	» Kommer att utföras enligt plan under hösten » Aktiviteter kommer genomföras enligt plan
	● Information och service med hög tillgänglighet	● I samband med garage- och områdestillsyn: information till boende om brandskydd i hem	» På grund av Covid-19 genomförs inga uppsökande åtgärder av denna karaktär
	● Aktiva insatser för hållbar miljö	● Implementera lokal kemikalieplan	» Arbetet kommer att vara delvis färdigt under året
● UTVECKLING	● Växande Kristianstad	● Hantering av demografiska förändringar	» Aktiviteter ingår i det påbörjade RSA- arbetet (risk och sårbarhetsanalys)
	● God företagsamhet	● Myndighetsgemensamma brottsbekämpande insatser för konkurrens på lika villkor ● Styrdokument för tillstånds-processen brandfarlig vara	» På grund av Covid-19 beräknas inga aktiviteter genomföras » Styrdokumentet är framtaget. Implementering genomförs under 2022
	● Förbättrad infrastruktur	● Digitalisering – utbildningar i kommunens gemensamma utbildningsplattform	» Utbildningar kommer att vara införda i plattformen under året
● MEDARBETARE	● God hälsa och hög arbetstillfredsställelse	● Sjukfrånvaro ● Sjuklönekostnad ● Medarbetare har kännedom och acceptans om verksamhetens mål och uppdrag ● Medarbetare upplever att chef tar tillvara kompetens	» Sjukdagar/anställd är oförändrad 6,1 dagar/anställd (jmf 202007). » Sjuklönekostnaden har ökat marginellt jämfört med 2020 » Uppföljning sker under hösten via medarbetarsamtal » Uppföljning sker under hösten via medarbetarsamtal
	● Ökad delaktighet, ökat medskapande och ansvarstagande	● Kunskap om förvaltningens olika uppdrag ● Interna samverkanövningar	» Avdelningar informerar om varandras verksamhet » Samverkanövningar har inte genomförts i planerad omfattning
● EKONOMI	● Ekonomisk kontroll under verksamhetsår	● Avvikelse mot budgeterat resultat ● Genomförandegrad av investeringarna	» - 0,7 Mkr vilket beror främst på Covid-19 och miljöprovtagningar » Samtliga investeringsmedel är under upphandling/planering
	● Ekonomisk kontroll över tiden	● Avvikelse mot budgeterat resultat	» Förvaltningens ordinarie verksamhet har ekonomisk kontroll. Vissa år har dock förvaltningen påverkats av extraordinära kostnader.

Barn- och utbildningsnämnden

Måluppfyllelse

Det har inletts och genomförts en rad utvecklingsarbeten för att förbättra elevernas kunskapsresultat. Därtill omfattande insatser i syfte att underlätta framtida rekryteringar och minska ohälsotalen. Det har planerats, påbörjats och avslutats flera byggprojekt och renoveringar. Måluppfyllelsen varierar beroende på mätområde, vilket också framgår av BUN:s styrkort.

Genomförda enkätundersökningar visar generellt att vårdnadshavare i förskolan och elever i grundskolan och gymnasieskolan är nöjda med verksamheterna. Respondenterna upplever överlag trygghet även om resultaten varierar mellan olika förskolor och skolor.

Det systematiska kvalitetsarbetet har utvecklats ytterligare, såväl på huvudmannanivå som på enhetsnivå. Utbildningsresultatet för Kristianstads kommun ligger preliminärt under riksgenomsnittet på grund- och gymnasieskolan.

Ett antal viktiga insatser pågår i syfte att öka måluppfyllelsen. En grundskola och en gymnasieskola är nu fokusskolor och får därmed ett särskilt övergripande stöd i utvecklingsarbetet.

Den systematiska kartläggningen av undervisningens kvalitet fortsätter på

grund- och gymnasieskolorna. Denna kartläggning ger respektive verksamhet en bra grund för arbetet med att utveckla undervisningen. Arbetet fortskrider med två breda och fleråriga förvaltningsövergripande insatser: Framgångsrik undervisning samt Riktade insatser för nyanlända och flerspråkiga barn och elever.

Den totala sjukfrånvaron har under det första halvåret 2021 minskat med 1 dag/medarbetare. Minskningen är jämnt fördelad mellan kort och lång frånvaro (det är korttidsfrånvaron som står för ökningen jämfört med 2019, den långa fortsätter att minska). Sjukfrånvaron påverkas fortfarande av pandemin. Grupper med högsta sjukfrånvaron är barnskötare 17,8 dagar, förskollärare 15,1 dagar och elevassistenter 14,3 dagar. Samtliga tre grupper har en minskad sjukfrånvaro jämfört med 2020.

Frisktalet ökade med 1,6 procent första halvåret jämfört med 2020. Frisktalet har ökat både bland män och kvinnor.

EKONOMI

Prognos för augusti 2021 visar på ett mindre underskott i driftbudgeten med -0,5 Mkr. Det prognostiserade resultatet kan huvudsakligen hänföras till barn- och elevvolymen, vilka är större än budgeterat i förskola, särskola och gymnasie-

skola medan fritidshem och grundskola är mindre än budgeterat. Därutöver ökar behovet av särskilt stöd inom grundskolan. Den pågående coronapandemin bedöms sannolikt inte medföra några större ekonomiska konsekvenser.

Nybyggnation av Hjärtebacke förskola är klar och verksamheten har öppnat. Om- och tillbyggnad av Helgedalskolan och Palettens förskola pågår.

Planeringsarbete i olika skeden pågår bland annat med förskola och skola i Österslöv, Allöskolan, Hammar förskola och Sommarlust förskola. Uppdraget att utreda gymnasieorganisationen i samband med beslut om att köpa del av galleria Boulevard har påbörjats.

Barn- och utbildningsnämnden

Drift (mkr)				
Budget	Red	%	Prognos	Avvikelse
2317	1477	64	2316	-0,5
Investeringar (mkr)				
Budget	Red	%	Prognos	Avvikelse
33	6,5	20	33	0

Specifikation av driftprognos

Intäktsprognos	510
Kostnadsprognos	1806
Totalprognos	2316

Barn- och utbildningsnämndens styrkort 2021

- Uppfylld nivå
- Delvis uppfylld nivå
- Ej uppfylld nivå
- Ingen mätning

	MÅL	INDIKATOR	KOMMENTAR
MEDBORGARE	<ul style="list-style-type: none"> ● Trygga barn och elever med lust och motivation 	<ul style="list-style-type: none"> ● Nöjdhetsindex Förskola ● Nöjdhetsindex Grundskola ● Nöjdhetsindex Gymnasieskola 	<ul style="list-style-type: none"> » Förskoleenkäten vårterminen 2021 visar på att majoriteten av vårdnadshavarna är nöjda. » Inga större skillnader i resultat för åk 4-9. Något förbättrade resultat för åk 1-3 i förhållande till föregående år » 92,6% av eleverna håller med om påståendet att deras skola som helhet fungerar bra. Vid mätningen året dessförinnan låg resultatet på 89,4%.
UTVECKLING	<ul style="list-style-type: none"> ● Kunskapsresultat 	<ul style="list-style-type: none"> ● Gymnasiebehörighet till yrkesprogram ● Examen från högskoleförberedande program ● Examen från yrkesprogram 	<ul style="list-style-type: none"> » Höjning sedan föregående år från 81,9% till 86,0 %, inklusive lovskola. » Preliminära resultaten visar en minskning från 87,6% till 84,3%. » Preliminära resultaten visar en minskning från 88,5% till 86,0%.
UTVECKLING	<ul style="list-style-type: none"> ● Miljö- och hälsofrämjande skola 	<ul style="list-style-type: none"> ● Andelen miljöcertifierade livsmedelsinköp ska öka 	<ul style="list-style-type: none"> » Andelen miljöcertifierade inköp är densamma våren 2021 som våren 2020: 48 %.
MEDARBETARE	<ul style="list-style-type: none"> ● God hälsa och hög arbetstillfredsställelse 	<ul style="list-style-type: none"> ● Frisktal ● Sjukfrånvaro 	<ul style="list-style-type: none"> » Frisktalen har ökat med 1,6 % jämfört med 2020. » Sjuktagen har minskat från 11,6 till 10,6 dagar per anställd för första halvåret,
EKONOMI	<ul style="list-style-type: none"> ● Effektivt resursutnyttjande 	<ul style="list-style-type: none"> ● Kostnad per betygs-poäng 	
EKONOMI	<ul style="list-style-type: none"> ● Budget i balans 	<ul style="list-style-type: none"> ● Budgetavvikelse 	<ul style="list-style-type: none"> » Mindre avvikelse.

Omsorgsnämnden

Måluppfyllelse

Covid-19 har präglat verksamheten i stor utsträckning.

Målsättningen är att ge den enskilde det stöd hen behöver med god kvalitet och hög grad av delaktighet. En förutsättning är aktuella genomförandeplaner och fungerande kontaktmannaskap. Arbetet pågår för att utveckla verkställighetsmöten.

Social dokumentation är ett fokusområde och flertalet enheter har gått utbildning i social dokumentation och IBIC (individens behov i centrum).

Insatser sker för att minska upplevelsen av ensamhet genom utveckling av nya aktiviteter.

Arbetet pågår för såväl förbättrad personalkontinuitet, dvs. att minska antalet personer som kund träffar under en 14-dagars period inom hemtjänsten, som för att öka kundtiden (den tid personalen är hos kund) i syfte att öka kvaliteten för kund.

Antalet personer som skrivs in i Mobilt vårdteam ökar. Samverkan med regionen har under våren i huvudsak varit kopplad till covid-19.

Kompetensutvecklingsarbetet är ett prioriterat område, den nationella satsningen Äldreomsorgslyftet har gett

möjlighet till utbildning på olika nivåer, både bas och specialistkunskap.

Genom satsningar på specialistutbildning till undersköterskor och stödpedagoger har andelen ökat jämfört med föregående år.

Teamarbetet är avgörande för den fortsatta utvecklingen av Senior Alert och BPSD. Implementering av kvalitetsregistret för svårläkta sår, Rikssår, pågår.

Förbättringsarbete sker inom alla verksamheter, områden som omfattas är exempelvis digitala tjänster för medarbetare och medborgare. Exempel på är inom matdistribution där kyld mat ger kunden större påverkans möjlighet.

Processen att utveckla tillitsbaserad ledning och styrning pågår, upphandling av utbildning har genomförts och handledarutbildningar ska påbörjas.

Fortlöpande arbete med hälsofrämjande och systematiskt arbetsmiljöarbete sker och ska vara en naturlig del på samtliga enheter. Samtliga verksamheter arbetar med handlingsplaner utifrån resultatet på medarbetarenkäten 2020.

Fortsatt arbete med att öka arbetshälsan och minska sjukfrånvaron. Sjukfrånvaron påverkas även detta år av covid-19. Sjukfrånvaron för perioden januari-juli är 19,4 kalenderdagar vilket är en

minskning med 0,6 dagar i förhållande till 2020. Långtidssjukfrånvaron är 10,4 dagar, en ökning på 0,7 dagar, men lägre än 2019.

Personalomsättningen har ökat bland enhetschefer men minskat hos sjuksköterskorna.

EKONOMI

Förvaltningen prognostiserar ett positivt resultat för 2021 med 21 mkr, 1,2 %. Överskottet beror främst på minskade volymer och riktade statsbidrag som täcker en del av årets planerade satsningar. På grund av covid-19 har en del verksamheter under året varit stängda eller öppna i begränsat omfattning.

Omsorgsnämnden				
Drift (mkr)				
Budget	Red	%	Prognos	Avvikelse
1757	1112	63	1736	21
Investeringar (mkr)				
Budget	Red	%	Prognos	Avvikelse
9,5	2,7	28	9,5	0
Specifikation av driftprognos				
Intäktsprogno			-294	
Kostnadsprogno			2030	
Totalprognos			1736	

Omsorgsnämndens styrkort 2021

● Uppfylld nivå
● Delvis uppfylld nivå
● Ej uppfylld nivå
● Ingen mätning

	MÅL	INDIKATOR	KOMMENTAR
MEDBORGARE	● Delaktiga nöjda och trygga kunder/patienter	<ul style="list-style-type: none"> ● Sammantagen nöjdhet med vård- och omsorgsboende/ hemtjänst ● Påverkan/medverkan funktionsstöd ● Mat och måltider ● Personalkontinuitet 	<ul style="list-style-type: none"> » Resultat Öppna Jämförelser redovisas i juni 2022. Genom-förs aktiviteter som styr mot måluppfyllelse. » Redovisas vid bokslut. » Redovisas vid bokslut » 19 personer som kund i genomsnitt möter under 14 dagar.
	● Hälsosamt liv	<ul style="list-style-type: none"> ● Sammanhållen vård och omsorg, antal inskrivna i Mobilt vårdteam ● Kundernas upplevelse av att de ofta besvärar av ensamhet ● Förebyggande verksamhet 	<ul style="list-style-type: none"> » Uppföljning sker hösten 2021. Redovisas vid bokslut. » Resultat Öppna Jämförelser redovisas i juni 2022. Genom-förs aktiviteter som styr mot måluppfyllelse. » Oförändrat jmf med 2020.
	● Stöd, vård och omsorg på lika villkor	● Jämställda insatser för kunder	» Resultat Öppna Jämförelser redovisas i juni 2022.
	● Aktiva insatser för hållbar miljö	● Aktiviteter för hållbar miljö	» Fler än 90 % av enheterna har pågående aktiviteter
UTVECKLING	● En verksamhet för stöd, vård och omsorg i framkant	<ul style="list-style-type: none"> ● Ledarkompetens ● Kompetens hos medarbetare ● Andel specialistutbildade omvårdnadspersonal ● Evidensbaserade metoder ● Förbättringsarbete 	<ul style="list-style-type: none"> » Påbörjad process » Andelen utbildad omvårdnadspersonal har minskat till 84,4 % (jfr 85,9 % 2020). » Andelen specialistutbildad omvårdnadspersonal är 3,17 % (jfr 1,78 % 2020) » Pågående arbete, mäts på helår. Andra variabler än föregående år: » Fler än 90 % av enheterna
MEDARBETARE	● God hälsa och hög arbetstillfredsställelse	<ul style="list-style-type: none"> ● Sjukfrånvaro ● Långtidssjukfrånvaro ● Personalomsättning enhetschefer ● Personalomsättning sjuksköterskor 	<ul style="list-style-type: none"> » Minskning med 19,6 kalenderdagar jfr med 2020 » Ökning med 0,7 kalenderdagar jfr med 2020 » 10 enhetschefer avslutat anställning under 2021 (jfr med 5 2020) » Minskning med 5,6 %
	● Hög grad av delaktighet, Hög grad av medskapande och ansvarstagande	● Delaktighet i framtagande av handlingsplaner efter medarbetarenkät	» Färre än 84 % av medarbetarna upplever att de har varit delaktiga i att ta fram handlingsplan efter medarbetarenkät (låg svarsfrekvens på enkät som skickats ut till hela OMS)
EKONOMI	● Ekonomisk kontroll	<ul style="list-style-type: none"> ● Driftbudgetföljsamhet ● Kundtid hemtjänst ● Kundtid hemgångsstödsteam ● Kundtid boendestöd 	<ul style="list-style-type: none"> » Prognosticerat utfall på 21 mkr, överstiger budget m 1,2 % » 59,9 % (perioden januari-juli) » 53,2 % » Redovisas vid bokslut

Arbete och välfärdsnämnden

Måluppfyllelse

Förvaltningens verksamhet har under första halvåret 2021 fortfarande varit påverkad av pandemin och har anpassats utifrån gällande restriktioner.

Vuxenutbildningen har under våren ställt om till distansstudier och de har genomförts med goda studieresultat där 97 % av elever som avslutat sin kurs på SFI med godkänt betyg. Gruppstörlekarna inom arbetsmarknadsdelarna har minskat utifrån lokalernas möjlighet under rådande restriktioner men ändå genomförts. En del av de tilldelade Delmos-medlen har riktats mot ungdomar vilket medfört att drygt 250 ungdomar, förutom de 320 i det ordinarie feriearbetet, har kunnat erbjudas feriearbete under sommaren.

Antalet ensamkommande barn och unga har blivit färre och under första halvåret 2021 har inga ensamkommande anvisats till Kristianstad. Urbana Hembygdsgården öppnades under sommaren och det har anordnats gratis sommarlovsaktiviteter för barn och unga. Aktiviteterna finansieras av Socialstyrelsen. Projektet "Samverkansmodell – Integrationsguider och föreningslots" där nyanlända matchas med volontärer har varit genomförbart trots pandemin. För våld i nära relationer har 44 vuxna personer under det första halvåret 2021 sökt kontakt för stöd och hjälp.

Antalet orosanmälningarna gällande barn och unga, utredningar och insatser framförallt i form av placeringar på HVB och konsulentstödda familjehem har ökat kraftigt. Antalet placeringar är högre än på många år med ökat våld i inom familjer och mot barn.

Inom vuxenvården har en ny insats CRA, ett behandlingsprogram för ungdomar och vuxna med alkohol- och drogproblem, tillskapats. Insatsen bedrivs på Mötesplats Norreport och har trots pandemin kunnat startas i mindre grupper. Carpe Diem och Lönnens arbete med spelberoende uppfyller de av nämnden uppsatta mål och Case Manager uppnår för närvarande 62 procent till egen försörjning utifrån långtidsmätningen sedan 2016. Antalet medborgare i behov av ekonomiskt bistånd har minskat med 7 procent i jämförelse med föregående år. Förvaltningens mål att 50 procent sökande av ekonomisk bistånd ska vara självförsörjande inom 3 månader är inte uppnått.

Arbetet med att förstärka resurserna i arbetet med ungdomar och ungdomskriminalitet har påbörjats, bland annat genom planering för projekt sociala insatser i utsatta områden som pågår 210901 fram till 231231.

Förvaltningen har efter omställningar minskat antalet anställda och under perioden har ett antal vakanta tjänster inte kunnat tillsättas på grund av uteblivna

ansökningar eller brist på kompetenta sökande. Sjuktalet har sjunkit och ligger på ungefär samma nivå som innan pandemins utbrott. Positiva pandemieffekter är att restarbetsförmåga tas tillvara i högre utsträckning än tidigare genom att medarbetare kan arbeta hemifrån trots infektionssymptom.

EKONOMI

Aktuell helårsprognos visar ett underskott på 21 miljoner kronor. En bidragande faktor till underskottet är den kraftiga ökningen av placeringar på HVB och konsulentstödda familjehem. En annan bidragande faktor till beräknat underskott är SFI där etableringsintäkterna minskar samtidigt som elevantalet ligger kvar på en hög nivå. Dessutom syns en tendens till en ökning av utbetalningar på ekonomiskt bistånd.

Arbete och välfärdsnämnden				
Drift (mkr)				
Budget	Red	%	Prognos	Avvikelse
494	338	68	515	-21
Investeringar (mkr)				
Budget	Red	%	Prognos	Avvikelse
900	260	29	900	0
Specifikation av driftprognos				
Intäktsprogos			-190	
Kostnadsprognos			705	
Totalprognos			515	

Arbete och välfärdsnämndens styrkort 2021

- Uppfylld nivå
- Delvis uppfylld nivå
- Ej uppfylld nivå
- Ingen mätning

	MÅL	INDIKATOR	KOMMENTAR
MEDBORGARE	● Trygg uppväxt för barn och ungdomar	<ul style="list-style-type: none"> ● Behov tillgodosedda ● Effektiva insatser ● Förebyggande åtgärder 	<ul style="list-style-type: none"> » Följs upp på helår » Följs upp på helår » Resultat Samverkansenkät
	● Självförsörjande och trygg befolkning	<ul style="list-style-type: none"> ● Effektiva insatser ● Trygghetsskapande åtgärder ● Social hållbarhet 	<ul style="list-style-type: none"> » 80 % avslutades positivt efter en arbetsmarknadsinsats. » 97% avslutades positivt efter första halvåret på SFI. » Uppföljning förändringsarbetet (FFTA) Snitt 2020: 736 dagar » 75 % av ensamkommande ungdomar har haft positiva avslut
	● Drog- och missbruksfri befolkning	<ul style="list-style-type: none"> ● Effektiva insatser ● Förebyggande åtgärder 	<ul style="list-style-type: none"> » CM, 62 % till egen försörjning 2016 – 2021 » Carpe Diem missbruk upphört/minskat, 100 % mätning 2018 – 2021 (upphört 77 %) » Lönnen spelmissbruk upphört, 6-månaders uppf 2019 – 2020, 100 %
UTVECKLING	● God tillgänglighet	<ul style="list-style-type: none"> ● Brukardelaktighet ● Bemötande 	<ul style="list-style-type: none"> » Följs upp på helår » Följs upp på helår
	● Ett kvalitets/resultat-inriktat ledarskap	<ul style="list-style-type: none"> ● Tydliga uppdrag och syften ● Resultatstyrning 	<ul style="list-style-type: none"> » Uppdrag faställda på verksamhetsnivå och för de tre stabsenheterna » Förslag på rutin framtagna
MEDARBETARE	● Hälsa	<ul style="list-style-type: none"> ● Medarbetarnöjdhet ● Frisktal ● Sjuktal 	<ul style="list-style-type: none"> » Medarbetarindex 71% (2020) » Frisktal 72,7% » Minskning med 2,6 sjukdagar per anställd.
	● Attraktiv arbetsgivare	<ul style="list-style-type: none"> ● Arbetstillfredsställelsen ● Kompetensförsörjning 	<ul style="list-style-type: none"> » HME 79%, eNPS 9 (2020) » Personalomsättning 6,3% (28 medarbetare som slutat). » I 86% av rekryteringarna har tillsättning skett. » Anställningstrygghet 90,8%
	● Medarbetarskap	<ul style="list-style-type: none"> ● HME – hållbart medarbetarengagemang 	<ul style="list-style-type: none"> » HME 79% (2020)
EKONOMI	● God ekonomiskushållning	<ul style="list-style-type: none"> ● Budgetföljsamhet ● Effektivt prognosverktyg ● Omvärldsbevakning 	<ul style="list-style-type: none"> » Prognostiserad avvikelse 21 mkr » Följs upp på helår » Genomförs 211020

Tekniska nämnden

Måluppfyllelse

Nämndens ansvarsområde påverkar både medborgare och näringslivet, varför en väl fungerande teknisk verksamhet är viktigt, inte bara ur vårt egna ekonomiska perspektiv utan för Kristianstad som stad och som kommun.

Under covid-pandemin har majoriteten av 2020 års stödåtgärder för näringslivet förlängts att gälla även under 2021. Åtgärderna är exempelvis sänkta parkeringsavgifter, subventionerade hyror samt avgiftsfria uteserveringar och platser för matvagnar. Åtgärderna påverkar förvaltningens intäkter negativt, men är nödvändiga för att underlätta för företagarna i kommunen.

Nöjdheten hos våra hyresgäster, arrendatorer och tillståndssökande mäts genom enkäter. Åtgärdsplaner är nu i stort sett klara efter resultatet från undersökningen hos våra hyresgäster i skollokalerna. För markupplåtelsen arbetar förvaltningen med att den positiva trenden på NKI-mätningen ska fortsätta.

Av de medborgarförslag som lämnas in till kommunen hanteras en majoritet av tekniska förvaltningen. Ambitionen är att 95 % av förslagen ska hanteras inom ett år efter att de togs emot och det målet kommer efter tekniska nämndens sammanträde i september att ha nåtts.

VA-verksamhetens övergripande mål är att värna om människors hälsa och miljön. Årets dricksvattenprover är hittills alla tjänliga, men för avloppsreningen kommer flera mindre verk tyvärr inte att klara sina utsläppskrav. Anledningen är stora mängder tillskottsvatten under

sommarens regn, där bland annat de nya installationerna på de biologiska reningsstegen inte hade hunnit trimmas in till fullo.

Det råder brist på erfarna VA-projektledare på arbetsmarknaden och detta har – tillsammans med en hög personalomsättning – påverkat vårt mål för ledningsförnyelsen. Personalomsättningen är även skäl till att den tekniska handboken inte kommer att vara på plats förrän nästa år.

För att effektivisera förvaltningens arbete och höja servicegraden för våra medborgare och företag har en särskild digitaliseringsgrupp fått i uppdrag att identifiera och genomföra möjliga digitaliseringar. Årets mål med minst tre nya digitaliserade processer kommer med stor säkerhet att nås.

Både sjuk- och frisktal kommer även i år att påverkas av de hårda restriktioner som utfärdats under pandemin.

Den nylanserade temperaturmätaren har distribuerats under maj och därmed har förvaltningen nu ett referensvärde. Under året har ledningen arbetat med proaktiv information och förhoppningsvis ger det genomslag i novembermätning.

EKONOMI

Utfallet för den skattefinansierade drifts-ekonomin är i nivå med budget, med pandemins effekter bortrensade. Sådana effekter är intäktsbortfall från uteserveringar, parkeringsavgifter, matvagnar och subventionerade hyror, men också ökade kostnader för natur- och grönyteskötsel då fler ägnar sig åt friluftsliv än tidigare.

VA:s resultat ser i dagsläget ut att hamn omkring noll.

Viss osäkerhet finns dock i prognoserna avseende ökade materialkostnader (som en följd av pandemin) och höga elpriser.

Genomförandegraden för investeringarna är relativt låg, främst på grund av CRV-projektet, där en stor del av årets budgeterade medel kommer att förbrukas under 2022 istället.

Tekniska nämnden

Drift (mkr) Totalt exkl. Vatten och avlopp

Budget	Red	%	Prognos	Avvikelse
135,0	90,6	67	141,8	-6,8

Investeringar (mkr)

Budget	Red	%	Prognos	Avvikelse
660,5	283,2	43	556,5	104,0

Specifikation av driftprognos exkl. VA

Intäktsprognos	-900,2
Kostnadsprognos	1042,0
Totalprognos	141,8

Drift (mkr) Vatten och avlopp

Budget	Red	%	Prognos	Avvikelse
0	-0,1	n/a	0	0

Investeringar (mkr)

Budget	Red	%	Prognos	Avvikelse
457	143,4	31	342,8	114,5

Specifikation av driftprognos VA

Intäktsprognos	-199,6
Kostnadsprognos	199,6
Totalprognos	0

- Uppfylld nivå
- Delvis uppfylld nivå
- Ej uppfylld nivå
- Ingen mätning

Tekniska nämndens styrkort 2021

	MÅL	INDIKATOR	KOMMENTAR
● MEDBORGARE	● Tjänligt dricksvatten (otjänliga vattenprov i ledningsnät fram till abonnent)	● 0 st. ● 1-3 st. ● ≥3 st.	» Hittills i år: 0st.
	● Ta fram åtgärdsplan utifrån resultatet av kundenkäten inriktad mot våra hyresgäster	● Påbörjat genomförande ● Åtgärdsplan klar ● Åtgärdsplan inte klar	» Handlingsplan är till stor del klar förutom på två skolområden.
	● Beslut om medborgarförslag ska, utom i undantagsfall, fattas inom ett år från att förslaget har lämnats in till TN (% av 2020 års medborgarförslag)	● >95 % ● 80-95 % ● < 80 %	» 69% är avgjorda till och med augusti. Ytterligare 17% ligger för beslut i september.
	● SKR:s mätning av kommunernas myndighetsutövning för kundnöjdhet: Tillf. markupplåtelse för uteservering och torghandel (NKI).	● ≥ 70 ● 62-69 ● ≤ 61	» Mäts en gång per år och resultatet kommer tidigast vid årsskiftet.
	● Godkänd rening av avloppsvatten	● Alla utsläppskrav klaras ● Ett mindre verk klarar inte utsläppskrav ● Ett stort eller flera mindre verk klarar inte utsläppskrav	» Vi har stora problem med att klara utsläppskraven för flera reningsverk.
● UTVECKLING	● Säker vatten- och avloppsleverans. Reinvestering av befintligt ledningsnät, huvudledningar för vatten spillvatten och dagvatten)	● > 19 km ● 14 - 19 km ● < 14 km	» 2,2 km hittills i år.
	● Ta fram en teknisk handbok för Anläggning och VA	● Fastställd och implementerad ● Fastställd av FC ● Ej fastställd	» Arbetet ser inte ut att bli klart i år. Orsaken är främst resursbrist beroende på personalomsättning.
	● Digitaliseringsgruppen ska få igång digitaliserade processer i fullskalig drift (antal)	● Minst 3 st. ● 2 st. ● Mindre än 2st.	» Hitintills har vi två som är i full drift.
● MEDARBETARE	● Sjukfrånvaro - Antal sjukdagar per medarbetare och år	● ≤ 8 sjukdagar ● 9 - 11 sjukdagar ● ≥ 12 sjukdagar	» Antal sjukdagar/medarbetare till och med juli 2021 var 7,8. Sjuktalet bedöms bli på ca 12-13 dagar/medarbetare per helår. 2020 blev det 14,1 dag/medarbetare.
	● Frisktal, andelen medarbetare med högst 5 sjukskrivningsdagar per år	● Mer än 70% ● Mellan 61-69% ● Mindre än 60%	» Frisktalet landar efter juli månad på 76,9 %. Det bedöms hamna på 67-68% på helåret. 2020 var sjuktalet 64,6 på helåret.
	● Genomföra temperaturmätare för trivsel, info, lärande arbetssätt, våra mål och ledningsförtroende (2 ggr/år, 70 % svar)	● Bättre resultat än föregående ● Likvärdigt resultat ● Sämre resultat än föregående	» Den första enkäten är genomförd.
● EKONOMI	● Genomförandegrad för investeringar. Följs upp på de egna investeringsanslagen i budgeten (+/- % av total budgetram)	● +/- 0 - 10 % ● +/- 11 - 19 % ● +/- > 19 %	» Prognos för genomförandegraden avseende förvaltningens egna investeringar är 79 %. Den största orsaken är en förskjutning i tid avseende Centrala reningsverket (större del av kostnaderna kommer först under 2022) samt historisk brist på resurser.
	● Skattefinansierad driftbudgetföljsamhet (+/- % av total kostnadsbudget)	● +/- 0 - 0,2 % ● +/- 0,2 - 0,5 % ● +/- 0,5 %	» Den skattefinansierade verksamheten prognostiseras att göra ett resultat omkring 0 på helårsbasis, pandemieffekter bortrensade.
	● Taxefinansierat resultat (VA) som nettomarginal (Nettomarginal = resultat/omsättning*100)	● 0 => - 0,2 % ● - 0,2% => - 0,5 % ● < - 0,5 %	» VA prognostiseras att göra ett resultat omkring 0.

Kultur- och fritidsnämnden

Måluppfyllelse

Anpassningar och omställning för kultur- och fritidsnämndens verksamhet står fortsatt i fokus under pandemins andra år, som inleds med stängda verksamheter; biblioteken, Tivolibadet, idrottsanläggningar, teatern och Kulturhuset Barbacka. Stängningen påverkar bibliotekens demokratiska uppdrag som enligt bibliotekslagen ska erbjuda medborgare möjlighet till kunskapsförmedling och fri information. De nationella rekommendationer bakom beslutet förbiser bibliotekslagens formulering om biblioteken som samhällsviktig verksamhet. Efter tre veckors stängning öppnar biblioteken igen. Övriga verksamheter är fortsatt stängda för allmänheten, dock är verksamhet för barn och unga – föreningsverksamhet, simskola och kursverksamhet - i stort sett igång. Kulturnyckelns program kan i stor utsträckning genomföras. After School-aktiviteter, med grupper om max åtta barn, arrangeras på Gamlegårdens bibliotek och stadsbiblioteket.

Traditionella arrangemang som Valborg och Nationaldag ställs om till digitala hälsningar från kommunen. Genom omställning till utomhuskonserter och digitala arrangemang kan kulturarrangemang inom äldreomsorgen till stor del genomföras.

C4-lägre och Kulturlägre anpassas även detta år utifrån gällande restriktioner. Sommarlovsaktiviteter, delvis finansierade genom statliga medel mot segregation, erbjuder ett brett utbud på olika platser. Friluftsbaden kan öppnas och är välbesökta. Insatser för att hantera tidvis hårt besöksstryck på stränder och i friluftsområden, fungerar väl.

Kristianstads badrike byggs enligt plan, invigning blir det 30 september 2022. Digidel Kristianstad, bibliotekens digitala lärcenter, förbereds för öppning under hösten och så även Kristianstads kommuns första så kallade mer öppna bibliotek, där Tollarp blir först ut.

2021 är Friluftslivets år. Utveckling av Skåneleden 6 fortsätter och medborgardialog om friluftslivsfrågor, som en del av framtagandet av en friluftsplan, samt riktade aktiviteter gentemot naturovana arrangeras.

För flertalet medarbetare präglas arbetet till stor del av oro, ovisshet och krav på omställning men också av kreativitet och engagemang för att finna hållbara lösningar. Hemarbete för en del och att förhålla sig till föränderliga rekommendationer präglar även våren. För biblioteken fortsätter utmaningen med många besökare som inte respekterar att hålla avstånd eller har förståelse för att personal inte kan hjälpa till på nära håll. Med nedläggning av Österängs biblio-

tek och Linderöds utlåningsstation kan personalresurs omfördelas till Gamlegårdens bibliotek. För teatern och Tivolibadet är stängning en utmaning. Vid sidan av underhållsarbete och kompetensutveckling utförs även en del avgränsade arbetsuppgifter till andra förvaltningar.

EKONOMI

Prognosen indikerar ett underskott på grund av minskade intäkter med anledning av pandemin. Stängning av Tivolibadet och avbokningar i anläggningar innebär ett kännbart intäktsbortfall. Minusresultat balanseras något genom minskade kostnader bland annat för inställda arrangemang.

För investeringsbudgeten är prognosen en genomförandegrad på 73 procent.

Kultur- och fritidsnämnden					
Drift (mkr)					
Budget	Red	%	Prognos	Avvikelse	
231,1	157,1	68	227	-4,1	
Investeringar (mkr)					
Budget	Red	%	Prognos	Avvikelse	
6,6	0,9	13	4,8	1,8	
Specifikation av driftprognos					
Intäktsprognos			21,3		
Kostnadsprognos			248,3		
Totalprognos			227		

Kultur- och fritidsnämndens styrkort 2021

- Uppfylld nivå
- Delvis uppfylld nivå
- Ej uppfylld nivå
- Ingen mätning

	MÅL	INDIKATOR	KOMMENTAR
MEDBORGARE	● Ett brett deltagande i kultur- och fritidslivet	<ul style="list-style-type: none"> ● Besökstal kultur- och fritidsanläggningar ● Publikmängd arrangemang ● Utlåning av barn- och vuxenmedia ● Genomförda aktiviteter för äldre i samverkan med omsorgsförvaltningen 	<ul style="list-style-type: none"> » 185 000 besök. Delvis stängda anläggningar. » 10 000. 46 digitala arrangemang. » 79 811 barnutlån och 132 430 vuxenutlån vår 2021. » Fritids- och idrottsaktiviteter inställt. Kulturaktiviteter, 59 fysiska och 264 digitala
	● Ett brett och jämställt deltagande i aktiviteter för barn och unga	<ul style="list-style-type: none"> ● Deltagartillfällen per invånare 7-20 år, aktivitetsstöd ● Procentuella deltagartillfällen flickor, aktivitetsstöd ● Unika deltagare pojkar och flickor 7-20 år, aktivitetsstöd ● Andel elever som deltar i Kulturnyckeln av totala målgruppen ● Antal deltagare i Kulturhuset Barbackas kursverksamhet ● Besök fritidsgårdar per invånare 10-18 år ● Procentuella besök fritidsgårdar flickor ● Deltagande C4-lägre och Kulturlägre ● Simkunnighet årskurs 5 ● Procentuella utlån pojkar 	<ul style="list-style-type: none"> » 12,8 höst 2020. Jämförelse 16,8 höst 2019. » 43,9% höst 2020, jämförelse 45,0% höst 2019 » 3,5 procentenheters skillnad höst 2020, jämförelse 5,3 procentenheters skillnad höst 2019 » 66% vår 2021 » 281 deltagare vår 2021 » 0,48 fysiska besök/invånare vår 2021 » 52,4% vår 2021 » 312 deltagare C4-lägre, 63 deltagare Kulturlägre » 94,7% vår 2021 » 44 % utlån pojkar
	● Nöjda och stolta medborgare	● Brukarundersökning	» Genomförs enligt plan
UTVECKLING	● Ett jämlikt kultur- och fritidsliv	<ul style="list-style-type: none"> ● Fritidsbanken ● Inventering fysisk tillgänglighet ● Digitalt lärcenter på biblioteken ● Meröppet bibliotek 	<ul style="list-style-type: none"> » Planeras öppna under året » Kulturinstitutioner genomförd, idrottsanläggningar pågående » Invigs under året » Tollarps bibliotek planeras öppna
	● En ledande friluftskommun	<ul style="list-style-type: none"> ● Ranking friluftskommun ● Friluftspan ● Skåneleden Vattenriket 	<ul style="list-style-type: none"> » 2020 plats 12. » Pågående » Pågående
	● Ett utvecklat inflytande och på-verkansperspektiv för barn och unga	● All personal ska genomgå SKR:s webbutbildning kring barnkonventionen.	» Kommer vara genomfört under 2021
MEDARBETARE	● God hälsa och hög arbetstillfredsställelse	<ul style="list-style-type: none"> ● Frisktal ● Sjukfrånvaro, dagar/anställd 	<ul style="list-style-type: none"> » 74 % vår 2021 » 9,18 dagar/anställd vår 2021
	● Delaktighet, medskapande och ansvarstagande	● Personalomsättning, tillsvidareanställda	» 4,8% vår 2021
EKONOMI	● Budgetrespekt	<ul style="list-style-type: none"> ● Driftbudgetföljsamhet ● Genomförandegrad investeringar 	<ul style="list-style-type: none"> » Resultat -4,1 mkr » 73% genomförandegrad

Byggnadsnämnden

Måluppfyllelse

Grundläggande inom nämndens ansvarsområde under året ligger i utvecklingsmålet hållbar samhällsutveckling och ambitionerna är höga. Under 2021 planeras det för långsiktigt hållbara boendemiljöer, ökat bostadsbyggande och attraktiv kommun.

Behovet av att effektivisera och digitalisera samhällsbyggnadsprocessen är stort och bidrar även det till ökad hållbarhet. Digitaliseringsarbeten pågår inom flera av förvaltningens arbetsområden. Syftet med digitaliseringen är att förenkla, förtydliga och underlätta för alla som har kontakt med förvaltningen. Men också att skapa goda förutsättningar för nya arbetssätt där smart data är nyckeln till att identifiera såväl nya samverkansmöjligheter som att möjliggöra andra sätt att analysera data. Det har under året dessutom beslutats om en omorganisation, där en GIS- och digitaliseringsavdelning skapats för att underlätta den fortsatta utvecklingen på förvaltningen.

God kommunikation och hög service-nivå är också nära sammanlänkat med vårt hållbarhetstänk men också kommunens mål för trygghet och attraktivitet. Det ska vara enkelt att ta del av och förstå våra budskap, vi ska bjuda in till dialog och det vi säger ska vara sant och

korrekt. Samma perspektiv ska genomsyra vårt bemötande och vårt servicetänk.

Kommunens visningscentra är ett viktigt steg i arbetet att förbättra såväl medborgardialog som tillgänglighet. Det innebär att vi på ett interaktivt sätt kan involvera medborgare i samhällsbyggnadsprocessen. Tyvärr har Covid-19 medfört att visningscentrat under 2021 fortsatt varit stängt. Arbetet med att skapa möjlighet till dialog har dock fortsatt i övriga kommunikationskanaler med fokus på kristianstad.se.

Trycket på lovärenden har under året varit fortsatt högt samtidigt som fokus legat på att korta handläggningstider och upprätthålla kvaliteten i arbetet. En stolt organisation med högt medskapande är en förutsättning för ett gott arbetsklimat och goda arbetsresultat.

Duktiga och erfarna medarbetare är även det en förutsättning för att beredning av ärenden ska ske effektivt och rättssäkert. Det är därför strategiskt viktigt för nämnden att kunna rekrytera och behålla kompetenta ledare och medarbetare, som trivs och växer i organisationen. Introduktion av nya medarbetare är mycket viktig.

Som ett led i arbetet med strategisk kompetensförsörjning har en digital introduktion färdigställts. Bland annat för att få medarbetaren att känna sig

välkommen, och för att skapa de allra bästa förutsättningarna att komma in i arbetet så enkelt som möjligt. Att nu en del av den är digital gör det möjligt för medarbetare att i lugn och ro och när det passar dem ta del av bra och nyttig information för arbetet.

EKONOMI

Nämndens verksamheter bedrivs inom beslutad budget när det gäller såväl drift som investeringar.

För att bibehålla den goda ekonomin, med intäkter som balanserar kostnaderna, fortsätter byggnadsnämnden att effektivisera och förbättra arbetssätten i samhällsbyggnadsprocessen, såväl i den avgiftsfinansierade delen, som i den skattefinansierade.

Byggnadsnämnden				
Drift (mkr)				
Budget	Red	%	Prognos	Avvikelse
20,9	8,6	41	20,9	0
Investeringar (mkr)				
Budget	Red	%	Prognos	Avvikelse
1,9	0,4	22	1,9	0
Specifikation av driftprognos				
Intäktsprognos		-33,0		
Kostnadsprognos		53,9		
Totalprognos		20,9		

Byggnadsnämndens styrkort 2021

- Uppfylld nivå
- Delvis uppfylld nivå
- Ej uppfylld nivå
- Ingen mätning

	MÅL	INDIKATOR	KOMMENTAR
MEDBORGARE	<ul style="list-style-type: none"> ● Smart, professionell och rättssäker verksamhet 	<ul style="list-style-type: none"> ● Fastställt gemensamt innehåll i grundkartan ● Fastställt gemensamt innehåll i ny-byggnadskartan ● Fastställt tillgängliggörandet av digitala detaljplaner i nationell plattform ● Framtagna förebyggande riktlinjer gestaltungsfrågor och varsamhetsfrågor 	<ul style="list-style-type: none"> » Arbetet är påbörjat, på möte under hösten sätts ambitionsnivån. » Arbetet är påbörjat och förväntas bli klart 2021 » Arbetet är påbörjat och förväntas bli klart 2021 » Arbetet har inte kunnat påbörjas och förväntas inte hinnas slutföras under året
	<ul style="list-style-type: none"> ● Öppen enkel kommunikation och hög servicenivå 	<ul style="list-style-type: none"> ● 3D-visualisering – förbättrat möjligheterna till visning ● Översyn av flödet mellan MSF och Medborgarcenter ● Införandeprojekt: ny miljö för webbkartor ● E-tjänster utvecklade ● Antagen IT-/digitaliseringsstrategi för MSF ● Tillämpningsgrad av aktiviteter från antagen IT-/digitaliseringsstrategi 	<ul style="list-style-type: none"> » Väntar leverans av externt granskad data » Översyn utförd och förbättringsförslagen utreds » Förutsättningar klara – arbetet påbörjas under hösten » Prognos att flera e-tjänster utvecklats i samband med e-tjänstepaket från Sokigo » Framtagen IT-/digitaliseringsstrategi för MSF sker under hösten » Utförda av aktiviteter från antagen IT-/digitaliseringsstrategi efter framtagen strategi
UTVECKLING	<ul style="list-style-type: none"> ● Hållbar samhällsutveckling 	<ul style="list-style-type: none"> ● Framtagen värderingsmodell för hållbarhetsaspekter i detaljplaneringen inklusive förslag till metodik för balansering och kompensation ● Utvecklat plattform för befolkningsstatistik via karttjänst 	<ul style="list-style-type: none"> » Projektdirektiv framtagna, det finns en hög ambitionsnivå. Avstämning under hösten. » Påbörjat arbetet med viss statistik i kartform.
MEDARBETARE	<ul style="list-style-type: none"> ● Modern och attraktiv arbetsgivare 	<ul style="list-style-type: none"> ● Aktiviteter enligt strategisk kompetensförsörjning ● Utrett flexibelt arbetsliv efter pandemin 	<ul style="list-style-type: none"> » Aktiviteter enligt plan utförda » Utredning pågår kring flexibelt arbetsliv efter pandemin
	<ul style="list-style-type: none"> ● Stolt organisation med högt medskapande 	<ul style="list-style-type: none"> ● Genomlysta processer inom administration ● Utförd case-/övningsdag i tvärgrupper ● Intern information sprids om ärenden eller frågor tagna i intern SSAM-grupp/nämnden 	<ul style="list-style-type: none"> » Administrativa processer genomlysta och flera rutiner framtagna » Case-/övningsdag i tvärgrupper har inte kunnat prioriteras under rådande förutsättning. » Intern information sprids regelbundet på MSF-timme
EKONOMI	<ul style="list-style-type: none"> ● Optimerad resursanvändning 	<ul style="list-style-type: none"> ● Utförd genomlysning av användandet av tidsredovisning ● Aktivt arbeta med att söka externa medel/projekt ● Utrett möjligheterna för gemensamt ärendehanteringssystem 	<ul style="list-style-type: none"> » Genomlysning och förbättring av användandet av tidsredovisning utfört » Arbetet med att söka externa medel/projekt pågår » Utredning av möjligheterna för gemensamt ärendehanteringssystem utförs om resurser finns. I dagsläget känns detta inte möjligt.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Måluppfyllelse

Grunden för 2021 har legat i att skapa en hållbar samhällsutveckling. Under året arbetar verksamheten för ett grönt och inkluderande samhälle med stärkt biologisk mångfald och livskvalitet med delmål på vägen.

I linje med den strategiska färdplanen och målområdet hållbarhet arbetar förvaltningen med att ta fram en värderingsmodell för hållbarhetsaspekter i detaljplaneringen. Värderingsmodellen kommer även att innehålla förslag till metodik för balansering och miljömässiga kompensationsåtgärder vid exploatering med målsättningen att öka kvalitén i de livsmiljöer vi planerar.

God kommunikation och hög service-nivå är också nära sammanlänkat med vårt hållbarhetstänk men också kommunens mål för trygghet och attraktivitet. Det ska vara enkelt att ta del av och förstå våra budskap. Samma perspektiv ska genomsyra verksamhetens arbete med bemötande, tillgänglighet och servicetänk. Satsningen på digitalisering kommer att fortsätta med syftet att öka servicegraden ytterligare och förenkla för medborgaren.

Allt fler inspektionsrapporter och informationer sker nu digitalt och användarfrekvensen för de e-tjänster som publicerats har ökat jämfört med föregående år.

Pandemin har gjort att alternativa kommunikationskanaler har behövts hittas för att kunna skapa dialog. Under första halvåret har samarbetet mellan förvaltningen och medborgarcenter setts över där målsättningen är att förbättra kommunikationen och effektivisera vårt arbetssätt ut till allmänhet och verksamheter.

En stolt organisation med högt medskapande är en förutsättning för ett gott arbetsklimat och goda arbetsresultat. Duktiga och erfarna medarbetare är även det en förutsättning för att beredning av ärenden skall ske effektivt och rättssäkert. Det är därför strategiskt viktigt för nämnden att kunna rekrytera och behålla kompetenta ledare och medarbetare, som trivs och växer i organisationen.

Under året har en stor del av arbetsinsatserna fokuserat på grunduppdraget för att säkerställa att såväl den planerade som oplanerade tillsynen har utförts. Viktigt har också varit att säkerställa att

verksamheter och medborgare förstår våra beslut och är nöjda efter kontakten med oss.

Förvaltningen har en bra uppföljningsstruktur och följer sin handlingsplan och den ger i dagsläget, med hänsyn till tillsyn i samband med covid-19, inga indikationer på en försämrad måluppfyllelse för 2021.

EKONOMI

Nämndens verksamheter bedrivs inom beslutad budget när det gäller såväl drift som investeringar, vilket är i linje med målsättningen.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Drift (mkr)				
Budget	Red	%	Prognos	Avvikelse
13,3	8,3	63	13,3	0

Investeringar (mkr)				
Budget	Red	%	Prognos	Avvikelse
0,5	0	0	0,5	0

Specifikation av driftprognos	
Intäktsprognos	-9,3
Kostnadsprognos	22,6
Totalprognos	13,3

Miljö- och hälsoskydds nämndens styrkort 2021

- Uppfylld nivå
- Delvis uppfylld nivå
- Ej uppfylld nivå
- Ingen mätning

	MÅL	INDIKATOR	KOMMENTAR
MEDBORGARE	<ul style="list-style-type: none"> ● Smart, professionell och rättssäker verksamhet 	<ul style="list-style-type: none"> ● Samsynskontroll på minst 3 ärenden per handläggare ● Minst 90 % av planerad tillsyn har genomförts under året 	<ul style="list-style-type: none"> » Samsynskontroll sker kontinuerligt » Prognos att minst 90 % av planerad tillsyn har genomförts under året
	<ul style="list-style-type: none"> ● Öppen enkel kommunikation och hög servicenivå 	<ul style="list-style-type: none"> ● Översyn av flödet mellan MSF och Medborgarcenter ● E-tjänster utvecklade ● Antagen IT-/digitaliseringsstrategi för MSF ● Tillämpningsgrad av aktiviteter från antagen IT-/digitaliseringsstrategi 	<ul style="list-style-type: none"> » Översyn utförd och förbättringsförslagen utreds » Prognos att flera e-tjänster utvecklats under året » Framtagen IT-/digitaliseringsstrategi för MSF sker under hösten » Utförda av aktiviteter från antagen IT-/digitaliseringsstrategi efter framtagen strategi
UTVECKLING	<ul style="list-style-type: none"> ● Hållbar samhällsutveckling 	<ul style="list-style-type: none"> ● Framtagen värderingsmodell för hållbarhetsaspekter i detaljplaneringen inklusive förslag till metodik för balansering och kompensation 	<ul style="list-style-type: none"> » Projektdirektiv framtagna, den finns en hög ambitionsnivå. Ny avstämning under hösten.
MEDARBETARE	<ul style="list-style-type: none"> ● Modern och attraktiv arbetsgivare 	<ul style="list-style-type: none"> ● Aktiviteter enligt strategisk kompetensförsörjning ● Utrett flexibelt arbetsliv efter pandemin 	<ul style="list-style-type: none"> » Aktiviteter enligt plan är utförda » Utredning pågår kring flexibelt arbetsliv efter pandemin
	<ul style="list-style-type: none"> ● Stolt organisation med högt medskapande 	<ul style="list-style-type: none"> ● Genomlysta processer inom administration ● Utförd case-/övningsdag i tvärgrupper ● Intern information sprids om ärenden eller frågor tagna i intern SSAM-grupp/nämnden 	<ul style="list-style-type: none"> » Administrativa processer genomlysta » Case-/övningsdag i tvärgrupper prioriteras inte under rådande förutsättning. » Intern information sprids regelbundet på MSF-timme
EKONOMI	<ul style="list-style-type: none"> ● Optimerad resursanvändning 	<ul style="list-style-type: none"> ● Utförd genomlysning av användandet av tidsredovisning ● Aktivt arbeta med att söka externa medel/projekt ● Utrett möjligheterna för gemensamt ärendehanteringssystem 	<ul style="list-style-type: none"> » Genomlysning och förbättring av användandet av tidsredovisning utförd » Arbetet med att söka externa medel/projekt pågår » Utredning av möjligheterna för gemensamt ärendehanteringssystem utförs om resurser finns.

Verksamhetsberättelser

I detta avsnitt beskrivs bolagens verksamhet och ekonomi under perioden januari till augusti 2021.

KRISTIANSTADS KOMMUNFÖRETAG AB

KKF AB beräknar att under 2021 ta emot koncernbidrag från C4 Energi AB med 25 mkr samt från ABK med 3 mkr, totalt 28 mkr, samt att lämna koncernbidrag till Kristianstad Airport AB med 11,8 mkr.

Resultatet efter finansiella poster är negativt eftersom koncernbidrag redovisas som en bokslutsdisposition.

Till följd av en kommande överföring av bolagets derivatinstrument till kommunen samt en sjunkande genomsnittsränta förväntas de finansiella kostnaderna 2021 bli lägre än budget.

Den totala nettolåneskulden uppgår till 708,3 mkr. Genomsnittlig ränta på skuldportföljen beräknas för 2021 uppgå till ca 0,77 procent vilket är ca 0,2 procent lägre jämfört med helåret 2020.

Riktlinjer och krav enligt finanspolycyn uppfylls.

Andelen kort räntebindning i låneportföljen (förfall inom 1 år) ska vara max 50 % och nivån uppgår till 36 procent. Strategin är att arbeta med att välja längre löptider för räntebindning vid omsättning av lån och vid eventuell nyupplåning.

Borgensavgifter till kommunen uppgår till i genomsnitt 0,69 procent.

C4 ENERGI AB

Under inledningen av 2021 har C4 Energi AB tagit i drift solcellsparken vid Lägsta punkten i Kristianstad. En tredjedel av parken har sålts till andelsföreningen Solpunkten i Kristianstad (ekonomisk förening) som säljer andelar till privatpersoner, organisationer och företag.

Elförsäljningen utvecklas positivt avseende antalet elhandelskunder. Målet är att nå 16 000 elhandelskunder till år 2025. För närvarande är antalet ca 9 400.

Ägaren har under våren gett C4E ett ägardirektiv som säger att C4E ska bygga ut fibernätet så att de sista 5 procenten av hushållen i kommunen blir anslutna/kan ansluta sig till fibernätet för att få internet, tv och telefon senast 2025.

Elnät och fjärrvärme kommer framöver att gå över till mer effektbaserad debitering för att leva upp till bl.a. EU-krav om att skapa fler incitament för energieffektiviseringar. Vi påverkas för närvarande ekonomiskt positivt av de höga elpriserna.

Biogasverksamhetens resultat gynnas fortsatt av de olika Biogasstödd som beslutas av regeringen. Samtidigt ser vi annalkande hot från Region Skåne som har för avsikt att driva stadsbussarna i Kristianstad med el istället för med biogas. Detta kan leda till kraftiga resultatminskningar för AO Biogas.

Klimatbokslut 2020 är framtaget och visar på ett bra klimatavtryck. Om C4 Energikoncernen inte funnits hade den årliga klimatbelastningen ökat med motsvarande 69 600 ton (f g år 113 100) CO₂e.

AB KRISTIANSTADSBYGGEN

Pandemin har påverkat bolaget under perioden genom förändrade arbetssätt mot kunder och internt. Underhållsprojekt som omfattar åtgärder i bostäder har skjutits på framtiden och ersatts med åtgärder som vi har haft möjlighet att genomföra.

Bolaget har förvärvat kv Vapenbrodern 5 och 7 i centrala Kristianstad. Genom förvärvet säkerställer bolaget framtida nyproduktion med cirka 80 bostäder. Nyproduktion av 48 bostäder i kv Lugnet i centrala Kristianstad har fortsatt liksom i Färlöv där byggnationen av 14 marklägenheter påbörjats. Projektering pågår för 12 bostäder i Tollarp.

Bolaget har under perioden tecknat avtal om försäljning av 80 bostäder i kv Kärmakaren i Kristianstad. Köpare till fastigheterna är HSB. Utfallet för räntekostnaderna är lägre under perioden jämfört med föregående år trots ökad skuldsättning. Avtal om två nya ränteswappar har tecknats under perioden, ingen nyupplåning har skett under perioden.

Det har varit ett kallare år hittills jämfört med ett normalår vilket innebär att förbrukningen ökat och därmed även kostnaden. Energieffektiviserande åtgärderna så som solceller och återvinning av frånluft leder till lägre driftkostnader. Ett aktivt arbete med bo-sociala insatser och trygghetsskapande åtgärder pågår.

RENHÅLLNINGEN KRISTIANSTAD

Renhållningen har fortsatt att utveckla sin verksamhet för att leda vägen inom avfallshantering. Med anledning av Covid-19 har bolaget följt Folkhälsomyndighetens riktlinjer och anpassat verksamhetens arbete utifrån detta. Internt har återkommande avstämningar skett för att ständigt vara uppdaterade. Verksamheten har inte påverkats av pandemin och bolagets grunduppdrag har fortsatt utan anmärkningar.

Perioden har präglats av ett nytt samarbete med Bromölla kommun samt förberedelser inför öppning av den miljöpedagogiska verksamheten. I juni anordnades en aktivitet med miljöfokus för C4-lägret på Returums hållbarhetspark.

Planering av samverkansprojektet Matraddarna har fortsatt, med fokus på att minska matsvinn och samtidigt gynna den sociala och ekonomiska hållbarheten i kommunen. Målet är att öppna Matraddarna med utlämning av matkassar hösten 2021.

ÅHUS HAMN & STUVERI AB

Hamnbolaget har haft en positiv utveckling under första halvan av 2021 och godsvolymerna över kaj har ökat med 3 %, jämfört med samma period 2020. Pandemin har inte påverkat befintliga kunder nämnvärt, men det är fortfarande svårt att bedriva ett aktivt försäljningsarbete gentemot nya potentiella kunder. Trots det arbetas det med nya etableringar, som kan komma att verkställas under hösten.

Bolaget arbetar detta år med flera stora projekt, ytterligare ett tältmagasin står färdigt, en ny godshanteringsyta håller på att färdigställas och Containergatan ska renoveras under hösten. Nya hamnkranen är intrimmad och levererar högre produktivitet.

En del oförutsedda kostnader och några förändringar avseende avskrivningar gör att prognosen har skrivits ner, men resultatet före finansiella kostnader motsvarar ungefär de budgeterade.

KRINOVA AB

Pandemin har fortsatt stor påverkan på den fysiska mötesplatsen. En snabb förflyttning till digitala event gjordes med framgång. Även projektmöten med partners har fortgått digitalt. Krinova vill vara i framkant gällande nya typer av möten och samarbeten.

Ett tydligt trenderbrott under pandemin är det stora intresset att hyra kontor – Krinova har nu 98 hyresgäster och 10 på väntelista.

Christian Nyhlén tillträdde som VD 1 januari och har inlett ett omfattande strategiarbete tillsammans med styrelse och organisation för att ta Krinova vidare in i framtiden.

Innovationsarenan arbetar med 14 aktiva projekt och 354 företag för utveckling och hållbar tillväxt. Vissa projekt avslutades under våren och nya har startats t ex Klimatsmarta Näsby och GO – Grön omstart för en innovationsstark livsmedelsnäring. Ett digitalt Food Hack planeras att genomföras i höst.

KRISTIANSTAD AIRPORT AB

All reguljär flygtrafik är av på grund av covid-19 helt utradad i skrivande stund, men bolaget har många bollar i luften för att skapa lösningar för framtida flygtrafik och ser med tillförsikt fram emot att starta upp trafik igen.

Huvuddelen av personalstyrkan är korttidspermitterad och de kompensationsstöd som bolaget erhåller för det, tillsammans med besparingar och icke budgeterade intäkter gör att bolaget hanterar den ekonomiska ställningen på ett bra och balanserat sätt.

I mellantiden arbetar bolaget med utbildningar och planerat underhåll av flygplatsen samt att ta hand om frekventa ambulans- och privatflyg. Byggandet av Sjöfartsverkets Bas Syd är nu påbörjad och inflyttning är beräknad till sommaren 2022. Det förs även diskussioner om även stå som värd för en eventuell Ambulanshelikopterbas.

KRISTIANSTADS INDUSTRIBYGGNADS AB

Samtliga fastigheter är i nuläget avyttrade och det finns därför inga hyresintäkter eller avskrivningar för perioden.

Bolaget är avregistrerat vad gäller moms och arbetsgivaravgifter hos Skatteverket. Registreringen i Bolagsverkets register kvarstår dock tillsvidare.



Kristianstads
kommun

Postadress: 291 80 Kristianstad
Telefon växel: 044-13 50 00
kommun@kristianstad.se | www.kristianstad.se