

ÅRSREDOVISNING 2016



Kristinehamns
kommun

Glimtar från 2016



"Sommar med Ernst"
på Gustafsvik herrgård.



Invigning av utegym
vid Björkvallen.



Invigning av nya förskolan
Sannaparken.



Under 2016 blev de nya lägenheterna
i Mariapaviljongen färdiga för inflytt.

Innehållsförteckning

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	4
VISION	6
KOMMUNENS ORGANISATION.....	8
HUNDRALAPPEN – VART GICK SKATTEPENGARNA?.....	10
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	12
Allmän Översikt	12
Befolkningsutveckling	13
Den Politiska Mandatfördelningen.....	14
Framtiden	15
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING.....	16
ÅRETS MÅLUPPFYLLELSE	17
Kommunfullmäktiges sammanfattande måluppfyllelse 2016	18
Redovisning av kommunfullmäktiges övergripande mål	20
Strategiska mål	28
PERSONALREDOVISNING	31
Kommunövergripande aktiviteter	31
EKONOMISK ÖVERSIKT	33
Finansiell analys	33
Driftredovisning nämnder.....	37
Avgiftsfinansierad verksamhet.....	38
Investeringsredovisning	38
Avsättningar	40
Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv	40
Sammanfattning	40
SAMMANSTÄLLD REDOVISNING/KOMMUNKONCERNEN	41
De helägda bolagen	42
FINANSIELLA RAPPORTER	46
Resultaträkning.....	46
Balansräkning	47
Kassaflödesanalys.....	48
Nothänvisningar	49
Fem år i sammandrag.....	54
REDOVISNINGSPRINCIPER	55



KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

När vi nu tittar tillbaka på 2016 kan vi konstatera att det går bra för vår kommun på olika sätt. Men vi kan inte vara helt nöjda eftersom vi har en hel del utmaningar framför oss. År 2011 såg inte så bra ut. Vikande befolkningssiffror och flera nämnder som drogs med stora underskott. Under de fem år som gått sedan dess har vi vänt trenden när det gäller kommunens invånarantal och vi har sedan sommaren 2011 ökat med ca 1200 personer. Förra året innebar en historisk ökning och vi ökade med 401 personer. Vi har också vänt trenden när det gäller verksamheternas kostnader och sedan några år går det bra för våra nämnder ekonomiskt.

Kommunens ekonomi är fortsatt bra och vi har under flera år haft bättre resultat än budgeterat. Under 2016 gör samtliga nämnder plusresultat och det är bra och skapar förutsättningar för de satsningar som måste göras, det handlar både om nya investeringar och bland annat satsningar för att täcka volymökningar inom socialtjänst och skola.

Kommunkoncernens resultat är precis som befolkningsökningen historiskt bra även om en stor del av resultatet utgörs av statsbidrag i form av engångspengar.

Visst är det bra att vår befolkning ökar, det ger oss mer skatteintäkter och det är bra för vårt lokala näringsliv exempelvis handeln. Men det innebär också stora utmaningar i form av investeringar och ökade driftkostnader och det känns ändå som att det här är positiva utmaningar och betydligt bättre än att behöva skära ned och minska verksamheter på grund av befolkningsminskningar.

Skolan är den verksamhet där befolkningsökningen märks tydligast, sedan 2012 har antalet barn i grundskolan ökat med 300 och samma ökning har skett inom barnomsorgen. Det har gjort att det börjar bli trångt i våra grundskolor och vi har också tvingats till att ta beslut om tre nya förskolor. Sedan tidigare har vi tagit beslut om renovering och nybyggnation när det gäller våra grundskolor. Gymnasieskolan där elevantalet tidigare minskat har haft en kraftig ökning av antalet sökanden till de olika programmen och framförallt är det vid de praktiska programmen som sökbilden har förbättrats inför hösten 2017.

För första gången på länge kan vi också börja tala om bostadsbrist i kommunen och det ställer krav på fler lägenheter i flerfamiljshus och ökade möjligheter att bygga villor, glädjande är att privata aktörer börjat visa intresse för att bygga bostäder.

En ökande befolkning ställer också krav på förbättrade fritidsmöjligheter. Därför har vi bland annat invigt nya vandringsleder och tagit beslut om att göra en översyn av idrottshallar och anläggningar.

Det som varit positivt under året är bland annat:

- Kraftig befolkningsökning och även ökning på landsbygden
- Förbättrat handelsindex, vilket innebär att vår egen handel blir starkare.
- Ökat antal besök till kommunen och turism
- Ökat nyföretagande
- Nya företagsetableringar. Bland annat Hennes&Mauritz, Motala verkstad och Finfoam
- Topp 25 i logistikranking
- Mätningar visar att det går bra för våra företag
- Kommunen och Gustavsvik uppmärksammades genom ”Sommar med Ernst”
- Minskad ungdomsarbetslöshet
- Nya hyreslägenheter vid Mariebergssområdet och dessutom byggs och planeras nya bostäder vid Sannakajen. Även vid Presterud planeras nya bostäder

Fler invånare och ett starkt och differentierat näringsliv är grundförutsättningen för fortsatt utveckling av kommunen. Viktigt i övrigt är att alla elever klarar skolan och att behovet av kompetensutveckling tillgodoses bland övriga invånare och företag. Utmaningarna är att minska arbetslösheten och detta måste vi göra tillsammans med våra företag, vi måste bli ännu bättre på att integrera våra nya invånare, och se till att flera elever får fullständigt betyg att söka till gymnasiet och vi måste bli bättre på att kunna erbjuda bostäder och att skapa fler arbetstillfällen genom ökad tillväxt i företagen

Bjarne Olsson, kommunstyrelsens ordförande (s)



Vision

Vänlig

Här lever vi välkomnande och nära varandra. En genuin känsla av omtanke och medvetenhet genomsyrar vårt samhälle och inspirerar alla, från unga till seniorer.

Hos oss kan du utveckla dig själv och få kvalité i livets alla skeden oavsett var du bor, jobbar eller studerar.

Vi uppskattar mångfald och har en internationell prägel genom turister, företag och boende som trivs hos oss.

Nyskapande

Vårt livskraftiga och kreativa näringsliv bär vidare våra traditioner genom att skapa framtidens innovationer.

I våra skolor får alla chansen att växa och använda sina kvalitéer.

Vi växer med medvetenhet och skapar tillsammans hållbara livsmiljöer.

Vi vågar och vi syns – Kristinehamn är evenemangskommunen där kultur, idrott och matupplevelser möts.

Skärgårdskommun

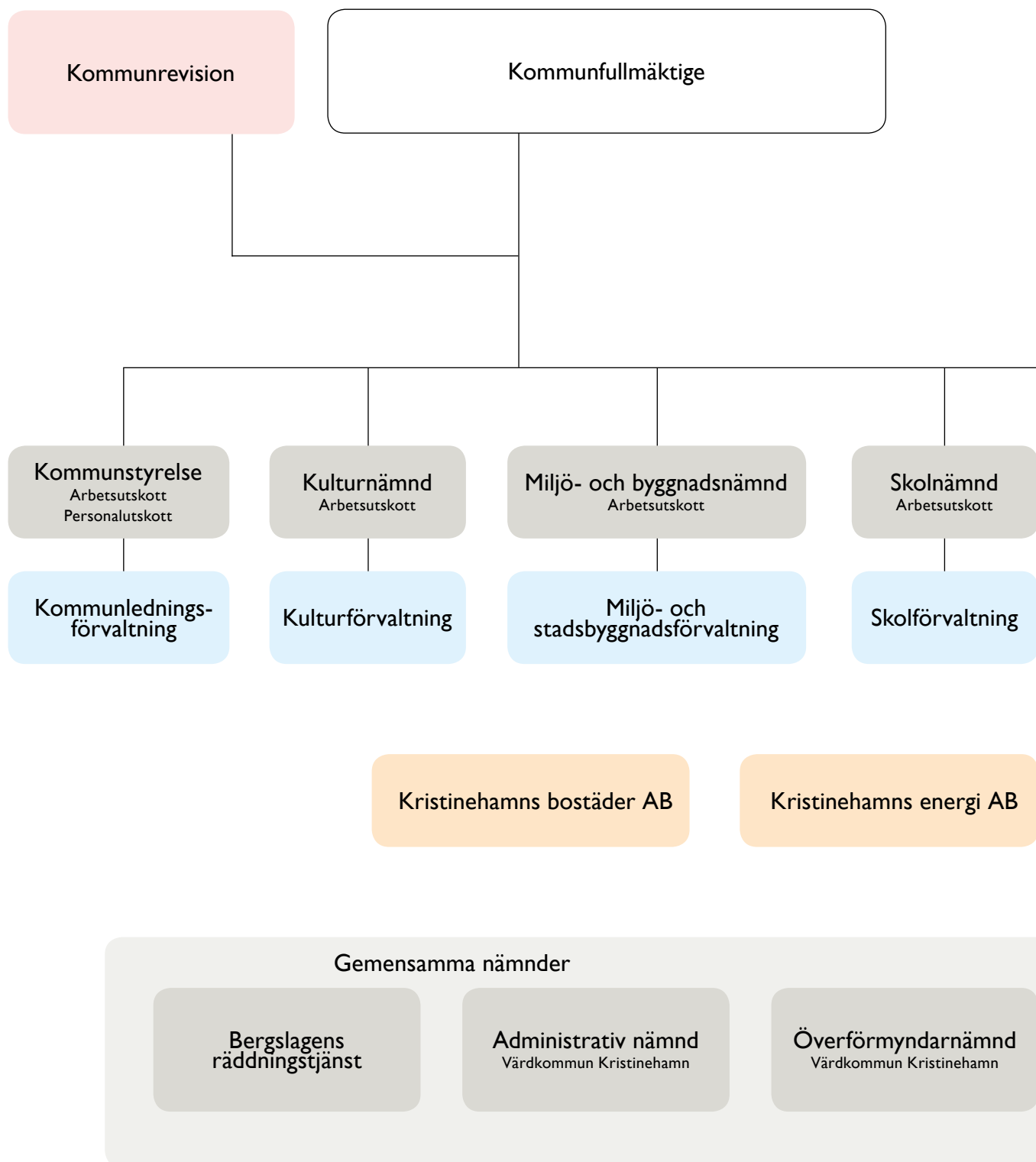
Här lever du nära vatten och har möjlighet till Sveriges bästa vardagsliv.

Vår stad, skärgård och landsbygd bjuder på spontana mötesplatser för rekreation och upplevelser.

Från vår idylliska stadskärna tar du dig enkelt till skärgården där Väneren och vår moderna hamn är ett självklart nav för både logistik och båtliv.



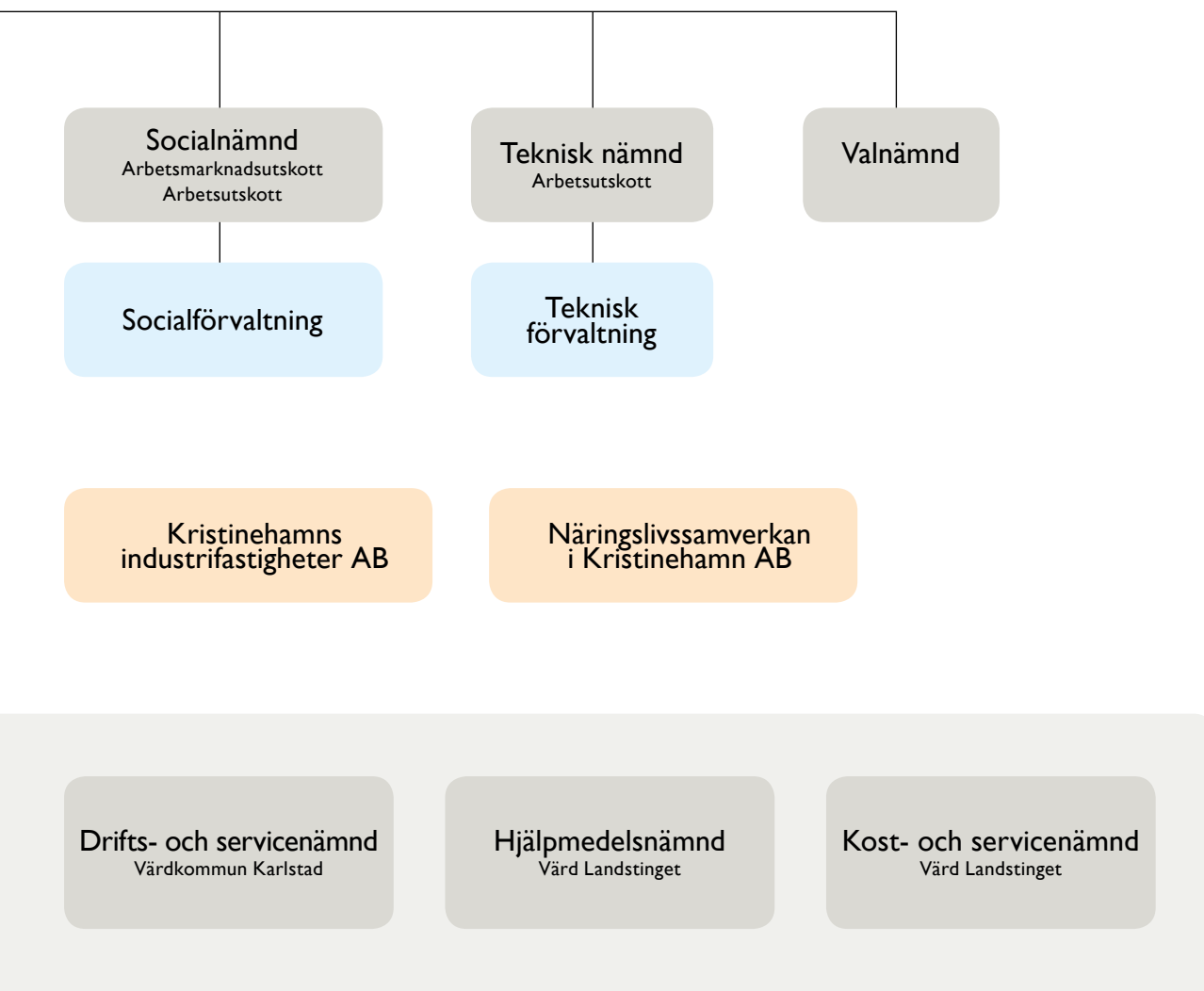
KOMMUNENS ORGANISATION



Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ.
I kommunfullmäktige sitter det totalt 41 ledamöter från de olika partierna.

Under kommunfullmäktige finns det sex facknämnder, samt valnämnd och fyra kommunalägda bolag. Det är kommunfullmäktige som utser ledamöter i de respektive nämnder och bolag.

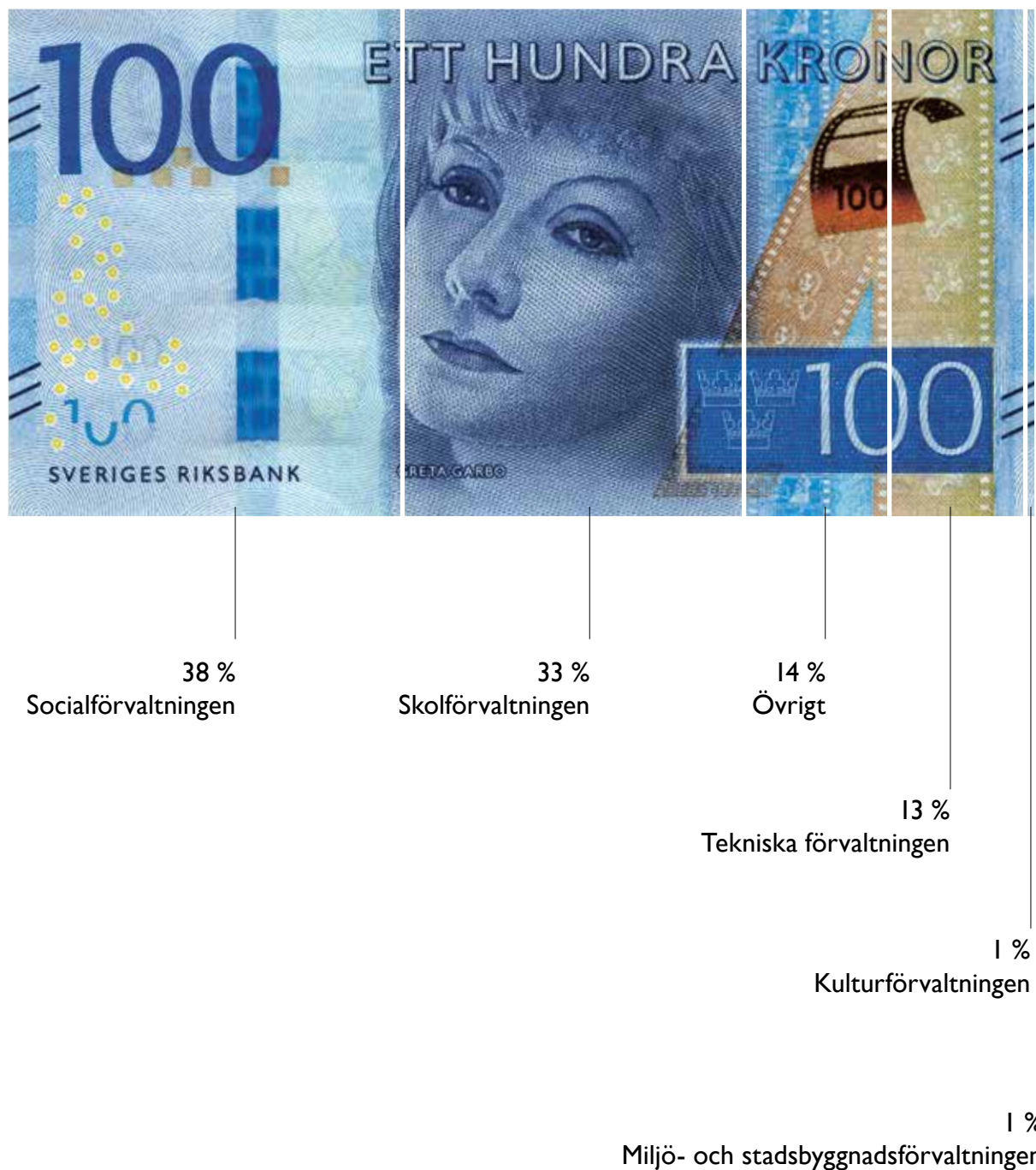
I Kristinehamn har socialdemokraterna, vänsterpartiet och miljöpartiet majoritet och styr kommunen tillsammans.



HUNDRALAPPEN

– VART GICK SKATTEPENGARNA?

Så här användes dina skattepengar 2016.
71 procent gick till vård, skola och omsorg.



Skymningens badplats
som gjordes i ordning
under 2016.



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

ALLMÄN ÖVERSIKT

KOMMENTARER KRING EKONOMISKT RESULTAT 2016

2016 års resultat slutar på 59,8 miljoner kronor vilket är ett rekordhøgt resultat för kommunen!

2015 redovisade kommunen ett resultat på 33,7 miljoner. I delårsprognosen per sista juni 2016 pekade prognosen på ett resultat på 30 miljoner kronor och det budgeterade resultatet för 2016 var på 18,8 miljoner kronor. Avvikelsen mot prognosen beror på att vissa investeringar som vi hade planerat för inte blev genomförda eftersom behovet inte fanns kvar.

Årets resultat innebär ett överskottsmål på 4,4 procent av skatter och statbidrag. Orsaken till kommunens starka resultat är dels engångsintäkter kommunen fick till följd av flyktingströmmen. I december 2015 fick Kristinehamns kommun 64,1 miljoner kronor och 64 miljoner kronor flyttades med till 2016 års verksamhet för att täcka upp för kostnader i verksamheterna till följd av det ökade antal nyanlända kommunen tagit emot. Pengarna har gått till engångskostnader i verksamheterna, bland annat förskolemoduler, hyror av extra lokaler till boende för ensamkommande barn, ombyggnationer för verksamhetsanpassningar, mottagningsenhet i skolan, flera handläggare inom socialtjänsten och ett integrationsprojekt inom kultur och mångfald.

Tack vara det höga resultatet har kommunen avsatt 50 miljoner kronor för att lösa in pensioner som är intjänade före 1998, detta kommer på sikt att bidra till lägre pensionsutbetalningar.

Skatteintäkterna blev 8,2 miljoner kronor lägre än budgeterat och när vi jämför utvecklingen från 2015 ökar skatteintäkterna med 4,1 procent. Kommunens kostnader har däremot ökat med 7,0 procent, vilket är mycket oroande.

Nämnderna visar också positiva resultat jämfört med budget. Fast det är inte alltid lika positivt när nämnderna gör överskott och målen inte är uppfyllda. En utmaning kommunen haft under året är att kunna rekrytera till vissa tjänster som till exempel förkölelärare och socialsekreterare. Just nu är det högkonjunktur på arbetsmarknaden och det har varit svårt att tillsätta vissa tjänster som istället har fått stå obemannade, vilket leder till att vi inte hinner utnyttja alla resurser som är avsatta till vissa projekt eller ändamål. Även engångsintäkter från Migrationsverket som har varit specialdestinerade till vissa nämnder har påverkat det ekonomiska resultatet.

Kommunens likviditet har varit god och ett lån på 80 miljoner kronor blev inlöst i december, detta är med och minskar räntekostnaderna för kommande år. Det höga resultatet ger kommunen ett bättre utrymme för kommande års investeringar.



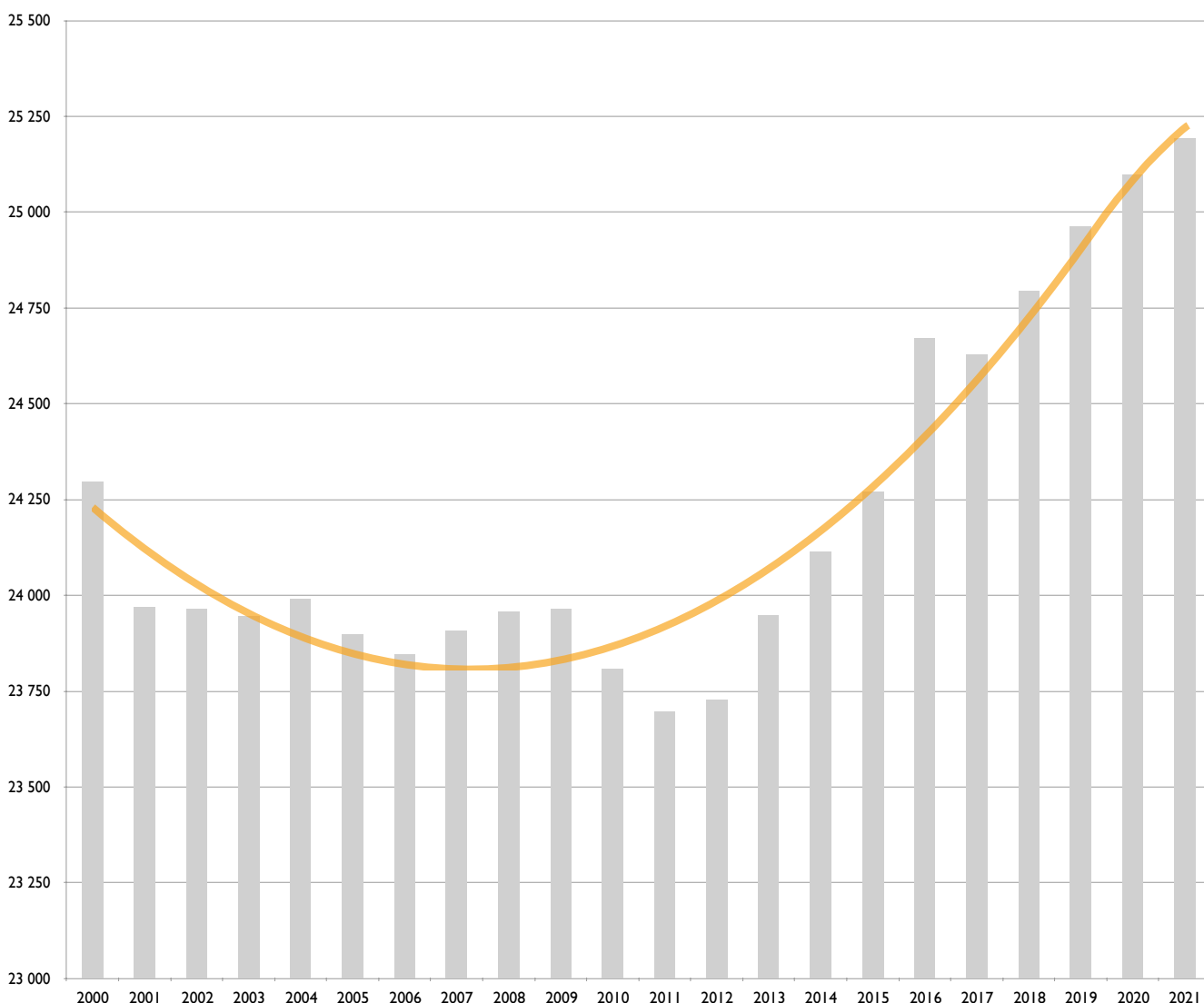
BEFOLKNINGSUTVECKLING

Från 2011 när befolkningen var som lägst i Kristinehamn har befolkningen ökat med 973 personer fram till årsskiftet! Det är en mycket stor ökning sett i förhållande till hur stor kommunen är till antal invånare. Befolkningsökningen består till mestadels av nyanlända som fått uppehållstillstånd. Utmaningen för kommunen är

att ta hand om den ökade servicen som efterfrågas och samtidigt kunna planera för kommande år. Den delen av befolkningen som ökar mest är barn och unga upp till 18 år och äldre över 74 år. Det är också den delen av befolkningen som kräver mest kommunal service av kommunen.

BEFOLKNINGSHISTORIK OCH PROGNOSE

Antal invånare

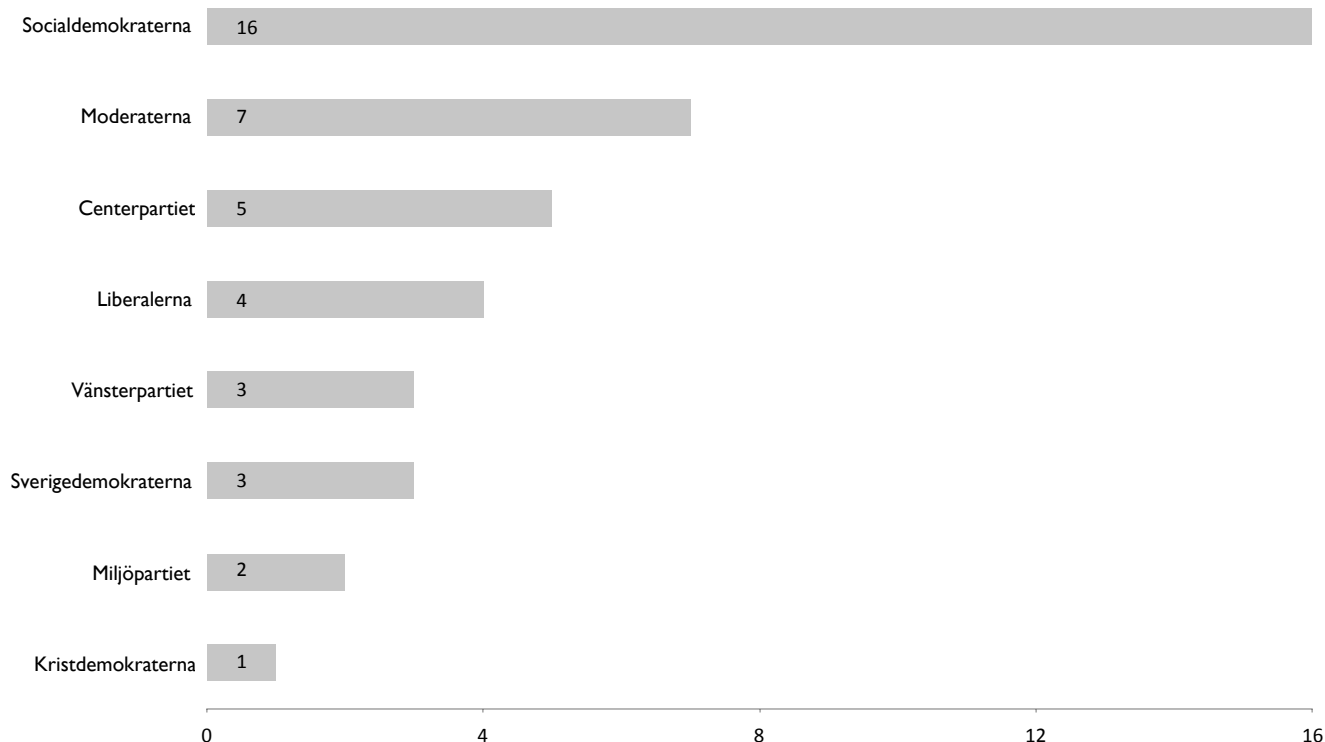


DEN POLITISKA MANDATFÖRDELNINGEN

Genom fria val ger kommuninvånarna kommunfullmäktige mandat att utforma den kommunala verksamheten. Kommunfullmäktige har politiskt och ekonomiskt ansvar för all verksamhet och ger styrelser och

nämnder i uppdrag att ansvara för att de olika verksamheterna blir utförda enligt fastställda riktlinjer och tilldelade anslag.

MANDATFÖRDELNING



Politisk ledning och mandatfördelning

Kommunvalet hösten 2014 resulterade i att en styrande majoritet bildades i Kristinehamns kommun bestående av Socialdemokraterna (S), Miljöpartiet (MP) och Vänsterpartiet (V). Partierna har tillsammans majoritet med 21 av de 41 mandaten i kommunfullmäktige.

FRAMTIDEN

Möjligheter och hot i omvärlden

Kristinehamn fortsätter att ha en positiv befolkningsutvecklingen, en ökning med 401 personer under 2016 är mycket bra, ett rekord i modern tid. Vi är vid årsskiftet 24 671 invånare. En väsentlig andel av dessa kommer från utlandet. Invandringen i landet har dämpats men till kommunen har vi en fortsatt tillströmning vilket fortsatt ger en ökad efterfrågan på barnomsorgsplatser, skolplatser och åtagande för SFI.

Det är givetvis positivt med en ökande befolkningsutveckling och vi ser möjligheten i den situation vi befinner oss i. Ta vara på den kompetens och de människor som flyttar hit och fortsätta att arbeta med åtgärder som gör att kommunen växer, vi ska ha ett långsiktigt tänk samt nyttja kommunens strategiskt goda geografiska placering. En aktiv bostadsförsörjningsprocess har påbörjats.

Ekonomi

Kommunens intäkter påverkas i huvudsak av två parametrar, invånarantal och hur bra det går för Sverige. Invånarantalet i Kristinehamn ökade med 401 personer under 2016 vilket är mycket glädjande för framtiden, konjunkturen för riket 2018 ser något dämpad ut vilket gör att vi får planera drifts- och investeringsbudgeten noga.

Riksbankens beslut om en fortsatt negativ reporänta, kan i det korta perspektivet, ses som positivt för kommunen då låneräntorna är låga. Här är viktigt att hantera situationen hållbart och långsiktigt så vi inte överinvesterar och skapar bekymmer i framtiden. Kommunens ekonomiska resultat är starkt och särskilt positivt är nämndernas budgetdisciplin.

Aktiviteter i kommunen

En ny vision är beslutad tillsammans med ett uppgraderat styrsystem som har en röd tråd från vision ned till resultatmål. Ett tydligt och bra styrinstrument för hela kommunens verksamheter.

Arbetet med en ny översiktsplan för kommunen fortgår. Planen innehåller många frågor som kommer att påverka kommunen. Några av dessa är boende-, infrastruktur- och VA-frågor som kan komma att leda till större kommunala åtaganden.

En process att skapa en koncern med kommunens fyra bolag har startat och är nödvändig för att skapa en bättre styrning, samordning och optimering.

Försäljning av kommunala tomter för villabebyggelse fortgår vid Vålösundet, samtidigt som detaljplanearbetet för området i övrigt fortskrider på ett bra sätt.

Nytt seniorboende projekteras på Sannakajen i Kristinehamnsbostäders regi.

Utvecklingen av våra skolbyggnader fortgår, Djurgårdsskolan har sedan tidigare renoverats och byggts ut, på Stenstalidskolan pågår en om- och tillbyggnadsentreprenad. Om- och tillbyggnad av Södermalmskolan har precis påbörjats.

Byggnationen av kommunens Teknik- och Innovationscenter har blivit kraftigt försenad beroende på en överklagandeprocess som nu ser ut att gå mot sitt slut, beräknad byggstart hösten 2018.

Ny stadspark på Svinvallen och ombyggnad av torgen är projekt som kommer att starta 2017–2018.



Från byggstarten av
Äventyrets förskola

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunallagen ställer krav på att kommuner och landsting ska ange mål och riktlinjer för verksamheten som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Begreppet god ekonomisk hushållning har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. Det finansiella perspektivet handlar om kommunens finansiella ställning och utveckling. Finansiella mål behövs för att betona att ekonomin är en begränsning av i vilken omfattning verksamheten kan bedrivas.

Verksamhetsperspektivet handlar om kommunens förmåga att bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt och

ändamålsenligt sätt. För att åstadkomma detta behövs tydliga och mätbara verksamhetsmål som kan utvärderas.

Kristinehamns kommun definierar att god ekonomisk hushållning uppnås när det ekonomiska resultatet är positivt, de finansiella målen är uppfyllda och kommunen rör sig i riktning mot fastställda verksamhetsmål. Kommunfullmäktige anger i 2016 års budget finansiella mål och verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning. Verksamhetsmålen består av ett övergripande mål samt sju övriga mål.



Första spadtaget
Södermalmsskolans
om- och nybyggnation.

ÅRETS MÅLUPPFYLLELSE

” Kristinehamn är en livskraftig kommun,
där ett ökat antal barnfamiljer ger en bra åldersstruktur,
där ett växande och differentierat näringsliv ger mångfald och trygghet
och där kultur, natur och skärgård attraherar allt fler ”

Kommunfullmäktige har beslutat om finansiella mål och verksamhetsmål *för god ekonomisk hushållning*. De finansiella målen är sex till antalet och är styrande för det ekonomiska resultatet, pensionsåtagande, låneskuld samt avgiftsfinansierad verksamhet. Verksamhetsmålen är åtta till antalet och består av ett övergripande mål samt sju övriga mål.

De finansiella målen har ett strikt mätbart värde vilket innebär en enklare bedömning av respektive mål. Verksamhetsmålen värderas utifrån en sammantagen bedömning av faktiska resultat och insatser som genomförts i syfte att nå målen. Till verksamhetsmålen finns kopplat mätbara indikatorer som är ett stöd i bedömningen av måluppfyllelsen. Indikatorerna följs över tid och ger på så sätt en signal om vi är på rätt väg eller om vi behöver vidta ytterligare åtgärder för att förbättra måluppfyllelsen.

KOMMUNFULLMÄKTIGES SAMMANFATTANDE MÅLUPPFYLLELSE 2016



målet är uppfyllt



målet har en oförändrad utvecklingstrend



målet har en positiv utvecklingstrend



målet har en negativ utvecklingstrend

	Kommunfullmäktiges mål	Resultat
Övergripande mål	Kristinehamns kommun ska vara en trygg och säker kommun. Kommunen ska erbjuda sina invånare en god service med hög kvalitet och god tillgänglighet utifrån en långsiktigt god ekonomi.	
Mål 1	Invånarna ska känna att de har inflytande.	
Mål 2	Kristinehamn ska vara en attraktiv kommun för både invånare och besökare med goda möjligheter till motion och idrott samt för natur- och kulturupplevelser.	
Mål 3	Kommunens invånare ska kunna bo i attraktiva lägen och trygga miljöer.	
Mål 4	Barnomsorg och skola ska hålla så hög kvalitet att den lockar nya invånare.	
Mål 5	Samtliga verksamheter i kommunen ska ge goda förutsättningar för näringslivet.	
Mål 6	Kommunen ska arbeta för jämställdhet och mångfald för att ge alla invånare likvärdiga livsvillkor.	
Mål 7	Kommunen ska underlätta för invånarna att leva miljömedvetet och den egna verksamheten ska vara ett gott föredöme.	
	Kommunfullmäktiges finansiella mål	Resultat
Ekonomiskt resultat	För 2016 sätts resultatmålet till 4,4 procent av skatteintäkter och generella bidrag.	
Pensionsåtagande	För 2016 upptas 50 miljoner kronor för avsättning för inlösen av pension intjänad före 1998.	
Låneskuld	Lånefinansiering av investeringar skall i första hand avse avgiftsfinansierade verksamheter (vatten, avlopp renhållning, särskilda boendeformer och liknande). 2016 tog vi inte upp nya lån	
Låneskuld	Låneskulden skall amorteras på högst 20 år, det betyder ca 20 mkr amortering per år. 2016 kunde kommunen lösa in ett lån på 80 miljoner kronor.	
Låneskuld	Försäljningsintäkter som erhålls vid försäljning av fastigheter och överstiger det bokförda värdet (realisationsvinst) kan användas för förstärkning av investeringsbudgeten alternativt amorteringar.	
Avgiftsfinansierad verksamhet	Avgiftsfinansierade verksamheter skall fullt ut täcka sina kostnader med avgifter.	

Samtliga finansiella mål är uppfyllda. Sammantaget är måloppfyllelsen mycket bra, det ekonomiska resultatet gör det möjligt att sätta av en stor summa till pensioner och även lösa in ett stort lån. Tre av målen har för 2016 en negativ utveckling, vilket har att göra med att antalet kommersiella övernattningar har sjunkit jämfört med 2015. Flera av hotellen har fungerat som asylboende och haft avtal med Migrationsverket för att hantera flyktingkrisen, vilket har medfört färre tillgängliga gästnätter för besökande i kommunen. Invånarnas upplevda nöjdhet med fritidsmöjligheter ska öka enligt indikatorn men så har inte skett. Vidare har Kristinehamns kommun sjunkit från plats 144 till 216 i Svenskt Näringslivs ranking "Sveriges bästa lokala företagsklimat" och mål 6 som säger att "Kommunen ska arbeta för jämställdhet och mångfald för att ge alla invånare likvärdiga livsvillkor" har sjunkit, t.ex. har invånarnas upplevelse av möjlighet till inflytande på beslut inom kommunen sjunkit sammantaget jämfört med senaste mätningen som gjordes 2014.

Positivt är att antalet invånare har ökat med 401 invånare jämfört med 2015, Kristinehamn har en god planberedskap för attraktiva flerbostadshus och småhus, andelen

elever med gymnasieexamen har ökat och Kristinehamns kommun är en av de 30 bästa kommunerna i SKL:s mätning av kommunernas service vad gäller myndighetsutövning. Vidare har 31 procent av alla livsmedelsinköp varit ekologiska livsmedel (mål 25 procent).

En del av aktiviteterna för att nå målen pågår och kommer bli klara under 2017.

Bedömning av god ekonomisk hushållning

Mot bakgrund av att det ekonomiska resultatet är positivt, att samtliga finansiella mål är uppfyllda och att verksamhetsmålen till största delen bedöms ha en positiv eller oförändrad utveckling är den samlade bedömningen att kommunens verksamheter i huvudsak bedrivits med god ekonomisk hushållning.

Resultaten för kommunfullmäktiges respektive mål presenteras i följande avsnitt.



REDOVISNING AV KOMMUNFULLMÄKTIGES ÖVERGRIPANDE MÅL

Övergripande mål Kristinehamns kommun ska vara en trygg och säker kommun. Kommunen ska erbjuda sina invånare en god service med hög kvalitet och god tillgänglighet utifrån en långsiktigt god ekonomi.

VIKTIGA HÄNDELSE

- Befolkningen ökade med 401 invånare.
- Kommunen och polisen lovade medborgarna ett upplevt tryggare och säkrare Kristinehamn

Målet har en oförändrad utveckling

Indikator	Trend	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Antalet invånare ska öka.		24 671	24 270	24 114	23 949	23 729	23 698
Invånarnas upplevda känsla av trygghet ska öka. (Källa: betygsindex 1-100, SCB Medborgarundersökning)		49	Ingen mätning	56	Ingen mätning	56	Ingen mätning
Vad tycker medborgarna om kommunens verksamheter? (Källa: betygsindex 1-100, SCB Medborgarundersökning)		53	Ingen mätning	57	Ingen mätning	56	Ingen mätning
Hur stor andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar? (procent)		Ingen mätning	85	78	80	85	83
Hur stor andel av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga? (procent)		Ingen mätning	46	43	35	37	50
Hur stor andel av medborgarna uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga till kommunen? (procent)		Ingen mätning	100	87	100	90	83

 målet är uppfyllt  målet har en positiv utvecklingstrend  målet har en oförändrad utvecklingstrend  målet har en negativ utvecklingstrend

2016 gjordes ingen mätning av medborgarnas upplevelse gällande tillgängligheten och bemötandet med kommunen men förvaltningarna arbetar med det kontinuerligt t.ex. har Miljö- och byggnadsförvaltningen arbetat med att ta fram en gemensam handbok med rutiner som ett led i förvaltningens kvalitetssäkringsarbete. Arbetet med att öka servicegraden mot kunderna har fortsatt och t.ex. samtliga ansökningar om bygglov har kunnat hanteras inom 10 veckor.

Ett omfattande arbete har skett kring hemsidan under 2016, vad som ska finnas med, e-tjänst möjligheter och hur vi kan förbättra informationen och tillgängligheten.

Ny upphandling kommer att ske i början av 2017 för att sedan lanseras vid årsskiftet 2017/2018.

I skolan har arbetet med likabehandlingsplaner fortsatt under 2016 samtidigt som enkäter har utförts för att mäta elevernas upplevelse av trygghet. Skolan har även ett nära samarbete med arbetsförmedling, socialförvaltningen, integrationsenheten och polisen. Folkhälsoenheten har arbetat med en folkhälsoportal där man som invånare ska kunna hitta information om bland annat kommunens trygghetsarbete. Portalen kommer att kunna hittas på kommunens hemsida under början av 2017.

Mål I

Invånarna ska känna att de har inflytande.

VIKTIGA HÄNDELSER

- Införandet av planerings- och uppföljningsverktyget Unikum inom barnomsorg, grundskola och gymnasieskola
- 12 Medborgardialoger

Målet har en oförändrad utveckling

Indikator	Trend	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Invånarnas upplevelse av möjligheter till inflytande på beslut inom kommunen ska öka (Källa: Nöjd-Inflytande- Index, SCB medborgarundersökning)	➡	41	Ingen mätning	42	Ingen mätning	38	Ingen mätning
Hur väl möjliggör kommunen för medborgarna att delta i kommunens utveckling? (Källa:SKL- Kommunens Kvalitet i Korthet)	➡	Ingen mätning	56	63	–	–	–

● målet är uppfyllt ➡ målet har en positiv utvecklingstrend ➡ målet har en oförändrad utvecklingstrend ❌ målet har en negativ utvecklingstrend

Fortsatt arbete med att utveckla kommunens hemsida för att skapa bättre förutsättningar för inflytande och delaktighet i kommunens utveckling för invånarna. Ett intensivt arbete har pågått under 2016 för att skapa struktur kring på vilket sätt invånarna kan framföra synpunkter och förslag till kommunen i olika frågor. På kommunens hemsida och Facebook har mycket arbete lagts ner för att snabbt kommunicera ut information om vad som pågår i kommunen t.ex. vid stora händelser, vattenläckor och snöröjning. Inom barnomsorgen,

grundskolan och gymnasieskolan infördes planerings- och uppföljningsverktyget Unikum, vilket har skapat bättre insyn och delaktighet för föräldrarna i verksamheten.

Samtliga nämnder har under året arbetat med medborgardialoger i olika former eller demokratigrupper till exempel inom skolan (elevråd, matråd).



Stadshotellet. Fotograf: Bengt Westling

Mål 2

Kristinehamn ska vara en attraktiv kommun för både invånare och besökare med goda möjligheter till motion och idrott samt för natur- och kulturupplevelser.

VIKTIGA HÄNDELSER

- Musikturnén Diggiloo
- Sommar med Ernst
- Nytt utegym samt nytt motionsspår
- Charlotte Gyllenhammars konstutställning

Målet har en negativ utveckling

Indikator	Trend	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Antalet kommersiella övernattningar ska öka. Antal helår Antal juni, juli, augusti (Källa SCB)		75 889 42 485	84 474 46 911	83 028 47 222	76 285 43 877	77 634 43 359	
Invånarnas upplevda nöjdhet med fritidsmöjligheter i Kristinehamn ska öka. (Källa: betygsindex, SCB Medborgarundersökning)		61	Ingen mätning	62	Ingen mätning	63	Ingen mätning

 målet är uppfyllt  målet har en positiv utvecklingstrend  målet har en oförändrad utvecklingstrend  målet har en negativ utvecklingstrend

I juli kom musikturnén Diggiloo till Kristinehamn som enda spelplats i Värmland och hade ca 5 800 besökare. Konstmuséet visade fem utställningar bl.a. Charlotte Gyllenhammar som sedan mitten av 1990-talet räknas som en av Sveriges ledande konstnärer. Skolans utställning i Kvadraten fick stort gensvar och höll öppet under hela sommaren. Biblioteket firade 60 år i nämndhuset med kulturinslag för både barn och vuxna och för sjätte året i rad arrangerades kulturkalaset tillsammans med kommunens föreningar och kulturarbetare.

Programmen ”Sommar med Ernst” och ”Jul med Ernst” spelades in i en av flyglarna på Gustafsviks herrgård, vilket ledde till att många besökte Gustafsviks herrgård.

Ett tillgänglighetsanpassat utegym invigdes. Vidare tillskapades ett nytt motionsspår som sammanbinder Björkvallen med Presterud och motionsspåren där. Satsningen på barn i ekonomiskt utsatta familjer fortsatte under 2016 och gratis bad på badhuset blev en mycket populär aktivitet. Fritidsbanken skapade möjlighet för familjer med små resurser att kunna delta i och utöva sport och fritidsaktiviteter. Under sommaren hölls ett uppskattat dagkollo för barn och unga med funktionsnedsättning.



Lydnad av Charlotte Gyllenhammar, från utställningen på Kristinehamns konstmuseum

Mål 3

Kommunens invånare ska kunna bo i attraktiva lägen och trygga miljöer.

VIKTIGA HÄNDELSER

- Utvecklingen av Vålösundet som område för boende, båtliv och rekreation fortsatte
- Ökning av fiberutbyggnaden på landsbygden

Målet har en oförändrad utveckling

Indikator	Trend	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Invånarnas upplevelse av att Kristinehamn är en god plats att bo och leva på ska öka. (SCB Medborgarundersökning Nöjd-Region-Index)		58	Ingen mätning	60	Ingen mätning	60	Ingen mätning
Antal lagakraftvunna detaljplaner i Kristinehamns tätort som medger minst 100 lägenheter i flerbostadshus och 50 småhus.		>100 >50	>100 >50	>100 >50	>100 >50	>100 >50	>100 >50
Antal bygglov för nya bostäder.		14	26 ¹	10	6	8	3
Enbostadshus		0	23	24	17	0	0
Lägenheter		5	6	5	5	4	10
Fritidshus							

 målet är uppfyllt
  målet har en positiv utvecklingstrend
  målet har en oförändrad utvecklingstrend
  målet har en negativ utvecklingstrend

Det finns en mycket god planberedskap för attraktiva flerbostadshus och småhus i Kristinehamns kommun. Genom planläggningen i Sannakajen, Vålösundet, Presterud och Marieberg kommer planberedskapen vara tryggad för lång tid framåt.

Att skapa ett tryggt Kristinehamn har varit en prioriterad fråga under 2016, och har skett i nära samarbete mellan kommunen och polisen. Parallellt har arbetet fortgått med centrumgruppen, trafikplanen, grönstrukturplanen och trygghetsinventeringar med stort fokus på trygghet.

Flerårsprojektet med att följa upp de krav på mätningar av radon som ställts på fastighetsägare av flerbostadshus har fortsatt. Syftet är att samtliga flerbostadshus ska ha en radonhalt understigande gällande riktvärde senast 2020.

¹ Varav 11 bygglov avser kedjehus på Sannakajen

I Källa: Sveriges Kommuner och Landsting och Socialstyrelsen "Öppna Jämförelser – vård och omsorg om äldre 2014"

Mål 4

Barnomsorg och skola ska hålla så hög kvalitet att den lockar nya invånare.

VIKTIGA HÄNDELSER

- Fortsatt arbete med utbyggnad och renovering av skollokaler
- Fortsatt hög efterfrågan på förskoleplatser
- Sannaparkens förskola öppnade

Målet har en oförändrad utveckling

Indikator	Trend	2016	2015	2014	2013	2012
Andelen elever i grundskola åk 6 som får minst godkänd i de nationella proven i svenska, engelska och matematik ska öka.		Ingen mätning ²	91	92	93 ³	–
Andelen elever i grundskola åk 9 ⁴ som är behöriga till något nationellt program på gymnasiet ska öka (procent)		74,4	78,3	84,1	81,1	86,3
Andelen elever med gymnasieexamen ⁵		90,7	85,4	76,6	–	–
Elevers syn på skolan och undervisningen i årskurs 8. (andel positiva svar i procent)		Ingen mätning	82	89	–	–
Elevers syn på skolan och undervisningen i årskurs 5. (Andel positiva svar i procent)		7,5 ⁶	89	95	–	–
Andelen föräldrar som är nöjda med skolan och barnomsorgen ska öka. (NöjdKundIndex, betygsindex 1-100)	–	–	– ⁷	76	76	–

målet är uppfyllt
 målet har en positiv utvecklingstrend
 målet har en oförändrad utvecklingstrend
 målet har en negativ utvecklingstrend

Även 2016 präglades av ett ökat barn- och elevtal p.g.a. ökad inflyttning. Under vårterminen öppnades fyra tillfälliga förskolor, under höstterminen öppnade den nya förskolan Sannaparken. I förskolan har arbetet med användandet av språket i olika former och matematik stått i fokus. Läskunnigheten i årskurs 1 har ökat jämfört med 2015 men läskunnigheten i årskurs 2 har sjunkit jämfört med 2015.

Rapporten Öppna Jämförelser visar att elever i årskurs 5 och 9 har en mer negativ uppfattning om skolan jämfört med förra mättillfället 2014. Trots att andelen elever som är behöriga till gymnasiet minskar är det fler som fullföljer gymnasiet än tidigare.

2 Nytt sätt att mäta i Kommuners kvalitet i korthet, 2016 är ej jämförbar med tidigare år

3 Ny skala för poängsättning där resultaten bygger på betygsskalan. Därmed inte jämförbart med föregående år.

4 Avser elever i lägeskommun d.v.s. elever som går i kommunal eller fristående skola inom kommunens gränser

5 Ny definition av indikator på grund av ändrade behörighetsregler enligt reformerade gymnasieskolan Gy11.

Därmed inte jämförbar med tidigare år. Uppgifter fördelat på kön ännu inte publicerad.

6 Fr o m 2016 mäts indikatorn efter en 10-gradig indexskala, tidigare år angett i procent.

7 För låg svarsfrekvens (under 10 procent) för att redovisa resultat

Mål 5

Samtliga verksamheter i kommunen ska ge goda förutsättningar för näringslivet.

VIKTIGA HÄNDELSER

- Etableringen av bl.a. H&M, Finnfoam och Motala Verkstad

Målet har en negativ utveckling

Indikator	Trend	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Kristinehamns kommun ska vara en av de 50 bästa kommunerna i Svenskt Näringslivs ranking "Sveriges bästa lokala företagsklimat" (Källa Svenskt Näringsliv)		216	144	76	78	75	57
Kristinehamns kommun ska vara en av de 30 bästa kommunerna i SKL:s ranking av företagsklimat "INSIKT – en servicemätning av kommunernas myndighetsutövning" (Källa SKL)		30	Ingen mätning	48	Ingen mätning	56	
Redovisning skall ske av mark som kommunen disponerar för omedelbar etablering. (m ²)		360 000	360 000	50 000	50 000	58 000	58 000

målet är uppfyllt
 målet har en positiv utvecklingstrend
 målet har en oförändrad utvecklingstrend
 målet har en negativ utvecklingstrend

I mätningen "Sveriges bästa näringslivsklimat" som genomfördes av Svensk Näringsliv sjönk Kristinehamns kommun till 216:e plats. Mätningen görs bland samtliga företag som är medlemmar i Svenskt Näringsliv och är en attitydmätning som visar företagens syn på kommunen. Myndighetsutövningen däremot visar på bra resultat och

nöjda kunder, det är främst inom bygg- och plansidan. "INSIKT" mäter alla som varit i kontakt med kommunen. Kommunen arbetar för att prioritera servicen mot företag och privatpersoner, korta ner handläggningstider och arbetar med att lägga ut uppdaterad information på hemsidan som är lättillgänglig.



Nyproduktion Sannakajen.

Mål 6

Kommunen ska arbeta för jämställdhet och mångfald för att ge alla invånare likvärdiga livsvillkor.

VIKTIGA HÄNDELSER

- Fortsatt satsning genom projektet "KOM i jobb" för att minska ungdomsarbetslösheten
- Beslut fattades om en jämställdhet- och HBTQ plan
- Gränslös kultur

Målet har en negativ utveckling

Indikator	Trend	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Kvinnors och mäns upplevelse av möjlighet till inflytande på beslut inom kommunen ska öka. Män Kvinnor (Källa: Nöjd-Inflytande- Index, SCB medborgarundersökning)							



målet är uppfyllt



målet har en positiv utvecklingstrend



målet har en oförändrad utvecklingstrend



målet har en negativ utvecklingstrend

Resultatet från årets medborgarundersökning visar att kvinnors upplevda möjlighet till insyn och inflytande på beslut inom kommunen har sjunkit jämfört med senaste mätningen. Resultatet från årets medborgarundersökning visar att både kvinnors och mäns upplevda möjlighet till insyn och inflytande på beslut är fortsatt låg.

Kommunen har arbetat vidare med en utbildning i jämställdhetsfrågor (JGL) och en föreningsutvecklare har arbetat med inriktning ökad integration i föreningslivet.

Både kulturnämnden och tekniska nämnden arbetar med att följa upp föreningars arbete med jämställdhet och integration, samt att man följer upp hur fördelning av föreningsbidraget fördelas mellan pojkar och flickor.

Under 2016 genomfördes integrationsprojektet Gränslös kultur, vars syfte var att skapa förståelse och kunskap om Sverige och det svenska samhället via kulturens kraft men även för att de nyanlända skulle få möjlighet att presentera sina kulturer och traditioner.



Multibandet som deltog på Novemberklubb. Fotograf: John Persson

Mål 7

Kommunen ska underlätta för invånarna att leva miljömedvetet och den egna verksamheten ska vara ett gott föredöme.

VIKTIGA HÄNDELSER

- Andelen miljöbilar ökade
- Inköp av ekologiska livsmedel 31 procent

Målet har en positiv utveckling

Indikator	Trend	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Kommunens inköp av ekologiska livsmedel ska minst uppgå till 25 procent.	●	31	25	23	21	18	14	12
Förbrukningen av fossila bränslen i kommunens fastigheter ska minska. (m ³)	➡	33	93	33	71	98	134	160
Energiförbrukningen för fastigheterna inom Kristinehamns kommun som verksamhet ska minska med 20 procent fram till 2020 jämfört med 2009. (GWh)	➡	36	34	41	43	55	44	–
Andelen miljöbilar, inom den kommunala verksamheten, ska öka med målet 80 procent 2017.	➡	43	36 ⁸	39	41 ⁹	–	–	–
Energiförbrukningen för transporterna inom Kristinehamns kommun som verksamhet ska minska med 20 procent fram till 2020 jämfört med 2009. (GWh)	➡	3,3 ⁶	4,2	4,1	3,8	3,6	–	–
Andelen återvunnet material i förhållande till totala mängden hushållsavfall ska öka	➡	46	31	30	22	21	24	–

● målet är uppfyllt ➡ målet har en positiv utvecklingstrend ➡ målet har en oförändrad utvecklingstrend ➡ målet har en negativ utvecklingstrend

Verksamheterna arbetar med att källsortera och inköp av ekologiska livsmedel nådde 31 procent, vilket innebär att målet om 25 procent är uppnått även 2016.

Andelen miljöbilar har ökat och miljö- och energieffektiviteten har förbättrats mellan 2015 och 2016, vilket innebär att bilarna drar mindre bränsle och släpper ut mindre koldioxid per kilometer.



Visnums-Kil

⁸ Avser personbilar och lätta lastbilar inom kommunkoncernen. För enbart personbilar uppgår andelen miljöbilar till 53 procent.

⁹ Ny miljöbilsdefinition 2013. Därmed inte jämförbar med tidigare år.

STRATEGISKA MÅL

Utöver finansiella mål och verksamhetsmål finns områden som bedöms som strategiskt viktiga för kommunen att följa utvecklingen av. Kommunfullmäktige har beslutat om fyra strategiska mål för kommunen som särskilt ska följas:

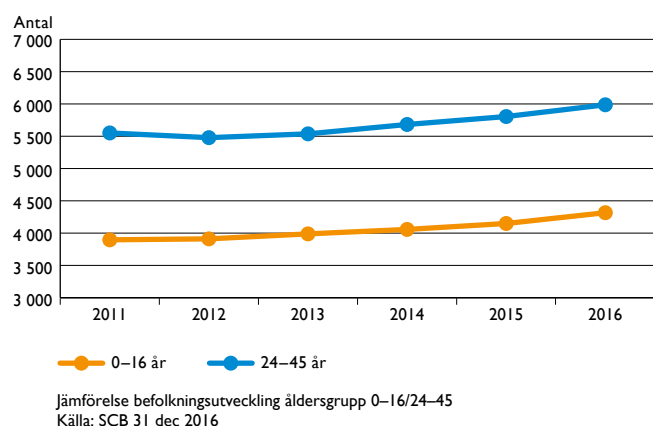
- Positiv befolkningsutveckling
- Ökad måluppfyllelse i skolan
- Minskat behov av försörjningsstöd
- Fler sysselsatta

De strategiska målen har under året särskilt följts upp av kommunstyrelsen.

POSITIV BEFOLKNINGSUTVECKLING

Målet är att antal invånare i åldersgruppen 0–16 och 24–45 ska öka.

BEFOLKNINGSUTVECKLING ÅLDERSGRUPP 0–45 ÅR
2011–2016



ÅLDERSFÖRDELNING

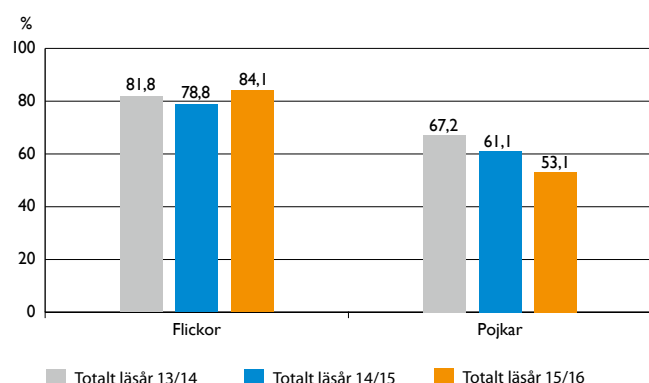
Alders-grupp	2015	2016	Förändring	Varav utrikesfödda
0 – 16 år	4149	4316	167	134
24 – 45 år	5805	5987	182	164

Födelsenettet är fortsatt negativt, vilket innebär att det dör fler kommuninvånare än det föds. Under 2016 och 2015 var kommunens flyttnetto negativt, vilket innebär att utflyttningen totalt sett var större än inflyttningen. Befolkningsökningen beror på invandringen, som ligger på ett invandringsöverskott.

ÖKAD MÅLUPPFYLLELSE I SKOLAN

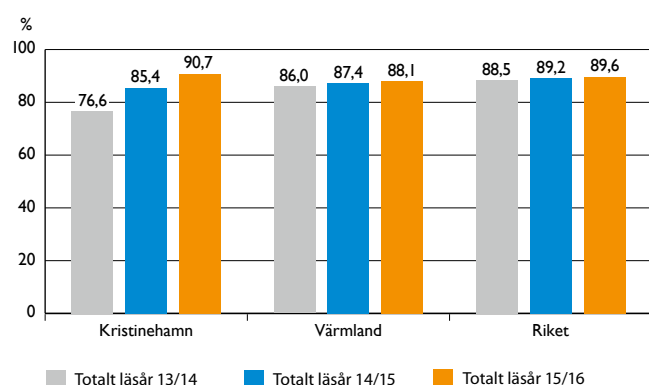
Målet är att alla elever i årskurs 9 ska vara behöriga till något nationell program på gymnasiet samt att alla elever som slutar gymnasiet ska ha en grundläggande behörighet till universitet och högskola.

ANDEL ELEVER I ÅK 9 SOM NÅTT KUNSKAPSKRAVEN I ALLA ÄMNE



När det gäller årskurs 9 är resultatet¹⁰ för läsåret 15/16 för första gången särredovisat, dock inte per nyinvandrade och andra elever utan per inklusive och exklusive okänd bakgrund, dvs om eleverna har blivit folkbokförda eller inte. I ovan diagram redovisas resultatet inkl. okänd bakgrund. Resultatet skiljer sig fortfarande mellan flickor och pojkar, både gällande hur många elever som nått kunskapskraven i alla ämnen och genomsnittligt betygspoäng.

ANDEL ELEVER MED GYMNASIEEXAMEN



Andelen elever som tagit gymnasieexamen i Kristinehamn har legat under både länet och riket de senaste åren. Undantaget är läsåret 15/16 där eleverna på de högskoleförberedande programmen avviker i positiv

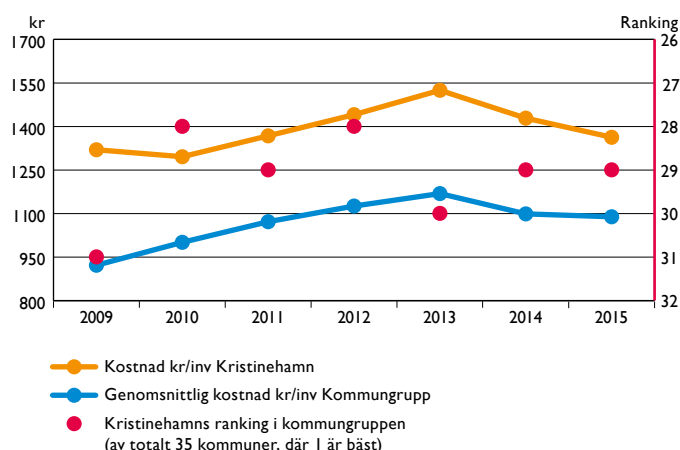
riktning. Det höjer även resultatet totalt, trots att andelen elever med examen från yrkesprogram ligger lågt. På gymnasieskolan har man arbetat mycket med stöd till eleverna, formativ undervisning och studiehjälp nämns i sammanhanget. Det anges som framgångsfaktorer till att resultatet höjts.

MINSKAT BEHOV AV FÖRSÖRJNINGSTÖD

I uppföljningen jämförs Kristinehamns kommun med andra kommuner som ingår i samma kommungrupp enligt SCB:s¹¹ indelning. Målet är att Kristinehamn ska förbättra sig i jämförelse med övriga kommuner i kommungruppen.

Nedanstående diagram visar "Nettokostnad för ekonomiskt bistånd kronor per invånare" för Kristinehamn och den genomsnittliga kostnaden för SCB:s kommungrupp. I diagrammet jämförs Kristinehamn även med gruppen Liknande kommuner IFO.¹² De data som presenteras är hämtade från Kolada.¹³

EKONOMISKT BISTÅND, KR PER INVÅNARE I FAKTISKA KRONOR



Även mellan 2014 och 2015 minskade nettokostnaderna per invånare för ekonomiskt bistånd. Utvecklingen är densamma för liknande kommuner IFO medan kommuner ur samma kommungrupp visar på en något svagare nedgång. Vad gäller bruttoutbetalt ekonomiskt bistånd har det sjunkit med 1,65 miljoner kronor från mellan 2015 och 2016. Nettokostnad per invånare för Kristinehamn samt jämförbara kommuner publiceras i juni 2017.

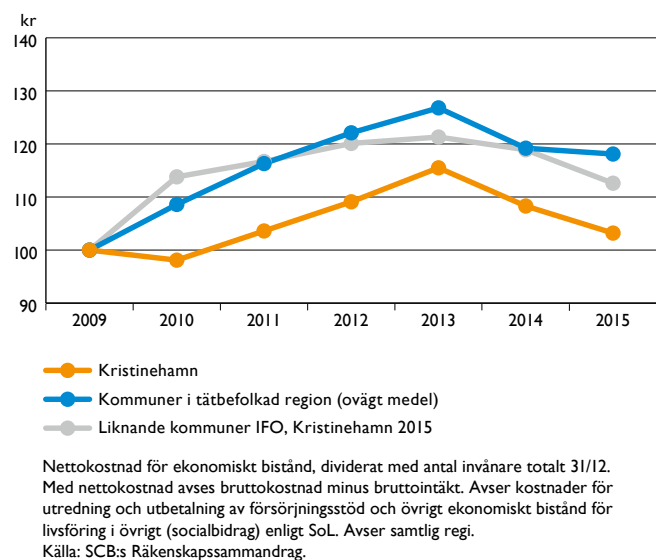
¹⁰ Siris. Skolverkets databas.

¹¹ Kristinehamn är en av 35 kommuner i gruppen "Kommuner i tätbefolkad region" enligt SCB:s indelning. Den ändras dock från och med 1 jan 2017.

¹² Likhetsutökning i databasen Kolada. Liknande kommuner utifrån strukturårsjusterad standardkostnad och invånarantal.

¹³ Kommun- och landstingsdatabasen, www.kolada.se

EKONOMISKT BISTÅND, KR PER INVÅNARE INDEX MED 2009 SOM BASÅR.



Intressant att notera i sammanhanget är att Kristinehamn närmar sig samma nivå som 2009 vad gäller nettokostnad per invånare medan kommuner i samma kommungrupp samt liknande kommuner IFO har en bit kvar.

EKONOMISKT BISTÅND RANKING

År	Kristinehamns ranking*	Kostnad kr/invånare Kristinehamn	Genomsnittlig kostnad kr/inv Kommungrupp
2009	31	1 320	922
2010	28	1 296	1 001
2011	29	1 368	1 072
2012	28	1 441	1 126
2013	30	1 525	1 169
2014	29	1 429	1 099
2015	29	1 363	1 089

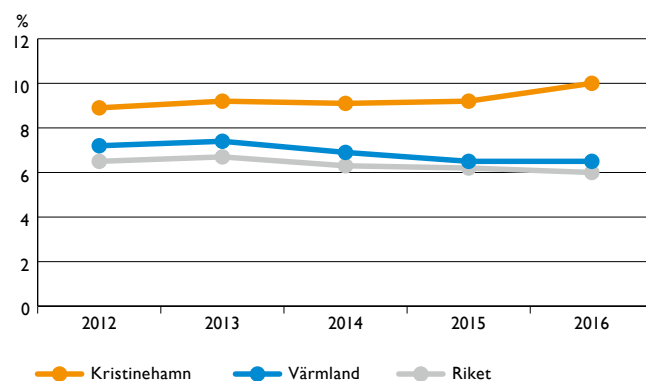
* i kommungruppen (av totalt 35 kommuner, där 1 är bäst)

Vad gäller rankingen så är den oförändrad 2014 till 2015.

FLER SYSSELSATTA

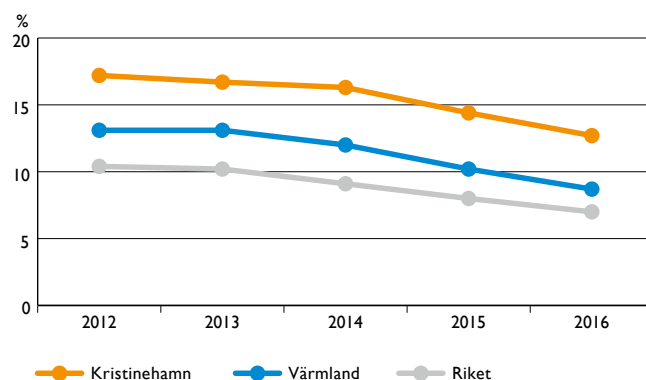
I uppföljningen jämförs Kristinehamns kommun med riket och samtliga kommuner i Värmlands län. Målet är att andelen arbetslösa ska vara lägre i Kristinehamn än i Värmlandskommunerna. Vilket tyvärr har varit svårt att nå. Arbetslösheten stiger dessutom i åldersgruppen 16–64 medans det i Värmland och Riket ser ut att minska.

ANDEL ÖPPET ARBETSLÖSA OCH SÖKANDE I PROGRAM MED AKTIVITETSSTÖD 16–64 ÅR



Andelen arbetslösa skiljer sig åt mellan kön där andelen män (59 procent) utan arbete är högre än för kvinnor (41 procent). I december månad var 1531 personer i åldersgruppen 16–64 år öppet arbetslösa eller sökande i program med aktivitetsstöd. Av dessa var 55 procent utrikesfödda.

ANDEL ÖPPET ARBETSLÖSA OCH SÖKANDE I PROGRAM MED AKTIVITETSSTÖD 18–24 ÅR



Det senaste året har ungdomsarbetslösheten i Kristinehamn minskat och utvecklingen är densamma för riket och Värmlands län. Men i jämförelse med Värmland och Riket ligger fortfarande ungdomsarbetslösheten i Kristinehamn på en högre nivå. Andelen unga arbetslösa skiljer sig åt mellan kön där andelen unga män (60 procent) utan arbete är högre än unga kvinnor (40 procent). I december månad var 271 personer i åldersgruppen 18–24 år öppet arbetslösa eller sökande i program med aktivitetsstöd. Av dessa var 49 % utrikesfödda.

PERSONALREDOVISNING

KOMMUNÖVERGRIPANDE AKTIVITETER

Nedan presenteras några av de kommunövergripande aktiviteter som pågått under året.

Löneöversyn 2016

Utfallet i löneöversyn 2016 hamnade totalt på cirka 3,0 procent. Utifrån lönekartläggning och omvärldsanalys avsattes en del av det totala utrymmet för särskilda satsningar på yrkesgrupperna socialsekreterare samt sjuksköterskor. En viss utökning av löneutrymmet gjordes också för lärarna och dessutom fanns den centralt reglerade satsningen på undersköterskor.

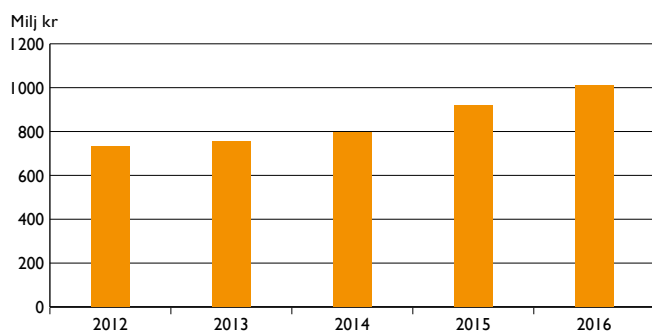
Tillsvidareanställningar

Antalet tillsvidareanställningar 2016-11-01 var 1700 årsarbetare fördelat på 1822 medarbetare. Detta är en ökning med 83 medarbetare. Den stora ökningen beror till stor del av ökningen av ensamkommande flyktingbarn och att kommunen då fick utöka sina HVB-hem.

Lönekostnader

Kostnader för löner ökade med 98 miljoner kronor till 1019 miljoner kronor. Största delen av denna ökning berodde på att antalet anställda ökade under 2016.

LÖNEKOSTNAD 2012–2016



Rekrytering och introduktion

Det har under året funnits svårigheter med att bland annat rekrytera lärare, förskollärare samt socialsekreterare.

Under 2015 annonserades 280 st tillsvidareanställningar och 85 st tidsbegränsade anställningar längre än 6 månader, varav till största delen var externa annonser. Totalt inkom ca 6400 ansökningar till de utannonserade befattningarna.

Under året har två kommunövergripande introduktionsdagar för nyanställda genomförts där sammanlagt 260 personer kallades. För våra nyanställda chefer finns ett kommunövergripande årshjul med olika kortare utbildningspass fördelade över året. Detta för att ge våra nya chefer bra förutsättningar för att introduceras i sin roll som chef och ledare i Kristinehamns kommun. Under 2016 har 20 nya chefer rekryterats och börjat, varav 9 stycken av dessa chefer har rekryterats på grund av utökning av verksamhet.

Ledarskap

I ett led att stärka våra chefer i deras ledarroll har 39 chefer påbörjat ett ledarutvecklingsprogram med inriktning mot kommunikation och samtal. Syftet med programmet är att stärka cheferna i deras roll och målsättningen är att chefer ska bli tryggare i sin roll samt stärka nätverket av chefer i kommunen.

Arbetsmiljö och hälsa

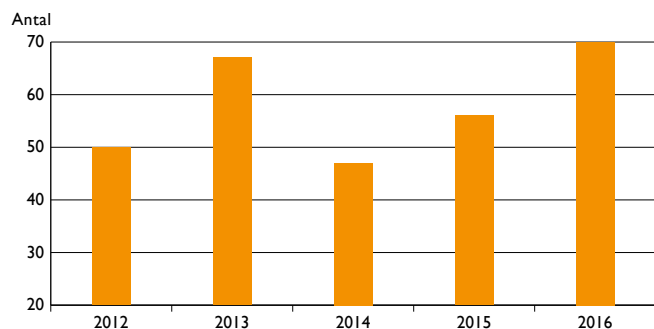
För att förebygga och stärka medarbetare som riskerar att hamna i ohälsa samt stärka sjukskrivna medarbetare i sin arbetsåtergång har två omgångar av programmet Aktiv rehab genomförts. Totalt 22 stycken deltog och utvärderingen visade att deltagarna varit mycket nöjda med programmet. Man upplevde att man lärt sig mycket om sig själv och fått verktyg inför framtiden.

Alla anställda inom kommunen har möjlighet att nyttja tjänsten medarbetarservice (PA-Access). Denna tjänst innebär telefonrådgivning dygnet runt och året om och är ett komplement till företagshälsovården. Drygt hälften av de som använt sig av tjänsten uppger att närvaron på jobbet i någon mån hade påverkats, antingen i form av sjukskrivning eller att man har varit tvungen att ta ledigt om medarbetarservicen inte funnits.

Pensionsavgångar

Diagrammet visar hur många som gått i pension mellan 2012 och 2016. Under 2017 är det 24 stycken som fyller 65 år. Dock är det svårt att prognostisera gällande kommande pensionsavgångar då pensionsåldern är rörlig.

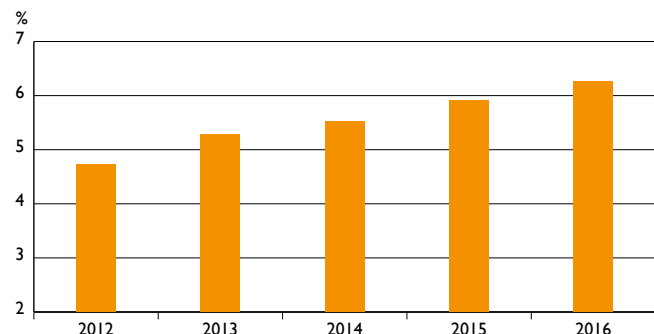
PENSIONSavgångar 2012–2016



Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron 2016 var 6,26 procent vilket innebär en liten ökning på 0,35 procentenheter. Motsvarande siffra för 2015 var 5,91 procent. Sjukfrånvaron är högst framförallt inom förskola, äldreomsorg samt kost.

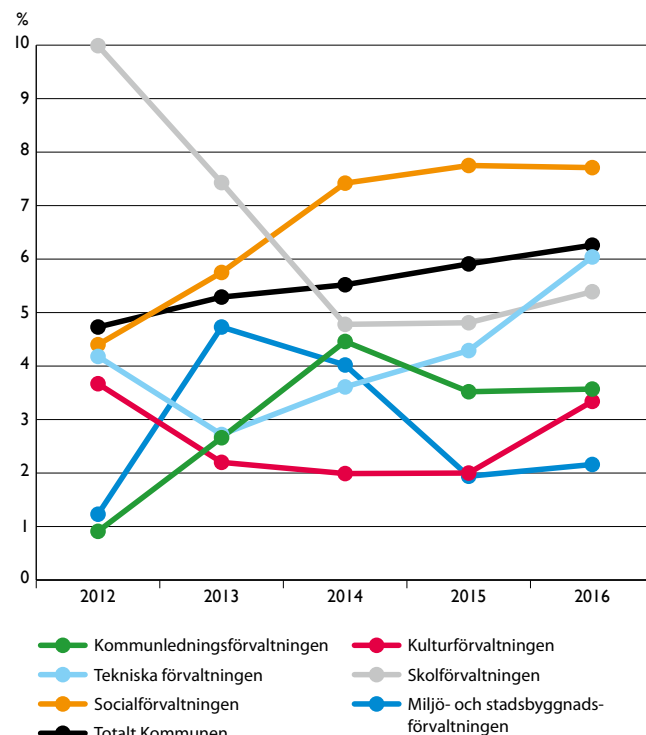
SJUKFRÅNVARO 2012–2016



Sjukfrånvaro per förvaltning

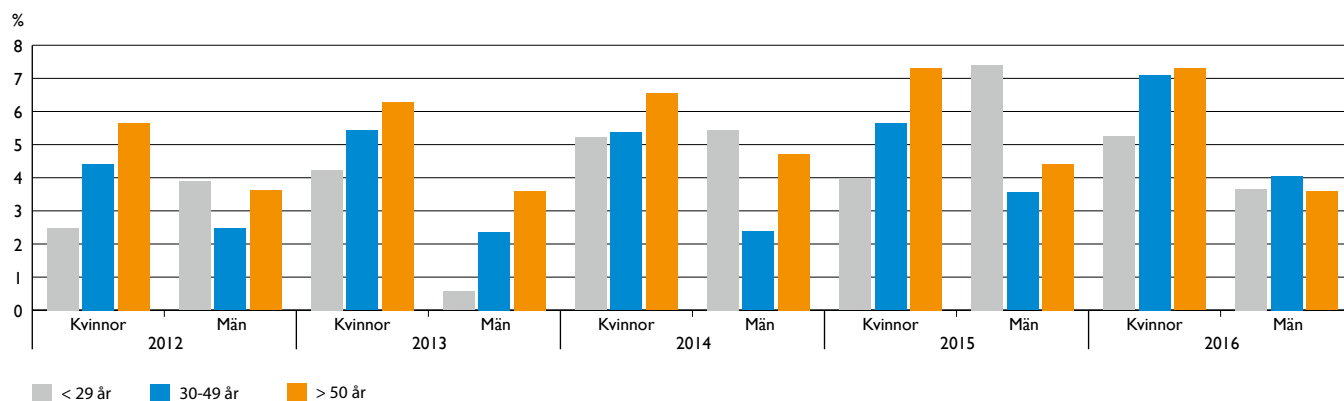
Socialförvaltningen har som enda förvaltning minskat den totala sjukfrånvaron från 7,75 procent 2015 till 7,71 procent 2016. Övriga förvaltningar har alla ökat sin sjukfrånvaro, dock måste hänsyn tas till storleken på förvaltningen då det vid en persons sjukfrånvaro påverkar det procentuella utfallet stort vid en mindre förvaltning. Tekniska har ökat sin sjukfrånvaro med 1,75 procentenheter. Skolförvaltningen har ökat sin frånvaro med 0,58 procentenheter.

SJUKFRÅNVARO PER FÖRVALTNING 2012–2016



Sjukfrånvaro i procent kopplad till ålder och kön

SJUKFRÅNVARO I PROCENT KVINNOR OCH MÄN 2012–2016



EKONOMISK ÖVERSIKT

FINANSIELL ANALYS

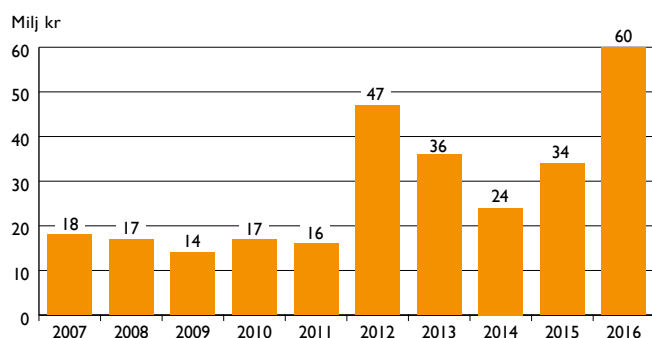
Kristinehamns kommun redovisar ett positivt resultat på 59,8 miljoner kronor för 2016, vilket är betydligt bättre än budgeterat resultat på 18,8 miljoner. Resultatet för 2015 var 33,7 miljoner kronor.

Jämförelsestörande poster

Resultatet har på kostnadssidan påverkats av jämförelsestörande poster i form av partiell inlösen av pensionsåtagande 50,9 miljoner kronor och utrangeringar av materiella anläggningstillgångar 3,3 miljoner kronor. På intäktssidan har resultatet påverkats av tillfälligt statsbidrag för mottagning av flyktingar 64,0 miljoner kronor och statsbidrag för nyanlända barn och ungdomar 7,9 miljoner kronor.

RESULTATUTVECKLING 2007–2016

RESULTATUTVECKLINGEN I FORM AV FÖRÄNDRINGEN AV EGET KAPITAL.



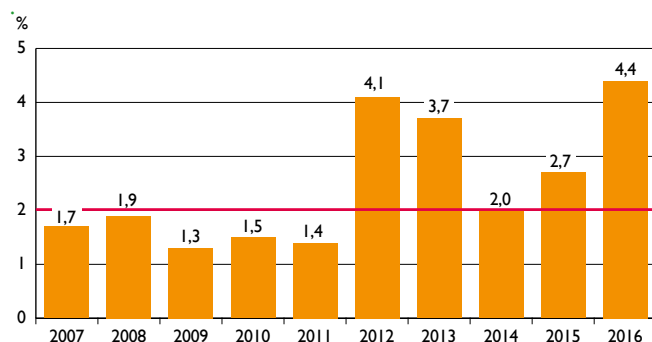
Årets resultat uppfyller balanskravet enligt 8 kap kommunallagen. Eget kapital uppgår vid årets slut till 676,3 miljoner kronor. År 2015 uppgick eget kapital till 607,8 miljoner kronor.

Resultatmål

Kommunens långsiktiga resultatmål är att resultatet skall uppgå till minst 2,0 procent av skatteintäkter och generella bidrag. Resultatmålet är utarbetat utifrån kommunens mål att nå en långsiktigt god ekonomisk hushållning. För 2016 sattes resultatmålet till 1,4 procent.

RESULTATUPPFYLLELSE 2007–2016

RESULTAT I FÖRHÅLLANDE TILL SKATTEINTÄKTER OCH GENERELLA STATSBIIDRAG



Kommunens årliga resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag samt det långsiktiga resultatmålet 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Måluppfyllelse

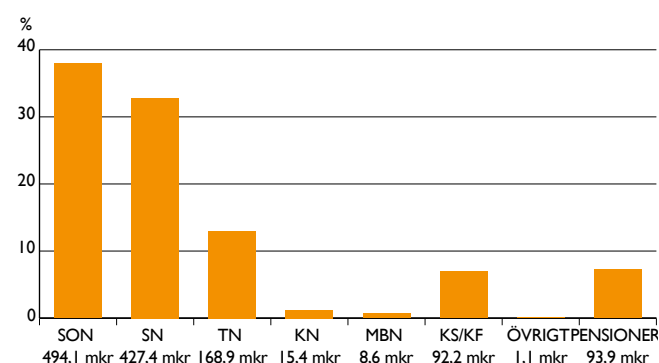
Kommunen har över tid haft en resultatnivå som varje enskilt år överstiger den för året budgeterade. Resultatet för året uppgår till 4,4 procent av skatteintäkter och generella bidrag. Det uppfyller det av kommunfullmäktige beslutade resultatmålet 1,4 procent. Årets resultat uppfyller även det finansiella målet med en långsiktigt god ekonomisk hushållning på 2,0 procent.

VERKSAMHETERNAS NETTOKOSTNADER

Verksamhetens nettokostnader uppgick till 1,30 miljarder kronor, vilket var 84,9 miljoner (7,0 procent) högre än föregående år. Exklusive poster av engångskaraktär var verksamheternas nettokostnader 24,8 miljoner kronor (2,0 procent) högre än föregående år. Nettokostnaderna var 17,3 miljoner kronor högre än budgeterat 1,28 miljarder.

Verksamheterna skola, vård och omsorg utgör 70,8 procent av totala nettokostnaden.

NETTOKOSTNAD PER NÄMND



Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgick till 459,3 miljoner kronor vilket är 81,5 miljoner (21,6 procent) högre än föregående år. Intäkterna var 58,3 miljoner kronor högre än budgeterat 401,0 miljoner kronor.

Taxor och avgifter uppgick till 111,9 miljoner kronor vilket är 6,6 miljoner högre än föregående år. Budgeterade intäkter från taxor och avgifter var 107,8 miljoner kronor.

Erhållna bidrag uppgick till 227,8 miljoner kronor vilket är 72,0 miljoner högre än föregående år. Bidrag från Migrationsverket utgör 52,6 miljoner kronor och bidrag från Skolverket för nyanlända barn och ungdomar utgör 7,9 miljoner av erhållna bidrag. Budgeterade intäkter från erhållna bidrag var 147,8 miljon kronor.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgick till 1,71 miljarder kronor vilket är 164,6 miljoner (10,7 procent) högre än föregående år. Kostnaderna var 80,4 miljoner kronor högre än budgeterat 1,63 miljarder.

Personalkostnaderna utgjorde 1,08 miljoner kronor vilket var 87,0 miljoner högre än budgeterat 992,3 miljoner.

Köp av huvudverksamhet utgjorde 198,9 miljoner kronor vilket var 9,2 miljoner lägre än budgeterat 208,1 miljoner.

Avskrivningar

Avskrivningar uppgick till 51,2 miljoner kronor vilket är 1,8 miljoner (3,6 procent) högre än föregående år. Kostnaderna var 4,8 miljoner kronor lägre än budgeterat 56,0 miljoner, det beror på att en del investeringsprojekt inte var klara vid årsskiftet men förväntas avslutas först under 2017.

SKATTEINTÄKTER OCH GENERELLA STATS BIDRAG

Skatteintäkterna och generella statsbidrag uppgick till 1,36 miljarder kronor vilket var en ökning med 106,4 miljoner (8,5 procent) jämfört med föregående år.

Skatteintäkterna uppgick till drygt 1,00 miljarder kronor vilket var 39,8 miljoner (4,1 procent) högre än föregående år. Skatteintäkterna var 8,3 miljoner kronor lägre än budgeterat 1,01 miljarder.

Generella statsbidrag och utjämning uppgick till 364,1 miljoner kronor vilket var 66,6 miljoner (22,4 procent) högre än föregående år. Bidragen var 63,7 miljoner kronor högre än budgeterat 300,5 miljoner.



Rådhuset i vintertid. Fotograf: Martin Andersson

FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER

Kommunens finansnetto uppgick till minus 3,6 miljoner kronor vilket är 3,1 miljoner bättre än föregående år.

De finansiella intäkterna uppgick till 4,8 miljoner kronor vilket var 2,3 miljoner högre än föregående år och de finansiella kostnaderna uppgick till 8,4 miljoner vilket var 0,8 miljoner lägre än föregående år.

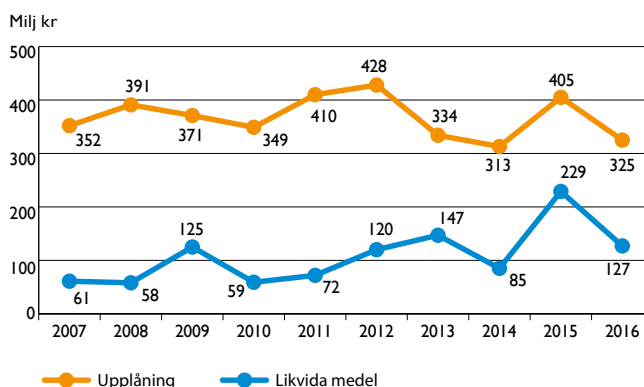
Jämfört med föregående år har vi fått högre finansiella intäkter, dels är det utdelning från Kommuninvest på den andelen vi har gått in med och dels är det ökade borgensavgifter. De finansiella kostnaderna består av räntekostnader på våra lån och genomsnittsräntan under 2016 var 2,63 procent. Eftersom kommunen kunde lösa in ett lån på 80,0 miljoner kronor blev den totala låneskulden lägre än 2015, vilket också har resulterat i lägre finansiella kostnader.



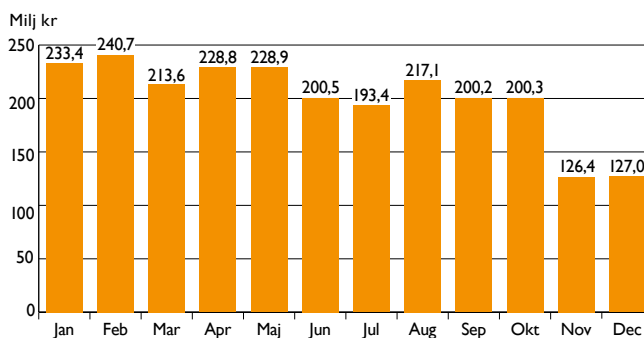
Bildbyrå: MOSTPHOTOS

LÅNESKULD OCH LIKVIDITET

UPPLÅNING OCH LIKVIDA MEDEL 2007–2016



LIKVIDA MEDEL UNDER ÅRET



Kommunens likvida medel uppgick vid årsskiftet till 127,0 miljoner kronor. Kommunen har en stark likviditet vilket är bra för kommande investeringar.

Kommunens låneskuld uppgick vid årsskiftet till 325,0 miljoner kronor. Amortering har skett med 80,0 miljoner kronor.

Av kommunfullmäktige beslutat finansiellt mål för 2016

Lånefinansiering av investeringar skall i första hand avse avgiftsfinansierad verksamhet och skollokaler. Låneskulden skall amorteras på högst 20 år. Försäljningsintäkter, som erhålls vid försäljning av anläggningstillgångar och som överstiger bokfört värde kan användas för förstärkning av investeringsbudgeten alternativt amortering av låneskuld.

Måluppfyllelse

Amorteringar har gjort med 80,0 miljoner kronor. Realisationsvinster bokförts med 0,9 miljoner kronor. Det finansiella resultatmålet för perioden har uppfyllts.

PENSIONSÅTAGANDE

Av kommunfullmäktige beslutat finansiellt mål för 2016

Avsättning/partiell inlösen av ansvarsförbindelsen, pensionsåtagande fram till den 31 december 1997, skall ske i den omfattning att ansvarsförbindelsen inte ökar belastningen på kommunens framtida ekonomi. Detta motsvarar ca 1,5 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. För 2016 skall avsättning ske om resultatet så medger.

Kommunens pensionsåtagande som redovisas i balansräkningen uppgår till 18,3 miljoner kronor. Detta avser åtaganden för garantipensioneringar, efterlevandeskydd samt pensionsavsättningar till förtroendevalda. De pensionsförmåner som intjänats fram till 31 december 1997 redovisas som ansvarsförbindelse och ingår inte i balansräkningen. Kommunen har under de senaste tolv åren gjort så kallad partiell inlösen och härvid inlöst åtaganden för födda år 1952 eller tidigare.

Måluppfyllelse

I årets bokslut har 51,0 miljoner kronor avsatts för partiell inlösen av ansvarsförbindelsen födda -51-52. Detta utgör 3,7 procent av skatteintäkter och generella bidrag. Det finansiella resultatmålet för perioden har uppfyllts.

SKULDUTVECKLING

Kommunens åtagande avseende långfristiga lån och pensioner inklusive den så kallade ansvarsförbindelsen har utvecklats enligt följande:

SKULDUTVECKLING 2012-2016

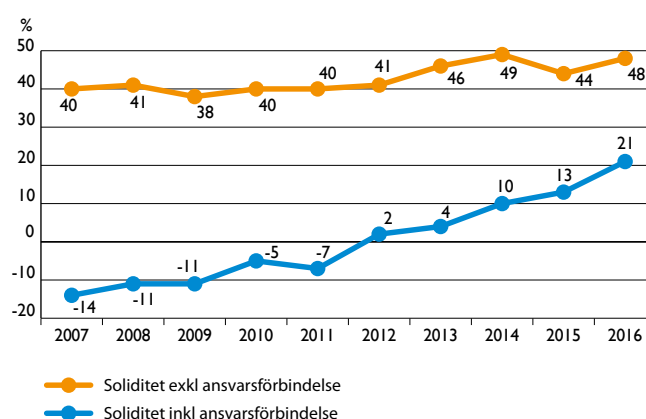
(Miljontals kronor)	2012	2013	2014	2015	2016
Låneskuld	428	334	313	405,0	325,0
Pensionsskuld, arbetstagare	14,1	14,9	14,3	15,9	14,6
Pensionsskuld, förtroendevalda	3,0	3,2	3,3	3,2	3,7
Ansvarsförbindelse	482	491	446	424,4	378,5
Totalt	927,1	843,1	776,6	848,5	721,8

Kommunens långfristiga skuld har minskat med 126,7 miljoner kronor under året, dels beror det på amortering av ett lån på 80 miljoner kronor och dels på föregående års inlösen av ansvarsförbindelsen.

SOLIDITET

Soliditeten är ett mått på den långsiktiga betalningsförmågan. Den redovisar hur stor andel av de totala tillgångarna som är finansierade med egna medel. Vid årets slut uppgår soliditeten till 48,1 procent. Kommunens soliditet inklusive ansvarsförbindelse för pensioner uppgår till 20,8 procent. Kommunen har en stark soliditet och den har ökat jämfört med föregående år då amorteringar av lån gjorts under året. Även soliditeten inkl ansvarsförbindelsen har ökat efter partiell inlösen av ansvarsförbindelsen gjorts.

SOLIDITET 2007-2016



DRIFTREDOVISNING NÄMNDER

Nämnder och styrelser verksamhet visade en budgetavvikelse på 52,0 miljoner kronor. Budgetavvikelserna visar att nämnderna har bedrivit sin verksamhet inom beslutade budgetramar. Detta är en viktig faktor för att kunna behålla en god ekonomisk hushållning på lång sikt.

Kommunstyrelsen har ett mycket stort överskott som beror dels på att verksamheterna lämnar ett överskott på ca 6,1 miljoner på grund av vakanta tjänster och allmän återhållsamhet, drygt 7,7 miljoner kronor är kvar i kommunstyrelsens pott för oförutsedda händelser och ett överskott på integrationsenheten på ca 17,3 miljoner kronor. Den sistnämnda är intäkter som avser 2015 och 2016 som kommunen redan haft kostnader för under året och även under 2016, sam tatt vi haft lägre kostnader för den verksamhet vi fått schablonersättning för.

Socialnämnden har också ett stort överskott jämfört med budget och det är tack vare engångsanslag på 16 miljoner kronor som kommunfullmäktige delade ut av integrationspengarna staten gav för att täcka kostnader till följd av flyktingströmmen. Skolnämnden fick 10 miljoner kronor som bland annat gick till elevhälsa och mottagningsenheten.

Tekniska nämnden visar också ett överskott, främst beror det på överskott på fastighetssidan där underhåll i skollokaler är lägre än budgeterat. På grund av de stora investeringarna som pågår i skolor och förskolor görs finansieras en del av reinvesteringarna inom dessa projekt.

Miljö- och byggnadsnämnden visar ett överskott på 1,2 miljoner kronor jämfört med budget och det beror främst på intäkter för bygglov som är högre än förväntat, samt en del engångsintäkter som avser 2015. Eftersom nämnden har en ny taxa är det tidigt och säga om det är till följd av taxan och att fler bygger eller om taxan ligger för högt i förhållande till förvaltningens kostnader, vid utgången av 2017 borde man få en mer rättvisande bild av den nya taxan.

Kulturnämnden fick 1,5 miljoner kronor av kommunfullmäktige av integrationspengarna för att arbeta med kultur, mångfald och integration. Från april till december har de bedrivit projektet ”gränslös kultur” för extra anslaget det fick.

NÄMNDERNAS DRIFTREDOVISNING

(Miljontals kronor)	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Budget 2016	Budgetavvikelse
Skolnämnd	-495,3	-505,7	-504,8	-0,9
Disponering av RUR			1,2	0,3
Socialnämnd	-524,6	-519,4	-526,9	7,8
Disponering av RUR			7,8	15,6
Teknisk nämnd, skattefinans vht	-66,7	-64,3	-67,6	3,3
Kommunstyrelse ¹	-104,0	-117,1	-148,3	31,2
Kulturnämnd	-21,9	-20,2	-20,5	0,3
Miljö- och byggnadsnämnd	-8,1	-9,2	-10,4	1,2
Revision	-1,1	-0,9	-1,1	0,1
Valnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt verksamheten				52,0

¹ Inkl Kristinehamns kommuns andel av den gemensamma överförmyndarnämnden.

AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET

VA-VERKSAMHET

VA-lagen ställer krav på separat årsredovisning av kommunens VA-verksamhet. Redovisningen skall visa hantering av överuttag/underskott. VA-verksamheten redovisar ett överskott på 2,4 miljoner kronor. Separat VA-redovisning bifogas. Underskott regleras mot VA-verksamhetens resultatfond.

RENHÅLLNINGSVVERKSAMHET

Årets resultat för renhållningsverksamheten före bokslutsdispositioner uppgick till 0,6 miljoner kronor och har avsatts i sin helhet för återställning av deponi. Ett överskott på 0,8 miljoner kronor var budgeterat.

Av kommunfullmäktige beslutat finansiellt mål för 2016

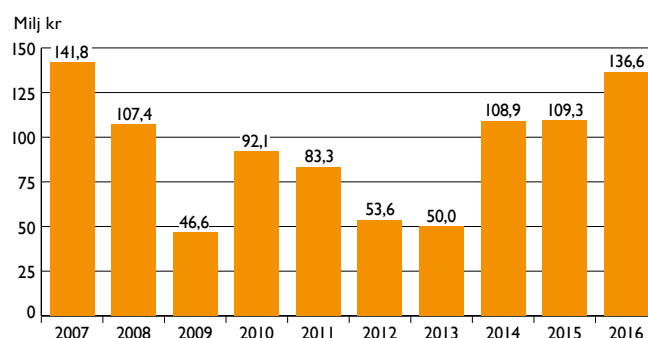
Avgiftsfinansierade verksamheter skall fullt ut täcka sina kostnader med avgifter.

Måluppfyllelse

Både VA- och renhållningsverksamheten redovisar ett överskott 2016. Det finansiella målet för 2016 har uppfyllts.

INVESTERINGSREDOVISNING

INVESTERINGAR 2007–2016



Årets nettoinvesteringar uppgick till 136,6 miljoner kronor varav 127,7 miljoner avser mark, byggnader och tekniska anläggningar. Resterande investeringar avser maskiner och inventarier och uppgick till 8,9 miljoner kronor. Investeringsbudget uppgick till 422,9 miljoner kronor.

Av totala investeringarna avser 9,0 miljoner kronor den avgiftsfinansierade verksamheten. Investeringarna uppgick inom VA-verksamhet till 7,4 miljoner kronor och inom renhållningsverksamheten till 1,6 miljoner.

INVESTERINGAR 2016

(Tusentals kronor)	Nettoutgifter	Budget	Budgetavvikelse
Kommunstyrelse	2 211,5	30 012,6	27 801,1
Kommunstyrelse reserv	0,0	9 967,7	9 967,7
Socialnämnd	2 000,0	3 000,0	1 000,0
Skolnämnd	65 488,5	262 701,9	197 213,4
Teknisk nämnd	66 913,5	117 224,1	50 310,6
Projektering	24 474,5	39 960,3	15 485,8
Fastigheter	26 438,4	33 201,9	6 763,5
Gata, fritid	7 029,8	23 204,9	16 175,1
VA	7 381,6	13 925,1	6 543,5
Renhållning	1 589,2	6 931,9	5 342,7
Summa styrelser/nämnder	136 613,5	422 906,3	286 292,8

STÖRRE INVESTERINGAR

2011 beslutade kommunfullmäktige om en stor strukturell förändring för Kristinehamns kommuns skolor och förskolor. Nedan följer en ekonomisk översikt över de olika investeringsprojekten.

Beslutad budget (Miljontals kronor)	
KF 2011-06-16	350
Utökad budget Kf 2016-02-25	39
Total budget	389

FÖRDELAT PÅ FÖLJANDE SKOLOR:

Djurgårdsskolan	
Budget	38
Utfall vid färdigställande 2015	36
Avvikelse mot budget	2

Stenstalid (förväntas klar februari 2017)	
Budget	115
Utfall tom 2016 12 31	51
Avvikelse mot budget	64

Södermalmskolan (förväntas klar dec 2017)	
Budget	150
Utfall tom 20161231	14
Avvikelse mot budget	136

KTIC (förväntas klar dec 2018)	
Budget	125
Utfall tom 20161231	0,7
Avvikelse mot budget	124,3

AVSÄTTNINGAR

Årets resultat påverkas av avsättningar med 51,0 miljoner kronor. Avsättning har gjorts för partiell inlösen av pensionsåtagande födda 1951 och 1952.

BALANSKRAVSUTREDNING OCH RESULTATUTJÄMNINGSRESERV

Balanskravet innebär att kommuner och landsting inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år. Kommunen uppfyller det lagstadgade balanskravet med ett resultat exklusive realisationsvinster på 22,4 miljoner kronor.

För att kommunen ska kunna göra nya reserveringar i resultatutjämningsreserven måste resultatet efter balanskravsjusteringar vara minst 1,0 procent av skatter och statsbidrag, vilket är 12,6 miljoner kronor. Disponering av RUR har gjorts med 9,0 miljoner kronor.

BALANSKRAVSUTREDNING

(Tusentals kronor)	
Årets resultat	59 772
Reavinster	-946
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	58 827
Användning av medel från RUR:	
"Kom i jobb"	4 725
"Placeringar unga/vuxna"	1 200
Fritidsbanken	72
Lekverkstaden	737
ICDP	472
Demensteamet	1 806
Balanskravsresultat	67 839

SAMMANFATTNING

Sammanfattningsvis kan vi konkludera att kommunens ekonomi är stark, men planeringsförutsättningarna från regeringen är kortsiktiga och svåra att hantera. Höga engångsanslag som kommer med mindre än en månads framförhållning gör det inte möjligt för kommunen att planera enligt god ekonomisk hushållning på kort och lång sikt. Kristinehamns kommun har ändå använt de extra medel på bästa sättet utifrån kommunens förutsättningar för att täcka kostnader av engångskaraktär till följd av flyktingkrisen. Samtidigt har det varit möjligt att planera för kommande års pensionskostnader genom att göra avsättning för inlösen av pensionsskulden, vilket gör att de inte kommer att öka i den takt de annars skulle ha gjort.

Med tanke på hur de senaste årens förändringar har påverkat verksamheterna är det idag svårt att på lång sikt kunna bedöma vilket behov och vilken efterfrågan vi kommer ha, den största utmaningen för de kommande åren är att ta hand om den ökande befolkningen i kommunen, behålla de som har kommit hit och samtidigt planera för framtidens behov.

När skolstrukturutredningen drog i gång 2011 var det kris i kommunen på grund av minskande befolkning, då lades det ner ett antal skolor och förskolor och nu står man inför det motsatta, eventuellt kan det komma att behövas fler skolor i framtiden. Ett särskilt boende har lagts ner under 2016 och till följd av det har antalet hemtjänsttimmar ökat. Befolkningsprognosen för äldre över 74 år ökar, eventuellt kan det komma att behövas fler särskilda boenden eller annan typ av boenden framöver.

Omvärldens förändringar sker snabbare och snabbare och det kan i vissa situationer vara svårt att hänga med. Ambitionsnivån är hög i verksamheterna, men vissa yrkesgrupper är svåra att rekrytera, vilket leder till att vi kan ha svårt att utföra det uppdrag vi har. Efter ett år med enormt högt resultat kan det vara svårt att växla om och ta tag i de behov som finns, men med mindre inkomster än planerat. För att kunna använda de resurser vi har, både personella och ekonomiska kommer det att bli än viktigare att kunna prioritera och välja vad som ska satsas på.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING/ KOMMUNKONCERNEN

I kommunkoncernen ingår fyra helägda bolag;
Kristinehamns Energi AB med döttrar
Kristinehamns bostäder AB
Kristinehamns Industrifastigheter AB
Näringslivssamverkan i Kristinehamn AB.
Utöver dessa bolag ingår vår medlemsandel i Bergslagens
Räddningstjänst 27% i kommunens koncernredovisning

Kommunkoncernens resultat slutade på 136 miljoner kronor, vilket är drygt 98,2 miljoner bättre än 2015. Den stora skillnaden från 2015 till 2016 är främst energibolagets överskott med anledning av att de sålde fjärrvärmebolaget till Värme AB. Övriga bolag har också gått med överskott och stärkt koncernens egna kapital.



Nya återvinningscentralen
i Björneborg

DE HELÄGDA BOLAGEN

KRISTINEHAMNS ENERGI AB MED KONCERN

Ägarförhållanden

Kristinehamns Energi AB är helägd av Kristinehamns kommun och äger i sin tur dotterbolagen Kristinehamns Elnät AB, Kristinehamns Fjärrvärme AB och Kristinehamns Energi Fastighets AB.

Viktiga händelser under året

Under 2016 har energibolaget utökat verksamheten med elhandel, ingått ett delägarskap i ett nytt fjärrvärmebolag och vi har skapat ett nytt elnät i en vindkraftpark. Dessutom har bolaget arbetat med att succesivt förnya elnätet för en tryggare elleverans.

Ett projekt pågår med att införa ett kvalitets- och miljöledningssystem inom koncernen. Syftet är att skapa tydligare kundfokus och en effektivare verksamhet genom ett ständigt förbättringsarbete.

Ekonomi

Energikoncernen gjorde ett positivt resultat efter finansiella poster på 56,1 miljoner kronor vilket är 46,8 miljoner bättre än föregående år. Största orsaken är ökade intäkter i form av engångsintäkter för anslutningsavgifter från vindkraftsparkerna samt att koncernen sålt sitt fjärrvärmenät.

(Miljontals kronor)	2016	2015
Rörelseintäkter	177,3	132,7
Rörelsekostnader	- 119,8	- 119,7
Rörelseresultat	57,5	12,9
Finansnetto	- 1,5	- 3,7
Resultat efter finansiella poster	56,1	9,3
Skatt	- 12,3	- 2,1
Årets resultat	43,7	7,2

Flerårsjämförelse

KONCERNEN KRISTINEHAMNS ENERGI AB

	2016	2015	2014	2013	2012
Resultat efter finansiella poster, miljontals kronor	56,1	9,3	11,6	11,1	11,0
Soliditet, %	45,9	35,8	35,3	32,5	26,3
Avkastning på totalt kapital, %	16,0	3,8	4,9	4,9	5,4
Avkastning på eget kapital, %	33,4	7,5	9,9	10,2	12,9

KRISTINEHAMNSBOSTÄDER AB

Ägarförhållanden

Kristinehamnsbostäder AB ägs till 100 procent av Kristinehamns kommun.

Viktiga händelser under året

Bolaget har under året fusionerats ihop med dotterbolaget Kristinapalatset AB. Kristinapalatset bestod av tre byggnader på Marieberg fördelade på 42 lägenheter.

Mariapaviljongen blev färdigställd i april 2016 och det innebar 22 nya lägenheter som alla har blivit uthyrda.

De största underhålls- och investeringsprojekten under året har varit Rot-renovering av Rektorn 10 och 12, där man byter fönster, ventilationsanläggning och värmeåtervinning.

Kristinehamnsbostäder har haft ett integrationsprojekt som heter "Tillsammans", där syftet är att skapa nya nätverk för utlandsfödda som bor i Kristinehamnsbostädernas lägenheter genom att de får mentorer och förebilder från näringslivet i Kristinehamn.

Vakanserna har fortsatt varit låga, som lägst vara det i november då det endast fanns en lägenhet ledig.

Ekonomi

Bolaget gjorde ett positivt resultat efter finansiella poster på 11,6 miljoner kronor vilket är 23,5 miljoner bättre än föregående år. Kristinehamnsbostäder och Kristinapalatset fusionerades ihop under 2016.

(Miljontals kronor)	2016	2015
Rörelseintäkter	98,3	93,6
Rörelsekostnader	- 73,3	- 93,9
Rörelseresultat	25,0	- 0,3
Finansnetto	- 13,3	- 11,6
Resultat efter finansiella poster	11,6	- 1,9
Skatt	- 1,8	2,2
Årets resultat	9,8	- 9,7

Flerårsjämförelse

KONCERNEN KRISTINEHAMNSBOSTÄDER AB

	2016	2015	2014	2013	2012
Resultat efter finansiella poster, miljontals kronor	11,6	-11,9	7,0	-9,4	-3,8
Soliditet, %	20,2	18,7	21,2	21,2	13,0
Avkastning på totalt kapital, %	4,4	neg	3,4	1,7	1,6
Avkastning på eget kapital, %	10,0	neg	6,0	neg	neg

AB KRISTINEHAMNS INDUSTRIFASTIGHETER

Ägarförhållanden

Kristinehamns kommun äger till 100 procent AB Kristinehamns Industrifastigheter.

Viktiga händelser under året

Bolaget förvaltar och äger industrifastigheter och under 2016 hade bolaget uthyrd 32 086 kvm (37 175 kvm) av totalt 41 180 kvm uthyrningsbar yta.

2016 har åter igen varit ett lugnt år avseende underhåll, bolaget har valt att samla sig för att möta framtida behov.

Ekonomi

Bolaget gjorde ett positivt resultat efter finansiella poster på 27,7 miljoner kronor vilket är 19,8 miljoner bättre än föregående år. Bolaget gjorde bokslutsdispositioner på 13,7 miljoner kronor.

(Miljontals kronor)	2016	2015
Rörelseintäkter	46,2	19,1
Rörelsekostnader	- 18,1	- 10,6
Rörelseresultat	28,1	8,5
Finansnetto	- 0,3	- 0,6
Resultat efter finansiella poster	27,7	8,0
Skatt	- 13,7	- 4,0
Årets resultat	11,0	4,0

Flerårsjämförelse

KONCERNEN AB KRISTINEHAMNS INDUSTRIFASTIGHETER

	2016	2015	2014	2013	2012
Resultat efter finansiella poster, miljontals kronor	27,7	8,0	6,2	5,9	2,4
Soliditet, %	41,8	35,7	32,1	28,2	25,0

NÄRINGSLIVSSAMVERKAN I KRISTINEHAMN AB

Ägarförhållanden

Kristinehamns kommun äger till 100 procent Näringslivssamverkan i Kristinehamn AB.

Viktiga händelser under året

2016 var bolagets första verksamhetsår vilket innebar mycket arbete kring att fastställa rutiner för VD och styrelse.

Ett näringslivsråd har inrättats med åtta representanter från lokala och regionala näringslivsorganisationer.

Bolaget har tagit fram en handlingsplan för ett bättre näringslivsklimat med syfte att bli "årets klättrare" 2017 på Svenskt Näringslivsklimats rankinglista.

Ekonomi

Bolaget gjorde ett positivt resultat efter finansiella poster på 0,6 miljoner kronor under det första året.

(Miljontals kronor)	2016
Rörelseintäkter	4,5
Rörelsekostnader	- 3,9
Rörelseresultat	0,6
Finansnetto	-
Resultat efter finansiella poster	0,6
Skatt	- 0,1
Årets resultat	0,4

Flerårsjämförelse

NÄRINGSLIVSSAMVERKAN I KRISTINEHAMN AB

	2016	2015	2014	2013	2012
Resultat efter finansiella poster, miljontals kronor	0,4				
Soliditet, %	29,1				

FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning

(Miljontals kronor)		Kommunen 2016	Kommunen 2015	Budget 2016	Koncernen 2016	Koncernen 2015
Verksamhetens intäkter	(Not 1)	459,3	377,8	401,0	806,3	620,8
Verksamhetens kostnader	(Not 2)	-1 709,7	-1 545,1	-1 629,3	-1 922,3	-1 744,8
Avskrivningar	(Not 3)	-51,2	-49,4	-56,0	-73,9	-70,5
Verksamhetens nettokostnader		-1 301,6	-1 216,7	-1 284,3	-1 189,9	-1 194,5
Skatteintäkter	(Not 4)	1 000,8	961,0	1 009,1	1 032,0	961,0
Generella statsbidrag	(Not 5)	364,1	297,5	300,5	332,9	297,5
Finansiella intäkter	(Not 6)	4,8	2,5	3,7	5,0	1,1
Finansiella kostnader	(Not 7)	-8,4	-9,2	-10,0	-23,7	-24,5
Resultat före extraordinära poster		59,8	35,2	18,8	156,3	40,5
Skatt på årets resultat	(Not 8)				-17,3	0,1
Extraordinära poster	(Not 9)	0,0	-1,4	0,0		-2,0
Uppskjuten skatt					-3	-0,9
Årets resultat	(Not 10)	59,8	33,7	18,8	136,0	37,8

Balansräkning

(Miljontals kronor)		Kommunen 2016	Kommunen 2015	Koncernen 2016	Koncernen 2015
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, anläggningar	(Not 11)	1 002,1	929,9	1 782,4	1 795,9
Maskiner och inventarier	(Not 12)	36,3	34,2	46,7	43,5
Finansiella anläggningstillgångar	(Not 13)	98,2	98,5	103,7	38,2
Långfristiga fordringar				51,6	13,7
Uppskjutna skattefordringar				29,6	31,4
Summa anläggningstillgångar		1 136,5	1 062,6	2 014,0	1 922,7
Omsättningstillgångar					
Förråd	(Not 14)	0,0	0,0	0,0	14,0
Kortfristiga fordringar	(Not 15)	124,8	75,1	178,1	83,5
Kassa, Bank	(Not 16)	127,0	228,9	265,6	317,8
Summa omsättningstillgångar		251,7	304,1	443,7	415,3
SUMMA TILLGÅNGAR		1 388,3	1 366,7	2 457,7	2 338,0
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget Kapital	(Not 17)	667,6	607,8	966,2	830,1
Därav årets resultat		59,8	33,7	136,0	37,8
Avsättningar	(Not 18)	35,4	34,5	82,8	66,5
Skulder					
Långfristiga Skulder	(Not 19)	368,0	442,3	1 006,5	1 104,1
Kortfristiga Skulder	(Not 20)	317,3	281,9	402,2	337,4
Summa skulder		685,3	724,3	1 408,7	1 441,5
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 388,3	1 366,7	2 457,7	2 338,0
Panter och ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser		378,5	424,4	424,4	424,4
Borgensförbindelser	(Not 21)	652,7	660,0	660,1	660,1
Villkorade ägartillskott AKI		8,3	8,3	8,3	8,3
Villkorade ägartillskott KEAB		2,0	2,0	2,0	2,0
Likviditet (%)					
Soliditet (%)		48	44	39	36
Soliditet inkl ansvarsförbindelse (%)		21	13	22	17

Kassaflödesanalys

(Miljontals kronor)	Kommunen 2016	Kommunen 2015	Koncernen 2016	Koncernen 2015
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	59,8	33,7	136,0	37,8
Justering för ej likvidpåverkande poster	0,0	0,0		
- Av- och nedskrivningar	51,2	49,4	73,9	69,1
- Utrangeringar	3,3			
- Realisationsvinst/förluster	-0,9	-11,3	0,0	0,0
Ökning/minskning av avsättningar	0,9	-6,6	0,0	0,0
- Avsättningar pensioner	0,0	1,5	50,2	1,5
Övriga ej likvidpåverkande poster	0,0	0,0	44,8	-8,9
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	114,2	66,8	304,9	99,5
Ökning(-)/Minskning(+) av förråd och lager	0,0	0,0	-35,6	-10,3
Ökning(-)/Minskning(+) av kortfristiga fordringar	-49,6	3,9	-18,7	37,9
Ökning(+)/Minskning(-) av kortfristiga skulder	35,4	85,3	-41,2	71,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten	99,9	156,0	209,4	198,7
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar				
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar				
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-136,6	-109,3	-236,2	-191,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	8,8	13,5	6,7	26,2
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	0,3	-13,1	130,6	-13,1
Försäljningar av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-102,8	
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-127,5	-108,9	-201,7	-178,3
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	0,0	225,0	31,0	263,0
Amortering av långfristiga skulder	-80,0	-133,0	-96,9	-139,6
Ökning långfristiga fordringar	0,0	0,8		-1,9
Minskning långfristiga fordringar	0,0	0,0		-2,6
Ökning långfristiga skulder	5,6	4,0	6,9	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-74,4	96,8	-59,0	118,9
Årets kassaflöde	-102,0	143,9	-51,4	139,3
Likvida medel vid årets början	228,9	85,1	323,7	147,1
Likvida medel vid årets slut	127,0	228,9	272,1	286,4

Nothänvisningar

(Miljontals kronor)	Kommunen 2016	Kommunen 2015	Koncernen 2016	Koncernen 2015
NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER				
Försäljningsintäkter	19,6	16,7	366,6	
Taxor och avgifter	111,9	105,3	111,9	
Hyror och arrenden	50,2	48,1	50,2	
Bidrag	227,8	155,8	227,8	
Försäljning av verksamheter	42,0	35,5	42,0	620,8
Övriga intäkter	7,8	16,5	7,8	11,3
Summa verksamhetens intäkter	459,3	377,8	806,2	632,1
<i>varav jämförelsestörande poster</i>	<i>8,0</i>		<i>8,0</i>	
NOT 2 VERKSAMHETENS KOSTNADER				
Lönekostnader, arvoden och ersättningar	738,2	660,7		
Pensionskostnader	93,9	68,2		
Sociala kostnader och löneskatt	247,2	216,3		
Lämnade bidrag	67,8	61,5		
Köp av huvudverksamhet	198,9	205,5		
Övriga verksamhetskostnader	363,7	334,3	1 922,3	-1 728,7
Summa verksamhetens kostnader	363,7	334,3	1 922,3	-1 728,7
<i>varav jämförelsestörande poster</i>	<i>54,2</i>	<i>18,0</i>	<i>54,2</i>	<i>-18,0</i>
NOT 3 AVSKRIVNINGAR				
Imateriella anläggningar	0,0	0,0		-5,0
Byggnader och tekniska anläggningar	45,9	44,4	68,6	-64,0
Maskiner och inventarier	5,3	5,0	53	-0,6
Summa avskrivningar	51,2	49,4	73,9	-69,6
NOT 4 SKATTEINTÄKTER				
Preliminära skatteintäkter	1 004,8	961,8	1 004,8	961,8
Slutavräkning föregående år	1,0	1,0	1,0	1,0
Prognos slutavräkning innevarande år	-5,0	-1,8	-5,0	-1,8
Summa skatteintäkter	1 000,8	961,0	1 000,8	961,0

Nothänvisningar fortsättning

(Miljontals kronor)	Kommunen 2016	Kommunen 2015	Koncernen 2016	Koncernen 2015
NOT 5 GENERELLA STATSBI DRAG OCH UTJÄMNING				
Inkomstutjämningsbidrag	297,1	274,8	297,1	274,8
Strukturbidrag	0,0	2,5	0,0	2,5
Regleringsbidrag	-0,8	-0,9	-0,8	-0,9
Fastighetsavgift	39,9	39,3	39,9	39,3
Generella bidrag från staten *	49,1	1,8	49,1	1,8
Regleringsavgift	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnadsutjämningsavgift	-5,8	-8,1	-5,8	-8,1
Avgift till LSS-utjämningen	-15,4	-11,8	-15,4	-11,8
Summa generella statsbidrag	364,1	297,5	364,1	297,5
* tillfälligt statsbidrag för mottagande av flyktingar 2015-2016. Totalt 64,1 mnkr varav 49,1 mnkr intäktsfört år 2016 och 14,9 mnkr intäktsfört år 2017.				
NOT 6 FINANSIELLA INTÄKTER				
Ränteintäkter	0,3	0,2	0,0	0,3
Borgensavgift	2,0	1,5	0,0	0,0
Kreditivränta	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Övriga finansiella intäkter	2,5	1,0	5,0	1,0
Summa finansiella intäkter	4,8	2,5	5,0	1,1
NOT 7 FINANSIELLA KOSTNADER				
Läneräntor	7,5	7,4	23,7	-26,3
Finansiell kostnad pensionsåtagande	0,1	0,3	0,0	0,3
Övriga finansiella kostnader	0,7	1,6	0,0	1,6
Summa finansiella kostnader	8,4	9,2	23,7	-24,5
NOT 8 SKATT PÅ ÅRETS RESULTAT				
Aktuell skatt för året	0,0	0,0	17,3	0,1
Uppskjuten skatt	0,0	0,0		
Summa skatt på årets resultat	0,0	0,0	17,3	0,1
NOT 9 EXTRAORDINÄRA KOSTNADER				
Kostnader översvämning/skyfall	0,0	1,4	0,0	-2,0
NOT 10 ÅRETS RESULTAT				
Årets resultat	59,8	32,3	136,0	37,8
* jämförelsestörande poster				

Nothänvisningar fortsättning

(Miljontals kronor)	Kommunen 2016	Kommunen 2015	Koncernen 2016	Koncernen 2015
NOT 11 MARK, BYGGNAD, ANLÄGGNINGAR				
Bokfört värde I/I	929,9	877,5	1 796,0	1 719,6
Investeringar	127,7	98,0	180,6	191,5
Försäljningar, utrangeringar	-9,7	-1,2	-111,1	-26,2
Årets avskrivningar	-45,9	-44,4	-83,1	-88,9
Bokfört värde 31/12	1 002,1	929,9	1 782,4	1 796,0
NOT 12 MASKINER OCH INVENTARIER				
Bokfört värde I/I	34,2	28,8	43,5	54,3
Investeringar	8,9	11,3	11,6	13,8
Försäljningar, utrangeringar	-1,5	-0,9	-1,9	-1,4
Årets avskrivningar	-5,3	-5,0	-6,5	-23,3
Bokfört värde 31/12	36,3	34,2	46,7	43,5
NOT 13 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Långfristiga fordringar	12,5	12,8	51,6	13,7
Andelar värdepapper	23,1	23,1	103,7	38,2
Aktier	62,5	62,5	0,0	0,0
Uppskjuten skattefordran			29,6	31,4
Summa finansiella anläggningstillg	98,2	98,5	184,9	51,9
NOT 14 FÖRRÅD, LAGER				
Skogens lager	0,0	0,0	0,0	0,0
Varulager	0,0	0,0	0,0	14,0
Lager, förråd	0,0	0,0	0,0	14,0
NOT 15 KORTFRISTIGA FORDRINGAR				
Kundfordringar	26,7	18,1	51,9	54,5
Interimsfordringar	58,0	26,5		
Mervärdesskatt	13,5	13,5	0,0	13,5
Fastighetsavgift	0,0	0,0		
Fordringar hos staten	6,7	-1,9	0,0	-1,9
Övriga fordringar	19,9	18,9	126,2	17,4
Kortfristiga fordringar	124,8	75,1	178,1	83,5

Nothänvisningar fortsättning

(Miljontals kronor)	Kommunen 2016	Kommunen 2015	Koncernen 2016	Koncernen 2015
NOT 16 KASSA, BANK				
Kassa	0,0	0,1	0,0	0,1
Plusgiro	17,0	11,8	17,0	11,2
Bank	109,9	217,1	248,6	306,5
Kassa, postgiro, bank	127,0	228,9	265,6	317,8
NOT 17 EGET KAPITAL				
Ingående Eget kapital	607,8	565,4	829,1	783,7
Årets resultat	59,8	33,7	136,0	37,8
Direktboknng mot EK	0,0	8,7	1,1	7,6
Utgående Eget kapital	667,6	607,8	966,2	829,1
<i>uppdelning av eget kapital</i>				
Resultatutjämningsreserv (RUR)	32,3	34,0	32,3	0,0
Övrigt eget kapital	635,3	573,9	635,3	0,0
NOT 18 AVSÄTTNINGAR				
Pensioner	18,3	19,1	49,7	14,3
Återställning Deponi	4,4	4,3	0,0	4,3
Resultatfond Renhållning	0,6	1,2	0,0	1,2
Investeringsfond VA	0,8	0,8	0,0	0,8
Resultatfond VA	3,6	1,2	0,0	1,2
Övriga avsättningar	7,7	8,0	33,1	0,5
Summa avsättningar	35,4	34,5	82,8	24,1
NOT 19 LÅNGFRISTIGA SKULDER				
Skuld reverslån*	325,0	405,0	973,2	1 070,7
Reverslån BRT	14,3	14,0	13,2	13,2
Anläggningsavgifter	24,4	18,7	18,8	18,8
Periodiserad avsättning VA	4,2	4,7	1,4	1,4
Summa långfristiga skulder	368,0	442,3	1 006,6	1 104,1
<i>*Säkrad låneskuld</i>	300,0	250,0	705,0	595,0
Marknadsvärde ränteswap 3m Stibor	-26,9	-24,3	61,9	-54,9

Nothänvisningar fortsättning

(Miljontals kronor)	Kommunen 2016	Kommunen 2015	Koncernen 2016	Koncernen 2015
NOT 20 KORTFRISTIGA SKULDER				
Leverantörsskulder	45,2	17,6	62,7	8,4
Anställdas skatter	15,6	14,0	0,0	0,0
Arbetsgivaravgift	18,8	16,9	0,0	0,0
Semesterlöneskuld	58,8	54,6	0,0	0,0
Interimsskulder	78,1	141,4	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	100,9	37,4	339,5	329,0
Kortfristiga skulder	317,3	281,9	402,1	337,4
NOT 21 BORGENSFÖRBINDELSER				
AB Kristinehamns Industrifastigheter	72,0	72,0	72,0	72,0
Kristinehamns Bostads AB	432,6	432,6	432,6	432,6
Kristinehamns Fjärrvärme AB	50,0	52,5	52,5	52,5
Kristinehamns Energi-Elnät AB	93,8	98,7	98,7	98,7
Kristinehamns Energi Fastighet AB	4,0	4,0	4,3	4,3
Förlustansvar egna hem	0,3	0,3	0,3	0,3
Borgensåtaganden	652,7	660,0	660,0	660,0
Pensionsförpliktelser	378,5	424,4	424,4	424,4

MEDLEMSANSVAR KOMMUNINVEST

Kommunen har 2009-03 ingått solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 286 kommuner som per 2016-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av kommunens ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2016-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 346 091 313 278 kronor och totala tillgångar till 338 153 308 936 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 139 354 820 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 113 370 170 kronor.

Fem år i sammandrag

(Miljontals kronor)	2016	2015	2014	2013	2012
Antal innevånare 31/12	24 671	24 156	24 114	23 949	23 729
Skattesats kommun	22,45	22,45	22,45	22,45	22,45
Skattesats totalt	33,20	33,20	33,20	33,20	33,20
Skatteintäkter, mkr	1000,8	961,0	929,3	916,4	905,0
Generella statsbidrag, mkr	364,1	297,5	282,2	257,1	234,0
NYCKELTAL BALANSRÄKNING					
Omsättningstillgångar, kr/inv	10 204	12 587	6 805	9 907	12 532
Anläggningstillgångar, kr/inv	46 068	43 989	40 800	38 490	39 037
Totala tillgångar, kr/inv	56 272	56 576	47 605	48 397	51 569
Kortfristiga skulder, kr/inv	12 862	11 672	9 026	9 197	9 933
Långfristiga skulder inklusive avsättningar, kr/inv	14 914	18 312	13 491	17 075	20 358
Totala skulder, kr/inv	27 776	29 984	22 517	26 272	30 291
Eget kapital, kr/inv	27 060	25 163	23 447	22 125	21 278
Eget kapital i procent av totala tillgångar (soliditet)	48	44	49	46	41
Likvida medel ställning 31/12, mkr	127	229	85	147	120
Låneskuld 31/12, mkr	325	405	313	334	428

REDOVISNINGSPRINCIPER

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att kommunens bokförda värden på aktier i dotterbolagen elimineras mot dotterbolagens Egna kapital vid förvärvstillfället.

Interna transaktioner mellan bolagen har i allt väsentligt eliminerats.

Företagens obeskattade reserver har i balansräkningen betraktats som Eget kapital.

Redovisningen är sammanställd utifrån reviderade bokslut.

KOMMUNENS REDOVISNING

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärde efter avdrag för verkställda avskrivningar. Anskaffningsvärdet är lika med utgifter minus eventuella investeringsbidrag.

Rekommendation RKR 11.4 Materiella anläggningstillgångar avseende komponentavskrivningar har inte tillämpats.

Fr.o.m. 2015 tillämpas rekommendation RKR 11.4 Materiella anläggningstillgångar avseende nya investeringar.

Kapitalkostnader

Planenliga avskrivningar har beräknats på objektens anskaffningsvärden. Avskrivningarna sker linjärt; dvs. med de belopp som är lika stora under objektets beräknade ekonomiska livslängd.

Under året har avskrivningsplaner aktualiserats vilket medfört ökade avskrivningar.

Intern ränta beräknas på anläggningstillgångarnas bokförda värden och 2016 är den 1,75 procent, vilket följer SKL:s rekommendation.

Skatteintäkter

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

Kostnadsräntor

Periodisering av räntekostnader har skett.

Redovisning av säkringar av ränterisk som kvalificerar för säkringsredovisning sker.



Fotograf: John Persson

Leverantörsfakturor

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

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal har klassificerats som operationell leasing.

Löner, semester och övertid

Löner har redovisats enligt kontantmetoden. Kostnader för sparad semester och kompenserad övertid har skuldbokförts.

Pensionsåtaganden

Kommunens pensionsåtaganden har skuldbokförts inkl. löneskatt vad avser pensionsåtaganden från 1/1 1998. Pensionsåtaganden fram till 31/12 1997 redovisas som ansvarsförbindelse.

Sociala avgifter

Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg med 40,18 procent i samband med löneredovisningen.

Statsbidrag

Statsbidrag hänförliga till redovisningsåret har tillgodogjorts årets redovisning.

Utställda fakturor

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

Kristinehamns kommun

Kungsgatan 30

681 84 Kristineham

Tel: 0550-880 00

E-post: kommunen@kristinehamn.se

www.kristinehamn.se

.....
Foto på framsida: Gustafsviks herrgård

Foto på baksida: Allé Nynäs

.....
Produktion: ibiz reklambyrå



Kristinehamns
kommun