

# Delårsrapport 2021

Fastställd av kommunfullmäktige Kf §44, 2021-10-20



## Innehåll

Förvaltningsberättelse .....	3
Händelser av väsentlig betydelse	4
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	4
Balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen	24
Väsentliga personalförhållanden	25
Förväntad utveckling	27
Finansiella rapporter .....	29
Resultaträkning	29
Balansräkning	30
Noter .....	31
Redovisningsprinciper och upplysningar	31
Driftredovisning.....	40
Nämndernas driftredovisning	41
Investeringsredovisning.....	56

# Förvaltningsberättelse

I denna förvaltningsberättelse lämnar Oxelösunds kommun information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet och RKR R15 Förvaltningsberättelse som gäller från och med räkenskapsåret 2020 och RKR R17 Delårsrapport.

Delårsrapporten behöver inte innehålla en fullständig förvaltningsberättelse, utan bara en förenklad förvaltningsberättelse. Den förenklade förvaltningsberättelsen innehåller följande avsnitt:

## Händelser av väsentlig betydelse

Här beskrivs större händelser som inträffat under delårsperioden eller efter dess slut, men innan delårsrapporten upprättats, som till exempel större köp/försäljning av verksamheter eller omstruktureringar.

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Här utvärderas hur mål och riktlinjer med betydelse för god ekonomisk hushållning uppnåtts. Det innebär att målen avstäms och

avvikelse analyseras och kommenteras. En utvärdering görs även av kommunens och kommunkoncernens ekonomiska ställning avseende resultat och drift.

## Balanskravsresultat utifrån helårsprognosen

För beräkningen av balanskravsresultatet, som är kopplat till kommunallagens balanskrav, ska årets resultat rensas för vissa poster som inte härrör från den egentliga verksamheten, som till exempel reavinster.

## Väsentliga personalförhållanden

Beskriver personalförhållanden som bland annat antal anställda, sjukfrånvaro och personalpolitik.

## Förväntad utveckling

En redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten.

Här beskrivs kommunens förväntade utveckling under de kommande åren baserat på upprättad mål- och budget. Eventuella osäkerhetsfaktorer som kan påverka belyses.

## Händelser av väsentlig betydelse

2020 kommer att gå till historien som det år där hela världen påverkades av coronapandemin. Vi lever fortfarande i en osäker och annorlunda tid. Belastningen på svensk välfärd, i synnerhet vård och omsorg, har varit och är fortfarande enorm. Trots detta gick samtliga regioner och 274 kommuner med ekonomiskt överskott 2020, bland annat tack vare stora statliga bidrag. Utvecklade vaccin och vaccineringen har kommit snabbare än någon kunde förutse för ett år sedan. Både den globala och inhemska ekonomin har utvecklats förvånansvärt positivt, mycket tack vare stora statliga stöd, kombinerat med att samhällen och befolkningar anpassat sitt liv till pandemin. Trots ekonomiskt överskott i kommuner och regioner väntar stora utmaningar runt hörnet. För att klara dessa är långsiktighet, samverkan, förbättrad och förtroendefull statlig styrning och omställning till nära vård nödvändigt.

Trots omfattande restriktioner och vågor av hög smittspridning befinner sig ekonomin i en återhämtningsfas både globalt och i Sverige. Under loppet av 2021 beräknas konjunkturen stärkas allt snabbare och prognosen för svensk BNP-tillväxt är dryga 3 procent, vilket skulle innebära att raset från 2020 hämtas igen.

Redan i år, det andra pandemiåret, kommer alla vuxna i Sverige som så önskar kunna ges skyddande vaccin. I takt med sjunkande smitta och minskad vårdbelastning kommer olika typer av restriktioner att kunna mildras, vilket framförallt till hösten antas ge extra skjuts till konjunkturen. Inte minst kommer utvecklingen att gynna de inhemska tjänstenärings som dämpats mest av pandemi och restriktioner. Kampen mot pandemin är dock långt ifrån vunnen, det kommer att ta tid. Pandemin kan inte utrotas lokalt och troligen kommer mycket av det globala vaccinationsarbetet att kvarstå 2022, speciellt i den fattigare delen av världen. Mycket talar för att Sverige, samt en rad utvecklade länder, når en bra bit på vägen under 2021.

Månad	Folkmängd vid periodens slut	Folkökning
Mars	11 981	
Juni	12 041	60
<b>Tot. perioden</b>		<b>60</b>

Kommunen har haft en kraftig folkökning under andra kvartalet jämfört med föregående som

framförallt beror på ett stort inflyttningsnetto, 67 personer, att jämföra med perioden januari-mars som hade ett negativt netto om en person. Födelsenetto är fortfarande negativt för perioden (-10) men är en förbättring från föregående kvartal med 8 individer. Totalt över perioden har kommunen en positiv befolkningsökning med 60 invånare och en befolkning som uppgår till 12 041 individer att jämföra med ingångsvärdet för året som var 11 995 individer och föregående kvartal som var 11 981.

Jämfört med målet "Antalet invånare ska öka med minst 80 personer 2021, 90 personer 2022 och 90 personer 2023" överskrider kommunen målet per den sista juni med 6 individer. Om kommunen får ett ytterligare tillskott om 34 individer till årsskiftet kommer målet att uppfyllas för första gången.

I september valsades den första fossilfria plåten i Oxelösund vilket är ett stycke på väg i den stora och mycket omfattande omställningen av produktionen inom SSAB i Oxelösund från dagens produktion vilken avger koldioxidutsläpp till framtidens fossilfria produktion.

I juni 2021 invigdes nya Oxelöskolan med plats för cirka 600 elever. I den nya skolan finns förskoleverksamhet och inom skoldelen finns verksamhet från förskoleverksamhet upp till F9. Från och med höstterminen 2021 erbjuds en estetisk inriktning som byggs upp med bland annat Kulturskolan.

Onsdag 16 juni 2021 fattade Kommunfullmäktige i Oxelösund beslut och gav Kustbostäder klartecken att bygga nya Prisman. Ett helt nytt handelshus i centrala Oxelösund för befintliga och nya aktörer inom service och handel. Handelshuset ligger i markplan och på våningarna ovanför kommer 48 attraktiva lägenheter att byggas.

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning är ett lagstadgat krav som återfinns i kommunallagen. Det bygger på principen att varje generation ska bekosta den kommunala service som konsumeras och därigenom lämna över en kommun med ett oförändrat finansiellt handlingsutrymme till kommande generationer.

Begreppet god ekonomisk hushållning har två perspektiv, det finansiella perspektivet och verksamhetsperspektivet. Det finansiella perspektivet tar sikte på kommunens

finansiella ställning och dess utveckling. Kommunens finansiella mål är att ekonomin ska vara stabil. För att förtydliga vad det innebär för Oxelösund finns tre finansiella mål. Dessa finns redovisade under rubriken målområdet Hållbar utveckling och underrubriken finansiella mål.

Under 2021 är prognosen att kommunen når samtliga finansiella mål vilket är mycket positivt. Detta gör att vi 2021 ur ett finansiellt perspektiv bedöms nå god ekonomisk hushållning. Uppnått värde för delåret 2021 är 8,7 % vilket är en klar förbättring jämfört med ingångsvärdet från 2020 som var 5,7%. Vår prognos är att detta finansiella mått nås vid årsskiftet. Det finansiella målet för nettokostnadsandelen ligger också bättre än ingångsvärdet från 2020 medan koncernens soliditet mäts först vid årsskiftet. Vår prognos är att dessa tre finansiella mått nås vid årsskiftet.

Verksamhetsperspektivet innebär att vi strävar efter en hög grad av måluppfyllelse i hela målkedjan från kommunmål till nämndmål.

I budgeten synliggörs att:

- Vi gör det som har planerats i form av mål på olika nivåer (prestation, ex antal timmar, måltider)
- Verksamheten har genomförts till planerad kvalitetsnivå (ex nöjdhet, betyg)

I delårsbokslut och årsredovisning synliggörs att:

- Vi gjort det som vi planerade vilket har lett till hög måluppfyllelse (prestation, ex antal timmar)
- Verksamheten har genomförts till planerad kvalitetsnivå (ex nöjdhet, betyg)

Totalt sett uppnås en god måluppfyllelse (68%) för alla mätta KF- och nämndmål vilket är en förbättring jämfört med 2020 som innebar en måluppfyllelse på 45 %. Eftersom måluppfyllelsen har ökat 2021 jämfört med 2020 blir bedömningen att vi uppnått god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv.

Den sammansatta bedömningen och prognosen när vi tar hänsyn till både det finansiella perspektivet och verksamhetsperspektivet är att vi uppnår god ekonomisk hushållning. Detta eftersom samtliga finansiella mål bedöms nås vid årsskiftet, samt måluppfyllelsen för KF-målen och nämndmålen ökat markant 2021 jämfört med 2020.

# Målstyrning

## Sammanfattning måluppfyllelse för kommunmålen

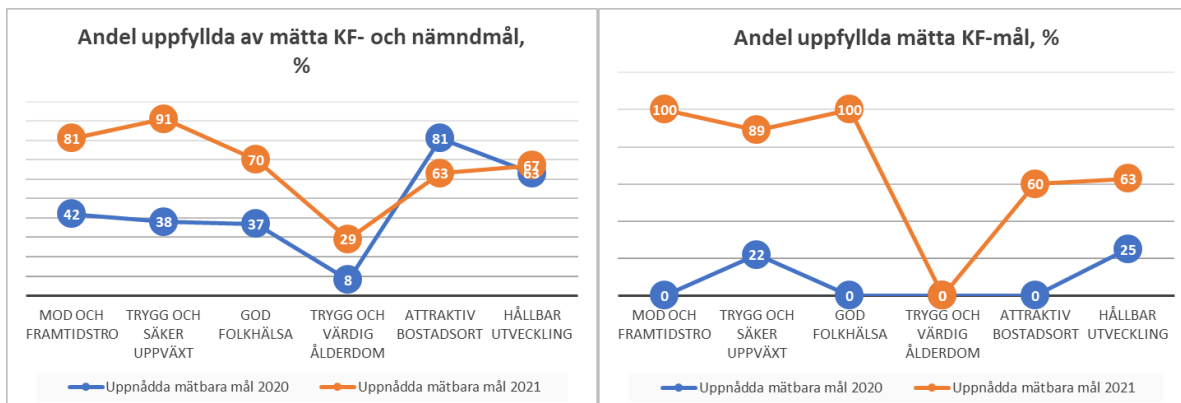


Diagram till vänster visar sammantagen bedömning av måluppfyllelsen för mätbara mått för KF- inklusive nämndmålen. Jämförelse har gjorts med motsvarande för delåret 2020.

Diagram till höger visar sammantagen bedömning av måluppfyllelsen för mätbara mått för KF-målen. Jämförelse har gjorts med motsvarande för delåret 2020.

Måluppfyllelsen bedöms enligt följande

- 75–100 % mycket god måluppfyllelse
- 50–74 % god måluppfyllelse
- 25–49 % relativt låg måluppfyllelse
- 0–24 % låg måluppfyllelse

Bedömd måluppfyllelse (72 %) för de mätta KF-målen har ökat i jämförelse med 2020 då medeltal för måluppfyllelse låg på 8 %. Även de sammanslagna mätta KF- och nämndmålen (68 %) har ökat då den bedömda måluppfyllelsen för 2020 var 45 % i snitt.

All måluppfyllnad har ökat för de sammanslagna mätta KF- och nämndmålen förutom inom ett målområde jämfört 2020. För de mätta KF-målen har fem målområden ökat och ett målområde ligger i nivå med 2021.

Resultaten visar på variation vilket beror på att av alla uppsatta mål faller flera bort eftersom de saknar underlag som exempelvis senarelagda nationella enkäter inom social omsorg eller förändringar i kriterier för eller borttagande av mått (KKiK).

I diagrammet till vänster visas bedömd måluppfyllelse för samtliga mätta mål, KF- och nämndmål, i jämförelse med 2020 delårs utfall.

Målområdet som avviker mest negativt procentuellt jämfört med 2020 är Attraktiv

bostadsort med -16 %. Här är måluppfyllnaden av mätta mål 68 % jämfört med 2020 som var 81 %. Övriga målområden har en tydlig ökad positiv bedömd måluppfyllnad från 6 till 263 procentuell förbättring relativt 2020.

Diagrammet till höger visar måluppfyllelsen för enbart KF-målen, där resultatet kan påverkas kraftigt beroende av antalet mätbara mål för respektive målområde. Målområde Mod och framtidstro har exempelvis endast ett KF-mål vilket visar på 100 % måluppfyllelse vilket vid förra delåret var 0%. Målområdet Trygg och säker uppväxt har i gengäld 8 mätbara mål vilket gör att ett uppfyllt eller inte uppfyllt mål ger mindre påverkan på den totala måluppfyllelsen för målområdet.

Målområdet Trygg och säker uppväxt har gått från 22 % till 89 % måluppfyllnad och målområdet God folkhälsa från 0 % till 100 % måluppfyllnad för de mätta KF-målen. Även målen Hållbar utveckling samt Attraktiv bostadsort visar en ökande måluppfyllnad från 25 % till 63 % respektive från 0 % till 60 % jämfört föregående år. Trygg och värdig ålderdom är det enda målområdet med en negativ utveckling.

## Mod och framtidstro

I Oxelösund råder mod och framtidstro.

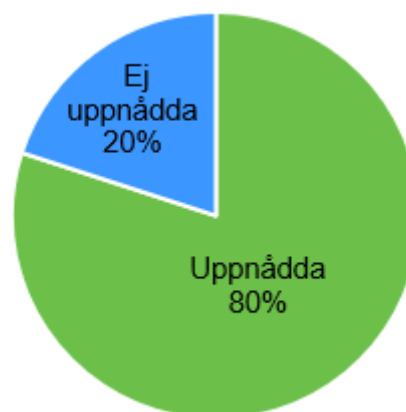
Det innebär en vilja att bryta mönster och att prova nya sätt att göra gott för kommuninvånarna. Kommunen och dess verksamheter marknadsförs med stolthet och goda exempel lyfts.

Medborgarperspektiv, helhetssyn, dialog och tydlighet kännetecknar arbetet.

### Måluppfyllelse

Cirkeldiagrammet visar KF- och nämndmålen. Resultaten av de mätta målen mellan de olika nämnderna varierar mellan att ha en Låg måluppfyllelse till att ha en Mycket god måluppfyllelse.

2 av 17 KF- och nämndmål är inte mätbara och ingår inte i cirkeldiagrammet.



*Sammanslagna målvärden för kommunfullmäktige och nämnder. Mod och framtidstro når nivån Mycket god måluppfyllelse.*

Kommunfullmäktiges mätbara mål	Ingångsvärde (2020)	Delårsresultat 2021	Status och utveckling
(KS) Antalet invånare ska öka med minst 80 personer 2021, 90 personer 2022 och 90 personer 2023	11 995	12 041 (juli)	

### Kommentarer och analys av kommunfullmäktiges mått

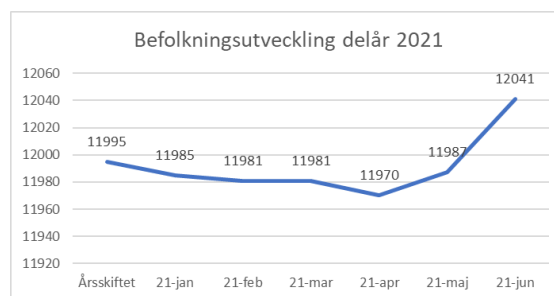
Målet om tillväxt, uttryckt som ökat antal invånare 2021, är satt till minst 80 personer. Vid delåret konstateras att målet är uppfyllt.

Kommunen har haft en kraftig folkökning under andra kvartalet jämfört med föregående som framförallt beror på ett stort inflyttningsnetto, 67 personer, att jämföra med perioden januari-mars som hade ett negativt netto om en person. Det är framförallt från vårt eget län som inflyttningen sker med en drygt 40 procentig ökning jämfört med föregående kvartal. Inflyttning från utlandet har drastiskt minskat sedan årsskiftet och rör sig numer om en handfull individer. Födelsenetto är fortfarande negativt för perioden (-10) men är en förbättring från föregående kvartal med 8 individer. Totalt över perioden har kommunen en positiv befolkningsökning med 46 invånare och en befolkning som uppgår till 12 041 individer att jämföra med ingångsvärdet för året som var 11 995.

Jämfört med målet "Antalet invånare ska öka med minst 80 personer 2021, 90 personer

2022 och 90 personer 2023" överskrider kommunen målet per den sista juni med 6 individer. Om kommunen får ett ytterligare tillskott om 34 individer till årsskiftet kommer målet att uppfyllas för första gången.

Utifrån planerat och pågående bostadsbyggande, som uppgår till ca 100 bostäder under 2022 respektive 2023, och en beräknad andel individer på 2,1 per bostad bör kommunen ha drygt 200 individer som flyttar in i nybyggda bostäder. Om hälften utgörs av nya Oxelösundsbor ser målet för tillväxten att kunna uppfyllas både för år 2022 som 2023.



## Trygg och säker uppväxt

Barn och ungdomar ska känna sig trygga såväl i samhället som i de kommunala verksamheterna.

I Oxelösund når barn och ungdomar goda studieresultat, var och en efter sina förutsättningar.

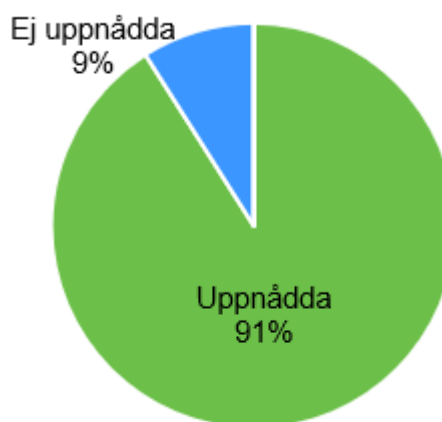
I Oxelösund deltar barn och ungdomar aktivt i ett brett kultur- och fritidsutbud.

I Oxelösund växer barn och ungdomar upp med trygga föräldrar och i en trygg och säker miljö.

### Måluppfyllelse

Cirkeldiagrammet visar KF- och nämndmålen. Resultaten av de mätta målen mellan de olika nämnderna varierar mellan att ha en Låg måluppfyllelse till att ha en Mycket god måluppfyllelse.




2 av 24 KF- och nämndmål är inte mätbara och ingår inte i cirkeldiagrammet.



*Sammanslagna målvärden för kommunfullmäktige och nämnder. Trygg och säker uppväxt når nivån Mycket god måluppfyllelse.*

Kommunfullmäktiges mätbara mål	Ingångsvärde (2020)	Delårsresultat 2021	Status och utveckling
(UN) Andel elever som når minst godkända betyg i alla ämnen i år 6 ska öka (N15543)	59,3%	>59,3%	↗
(UN) Andel elever som når minst godkända betyg i alla ämnen i år 6 ska minst ligga i nivå med genomsnittet för Sveriges kommuner	16,0% under riket	Bedömt	↗
(UN) Andel elever som når minst godkända betyg i alla ämnen i år 9 ska öka (N15508)	68,8%	>68,6%	↗
(UN) Andel elever som når minst godkända betyg i alla ämnen i år 9 ska minst ligga i nivå med genomsnittet för Sveriges kommuner	5,3% under riket	Bedömt	↗
(UN) Andel elever år 3 som klarar de nationella proven i svenska och svenska som andra språk ska öka (N15452)	72,0%	Ej genomfört	
(UN) Andelen elever åk 3 som klara de nationella proven i matematik (N15454) ska öka	43,0%	Ej genomfört	
(UN) Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen ska öka (N17461)	68,6%	>68,6%	↗
(UN) Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen ska minst ligga i nivå med genomsnittet för Sveriges kommuner	2,7% under riket	>2,7%	↗



(UN) Andelen gymnasieelever med grundläggande behörighet till universitet och högskola ska öka (N17474)	81,8%	>81,8%	
(UN) Andelen gymnasieelever med grundläggande behörighet till universitet och högskola ska minst ligga i nivå med genomsnittet för Sveriges kommuner	2,2% över riket	>2,2% över riket	
(UN) Andelen barn och elever i förskola och skola som känner sig trygga ska öka (Förvaltningsgemensam enkät)	94,0%	>94%	

## **Kommentarer och analys av kommunfullmäktiges mått**

### **God måluppfyllelse**

*Andel elever som når minst godkända betyg i alla ämnen i år 6 ska öka.*

Trenden gällande elever som når minst godkända betyg i alla ämnen i år 6 är uppåtgående mellan åren. I rektorernas kvalitetsredovisning uppmärksammas att det finns en viss skillnad i resultat mellan pojkar och flickor, dock är skillnaden liten. Statistik på nationell nivå för riket har inte publicerats under 2021.

*Andel elever som når minst godkända betyg i alla ämnen i år 9 ska öka.*

Trenden gällande elever som når minst godkända betyg i alla ämnen i år 9 är uppåtgående mellan åren. I rektorernas kvalitetsredovisning uppmärksammas att det finns en viss skillnad i resultat mellan pojkar och flickor, dock har skillnaden minskat.

*Andelen gymnasieelever med grundläggande behörighet till universitet och högskola ska öka.*

Trenden är uppåtgående och ligger över genomsnittet för Sveriges kommuner.

*Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen ska öka.*

Trenden är uppåtgående under de två senaste åren. Nämnden kan även konstatera att elever som fullföljer gymnasieutbildningen har varierat över tid och ännu inte ligger i nivå med riket.

*Andelen barn och elever i förskola och skola som känner sig trygga ska öka.*

Resultatet i den förvaltningsgemensamma enkäten visar på en ökad trygghet i förskolan och skolan. De systematiska uppföljningarna har bidragit till att tydliggöra upplevelsen av trygghet på enheterna och insatser har riktats dit där behov funnits att öka tryggheten.

Analysen visar på stora skillnader av upplevd trygghet mellan enheter.

### **Bristande måluppfyllelse**

*Andel elever som når minst godkända betyg i alla ämnen i år 9 ska minst ligga i nivå med genomsnittet för Sveriges kommuner.*

Trenden är uppåtgående gällande antal elever med godkända betyg i alla ämnen även om nivån ännu inte är i nivå med riket.

### **Vidtagna åtgärder vid bristande måluppfyllelse**

*Andel elever som når minst godkända betyg i alla ämnen i år 9 ska minst ligga i nivå med genomsnittet för Sveriges kommuner.*

Trenden är uppåtgående men ytterligare åtgärder för att nå målet behöver vidtas. Under 2021 kommer kunskapsresultat i alla ämnen att redovisas 4 gånger per år och dokumenteras i den nya lärplattformen. Där kan då vårdnadshavare och elever tydligare följa alla resultat. Detta tydliggör vikten av alla kunskapsresultat i alla ämnen och ökar medvetenheten om vad som kan göras få att nå ett bättre resultat i alla ämnen.

*Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen ska öka och ligga i nivå med genomsnittet för Sveriges kommuner.*

Rutiner för avstämning med de externa utförarna har reviderats under året och en systematisk uppföljning förväntas leda till ökad måluppfyllelse hos elever i gymnasieskolan.

*Andel elever år 3 som klarar de nationella proven i svenska, svenska som andra språk och matematik ska öka.*

Med anledning av coronapandemin fattades beslut av ansvarig myndighet, Skolverket, att de nationella proven inte skulle genomföras i någon av skolformerna under vårterminen 2021. Därav kan inte aktuella mått redovisas för 2021.

## God folkhälsa

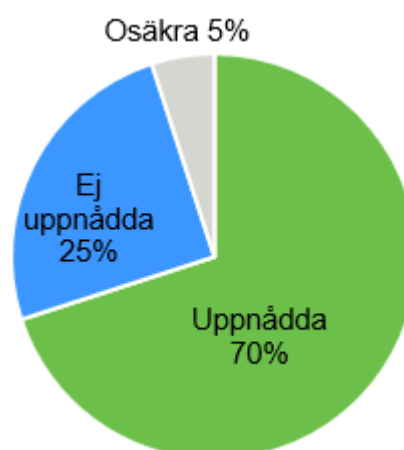
Oxelösundarnas faktiska folkhälsa och upplevda livskvalitet ska utvecklas positivt.

I Oxelösund betyder det att invånarna ska känna delaktighet och inflytande, att invånarna deltar i aktiviteter som främjar hälsa och friskvård samt lever ett självständigt liv fritt från missbruk.

### Måluppfyllelse

Cirkeldiagrammet visar KF- och nämndmålen. Resultaten av de mätta målen mellan de olika nämnderna varierar mellan att ha en Låg måluppfyllelse till att ha en Mycket god måluppfyllelse.

Alla 20 KF- och nämndmål ingår i cirkeldiagrammet.



Sammanslagna målvärden för kommunfullmäktige och nämnder. God folkhälsa når nivån God måluppfyllelse.

Kommunfullmäktiges mätbara mål	Ingångsvärde (2020)	Delårsresultat 2021	Status och utveckling
(KS) Medborgarnas möjligheter att delta i kommunens utveckling genom att komma in med Medborgarförslag, E-förslag samt synpunkter i Säg-vad-du tycker ska öka.	95 förslag och synpunkter	80 förslag och synpunkter	↗
(VON) Andelen vuxna med missbruksproblem som inte kommit tillbaka inom ett år efter avslutad utredning/insats ska bibehållas.	91%	80%	↗
(VON) Andelen unga (0-12 år) med insats som inte kommit tillbaka inom ett år efter avslutad insats ska bibehållas.	89%	87%	↗

### Kommentarer och analys av kommunfullmäktiges mått

#### God måluppfyllelse

*Medborgarnas möjligheter att delta i kommunens utveckling genom att komma in med Medborgarförslag, E-förslag samt synpunkter i Säg-vad-du tycker ska öka.*

Målet uppnås. Måluppfyllelsen är i princip uppnådd vid delår och förväntas ligga kvar vid bokslutet.

*Andelen vuxna med missbruksproblem som inte kommit tillbaka inom ett år efter avslutad utredning/insats ska minst bibehållas.*

Målet uppnås. Trots att måluppfyllelsen är något under målvärdet bedöms ändå att målet kommer uppfyllas till årsskiftet. Eftersom det handlar om så få individer om målet uppfylls eller inte föreslås inga nya åtgärder för att målet ska uppnås vid årsbokslutet utan verksamheten fortsätter enligt plan.

*Andelen unga med insats som inte kommit tillbaka inom ett år efter avslutad insats ska bibehållas.*

Målet uppnås. Måluppfyllelsen är i princip uppnådd vid delår och förväntas ligga kvar vid helårsbokslutet. Inga nya åtgärder föreslås utan verksamheten fortsätter enligt plan.

## Trygg och värdig ålderdom

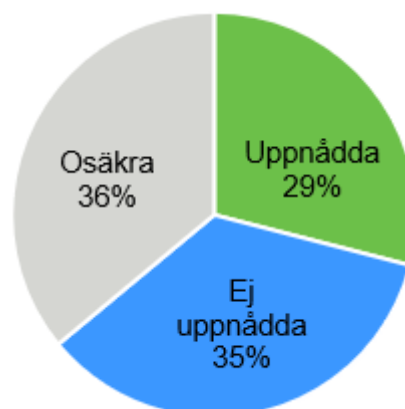
Det är värdigt, tryggt och säkert att åldras i Oxelösund.

I Oxelösund innebär det att äldre med behov av stöd erbjuds möjlighet att bo kvar i egen bostad och att äldre har inflytande över hur beviljade insatser utförs. Insatser till äldre ska vara av god kvalitet, individinriktade samt ges med gott bemötande.

### Måluppfyllelse

Cirkeldiagrammet visar KF- och nämndmålen. Resultaten av de mätta målen mellan de olika nämnderna varierar mellan att ha en Låg måluppfyllelse till att ha en Mycket god måluppfyllelse.

Alla 14 KF- och nämndmål ingår i cirkeldiagrammet.



*Sammanslagna målvärden för kommunfullmäktige och nämnder. Trygg och värdig ålderdom når nivån Relativt låg måluppfyllelse.*

Kommunfullmäktiges mätbara mål	Ingångsvärde (2020)	Delårsresultat 2021	Status och utveckling
(VON) Andelen brukare som är ganska eller mycket nöjda med sitt särskilda boende ska öka	74%	Bedömt	➔
(VON) Andelen brukare som är ganska eller mycket nöjda med sin hemtjänst ska bibehållas	82%	Bedömt	➔
(VON) Antal personer (personal) en brukare med hemtjänst möter under 14 dagar ska minst ligga i nivå med riket	19	Bedömt	➔

### Kommentarer och analys av kommunfullmäktiges mått

#### Bristande måluppfyllelse

*Andelen brukare som är ganska eller mycket nöjda med sitt boende ska öka.*

Osäkert om målet uppnås.

Måttet kommer inte vara tillgängligt till bokslutet. Socialstyrelsens brukarundersökning är försenad och kommer enligt senaste information genomföras under december 2021, resultat presenteras preliminärt i maj 2022

Som tidigare nämnts är det i den nationella brukarundersökningen generellt sett lågt deltagande, framförallt i särskilt boende för äldre. På grund av detta ska svaren tolkas med stor försiktighet och kan inte ses som representativa för målgruppen.

I handlingsplaner för särskilt boende för äldre planerades aktiviteter för att utveckla arbetet med personcentrerad omvårdnad. Detta arbete har inte genomförts, mestadels beroende av att hantering av pandemin har tagit stora personella och ekonomiska resurser i anspråk.

Till följd av pandemin begränsades även möjligheten till social stimulans för boende i särskilt boende för äldre. Gemensamma aktiviteter utanför avdelningarna har ställts in för att minska möjliga smittspridningsvägar. Det nationella besöksförbudet minskade de äldres möjligheter att umgås med anhöriga och andra närstående. Detta kan ha påverkat nöjdhetsgraden i särskilt boende.

*Andelen brukare som är ganska eller mycket nöjda med sin hemtjänst ska bibehållas*

Osäkert om målet nås. Nämnden bedömer att bristande måluppfyllelse beror på följande:

- Måttet kommer inte vara tillgängligt till bokslutet. Socialstyrelsens brukarundersökning är försenad och kommer enligt senaste information genomföras under december 2021, resultat presenteras preliminärt i maj 2022
- Redan innan omorganisation och pandemi var brukarnas nöjdhet avseende hemtjänsten relativt låg, sett till resultaten i den nationella brukarundersökningen.
- Omorganisation efter genomlysningen påverkade medarbetarna i hemtjänsten till viss del. Omställningen medförde bland annat ökad upplevd stress i arbetsgrupperna. Omställningen inom hemtjänsten kan därmed varit en bidragande orsak till minskad nöjdhet hos brukarna för hemtjänstens arbete som helhet.

Hemtjänstcheferna har under en period uppmärksammat språksvårigheter i arbetsgrupperna vilket lett till kommunikationssvårigheter mellan medarbetare och brukare, men även medarbetare emellan. Även denna aspekt kan påverka verksamhetens kvalitet.

*Antal personer (personal) en brukare med hemtjänst möter under 14 dagar ska minska*

Målet nås i delåret men det är osäkert för helåret 2021 på grund av pågående pandemi samt pågående utbildningar

### **Vidtagna åtgärder vid bristande måluppfyllelse**

*Andelen brukare som är ganska eller mycket nöjda med sitt boende ska öka*

Tidigare planerade aktiviteter har skjutits upp men har påbörjats och kommer att genomföras under 2021. Utöver detta kommer verksamheterna arbeta kontinuerligt med värdegrundsarbete.

*Andelen brukare som är ganska eller mycket nöjda med sin hemtjänst ska bibehållas*

Byte av planeringsverktyg innefattar ett införande av dokumentation i mobil applikation. Detta kommer att underlätta informationsöverföring mellan personal samt tydliggöra genomförandeplanering. Sammantaget kommer detta ge bättre förutsättningar för att möta de äldres behov och önskemål vilket på sikt förhoppningsvis också skall bidra till en högre kvalitet i verksamheterna.

Utöver detta kommer verksamheterna arbeta kontinuerligt med värdegrundsarbete samt införa IBIC (Individens Behov I Centrum) i verkställighet.

*Antal personer (personal) en brukare med hemtjänst möter under 14 dagar ska minst ligga i nivå med riket (16 för 2019)*

Äldreomsorgsförvaltningen har bytt planeringsverktyg i hemtjänsten vid årsskiftet 2020/2021. Det har medfört bättre möjligheter att planera och följa upp verksamheten. Till bokslut 2021 är förhoppningen att äldreomsorgsförvaltningen skall kunna presentera tillförlitliga uppgifter om hemtjänstens personalkontinuitet.

## Attraktiv bostadsort

Oxelösund erbjuder ett havsnära boende och en hög kommunal service.

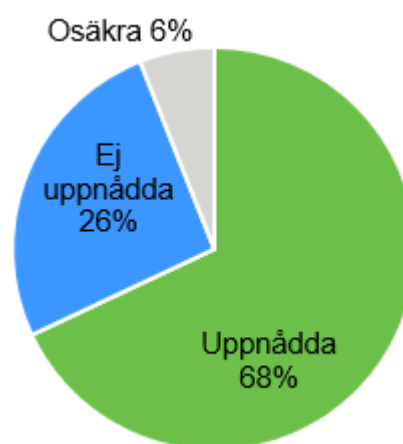
I Oxelösund innebär det att kommunen erbjuder bra barnomsorg, skola, fritid och kulturliv. Ett bra och varierat bostadsutbud finns för olika behov och åldrar.

Kommunen präglas av ett positivt företagsklimat som gör det enkelt att starta, driva och utveckla företag. Infrastrukturen håller god kvalitet och upplevs välfungerande.

### Måluppfyllelse

Cirkeldiagrammet visar KF- och nämndmålen. Resultaten av de mätta målen mellan de olika nämnderna varierar mellan att ha en Låg måluppfyllelse till att ha en Mycket god måluppfyllelse.

3 av 22 KF- och nämndmål är inte mätbara och ingår inte i cirkeldiagrammet



Sammanslagna målvärden för kommunfullmäktige och nämnder. Attraktiv bostadsort når nivån God måluppfyllelse.

Kommunfullmäktiges mätbara mål	Ingångsvärde (2020)	Delårsresultat 2021	Status och utveckling
(UN) Andelen förskoleplatser som erbjuds på önskat placeringsdatum ska öka	42%	60%	↗
(KS) Företagarnas sammanfattande omdöme om kommunens näringslivsklimat ska förbättras/öka. (Betyg skala 1-5)	3,33	3,2	↘
(KS) Andelen medborgare som får svar på sitt mejl till kommunen inom en dag ska bibehållas.	100%	100%	→
(KS) Andelen medborgare som ringer kommunen som får svar på sin fråga direkt ska öka.	65%	>65%	↗
(KS) Andelen medborgare som ringer kommunen och som upplever att de får ett gott bemötande ska öka.	84%	>84%	↗

### Kommentarer och analys av kommunfullmäktiges mått

#### God måluppfyllelse

Andelen förskoleplatser som erbjuds på önskat placeringsdatum ska öka.

Andel förskoleplatser som erbjuds på önskat placeringsdatum har ökat. Vi erbjuder placering men fler föräldrar vill avvakta placering för att kunna få den förskola de önskat. Placering och datum har blivit bättre.

60% av alla, blir erbjudna på önskat placeringsdatum.

Andelen medborgare som ringer kommunen och som upplever att de får ett gott bemötande ska öka

Genom att de aktiviteter som är framtagna för målet har genomförts till 100% bedöms att målet nås till bokslut.

Andelen medborgare som får svar på sitt mejl till kommunen inom två dagar ska bibehållas

I förra årets KKiK-mätning fick vi ett 100 % resultat. Mätningen gäller de mejl som skickas till kommuncenter. I snitt tog det en timme att få ett svar på en fråga av Kommuncenter. Genomsnittstiden för andra kommuner är tre timmar. Genom en fortsatt arbete med uppdaterad webb med korrekt information minskar vi antal mejl som skickas vidare i organisationen.

*Andelen medborgare som ringer kommunen som får svar på sin fråga direkt ska öka*

Vi har ökat tillgängligheten vilket innebär att den som ringer får svar på sina frågor direkt utan att samtalet kopplas vidare. Oxelösunds Kommuncenter har ett högre resultat än genomsnittet av kommunerna i jämförelsen.

### **Bristande måluppfyllelse**

*Företagarnas omdöme om kommunens näringslivsklimat ska förbättras/öka*

Målet uppnås inte. Företagarnas sammanfattande omdöme sjunker till 3,2 jämfört med 2020 års värde på 3,33. Detta följer utvecklingen i riket mellan åren.

### **Vidtagna åtgärder vid bristande måluppfyllelse**

Kommunstyrelsen reviderade det näringslivspolitiska programmet under 2020. Sedan förra året finns också en tjänst som heltidsanställd näringslivsansvarig bemannad inom kommunstyrelseförvaltningen. Övergången till en heltidsanställd näringslivsansvarig på plats i kommunens organisation borgar för en närmare, mer frekvent och mer omfattande kontakt mellan företagare och kommun.

Företagsbesök, företagsfrukostar och företagsluncher har planerats men genomförande har hindrats med anledningen av den pågående pandemin och införda restriktioner. Då restriktionerna nu lättar kommer arbetet de planerade aktiviteterna startas upp och genomföras under den resterande delen av året. Etableringsteam startas för att underlätta för företag som vill etablera sig i Oxelösund och för befintliga företagare i Oxelösund som vill utöka sin verksamhet. Ett prioriterat utvecklingsområde är att förbättra de kommunala verksamheternas dialog med företag och företagare.

## Hållbar utveckling

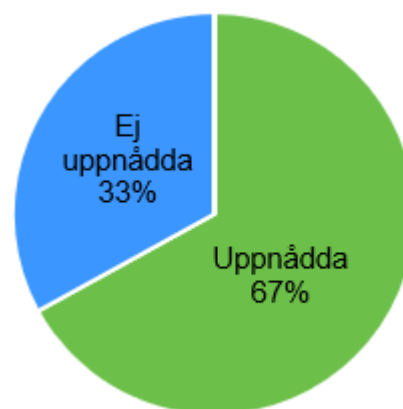
Oxelösund tar ansvar för att långsiktigt säkra resurser för framtiden och för kommande generationer.

I Oxelösund innebär det att kommunens ekonomi är stabil, att kommunen är en attraktiv arbetsgivare och att kommunen arbetar aktivt för att möta samhällets krav inom miljöområdet. Det innebär också att kommunen arbetar för ökad integration och möjlighet till egen försörjning.

### Måluppfyllelse

Cirkeldiagrammet visar KF- och nämndmålen. Resultaten av de mätta målen mellan de olika nämnderna varierar mellan att ha en Låg måluppfyllelse till att ha en Mycket god måluppfyllelse.

2 av 20 KF- och nämndmål är inte mätbara och ingår inte i cirkeldiagrammet.



Sammanlagda målvärden för kommunfullmäktige och nämnder. Hållbar utveckling når nivån God måluppfyllelse.

Uppföljning av Kommunfullmäktiges mätbara mål	Ingångsvärde (2020)	Delårsresultat 2021	Status och utveckling
(KS) Resultatet efter reavinster, uttryckt som andel av skatter och statsbidrag ska vara 2020 2,0 %, 2021 1,5 % och 2022 1,5 %.	5,7%	8,7%	↗
(KS) Nettokostnadsandelen ska vara max 99 %	94,1%	94,4%	↗
(KS) Kommunkoncernens soliditet ska vara minst 30 %	36,2%	Redovisas bokslut	↘
(KS) Medarbetarengagemanget bland kommunens anställda ska öka.	Index 80	Ingen uppg	
(KS) Sjukfrånvaron hos kommunanställda ska minska	10,1%	9,7%	↗
(KS) Resande med kollektivtrafik ska öka	88 292	69 434	↘
(KS) Andelen ekologiska livsmedel ska vara minst 40%	45%	44%	↘
(VON) Andelen nyanlända som har lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera, status efter 90 dagar, ska vara minst 40 %	29%	Bedömt	↘

## **Kommentarer och analys av kommunfullmäktiges mått**

### **God måluppfyllelse**

*Resultatet efter reavinster, uttryckt som andel av skatter och statsbidrag ska vara 2021 1,5 %, 2022 1,0 % och 2023 1,0 %.*

Bedömning är att målet nås vid årets slut. Uppnått värde för delår 2021 är 8,7 %, en förbättring mot ingångsvärdet på 5,7 % dock en försämring mot föregående delår då värdet uppgick till 10,7 %. Jämfört med delår 2020 är resultatet 8,2 mkr lägre samt att intäkter från skatter och statsbidrag har ökat med 23,5 mkr.

*Nettokostnadsandelen ska vara max 99 %.*

Bedömning är att målet nås vid årets slut. En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns en balans mellan å ena sidan kommunens skatteintäkter, statsbidrag och utjämning och å andra sidan de löpande intäkterna och kostnaderna. Nettokostnadsandelen visar den balansen. Om nettokostnadsandelen är lägre än 100 % har kommunen en positiv balans. Uppnått värde för delår 2021 är 91,4 % en förbättring mot ingångsvärdet på 94,1 %, men en försämring mot föregående delår då värdet uppgick till 89,4%. Jämfört med delår 2020 har skatteintäkter och statsbidrag ökat med 23,5 mkr. Verksamhetens nettokostnader har ökat i snabbare takt och visar en ökning med 31,6 mkr.

*Kommunkoncernens soliditet ska vara minst 30 %.*

Målet bedöms att nås. Eftersom delårsrapporten är en förenklad rapport så görs ingen koncernredovisningen i denna rapport. Nyckeltalet mäts först vid bokslutet 2021. Bedömningen är dock att det finansiella målet nås med tanke på de resultatnivåer som kommunen samt de inblandade bolagen (Oxelö energi, Kustbostäder och Oxelösundshamn) har per augusti och prognostiserar för helåret.

*Sjukfrånvaron hos kommunanställda ska minska.*

Målet bedöms att nås. Arbetet för att minska sjukfrånvaron fortsätter med fokus på hälsosamtal och stöd av rehabiliteringsstödare vid identifierad ohälsa.

*Andelen ekologiska livsmedel ska öka.*

Målet bedöms att nås. Efter ett uppehåll i servering av vegetarisk kost under våren 2021, på grund av coronapandemin, kommer kostenheten att återgå till att servera vegetarisk kost från och med höstterminen.

### **Bristande måluppfyllelse**

*Resande med kollektivtrafik ska öka.*

Cirka 69 500 resande under första halvåret 2021 är något lägre än antalet vid föregående delår (88 300). Dock har det totala resande halverats efter 2019. Orsak till detta är coronapandemin som medfört att många har arbetat/studerat hemifrån. Många har också undvikit att resa kollektivt på grund av smittorisk.

*Andel nyanlända som lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera, status efter 90 dagar:*

Pandemin har bidragit till att exempelvis ESF-projektet KLARA, som har som mål att skapa sysselsättning för utomeuropeisk födda kvinnor, pausats då inga träffar eller studiebesök kunnat genomföras. På samma sätt har exempelvis praktikplatser och andra insatser som kan bidra till egen försörjning eller studier inte kunnat erbjudas.

### **Följande åtgärder planeras för att nå måluppfyllelse vid årsbokslut**

Måluppfyllelsen är beroende av omvärldsfaktorer, och kommunerna är beroende av vilka beslut som fattas inom det arbetsmarknadspolitiska området nationellt. Arbetsförmedlingen har ändrat sin struktur och nu måste vård- och omsorgsnämnden omstrukturera sig för att kunna samverka med Arbetsförmedlingens nya organisation. Förhoppningsvis finns möjligheter längre fram till bättre samarbete med Arbetsförmedlingen och andra aktörer.



# Utvärdering av kommunens resultat och ställning

## Resultaträkningen

### **Periodens resultat**

Periodens resultat är 46,0 miljoner kronor (mkr), vilket är en försämring med 8,2 mkr i jämförelse med 2020 delårsresultat på 54,2 mkr.

### **Förändring av intäkter och kostnader mellan delår 2021 och delår 2020**

#### **Intäkter**

Intäkterna är lägre än 2020, 5,4 mkr. Några av de stora förändringarna är lägre intäkter för taxor och avgifter, 0,7 mkr och högre arrendeintäkter 1,0 mkr. De största förändringar är inom bidrag och försäljning av exploateringsverksamhet.

Intäkter från bidrag har minskat med 7,2 mkr. Bidrag från Försäkringskassan har minskat med 4,0 mkr och hänför sig till att verksamheten Personlig assistans har övergått på extern utförare. Härvid har bidragsintäkterna betalats direkt till utföraren. Kommunen har fortfarande fått extra bidrag från staten som kompensation för en del av sjuklönekostnader och coronarelaterade merkostnader men kompensationen har minskat med 1,8 mkr jämfört med föregående delår. Bidrag från Skolverket ökade med 1,2 mkr och bidrag från Arbetsförmedlingen med 1,8 mkr. Bidrag från Migrationsverket fortsätter att minska, från 11,3 mkr till 5,4 mkr, en förändring på 5,9 mkr.

Kommunen fortsätter att sälja icke-strategiska anläggningstillgångar. Syftet är att tillhandahålla mark för bostäder, främja företagande och frigöra kapital. Försäljningsintäkter för perioden är 11,9 mkr, 2,6 mkr högre än föregående delår.

#### **Kostnader**

Verksamhetens kostnader ökade med 24,7 mkr. Kostnader för lämnade bidrag har ökat med 1,6 mkr. Kostnader för köpt verksamhet från kommuner har ökat med 3,7 mkr och från kommunägda företag med 2,5 mkr. Kostnader för hyror ökade med 1,4 mkr för hyran av företagshuset och tältstall och övriga fastighetskostnader har ökat med 1,4 mkr. Personalkostnader har ökat med sammanlagt 3,1 mkr varav pensionskostnader står för den största delen av ökningen (1,8 mkr). Övriga tjänster och kostnader har ökat med 3,5 mkr, bland annat högre kostnader för dataprogram och konsulter samt

lägre kostnader för mobilavgifter och skyddskläder.

Kostnader för anskaffning i exploateringsverksamheten uppgår till 4,7 mkr.

En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att kommunen har en balans mellan kostnader och intäkter. Ett nyckeltal är nettokostnadsandelen, det vill säga hur stor andel av de löpande kostnaderna tas i anspråk av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning. En nettokostnadsandel på över 100 % innebär att kostnaderna överstiger intäkterna. Nettokostnadsandelen (exklusive nedskrivningar) 2021 är 91,4 %, en försämring jämfört med delår 2020 (89,4 %).

#### **Avskrivningar och nedskrivningar**

Kostnader för avskrivningar är 17,4 mkr, 2,1 mkr högre än föregående perioden vilket beror på den fortsatt höga investeringstakten.

#### **Skatter och statsbidrag**

Kommunens intäkter består huvudsakligen av skatter och generella statsbidrag. Utdebiteringen är fortsatt 22:22 per skattekrona i kommunen.

Skatteintäkterna baseras på hur många invånare kommunen har 1 november året före budgetåret. Invånarna detta datum 2020 (11 986) var 33 personer mer än 2019 (11 953).

Skatter och statsbidrag ökade med 23,5 mkr från 507,9 mkr till 531,4 mkr. Skatteavräkningen står för 12,5 mkr av ökningen och Kostnadsutjämningen för 21,3 mkr. Generella bidrag har minskat med 13,2 mkr.

#### **Finansnettot**

Finansiella intäkter utgörs av ersättning från våra concernbolag för deras andel av upplåningen, av utdelningar från bland annat Oxelösunds Hamn och Förab samt av utbetalning av överskottsmedel från Kommuninvest. Finansiella intäkter är 6,8 mkr, en minskning med 0,3 mkr jämfört med föregående år vilket främst beror på lägre utdelningar.

Finansiella kostnader utgörs av låneräntor på våra lån för kommunen och bolagskoncernen samt ränta på pensionskulden. Övriga finansiella kostnader är bankavgifter och

inkassokostnader. Totalt är finansiella kostnader 6,5 mkr, 0,1 mkr lägre än föregående delår.

Finansnettot blev sammanlagt ett underskott på 0,3 mkr.

## Finansiell ställning

Anläggningskapitalet, det vill säga värdet av fastigheter, maskiner och inventarier exklusive långfristiga skulder och avsättningar är 461,2 mkr (417,6 mkr augusti 2020).

Rörelsekapitalet, det vill säga värdet av kassa, bank, placeringar, exploateringsfastigheter och fordringar exklusive kortfristiga skulder är -54,7 mkr (-8,4 mkr augusti 2020).

De likvida medlen har ökat sedan årsskiftet med 63,1 mkr till 114,9 mkr.

Soliditeten visar kommunens ekonomiska uthållighet på lång sikt och anges som andelen eget kapital av totala tillgångar. I delårsrapporten uppgår den till 24,9 % (29,4 % augusti 2019). Försämringen är en följd av att anläggningar ökar i snabbare takt än eget kapital.

### Leasingavtal

Kommunens leasingkontrakt behandlas som operationell leasing och innebär ett åtagande på 3,8 mkr (4,3 mkr) och utgörs av återstående nominella leasingavgifter. Utöver detta tillkommer IT- inventarier inom samarbetsavtalet med Nyköpings kommun.

Kommunens policy är att endast leasa personbilar och larmsystem. Även datorer leasas inom ramen för samarbetsavtal med Nyköpings kommun. Undantag har dock gjorts för teknisk utrustning där olika krav omöjliggjort köp.

### Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtaganden och övriga ansvarsförbindelser uppgick till 20,8 mkr (20,9 mkr). Borgensåtagande för Förabs banklån är på 20,7 mkr. Hyresgarantier står för 0,1 mkr (0,2 mkr).

## Koncernbanken

Koncernbankens uppgift är att förse Oxelösunds kommun och dess helägda bolag med lån och likvida medel till lägsta möjliga räntekostnad. Kapitalförvaltning och samordning av koncernens likviditet ingår i koncernbankens uppdrag. Verksamheten bedrivs enligt finanspolicyns regler och med hjälp av en finanskommitté.

Kommunen strävar efter ett lågt positivt saldo på koncernkontot. Avtalet med Sörmlands Sparbank ger också tillgång till en kontokredit på 60 mkr för att överbrygga eventuella kortare likviditetsbehov.

Extern upplåning för kommunen och dess helägda bolag görs av koncernbanken. Undantag görs för Oxelösunds Kommuns Förvaltnings AB (Förab) vilket lånar direkt med kommunens borgen.

Den totala låneskulden uppgår till 874,2 mkr (714,0 mkr) en ökning med 160,2 mkr jämfört med årsbokslutet. Kommunens del av låneskulden ökade med 110,2 mkr till 389,5 mkr. Bolagens skuld ökade med 50,0 mkr till 484,7 mkr. Kommunens del av låneskulden uppgår till 44,6% (39,1%).

Genomsnittsräntan har sjunkit från 1,12% vid årsskiftet till 1,05% vid delåret. Genomsnittlig räntebindningstid är 3,3 år (3,4 år). Genomsnittlig kapitalbindningstid är 3,2 år (3,1 år). Ränte- och kapitalbindningstiden ligger inom riktlinjerna från finanspolicyn.

## Pensioner

Pensioner redovisas enligt blandmodellen, vilket innebär att pensioner intjänade till och med 1997 behandlas som en ansvarsförbindelse. Pensionsförmåner som intjänats från och med 1998 redovisas löpande som kostnad i resultaträkningen och avsättning i balansräkningen.

Utöver detta finns intjänade förmåner för deltidspolitiker vilka också har rätt till pension.

Kommunens totala pensionsskuld uppgår till 330,6 mkr (329,3 mkr) varav 245,8 mkr redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. I takt med att gamla pensioner betalas ut kommer en ökande andel av skulden att finnas i balansräkningens avsättning. Den avsatta skulden i balansräkningen ökade med 5,6 mkr till 84,8 mkr.

## Avslutande kommentarer

Det bokförda resultatet per augusti 2021 är 46,0 mkr. För helåret 2021 bedöms resultatet bli 19,1 mkr, 6,4 mkr bättre än budget. Verksamheten gjorde ett överskott på 6,7 mkr per augusti 2021 och en prognos på totalt 0,4 mkr för helåret. Samtliga nämnder förutom vård- och omsorgsnämnden och kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott gentemot budget under 2021.

Med tanke på de utmaningar som kommer de närmaste åren i form av bland annat stora investeringar och en åldrande befolkning kommer prioriteringar behöva beslutas och ett omfattande förändringsarbete kommer att behövas om Oxelösund skall behålla greppet om ekonomin i framtiden.

Ett fortsatt utvecklingsområde är vård- och omsorgsnämnden som hade ett negativt resultat under 2019 på 15,8 mkr. 2020 gjorde äldreomsorgsförvaltningen ett underskott på 4,1 mkr och social- och omsorgsförvaltningen ett överskott på 5,4 mkr. Detta gjorde att vård- och omsorgsnämnden gick med ett överskott på 1,3 mkr. För helåret 2021 prognostiserar vård- och omsorgsnämnden ett underskott på 3,4 mkr.

Under våren 2019 gjordes en genomlysning av vård- och omsorgsnämnden. Dess slutsatser har sedan dess börjat omsättas i beslut och aktiviteter vilket lett till ekonomiska resultatet i form av minskade underskott. Processen är inte klar då det återstår arbete inom främst hemtjänsten och nattverksamheten inom äldreomsorgsförvaltningen. De områden man främst arbetar med är bemanningsplanering och kulturen i organisationen. Det är väsentligt att detta arbete fortsätter och ger resultat.

Ett annat utvecklingsområde är utbildningsnämnden. Under 2019 hade utbildningsnämnden ett underskott på 7,9 mkr. I början på 2020 hade utbildningsnämnden stora svårigheter att ta fram en budget i balans. Resultat för 2020 slutade på ett negativt resultat på 1,7 mkr vilket är en klar förbättring mot den situation som var i början på året. Per augusti 2021 prognostiserar utbildningsnämnden ett överskott på helåret med 2,8 mkr.

Ett gemensamt arbete mellan utbildningsförvaltningen och ekonomienheten pågår för att alla delar i organisationen skall förstå ekonomistyrningen och barn och elevpengen och kunna använda detta i sin egen enhet. Under hösten införs en ny modul i ekonomisystemet för att underlätta uppföljning och att sätta prognoser för sin egen verksamhet. Inom vuxenutbildning pågår dessutom ett utvecklingsarbete som kommer intensifieras under hösten inför budget 2022.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott för helåret. Fastighetsverksamheten uppvisar ökande kostnader för såväl verksamhet som för skadegörelse och akut underhåll. Den långsiktiga förvaltningen av kommunens fastigheter är ett viktigt utvecklingsområde. Under året presenteras en

utredning som redovisar kostnadsläge och följsamhet till gällande lagstiftning rörande intern upphandling. Med anledning av utredningen kommer sannolikt ett utvecklingsarbete behöva ske som är av betydelse för kommunens grepp om framtiden.

Under 2020 blev finansnettot negativt för första gången på många år på grund av kostnaden för den ökade låneskulden och utebliven utdelning från Oxelösunds hamn bland annat.

Den totala låneskulden per augusti 2021 uppgår till 874,2 mkr (714,0 mkr) en ökning med 160,2 mkr jämfört med årsbokslutet. Kommunens del av låneskulden ökade med 110,2 mkr till 389,5 mkr.

För de närmaste åren kommer finansnettot att fortsätta att vara negativt och dessutom öka i underskott på grund av den ökande låneskulden. Detta ger en ökad räntekänslighet för kommunen. Det gör att finansnettot under de närmaste åren inte kommer att kunna hjälpa upp kommunens resultat som det har gjort under de senaste åren. Oxelösunds kommun kommer att i framtiden vara beroende av att nämnderna håller sin budget.

Det är också av vikt att vi minskar våra investeringsvolymerna framåt 2024 - 2025 för att börja amortera på vår låneskuld och behålla vårt grepp om framtiden.

För att fortsätta ha ett grepp om framtiden behöver det finnas en reserv för oförutsedda utgifter som bland annat kan hantera de förändringar i demografin som sker under året eller andra oförutsedda utgifter som uppkommer under året.

Samtidigt behöver kommunen ha ett resultatkrav för att möta framtiden. Det är viktigt att föra en diskussion av dess storlek med tanke på bland annat den investeringsperiod som Oxelösund befinner sig i under de närmaste åren.

I budget 2021–2023 ligger kommunen med en nettokostnadsandel på 98 %, 100 % och 102 %. Nettokostnadsandelen 2019 låg på 100 %. 2020 hamnade nettokostnadsandelen på 94,1 %. Per augusti 2021 ligger nettokostnadsandelen på 91,4%.

Långsiktigt är en nettokostnadsandel på över 100 % inte hållbar. När vi som nu är inne i en kraftig investeringsperiod och skulderna ökar i takt med investeringarna kommer det krävas att nettokostnadsandelen fortsätter att ligga klart under 100 % även i framtiden för att Oxelösund skall klara av sina utmaningar.

## Uppföljning av kommunmål

De kommunala bolagen ska bidra till att kommunen når visionen och de kommunmål som sätts upp i Mål och budget.

### **Mod och framtidstro**

Fler bostäder har en direkt påverkan på målet att öka antalet invånare. Kustbostäder arbetar med att öka antalet lägenheter i centrum och planerar för 48 nya lägenheter. Oxelö Energi bidrar till detta mål med att ha konkurrenskraftiga energipriser vilket underlättar etablering av fler bostäder

### **Trygg och säker uppväxt**

Kustbostäder och Oxelö Energi bidrar till detta kommunmål genom att bland annat erbjuda praoplatser, studiebesök, sommarjobb och olika former av yrkespraktik.

### **God folkhälsa**

Bolagen bidrar till detta kommunmål genom att skapa förutsättningar för personalen att ha en god hälsa. Dels genom att erbjuda olika typer av hälsoaktiviteter men framförallt ha en bra, säker och trivsamt arbetsmiljö.

### **Trygg och värdig ålderdom**

Kustbostäder bidrar till detta kommunmål med att erbjuda attraktiva bostäder för denna målgrupp. Dels i Trygghetsboendet men också inom det övriga bostadsbeståndet med lägenheter som har god tillgänglighet.

### **Attraktiv bostadsort**

Kustbostäder och Oxelö Energi prioriterar att hålla en hög nivå på service och tillgänglighet i leveranserna. Projektet med nya Prismen är av stor betydelse för att höja attraktiviteten av utformningen av centrum. Kustbostäder är också aktiv inom företagarföreningen som arbetar målmedvetet med att genomföra olika typer av arrangemang.

### **Hållbar utveckling**

Kustbostäder och Oxelö Energi bidrar till detta kommunmål med bra ekonomiska resultat samt via genomförda hållbarhetsåtgärder. Några exempel på dessa är leveranser av solcellsanläggningar, utbyggnad av stadsnätet, uppbyggnad av laddningsinfrastruktur för elbilar, införandet av hushållsnära sopsortering

## Uppföljning av ägardirektiv

Bolagens bidrag till att uppnå kommunmålen ingår i den gemensamma beskrivningen av måluppfyllelsen.

Nedan redovisas uppföljning av 2021 års ägardirektiv för respektive bolag.

### **Förab**

*Kommunen ska erhålla utdelning från Förab i enlighet med av Kommunfullmäktige beslutad avkastningsplan.*

Bolaget har lämnat utdelning i enlighet med avkastningsplanen.

Bedömningen är att ägardirektivet är uppfyllt.

### **Kustbostäder AB**

#### **Mod och framtidstro**

*Bolaget ska ta fram en plan för nyproduktion med en samlad bild av projekt för olika typer av bostäder. Planen ska redovisas för kommunstyrelsen en gång på våren och en gång på hösten under 2021.*

Kustbostäder arbetar efter en plan för nyproduktion och har presenterat planen för kommunstyrelsen under våren. Ägardirektivet är uppfyllt.

#### **Trygg och säker uppväxt**

*Bolaget skall i bolagsstyrningsrapporten redovisa vilka trygghetsskapande åtgärder som genomförts under året.*

Kustbostäder fortsätter arbetet med renovering av tvättstugor. Huskurage är en arbetsmetodik som bolaget arbetar efter när det kommer upp situationer där det finns misstanke om att något inte står rätt till. Vår personals närvaro i bostadsområdena är viktig för upplevd trygghet. Ägardirektivet anses uppfyllt.

#### **God folkhälsa**

*Bolaget ska samarbeta med berörda nämnder och arbetsförmedlingen för att kunna erbjuda minst 5 arbetspraktikplatser. Utöver detta skall bolaget erbjuda minst 20 ungdomar sommarpraktik.*

Kustbostäder har under året haft fler än fem medarbetare i praktiktjänster samt haft fler än 20 ungdomar som sommarjobbat i bolaget. Ägardirektivet anses uppfyllt.

*Bolaget sköter drift och förvaltning av Idrottsplatsen. Uppdragets innehåll och*

omfattning regleras i särskilt avtal med kultur- och fritidsnämnden.

Bolaget utför arbete på IP i enlighet med det avtal som tecknats med Kultur och fritid. Ägardirektivet anses uppfyllt.

### **Attraktiv bostadsort**

*Varje år skall en nöjdkundmätning genomföras för kommunfastigheterna. Målsättningen är att det årligen skall ske en förbättring av resultaten.*

NKI-mätningen kommer att genomföras i september. Ägardirektivet anses uppfyllt.

*Bolaget ska bygga hissar i det befintliga fastighetsbeståndet eller via nyproduktion tillskapa lägenheter med tillgång till hiss. Med målsättning att till år 2027 uppnått att minst 34 % av bolagets lägenheter är tillgängliga via hiss. Bolaget skall årligen redovisa hur detta arbete fortskrider samt beskriva en förväntad efterfrågan.*

Närmast planeras att bygga 48 lägenheter som får tillgång till hiss. Projektet innebär ett tillskott med tillgängliga lägenheter som motsvarar ca 5 % av det totala beståndet. Efter Prismanprojektet återstår det ca 50 lägenheter som behöver tillgång till hiss för att nå målet. Ägardirektivet anses uppfyllt.

### **Hållbar utveckling**

*Kustbostäder skall följas upp av miljö- och samhällsbyggnadsnämnden (MSN) valda nyckeltal för att mäta effektivitet och kvalitet inom områdena: stadsbilden, säkerhet, lekplatser och snöröjning.*

Kustbostäder levererar underlag till MSN som kan användas för uppföljning. Ägardirektivet är uppfyllt.

*Allmännyttans energiförbrukning redovisas och följs upp årligen med redovisning av åtgärder och utfall jämfört med 2017. Målsättningen är att till år 2022-12-31 skall energiförbrukningen minska med minst 6 % jämfört med utfallet år 2017 då energiförbrukningen (el samt värme) var 137 KWh/kvm.*

Som en konsekvens av installation av individuell temperaturmätning ökade energiförbrukningen något i fastighetsbeståndet. Den aktivitet som är prioriterad är fönsterbyten men har på grund av pandemin inte kunnat genomföras i den takt

som planerat. I den senaste analysen för utfallet 2020 så har vi minskat energiförbrukningen med ca 2,5 % jämfört med 2017. Ägardirektivet anses uppfyllt.

## **Oxelö Energi AB**

### **Attraktiv bostadsort**

*Bolaget ska samarbeta med berörda nämnder och arbetsförmedlingen för att kunna erbjuda minst 3 arbetspraktikplats.*

Oxelö Energi har hittills under året haft fler än tre extra resurser i praktik eller som extratjänst Ägardirektivet anses uppfyllt.

*För att säkra framtida vattenförsörjning ska VA-nätet hålla en strukturerad förnyelsetakt på 50–80 år efter behov. Bolaget skall årligen redovisa genomförda åtgärder.*

Bolaget har en utarbetad metodik där kommunen har delats in i åtta olika avsnitt och för varje år görs en djupare analys av varje område för att identifiera de avsnitt som är sämst samt renovera dessa. Fram till år 2021 har fem av de totalt 8 områdena inventerats. Under innevarande år planeras för en renovering av vattentornet.

Ägardirektivet anses uppfyllt.

*Öka antalet kunder till fjärrvärmesystemet med 22 fram till 2022-12-31 jämfört med 2019.*

Hittills har 3 fastigheter anslutits till fjärrvärmesystemet och ytterligare 5 är planerade att anslutits i projektet vid Ramdalshamnen. Med dessa återstår det 6 fastigheter att ansluta för att nå målet år 2022 vilket är fullt möjligt att nå.

Ägardirektivet anses vara uppfyllt.

*Öka antalet aktiva användare i stadsnätet med ett långsiktigt mål att nå 3 300 till år 2022. Redovisning av åtgärder och utfall skall ske årligen.*

När detta skrivs har målet nåtts och 3 415 kunder är aktiva användare av stadsnätet av de 4 893 som är anslutna.

Ägardirektivet anses uppfyllt.

*Som indikatorer på arbetet med avfallsplanen, som syftar till att minska uppkommit avfall och öka återvinningen, finns följande tre nyckeltal:*

1. Mängd insamlat hushållsavfall. Utgångsläge 451 kg/person.

- Målbild <380 kg/person.  
(Utfall 2019, 465 kg/person)
2. Mängd insamlat mat och restavfall.  
Utgångsläge 212 kg/person.  
Målbild <170 kg/person.  
(Utfall 2019, 217 kg/person)
  3. Mängd insamlade förpackningar och returpapper. Utgångsläge 70 kg/person.  
Målbild >95 kg/person.  
(Utfall 2019, 58 kg/person)

Senaste mätningen från 2020 indikerar ingen större förändring jämfört med 2019 och det har visat sig vara svårt att få till nödvändiga beteendeändringar i hur hushållen slänger avfallet. En trend har varit att mängden hushållsavfall som slängs minskar men det läggs fortfarande för mycket felaktiga sopor i det gröna kärlet. Bedömningen är att för att klara målet behövs det införas hushållsnära sopsortering. Bolaget arbetar med detta tillsammans med Nyköpings kommun med målsättning att ha det infört om ett antal år.

Ägardirektivet anses inte vara uppfyllt. Det är en svår utmaning att klara ovan målbild och den identifierade viktigaste åtgärden är att införa hushållsnära sopsortering vilket finns med i planeringen. Utöver det fortsätter informationskampanjer, byggandet av miljöhus inom allmännyttan och justering av taxan mot mer miljöstyrande.

*Ordna och administrera en årlig hållbarhetsdag med koppling till kommunens strategi för hållbar utveckling.*

Planen är att även i år arrangera en aktivitet vi kallar hållbarhetsjakten samt att starta upp ett projekt som heter minimeringsmästarna. Aktiviteterna planeras i samarbete med kommunens hållbarhetsstrateg.

Ägardirektivet anses uppfyllt.

*Utveckla fjärrvärmeverksamheten genom att utreda alternativ till dagens produktion av fjärrvärme. Med inriktning att ta tillvara spillvärmekällor på SSAB. Redovisning av åtgärder och utfall skall ske årligen.*

År 2025–2026 är planen att stänga ned koksverk och masugn på SSAB vilket innebär att nuvarande produktion av fjärrvärme upphör. Huvudalternativet är att ansluta Oxelösund till Nyköpings kraftvärmeverk och köpa fjärrvärmerna från Vattenfall. En avsiktsförklaring har undertecknats av Oxelö Energi och Vattenfall. Avtalsdiskussionerna har påbörjats med målsättning att dessa skall vara klara under hösten.

Ägardirektivet anses uppfyllt.

## Ekonomiskt utfall

(belopp i mkr)

Affärsområde	Budget	Intäkter	Kostnader	Utfall	Budget-avvikelse
<b>Förab</b>	-0,6	0,0	-0,5	<b>-0,5</b>	<b>0,1</b>
<b>Kustbostäder</b>	7,6	122,6	-115,8	<b>6,8</b>	<b>-0,8</b>
<i>Därav:</i>					
<i>Gata/Park förvaltning</i>	(0,0)	(6,7)	-(5,8)	<b>(0,9)</b>	<b>(0,9)</b>
<i>Kommunfastigheter</i>	-(1,2)	(20,5)	-(23,1)	<b>-(2,6)</b>	<b>-(1,4)</b>
<b>Oxelö Energi</b>	9,9	105,0	-78,0	<b>27,0</b>	<b>17,1</b>
<i>Därav:</i>					
<i>Vatten och avlopp</i>	-(0,1)	(23,6)	-(22,6)	<b>(1,0)</b>	<b>(1,1)</b>
<i>Renhållning</i>	(0,0)	(8,9)	-(9,1)	<b>-(0,2)</b>	<b>-(0,2)</b>
Avgår koncerneliminering, skatt och bokslutsdispositioner		-22,0	22,0	<b>-4,0</b>	
<b>Bolagskoncernen resultat efter finansiella poster</b>		<b>205,6</b>	<b>-172,3</b>	<b>29,3</b>	

### Kustbostäder

Allmännyttan överträffar budget då intäkterna varit högre än budgeterat, samt kostnader för underhåll och ränta varit lägre än budget. Kommersiella fastigheter går sämre än budget, på grund av ny tillfällig lokalhyra i och med Prismanprojektet.

Städverksamheten går något bättre än budget, på grund av lägre omkostnader. Gata/parkverksamheten visar ett bättre resultat än budget då kostnader för vinterväghållningen varit låga.

Kommunfastigheter går sämre än budget på grund av höga drift- och reparationskostnader, till följd av mycket skadegörelse. Resultatprognos för KBAB är 8,8 mkr, vilket är cirka 1,5 mkr lägre jämfört med budget.

Allmännyttan håller budget, medan Kommersiella tappar i resultat på grund av tomma lokaler i Prisman 6 under ombyggnadsprojektet.

### Oxelö Energi

Bolaget sålde sitt innehav av Bixiaaktier i mars vilket medförde en obudgeterad vinst med 13,4 mkr.

Fjärrvärmeverksamheten går något bättre än budget då intäkterna varit högre än budgeterat och räntekostnaderna lägre.

VA-verksamheten går bättre än budget på grund av högre intäkter och lägre kostnader. Elnät går bättre än budget på grund av lägre personalkostnader.

Stadsnät går bättre än budget då intäkterna varit större än budgeterat. Renhållningen går sämre än budget på grund av högre kostnader för återvinningscentralen, samt senare taxehöjningar än budgeterat.

Resultatprognos för Oxelö Energi är 28,7 mkr vilket i stort beror på vinsten vid försäljningen av Bixiaaktierna.

## Balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren. Balanskravet avser kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation.

Oxelösunds kommun har inte haft ett negativt balanskravsresultat sedan 2011 och har därmed inget underskott att återställa.

Sedan 2013 är det möjligt för kommuner att reservera medel till en resultatutjämningsreserv (RUR), och därmed under vissa förutsättningar föra medel mellan olika år. Tanken är att överskott ska kunna reserveras i RUR under finansiellt goda tider, då skatteintäkterna ökar ordentligt, för att sedan användas för att täcka hela eller delar av underskott under svagare tider.

Kommunen har 85,0 mkr avsatta i RUR.

Balanskravsutredningen syftar till att visa hur balanskravsresultatet har uppstått. Från det redovisade resultatet tas alla realisationsvinster (vinst vid försäljning av anläggningstillgångar) bort. Därefter finns det möjlighet att gottgöra resultatet för realisationsvinster/förluster som uppstått vid avyttring av tillgångar om dessa avyttringar bidrar till god ekonomisk hushållning (till exempel kostnadsbesparingar) i framtiden. Återföring ska också ske av orealiserade vinster och förluster i värdepapper. Om resultatet som då uppstår medger och fullmäktige beslutar görs sedan reservering till resultatutjämningsreserven alternativt lyfts medel fram från resultatutjämningsreserven för att hantera negativa resultat efter balanskravsjusteringar.

Helårsprognosen för årets resultat efter balanskravsjusteringar är 19,1 mkr. Målet för god ekonomisk hushållning är för 2021 1,5% av resultatet efter reavinster och det innebär att det finns möjlighet att reservera ytterligare 7,0 mkr i RUR efter måluppfyllelse.

Balanskravsutredning	Prognos			
	2021	2020	2019	2018
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	19,1	43,7	2,4	4,3
- Samtliga realisationsvinster	-	-	-	-
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-	-
+/- Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-	-
<b>= Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	19,1	43,7	2,4	4,3
- Reservering av medel från resultatutjämningsreserv	-7,0	-35,5	-	-
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
<b>= Balanskravsresultat</b>	12,1	8,2	2,4	4,3



## Väsentliga personalförhållanden

Under första halvan av 2021 har verksamheterna fortsatt påverkats av pandemin. I vissa verksamheter har det handlat om fortsatt användning av skyddsutrustning och smittspårning medan det i andra har handlat om distansmöten, distansarbete och distansundervisning. I många delar har anpassningarna blivit mycket av vardag samtidigt som det ständigt dykt upp nya frågeställningar och utmaningar kopplat till pandemin. Att få till vaccinering av både brukare och omsorgspersonal samt att anpassa undervisning till distansundervisning är några exempel på utmaningar som påverkat våra medarbetare under våren. Flera verksamheter har fortsatt omställningen mot mer digitalt arbetsliv och förutom distansarbete för vissa enheter har interna utbildningar ställt om till digital form. Under våren har alla ledarfrukostar genomförts helt digitalt och även seminarierna inom ramen för introduktionsprogrammet för nya chefer. Med vissa anpassningar och utebliven busstur genomfördes också den kommunövergripande introduktionen digitalt under våren.

Utöver pandemin har våren präglats av flera omorganisationer. Utbildningsförvaltningen har förberett sig inför den nya skolorganisationen som verkställdes till höstterminsstarten. En ny skolorganisation som bland annat innebar inflyttning i den nya Oxelöskolan. I samband med förberedelserna gavs alla lärare möjlighet att visa intresse för placering på de olika skolorna med sina olika inriktningar.

Både inom social- och omsorgsförvaltningen och inom äldreomsorgen skedde omorganisationer inför april och hemtjänsten gick igång med en ny organisation i september. Även kostorganisationen har förändrats och kockarna på förskolorna tillhör nu kostenheten på kommunstyrelseförvaltningen. Både förändringen inom hemtjänsten och kostorganisationen innebar nya grupp tillhörigheter för medarbetarna och i båda dessa fallen, liksom inom den nya skolorganisationen har medarbetarna fått lämna intresseanmälan för sin placering. Detta har gjorts i syfte att så långt som möjligt skapa delaktighet för medarbetarna samtidigt som kompetens fördelas på ett sådant sätt att det gynnar verksamheten och skapar förutsättningar för goda resultat.

## Personalstatistik

Antalet anställda per den 31 juli har minskat från 952 till 926 månadsanställda mellan åren 2020 och 2021. Skillnaden blir ännu större om man jämför med 2019 då motsvarande antal var 969. Främst är det tillsvidareanställda som minskar med totalt sett 42 personer, medan vikarier ökar något vilket är ett trendbrott mot föregående år. Variationer finns mellan förvaltningarna och tex minskar utbildningsförvaltningen med 20 tillsvidareanställda mellan åren och Social- och omsorgsförvaltningen med 13 färre tillsvidareanställda. Förändringarna är inga överraskningar utan ligger i linje med de omställningsarbete som förvaltningarna arbetat med. Inom övriga förvaltningar ligger antal anställda stabilt på ungefär samma siffror som tidigare år.

Vid jämförelser av den faktiskt arbetade tiden ser vi också en minskning mellan åren. Totalt sett minskar den faktiskt arbetade tiden med cirka 10 årsarbetare i jämförelse mellan åren, en naturlig effekt av ett minskat antal anställda. Som vi kan se i tabellen nedan är det främst arbetad tid för tillsvidareanställda som minskar med avvikelser för kommunstyrelseförvaltningen och miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen där de tillsvidareanställdas arbetade tid ökar. Inom dessa förvaltningar kan vi se att sjukfrånvaron har minskat vilket kan ha betydelse för denna utveckling. Det timavlönade arbetat ligger ganska konstant mellan åren 2020 och 2021 men är i jämförelse med åren 2018 och 2019 cirka 10 årsarbetare högre för jämförbara perioder, sannolikt kopplat till den ökade sjukfrånvaron under pandemin.

När det gäller övertid och mertid ser vi en ökning på tid motsvarande 0,2 årsarbetare mellan åren. Ökningen har framförallt skett inom äldreomsorgsförvaltningen från tid motsvarande 2,1 årsarbetare 2020 till 2,6 årsarbetare 2021. Orsaken är den höga sjukfrånvaron men också att man periodvis har haft svårt att få timvikarier. Detta är ett observandum efter flera års positiv trend där övertiden har minskat.

Faktiskt arbetad tid i årsarbetare	Januari-juli 2021				Januari-juli 2020			
	Tillsvidare	Visstid	Timavlönat	Totalt	Tillsvidare	Visstid	Timavlönat	Totalt
SOF	61,9	2,7	7,5	<b>72,1</b>	61,9	1,3	9,1	<b>72,3</b>
ÄF	118,2	7,9	31,2	<b>157,3</b>	123,4	2,9	30,7	<b>157</b>
UF	154,2	20,3	9,3	<b>183,8</b>	165,7	22,9	8,2	<b>196,8</b>
KFF	9,4	1,1	0	<b>10,5</b>	10,3	1,5	0,1	<b>11,9</b>
MSF	8,3	0	0,2	<b>8,5</b>	7,1	0	0,4	<b>7,5</b>
KSF	35,9	0,5	3,2	<b>39,6</b>	31,3	1,6	3,1	<b>36</b>
<b>Totalt</b>	<b>387,9</b>	<b>32,5</b>	<b>51,4</b>	<b>471,8</b>	<b>399,7</b>	<b>30,2</b>	<b>51,6</b>	<b>481,5</b>

## Arbetsmiljö och Sjukfrånvaro

Även om vårens sjukfrånvaro inte varit riktigt lika dramatisk som under 2020 med sina toppar på över 25 % i vissa verksamheter, så är den fortfarande högre än normalt. Den totala sjukfrånvaron i kommunen mellan januari-juli 2021 ligger på 9,73 % vilket är minimalt lägre än under samma period 2020 (9,95 %). Sjukfrånvarotalet innan pandemin, delår 2019, låg på 8,45 %.

Förvaltningarnas sjukfrånvaro skiljer sig dock en del åt. Äldreomsorgen har fortfarande en betydligt högre sjukfrånvaro än innan pandemin medan miljö och samhällsbyggnads- och kommunstyrelseförvaltningen har en lägre sjukfrånvaro än tidigare.

I två förvaltningar har sjukfrånvaron ökat mellan januari-juli 2020 och samma period 2021. Utbildningsförvaltningen från 8,98 % 2020 till 10,23 % 2021 och kultur och fritidsförvaltningen från 7,58 % 2020 till 9,75 % 2021.

Äldreomsorgsförvaltningen sjukfrånvaro mellan januari-juli 2021 ligger på totalt 12,7 % (13,51 % 2020). På social- och omsorgsförvaltningen är motsvarande siffra 6,17 % (8,5 %).

På kommunstyrelseförvaltningen (2,35 % 2021) och miljö och samhällsbyggnadsförvaltningen (2,5 % 2021) är sjukfrånvaron i dagsläget låg.

Kommunens arbete för ökad hälsa har fortgått trots pandemin. HR:s rehab-stödjare har totalt

haft hälsosamtal med cirka 300 av kommunens medarbetare sedan arbetet påbörjades sommaren 2018.

Med en förhoppning om minskad smittspridning under kommande månader så har kommunens kostnadsfria hälsofrämjande aktiviteter och föreläsningar så smått kommit igång liksom förberedelserna för vår interna arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud.

Under våren infördes ett digitalt stöd, KIA för anmälan och hantering av arbetsskador och tillbud för hela kommunen. Chefer och skyddsombud har utbildats och numera görs alla anmälningar och arbetsskador eller tillbud via KIA som också möjliggör för chefer och skyddsombud att enkelt ta del av anmälningarna samt registrera och hantera samtliga ärenden.

## Sommarens feriearbete

Årets feriearbete söktes av 171 ungdomar (141 st, 2020). Antalet arbetstillfällen blev denna sommar totalt 96 (jämfört med föregående års 49 st).

Det har, trots pågående pandemi därmed en avsaknad av arbetstillfällen inom social- och omsorgsförvaltningen och äldreomsorgsförvaltningen, tillkommit 50st helt nya och en utökning av "gamla" arbetstillfällen. De nya arbetstillfällena har bestått av BRÅ-ambassadörskap, Rookie Startups (starta eget), Konstprojekt, Inventering med app och utökning av vaktmästeriassistenter inför flytten till den nya Oxelöskolan.

## Förväntad utveckling

Helårsprognosens förhållande till den budget som fastställts för den löpande verksamhet.

DRIFTRIEDOVISNING 2021, belopp i mkr	Delår 2021	Mål & budget 2021	Helårs- prognos	Differens Prognos- utfall -21
Nämnder	-498,9	-763,2	-762,7	0,4
Exploateringar	5,9	12,8	12,8	0,0
Övrigt i verksamheten	24,7	14,5	3,9	-10,5
<b>Verksamhetens intäkter och kostnader</b>	<b>-468,3</b>	<b>-735,9</b>	<b>-746,0</b>	<b>-10,1</b>
Avskrivningar o nedskrivningar	-17,4	-31,3	-26,2	5,0
Skatter och statsbidrag	531,4	782,3	795,9	13,6
Finansnetto	0,3	-2,5	-4,6	-2,1
<b>Resultat</b>	<b>46,0</b>	<b>12,6</b>	<b>19,1</b>	<b>6,4</b>

## Ekonomisk översikt

Delårsrapporten 2021 uppvisar ett positivt resultat för kommunen om 46,0 mkr. För helåret 2021 bedöms resultatet bli 19,1 mkr, 6,4 mkr bättre än budget.

Belopp i mkr	2021	2020	2019
Delårsrapportens resultat	46,0	54,2	26,6
Årsprognos i delårsrapporten	19,1	38,5	-1,3
<b>Årets resultat</b>	<b>43,7</b>	<b>2,4</b>	
Resultat enl. balanskravs utredning		43,7	2,4

### Nämndernas prognos

(Belopp i mkr)	Delår 2021	Prognos 2021
Kommunstyrelse	2,3	-0,9
Övriga nämnder	0,4	0,0
Utbildningsnämnd	5,0	2,9
Vård- och omsorgsnämnd	-3,1	-3,4
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	1,4	1,2
Kultur- och fritidsnämnd	0,7	0,6
<b>Alla nämnder</b>	<b>6,7</b>	<b>0,4</b>

Nämnderna prognostiserar en sämre prognos för helåret än delårsresultatet. Nämndernas budgetutfall är 6,7 mkr för perioden januari till och med augusti, medan helårsprognosen är 0,4 mkr.

## Exploateringar

Årets budget kring försäljning av anläggningstillgångar uppgick till 16,5 mkr. Under året förväntas försäljningarna uppgå till 21,0 mkr, en positiv budgetavvikelse på 4,5 mkr. Försäljningar avser främst tomter på områden Femöre, Jogersö, Inskogen och Sundsörs industriområde. Utöver tomtförsäljning tillkommer intäkter från bland annat ett nytt exploateringsområde på Stenvikshöjden.

Kostnaderna bedöms bli lägre än budget, 8,2 mkr, en positiv budgetavvikelse på 4,5 mkr.

Sammanlagt förväntas exploateringsverksamheten hålla sin budget och bidra till resultatet med 12,8 mkr.

## Övrigt i verksamheten

### Oförutsett

Kommunens reserv för oförutsedda utgifter är ursprungligt på 7,7 mkr. Beslut om tilldelning från reserven har skett på 3,3 mkr varav 0,1 mkr till Utbildningsnämnden för finansiering av avräkning barn- och elevpeng för januari

och februari, 1,7 mkr till kommunstyrelsen för ökade kostnader för Stjärnholms stall, 1,3 mkr till kommunstyrelsen för avetablering av moduler vid Breviksskolan och 0,3 mkr till kommunstyrelsen för utdelning av sommarcheckar. Utbildningsnämnden har dessutom en preliminär avräkning för barn- och elevpeng för mars till och med december på 2,8 mkr som förväntas finansieras med medel från kommunens reserv för oförutsedda utgiften. Kvarstående delen av reserven är 1,6 mkr.

### **Löneöversyn för prioriterade grupper**

I löneöversyn för prioriterade grupper finns en avsättning på 5,3 mkr, baserad 0,6 % av budgeterade personalkostnader. Utdelning har skett för helårseffekten av löneöversynen för 2020 på 3,0 mkr.

### **Finansförvaltning verksamhet**

Verksamhetskostnader och intäkter innehåller bland annat en upplösning för statlig infrastruktur, utredningskostnader, kostnader för utrangeringar och kundförluster. Kostnader för vattenförbrukning och vidarefakturering till Oxelö Energi redovisas också under finansförvaltnings verksamhet. Sammanlagt en budget på 1,0 mkr och ett utfall som förväntas bli enligt budget.

### **Pensionskostnader**

Pensionskostnader blev mycket högre än budgeterat, en negativ budgetavvikelse på 5,1 mkr. Prognosen grundas på beräkningar från KPA. Prognosen är baserad på KPA:s senaste prognos som har gjorts nu per augusti och har tagit hänsyn till nya livslängdsåtaganden. Styrelsen för SKR har den 23 april beslutat i enlighet med RIPS-kommitténs förslag att nya parametrar över livslängden ska användas i pensionsskuldberäkningarna för kommuner och regioner.

### **Interna poster**

Interna poster innehåller nämndernas interndebiterade kostnader och intäkter, kapitalkostnader och personalomkostnadspålägg. Interna poster visar ett underskott på 5,4 mkr vilket främst beror på att kapitalkostnader blir mycket lägre.

### **Avskrivningar och nedskrivningar**

Avskrivningar är 5,0 mkr lägre än budget vilket beror på förra årets lägre investeringstakt och att avskrivningar för större projekt som Oxelöskolan inte aktiveras förrän 2022.

### **Skatter och statsbidrag**

Totalt förväntas intäkterna från skatter och statsbidrag bli 13,6 mkr högre än budgeterat.

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) bedömer att slutskatteavräkningen för 2021 blir +755 kr per invånare i kommande bokslut 2021. Resterande effekt från avräkningen för 2020 blir bättre än uppbokningen i bokslutet 2020, -6,2 mkr en förbättring med 2,4 mkr. Årsprognosen för slutskatteavräkning är sammanlagd 11,4 mkr, en positiv budgetavvikelse på 15,7 mkr.

Intäkter från inkomstutjämning förväntas bli 1,0 mkr högre medan prognosen för intäkter från kostnadsutjämning är 0,2 mkr lägre än budgeterat.

Under 2021 får Oxelösund 2,8 mkr i extra statsbidrag för högt mottagande av flyktingar och 6,7 mkr för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer.

### **Finansnettot**

Finansiella intäkter utgörs av ersättning från våra koncernbolag för deras andel av upplåningen, av utdelningar från bland annat Oxelösunds Hamn och Förab samt av utbetalning av överskottsmedel från Kommuninvest. Totalt är finansiella intäkter 3,5 mkr lägre än budget, fördelat på lägre utdelningar 2,2 mkr och lägre ränteersättningar 1,3 mkr.

Finansiella kostnader utgörs av låneräntor på våra lån för hela koncernen samt ränta på pensionsskulden. Övriga finansiella kostnader är bankavgifter och inkassokostnader. Totalt är finansiella kostnader 1,4 mkr lägre än budget.

Finansnettot blev sammanlagt ett underskott på 4,6 mkr, en negativ budgetavvikelse på 2,2 mkr.

## Finansiella rapporter

### Resultaträkning

(Belopp i mkr)

	Not	2021-08-31	2020-08-31	Förändring
Verksamhetens intäkter	1	104,1	109,5	-5,4
Verksamhetens kostnader	2	-572,4	-548,3	-24,1
Avskrivningar	3	-17,4	-15,3	-2,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-485,7</b>	<b>-454,1</b>	<b>-31,6</b>
Skatteintäkter	4	387,5	375,0	12,5
Generella statsbidrag och utjämning	5	143,9	132,9	11,0
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>45,7</b>	<b>53,8</b>	<b>-8,1</b>
Finansiella intäkter	6	6,8	7,0	-0,2
Finansiella kostnader	7	-6,5	-6,6	0,1
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>46,0</b>	<b>54,2</b>	<b>-8,2</b>
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0
<b>Resultat efter extraordinära poster</b>		<b>46,0</b>	<b>54,2</b>	<b>-8,2</b>
<b>Periodens resultat</b>		<b>46,0</b>	<b>54,2</b>	<b>-8,2</b>
Justeringar		0,0	0,0	0,0
<b>Resultat enligt kommunallagens krav på ekonomisk balans</b>		<b>46,0</b>	<b>54,2</b>	<b>-8,2</b>

## Balansräkning

(Belopp i mkr)

	Not	2021-08-31	2020-12-31	Förändring
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<u>Anläggningstillgångar</u>				
Immateriella	8	3,7	4,3	-0,6
Materiella	9+10	529,4	542,5	-13,1
Pågående nyanläggning	11	366,8	235,3	131,5
Finansiella	12	557,5	505,3	52,2
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 457,4</b>	<b>1 287,4</b>	<b>170,0</b>
Bidrag till statlig infrastruktur	13	6,2	6,5	
<u>Omsättningstillgångar</u>				
Fordringar	14	57,3	48,3	9,0
Kassa och bank	15	114,9	51,8	63,1
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>172,2</b>	<b>100,1</b>	<b>72,1</b>
<hr/>				
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 635,8</b>	<b>1 394,0</b>	<b>241,8</b>
<b>EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>				
<b>Eget kapital</b>	16	<b>406,5</b>	<b>360,5</b>	<b>46,0</b>
<i>Därav årets resultat</i>		46,0	43,7	
<b>Avsättningar</b>				
Avsättning för pensioner	17	84,8	79,2	5,6
Övriga avsättningar	18	42,5	42,4	0,1
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	19	875,1	714,9	160,2
Kortfristiga skulder	20	226,9	197,0	29,9
<b>Summa skulder och avsättningar</b>		<b>1 229,3</b>	<b>1 033,5</b>	<b>195,8</b>
<hr/>				
<b>SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>1 635,8</b>	<b>1 394,0</b>	<b>241,8</b>
<b>PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</b>				
Ställda panter		0,0	0,0	
Pensionsförpliktelser som ej upptagits bland avsättningar (inkl löneskatt)	21	245,8	250,1	
Övriga ansvarsförbindelser	22	20,8	20,8	
Leasing	23	3,8	4,3	
<hr/>				
<b>SUMMA PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</b>		<b>270,4</b>	<b>275,2</b>	

## Noter

### Redovisningsprinciper och upplysningar

Oxelösunds kommun tillämpar Kommunal redovisningslag (KRL) och följer de rekommendationer som Rådet för kommunal redovisning (RKR) lämnar liksom övrig redovisningspraxis.

Nedan följer kommunens kommentarer och upplysningar utifrån RKR:s gällande rekommendationer samt förklaringar till eventuella avvikelser i kommunens redovisning.

#### **R1 Bokföring och arkivering**

Kommunen tillämpar rekommendationen i sin helhet. Minitid för arkivering har minskat till 7 år i KRL 2019.

#### **R2 Intäkter**

Statsbidrag har periodiserats. Statsbidrag för olika arbetsmarknadsåtgärder har bokförts till och med augusti. Investeringsbidrag redovisas som en intäkt och minskar anskaffningsvärdet. I övrigt tillämpas rekommendationen.

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s augustiprognos i enlighet med rekommendationen.

Gåvor ska enligt KRL 2019 redovisas via resultaträkningen.

#### **R3 Immateriella tillgångar**

Samtliga immateriella tillgångar avser investeringar i IT-program. Avskrivningstiden är 5 år och beloppsgränsen är minst ett prisbasbelopp

#### **R4 Materiella anläggningstillgångar**

##### **Anläggningstillgångar**

Värdering av anläggningstillgångar tas i balansräkningen upp till anskaffningsvärde med tillägg för värdehöjande investeringar med avdrag för gjorda avskrivningar samt eventuella nedskrivningar.

Erhållna investeringsbidrag reducerar anskaffningsvärdet.

Pågående nyanläggningar kommer from delår 2021 redovisas i egen not.

#### **Avskrivningar**

Med anläggningstillgång avses investeringar uppgående till minst ett halvt prisbasbelopp för inventarier och ett helt prisbasbelopp för övriga investeringar och med en ekonomisk livslängd på minst 3 år. Avskrivningar sker enligt nominell metod med linjär avskrivning och påbörjas i samband med delårs- respektive årsbokslut.

2015 påbörjade kommunen en tillämpning av komponentavskrivning för byggnader. Det innebär att större byggnader, liksom gator och vägar, skrivs av med olika hastighet för olika byggnadskomponenter.

Förabs bolagskoncern har komponentredovisning tillämpats från och med 2014.

Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider:

Mark och konst – ingen avskrivning

Fastigheter – 0–100 år

Maskiner och inventarier – 5–15 år

Gator och vägar – 0–100 år

#### **Internränta**

Internränta med 1,5 % har beräknats på tillgångarnas bokförda värde.

Oxelösunds kommun redovisar kostnader för både egna lån och förmedlade lån till kommunens bolag.

#### **R5 Leasing**

Kommunen har inga finansiella leasingavtal. Kommunens åtaganden i form för hyresavtal för fastighet utgörs av ett fåtal verksamhetslokaler där huvudsakligen kommunens bostadsbolag är ägare.

#### **R6 Nedskrivningar**

Kommunen tillämpar rekommendationen i sin helhet.

#### **R7 Finansiella tillgångar och skulder**

Ska värderas till verkligt värde (ej aktier eller andelar i kommunala koncernföretag) och inte till bokfört värde enligt KRL 2019.

## **R8 Säkringsredovisning**

Oxelösunds kommun tillämpar finansiella derivat för att säkra ränterisker. Räntebetalningar som kommunen erhåller och betalar redovisas som en del av räntekostnader på resultaträkningen.

## **R9 Avsättningar/ansvarförbindelser**

Borgensåtaganden anges med aktuell kapitalskuld. Oxelösunds kommun har ingått solidarisk borgen för Kommuninvest i Sverige AB. För lägenheter där kommunen har borgensåtagande för hyran, redovisas uppsägningstiden för respektive lägenhet som borgensåtagande.

## **R10 Pensioner**

Kommunen tillämpar rekommendationen i sin helhet. Uppgiften om koncernens pensionsavsättning är dock ofullständig (ej med i delår).

Uppgifter om pensionsförpliktelser och pensionsmedel återfinns i kommunens förvaltningsberättelse samt i noter till balansräkningen.

Lagen om kommunal redovisning anger att det endast är nyintjänade pensionsförmåner från och med 1998 som ska redovisas som avsättning i balansräkningen (blandmodellen).

Räntan på årets nyintjänade redovisas bland finansiella kostnader. Löneskatt ingår i avsättning och årets intjänade.

## **R11 Extraordinära poster och upplysningar för jämförelseändamål**

Jämförelsestörande poster redovisas på separata rader i resultaträkningen och specificeras i not om det finns några. Justeringar enligt balanskravet i enlighet med rekommendationen.

## **R12 Byte av redovisningsprinciper, ändringar i uppskattningar och bedömningar samt rättelse av fel**

2015 bytte kommunen redovisningsprincip för anläggningstillgångar och tillämpar nu komponentavskrivning.

Finansiella tillgångar och skulder värderas till verkligt värde (ej aktier eller andelar i kommunala koncernföretag) från 2019. Edhagers gåva är en fond som kommunen endast förvaltar och därför påverkar inte värdeförändring i denna fond kommunens resultat.

## **Avsättning till sluttäckning av deponin Björshult**

År 2019 gjordes en avsättning för sluttäckning av deponin Björshult. Det var en grov uppskattning av nettokostnaderna för sluttäckning. Andelen av deponin som tillfaller Oxelösunds kommun (ca 17%) och Nyköpings kommun (ca 83%) grundar som på antalet invånare i respektive kommun. Under 2020 beslutades att avsättningen bara ska avse kostnader och inte intäkter. Dessutom ska kostnaderna index- och nuvärdesberäknas.

Uppbokning 2020 avser både en korrigerings- och uppbokning 2019 där avsättningen ses som rättelse av fel och därför bokförs mot justering eget kapital ingående värde samt en ny värdering 2020. Varje år kommer det göras en ny värdering av avsättning till deponin Björshult. En avstämning har gjort med Nyköpings kommun vid delåret.

## **R13 Kassaflödesanalys**

Kommunen tillämpar rekommendationen i sin helhet. Kassaflöde tas med vid årsbokslut.

## **R14 Drift och investering**

Drift- och investeringsredovisning har tidigare ingått i förvaltningsberättelsen, men utgör i KRL 2019 separata delar av årsredovisningen.

Investeringsredovisningen ska omfatta även de kommunala koncernföretagens investeringar som fullmäktige tagit ställning till enligt KRL 2019.

## **R15 Förvaltningsberättelse**

Det ska tydligt framgå vilket sammanhållet avsnitt av årsredovisningen som utgör förvaltningsberättelsen.

## **R16 Sammanställda räkenskaper**

De sammanställda räkenskaperna upprättas enligt förvärvsmetoden med specifikation enligt proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att kommunens bokförda värden på aktier och andelar i dotterföretagen elimineras mot deras egna kapital vid förvärvstillfället. Proportionell konsolidering innebär att tillgångar och skulder samt intäkter och kostnader har upptagits till så stor del som motsvarar kommunens ägarandel. Obeskattade reserver i företagen har efter avdrag för uppskjuten skatt hänförs till eget kapital. Uppskjuten skatteskuld redovisas som avsättning. Klassificering av skulder och tillgångar styrs av kommunens redovisningsprinciper så långt det har varit



möjligt. Rekommendationen tillämpas med undantag från att gjorda uppskrivningar i Förab och tillhörande avskrivningar inte eliminerats då beloppet inte anses väsentligt.

Sammanställda räkenskaper upprättas from 2020 vid helår- men inte vid delårsbokslut.

### ***R17 Delårsrapport***

Kommunen tillämpar rekommendationen i sin helhet. Delårsrapporten behöver inte innehålla en fullständig utan bara en förenklad förvaltningsberättelse. Ett byte av redovisningsprincip ska redovisas genom att

jämförelseuppgifter omräknas med tillämpning av den nya redovisningsprincipen.

Beskrivningarna bör utgå från ett övergripande koncernperspektiv.

### ***R18 Övriga Uppllysningar som ska lämnas i not***

Uppllysning lämnas om den sammanlagda kostnaden för de kommunala revisorernas granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning. Noten finns med vid helårsbokslut.

## Noter 1–5

(Belopp i mkr)

	2021-08-31	2020-08-31
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>		
Taxor och avgifter	13,6	14,3
Hyror och arrenden	15,7	15,0
Stats- och övriga bidrag	46,7	53,9
Övriga intäkter	16,2	17,0
Reavinst vid försäljning	0,0	0,0
Försäljning exploateringsfastighet	11,9	9,3
<b>Summa</b>	<b>104,1</b>	<b>109,5</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>		
Lämnade bidrag	-16,3	-14,7
Köp av huvudverksamhet	-134,9	-126,5
Arvoden	-3,1	-3,2
Löner	-231,9	-230,4
Sociala kostnader	-71,0	-70,5
Pensionskostnader	-32,7	-31,5
Övriga personalkostnader	-0,7	-0,7
Lokal- och markhyror	-20,8	-19,0
Fastighetskostnader	-3,9	-2,4
Materialkostnader	-14,2	-13,6
Statlig infrastruktur	-0,3	-0,3
Övriga tjänster	-23,0	-20,1
Övriga kostnader	-19,6	-15,4
<b>Summa</b>	<b>-572,4</b>	<b>-548,3</b>
<b>Not 3 Avskrivningar</b>		
Planenliga avskrivningar	-17,4	-15,3
Nedskrivning	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>-17,4</b>	<b>-15,3</b>
<b>Not 4 Skatteintäkter</b>		
Preliminära skatteintäkter	379,1	380,5
Slutskatteavräkningar	8,4	-5,5
<b>Summa</b>	<b>387,5</b>	<b>375,0</b>
<b>Not 5 Generella statsbidrag och utjämning</b>		
Inkomstutjämning	87,5	83,2
Regleringsbidrag/avgift	23,8	8,2
Kommunal fastighetsavgift	17,9	16,9
Generella bidrag från staten	6,3	19,5
Kostnadsutjämning	11,8	9,3
Utjämningsavgift LSS	-3,4	-4,2
<b>Summa</b>	<b>143,9</b>	<b>132,9</b>

## Noter 6–9

(Belopp i mkr)

	2021-08-31	2020-08-31
<b>Not 6 Finansiella intäkter</b>		
Ränteintäkter	4,8	4,9
Aktieutdelning	1,5	1,7
Övriga finansiella intäkter	0,5	0,4
<b>Summa</b>	<b>6,8</b>	<b>7,0</b>

<b>Not 7 Finansiella kostnader</b>		
Räntekostnader	-5,3	-5,1
Ränta på pensionsavsättningar	-1,1	-1,3
Övriga finansiella kostnader	-0,1	-0,2
<b>Summa</b>	<b>-6,5</b>	<b>-6,6</b>

	2021-08-31	2020-12-31
<b>Not 8 Immateriella anläggningstillgångar</b>		
Avser programvaror av olika slag		
Ingående bokfört värde	4,3	4,3
Årets anskaffningar	0,3	1,2
Omklassificering	0,0	0,1
Avskrivningar, linjär avskrivning tillämpas	-0,9	-1,3
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>3,7</b>	<b>4,3</b>
Avskrivningstid	5 år	5 år

<b>Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>		
Ingående bokfört värde	522,5	482,0
Årets anskaffningar	3,7	41,6
Omklassificering	1,3	20,6
Försäljningar	-3,7	-0,8
Utrangering	0,0	-3,9
Avskrivningar, linjär avskrivning tillämpas	-14,1	-18,7
Återföring avskrivningar vid utrangering	0,0	1,7
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>509,7</b>	<b>522,5</b>
Avskrivningstid	0-100 år	0-100 år

## Noter 10–14

(Belopp i mkr)

	2021-08-31	2020-12-31
<b>Not 10 Maskiner och inventarier</b>		
Ingående bokfört värde	20,0	17,5
Anskaffningar	1,4	5,4
Omklassificering	0,6	0,1
Avskrivningar, linjär avskrivning tillämpas	-2,3	-3,0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>19,7</b>	<b>20,0</b>
Avskrivningstid	5-15 år	5-15 år
<b>Not 11 Pågående nyanläggningar</b>		
Ingående bokfört ärende	235,3	130,5
Årets anskaffningar	138,9	126,2
Omklassificering	-7,3	-20,9
Överföring till drift	-0,1	-0,5
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>366,8</b>	<b>235,3</b>
<b>Not 12 Finansiella anläggningstillgångar</b>		
<u>Värdepapper, aktier och andelar</u>		
Oxelösunds Kommuns Förvaltnings AB	51,2	51,2
Oxelösunds Hamn AB	6,0	6,0
Kommuninvest	12,6	10,4
DNB Edhager	2,4	2,4
Övriga	0,6	0,6
<b>Summa</b>	<b>72,8</b>	<b>70,6</b>
<u>Långfristiga fordringar, utlåmnade lån</u>		
Oxelö Energi AB	55,0	55,0
Kustbostäder i Oxelösund AB	429,7	379,7
Övriga långfristiga fordringar	0,0	0,0
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>557,5</b>	<b>505,3</b>
<b>Not 13 Bidrag till statlig infrastruktur</b>		
Citybanans finansiering	6,5	7,0
Upplösning (25 år)	-0,3	-0,5
<b>Summa</b>	<b>6,2</b>	<b>6,5</b>
<b>Not 14 Fordringar</b>		
Kundfordringar	3,4	6,6
Varav kommunens koncernföretag	(0,5)	(0,9)
Statsbidragsfordringar	3,1	4,5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	44,2	25,2
Övriga fordringar	6,6	12,0
<b>Summa</b>	<b>57,3</b>	<b>48,3</b>

## Noter 15–17

(Belopp i mkr)

	2021-08-31	2020-12-31
<b>Not 15 Kassa och bank</b>		
Sörmlands Sparbank Kommunen	26,4	21,5
Sörmlands Sparbank Kommunala bolag	88,5	30,3
Övriga post- och banktillgodohavanden	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>114,9</b>	<b>51,8</b>
<i>Koncernkontokredit</i>	<i>60,0</i>	<i>60,0</i>
<b>Not 16 Eget kapital</b>		
Ingående eget kapital	360,5	355,0
Justering värde ing kapital	0,0	-38,2
Årets resultat	46,0	43,7
<b>Eget kapital</b>	<b>406,5</b>	<b>360,5</b>
<b>Ingående RUR</b>	<b>85,0</b>	<b>85,0</b>
Därav resultatutjämningsreserv	<b>85,0</b>	<b>85,0</b>
<b>Not 17 Avsättningar för pensioner</b>		
Pensionsbehållning		
Särskild avtalspension	0,0	0,1
Förmånsbestämd / kompl.pension	48,7	44,8
Ålderspension		
Ålderspension till politiker	19,5	18,8
Pension till efterlevande		
<b>Summa pensioner</b>	<b>68,2</b>	<b>63,7</b>
Löneskatt	16,6	15,5
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>84,8</b>	<b>79,2</b>

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen och förtroendevalda är beräknade enligt gällande RIPS.

Real kalkylränta för år 2021 är 1% Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas vid helår enligt Bokföringsnämndens allmänna råd. För avtal med samordningsklausul utgår beräkningen från de förhållanden som är kända vid bokslutstillfället. Om inget annat är känt görs beräkningen utifrån att ingen samordning kommer att ske. Visstidsförordnanden som ger rätt till ålderspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Visstidsavtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

## Noter 18–20

(Belopp i mkr)

	2021-08-31	2020-12-31
<b>Not 18 Övriga avsättningar</b>		
Skadefond	0,5	0,5
Björshult	41,9	41,9
Säkerhets- och arbetsmiljöfond	0,1	0,0
<b>Summa</b>	<b>42,5</b>	<b>42,4</b>
<b>Not 19 Långfristiga skulder</b>		
Låneskuld vid årets början	714,0	626,1
Nettoupplåning	160,2	87,9
<b>Summa lån</b>	<b>874,2</b>	<b>714,0</b>
Citybanans finansiering	0,0	0,0
Övriga långfristiga skulder	0,9	0,9
<b>Summa</b>	<b>875,1</b>	<b>714,9</b>
<i>Checkräkningslimit</i>	<i>60,0</i>	<i>60,0</i>
<b>Uppgifter om lån i banker</b>		
Genomsnittlig ränta	1,05%	1,12%
Genomsnittlig räntebindningstid	3,28 år	3,41 år
Genomsnittlig kapitalbindningstid	3,20 år	3,1 år
Lån som förfaller inom:		
1 år	200,0	200,0
2–3 år	213,0	153,0
3–6 år	341,0	361,0
7–8 år	120,2	0,0
Ränterisk 1% på 12 månaders sikt, mkr	0,1	0,6
<b>Not 20 Kortfristiga skulder</b>		
Skuld till kommunala företag	88,5	30,3
Leverantörsskulder	34,2	66,0
<i>Varav kommunala bolag</i>	<i>(2,1)</i>	<i>(0,2)</i>
Personalens källskatt, arbetsgivaravgifter	17,9	18,6
Skuld till staten	27,4	18,5
Semesterlöneskuld och komptid inkl sociala avgifter	18,8	30,5
Avgiftsbestämd ålderspension	11,5	15,1
Övriga kortfristiga skulder	3,8	3,5
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24,8	14,5
<b>Summa</b>	<b>226,9</b>	<b>197,0</b>

## Noter 21–23

(Belopp i mkr)

	2021-08-31	2020-12-31
<b>Not 21 Pensionsförpliktelser</b>		
<b>Utgående ansvarsförbindelse</b>	<b>245,8</b>	<b>250,1</b>
<b>Not 22 Borgen och ansvarsförbindelser</b>		
Borgensåtaganden Förab	20,7	20,7
Hysesgarantier inom Socialtjänsten	0,1	0,1
<b>Summa</b>	<b>20,8</b>	<b>20,8</b>

x) Oxelösunds kommun har i januari 2003 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner som per 2021-06-30 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk 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 dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Oxelösunds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-06-30 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 förpliktelserna uppgick till 878 238 157 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 896 611 238 kronor. Kommuninvest AB lån inom kommunkoncern uppgick 2021-08-31 till 874,2 (714,0) mkr.

<b>Not 23 Leasing</b>		
Fordon, maskiner och inventarier, förfall inom 1 år	3,3	3,9
Fordon, maskiner och inventarier, förfall inom 2-5 år	0,5	0,4
<b>Summa</b>	<b>3,8</b>	<b>4,3</b>

## Driftredovisning

<b>DRIFTREDOVISNING 2021, belopp i tkr</b>	<i>Delår 2021</i>	Mål & budget 2021	Budget- ändring 2021	Helårs- prognos	Differens Prognos- utfall -21
Kommunstyrelse	-51 866	-74 611	-7 668	-83 150	-871
Övriga nämnder	-2 252	-4044	0	-4044	0
Utbildningsnämnd*	-202 735	-307 960	-3 453	-308 563	2 850
Vård- o Omsorgsnämnd	-203 926	-304 151	-866	-308 432	-3 415
Miljö- o Samhällsbyggnadsnämnd	-19 039	-28 294	-2 633	-29 699	1 228
Kultur- o Fritidsnämnd	-19 067	-30 777	1 258	-28 865	654
<b>Delsumma nämnder</b>	<b>-498 885</b>	<b>-749 837</b>	<b>-13 362</b>	<b>-762 753</b>	<b>446</b>
Försäljning exploateringar	11 858	16 466		20 968	4 502
Kostnader exploateringar	-5 974	-3 650		-8 152	-4 502
<b>Delsumma exploateringar</b>	<b>5 884</b>	<b>12 816</b>	<b>0</b>	<b>12 816</b>	<b>0</b>
Oförutsett		-7 701	6 113	-1 588	0
Löneöversyn för prioriterade grupper		-5 283	2 959	-2 324	0
Förändring semesterlöneskuld	13 981				
Finansförvaltningens verksamhet	1 169	-1 000		-1 000	0
Pensionskostnader	-32 709	-42 277		-47 415	-5 138
Interna poster	42 295	57 354	4 290	56 226	-5 418
<b>Delsumma verksamheten övrigt</b>	<b>24 736</b>	<b>1 093</b>	<b>13 362</b>	<b>3 899</b>	<b>-10 556</b>
<b>Verksamhetens intäkter och kostnader</b>	<b>-468 265</b>	<b>-735 928</b>	<b>0</b>	<b>-746 038</b>	<b>-10 110</b>
Avskrivningar o nedskrivningar	-17 403	-31 251		-26 211	5 040
Skatter	387 499	564 403		580 072	15 669
Statsbidrag	143 915	217 908		215 872	-2 036
<b>Skatter och statsbidrag</b>	<b>531 414</b>	<b>782 311</b>	<b>0</b>	<b>795 944</b>	<b>13 633</b>
Finansiella intäkter	6 790	14 188		10 641	-3 547
Finansiella kostnader	-6 541	-16 672		-15 278	1 394
<b>Finansnetto</b>	<b>249</b>	<b>-2 484</b>	<b>0</b>	<b>-4 637</b>	<b>-2 153</b>
<b>Resultat</b>	<b>45 995</b>	<b>12 648</b>	<b>0</b>	<b>19 058</b>	<b>6 410</b>

\*I årsprognosen ingår en preliminär avräkning på 2,8 mkr för barn- och elevpeng för mars till och med december

Riksdagen beslutade 2018 om en ny kommunal bokförings- och redovisningslag, Lag om kommunal bokföring och redovisning. Den nya lagen tillämpas från räkenskapsåret 2019. I samband med den nya lagen har Rådet för kommunal redovisning tagit fram en ny

rekommendation för driftredovisningen. Till delår har rapporten kompletterats med en årsprognos. Analysen till helårsprognosen finns under förvaltningsberättelsen, förväntad utveckling.



## Nämndernas driftredovisning

### Kommunstyrelsen

Verksamhet	Anslag	Övriga Intäkter	Kostnad	Resultat	Års prognos
Markförsörjning	-2 946	5 320	-2 287	87	1 838
Idrotts- o fritidsanläggningar	2 229	3 291	-6 145	-625	-1 093
Arbetslokaler	117	749	-727	139	0
Verksamhetsfastigheter	544	35 808	-38 450	-2 098	-3 745
<b>Delsumma fastigheter</b>	<b>-56</b>	<b>45 168</b>	<b>-47 609</b>	<b>-2 497</b>	<b>-3 000</b>
Gem. verksamhet / stab	7 549	169	-7 823	-105	70
Gemensam administration	30 669	7 436	-34 189	3 916	1 204
<b>Delsumma administration</b>	<b>38 218</b>	<b>7 605</b>	<b>-42 012</b>	<b>3 811</b>	<b>1 274</b>
Kommunstyrelse	2 667	72	-2 512	227	420
Partistöd	383	0	-383	0	0
Näringsliv	1 442	0	-1 237	205	0
Räddningstjänst	6 133	0	-5 696	437	350
Höjd beredskap	17	490	-396	111	35
Bostadsanpassning	1 375	0	-591	784	0
Integrationssamordning	17	49	0	66	50
Kommunikation	1 631	0	-1 631	0	0
Fackl verks. / Kommunskydd	962	989	-1 958	-7	0
Kostenheten	1 346	12 324	-14 539	-869	0
<b>Delsumma verksamheter</b>	<b>15 973</b>	<b>13 924</b>	<b>-28 943</b>	<b>954</b>	<b>855</b>
<b>Total för ansvarsområdet</b>	<b>54 135</b>	<b>66 697</b>	<b>-118 564</b>	<b>2 268</b>	<b>-871</b>
<b>Summa delår 2020</b>	<b>47 883</b>	<b>68 405</b>	<b>-112 050</b>	<b>4 238</b>	<b>0</b>

#### Utfall mot budget

Kommunstyrelsen redovisar ett resultat som är 2,3 mkr.

#### Fastighetsverksamheten

Drift och förvaltning av kommunens fastigheter sker inom kommunstyrelsen. Den är uppdelad i fyra verksamhetsområden, markförsörjning, idrotts- och fritidsanläggningar inklusive hamnarna, arbetslokaler och verksamhetsfastigheter. Den dominerande delen utgörs av verksamhetsfastigheter som omfattar skolor, förskolor, omsorgslokaler och kommunhus.

Av kommunstyrelsens omsättning redovisas 68 % av intäkterna och 40 % av kostnaderna i fastighetsverksamheterna.

Fastighetsverksamheten visar ett negativt resultat på 2,5 mkr. Markförsörjning visar en positiv budgetavvikelse på 0,1 mkr som fördelas sig på högre arrendeintäkter samt lägre intäkter och högre kostnader på försäljning av skog. Hamnarna och övriga idrotts- och fritidsanläggningar visar en negativ budgetavvikelse på 0,6 mkr som till största delen beror på en byggsanktionsavgift på 1,1 mkr för uppförande av tältstall utan bygglov. Arbetslokaler visar ett resultat på 0,1 mkr vilket beror på lägre fastighetsskatt. Verksamhetsfastigheter visar en negativ budgetavvikelse på 2,1 mkr vilket till största delen beror på förvaltningsuppdraget som ligger på ett underskott på 2,6 mkr.

**Administrationen** består av två delar: Gemensam verksamhet/stab och gemensam administration som tillsammans redovisar ett

överskott på 3,8 mkr. Personalkostnader är 0,9 mkr lägre än budgeterat på grund av vakanser och att en tjänst inom personalenheten jobbar delvis inom utbildningsförvaltningen, köp av verksamhet redovisar en negativ budgetavvikelse på 0,2 mkr och övriga kostnader som utbildning och konsultkostnader är 0,6 mkr lägre än budget. Inom kommunstyrelsen budget för gemensam administration finns också en tilldelning på 2,7 mkr för avrop som avser ett statsbidrag för äldreomsorgslyft. Under perioden januari-augusti finns inga kostnader bokförda på detta projekt. Det innebär en positiv avvikelse på 1,8 mkr för perioden januari-augusti.

**Kommunstyrelsen** redovisar ett överskott på 0,2 mkr vilket beror på lägre kostnader för sammanträden samt lägre kostnader inom övriga aktiviteter som bland annat internationellt utbyte.

**Näringslivssatsningar** har en positiv budgetavvikelse på 0,2 mkr som kan hänvisas till lägre kostnader för konsulter och övriga tjänster.

Verksamheten **bostadsanpassning** visar hittills ett överskott på 0,8 mkr. Kostnaderna för bostadsanpassning är mycket svåra att förutse.

**Integrationsamordning** redovisar ett resultat på 0,1 mkr vilket beror på högre bidragsintäkter.

**Kostenhetens** underskott är 0,9 mkr vilket beror på lägre intäkter främst inom skolverksamheten under sommarmånader och lägre kostnader för livsmedel.

### **Utfall jämfört med föregående år**

Delårsresultatet är 3,8 mkr lägre 2021 än 2020.

Delårsresultat	2021	2020	Skillnad
Anslag	54,1	47,9	6,2
Intäkter	66,7	68,4	-1,7
Kostnader	-120,4	-112,1	-8,3
<b>Resultat</b>	<b>0,4</b>	<b>4,2</b>	<b>-3,8</b>

### **Anslaget**

Jämfört med 2020 är den stora skillnaden till anslagsökningen på 6,2 mkr den budgeterade avsättningen av anslag för eventuell tilldelning till vård- och omsorgsförvaltningen 2,7 mkr och driftkostnader för Oxelöskolan och Företagshuset, 2,2 mkr. Skillnaden i övrigt

består bland annat av höjd ersättning till Kustbostäder, 0,6 mkr, till Räddningstjänsten 0,3 mkr, till Kollektivtrafiken 0,3 mkr, löneökningar 1,1 mkr, IT-kostnader 1,7 mkr, kostnader för stallet 1,7 mkr och avetablering moduler vid Breviksskolan 1,3 mkr. Anslag för kapitalkostnader har minskat med 4,9 mkr vilket beror på en sänkt intern ränta och högre arrendeintäkter har också medfört att anslaget har minskat med 0,9 mkr.

**Intäkterna** är 1,7 mkr lägre jämfört med föregående delår vilket främst beror på lägre hyresintäkter. Hyresintäkter förändras med kompensation för ombyggnader och ökade kapitalkostnader i våra fastigheter. En lägre beräkning för intern ränta har dock medförts betydligt lägre kapitalkostnader med lägre hyrorna som följd.

**Kostnaderna** är 6,4 mkr högre jämfört med föregående delår. Personalkostnaderna svarade för 2,1 mkr högre kostnader vilket främst beror att föregående års vakanser har blivit tillsatta. Lokalkostnaderna har stigit med 0,6 mkr vilket beror på hyra för tältstall.

Kostnaderna för köp av verksamhet har ökat med 3,9 mkr mellan åren vilket beror på ökade kostnader i IT-verksamhetens och ökade kostnader inom fastighetsförvaltning på grund av högre kostnader för reparationer, skadegörelse och konsulter. Övriga kostnader har ökat marginellt med 0,1 mkr.

### **Prognos helår**

I mål och budget 2021 fick kommunstyrelsen ett anslag på 74,6 mkr. Genom tilläggsbeslut har budgeten justerats för prioriterade medel, helårseffekten från medel som tilldelades 2020, 0,1 mkr. Budgeten har också justerats med ramökning för ökade kostnader för Stjärnholms stall 1,7 mkr, för avetablering av moduler vid Breviksskolan 1,3 mkr, för kompensation för kapitalkostnader och hyror 4,4 mkr samt sommarcheckar 0,3 mkr. Totalt uppgår anslaget nu till 82,3 mkr och omslutningen till 184,4 mkr.

Årsprognosen är en negativ budgetavvikelse på 0,9 mkr. Intäkter förväntas bli 1,4 mkr högre främst på grund av högre intäkter för arrenden och lägre intäkter för måltider inom skolverksamheten. Helårsprognosen för arrendeintäkter är ett överskott på 2,4 mkr som baseras sig på retroaktiva beslut inom arrendenämnden och är av engångskaraktär. Personalkostnader förväntas bli 1,2 mkr lägre än budgeterad vilket beror på vakanser och att en tjänst inom personalenheten jobbar delvis inom utbildningsförvaltningen. Kostnader för

köpt verksamhet beräknas bli 3,2 mkr högre än budgeterad, vilket kan hänvisas till en negativ avräkning på 3,7 mkr från Kustbostäders fastighetsförvaltning som orsakas av högre kostnader för reparation, skadegörelse och konsulter. Detaljerade genomgångar sker löpande. Övriga kostnader förväntas bli 0,2 mkr högre än budgeterat vilket främst beror på en byggsanktionsavgift på 1,1 mkr för uppförande av tältstall utan bygglov. Andra orsaker är lägre kostnader för utbildning och kostnader för bostadsanpassning.

Enligt budgetreglerna ska kommunstyrelsen redovisa vilka åtgärder som de vidtagit eller kommer att vidta för att undvika underskottet. Fastighetsförvaltningens negativa avräkning på 3,7 mkr och byggsanktionsavgiften på 1,1 mkr kompenseras till hälften av helårsprognosen för arrendeintäkter på ett överskott på 2,4 mkr. För att komma tillräta med de övriga 2,4 mkr har Kommunstyrelsens ledningsgrupp har tagit ett antal beslut om bland annat att minska utgifter.

Några exempel på åtgärder följer nedan.

HR-enheten har lånat ut personal till Utbildningsförvaltningen och Kommunikation och serviceenheten har lånat ut personal till Länsstyrelsen.

Generellt har samtliga enheter hållit igen på konsultkostnader och utbildningar vilket också kommer att fortgå under resterande del av året.

Flera enheter har under delar av året haft vakanser, vilket leder till att aktiviteter fått skjutas på framtiden. Enheterna har skjutit på

sina rekryteringar för att minska personalkostnader.

Det pågår också en dialog med Kustbostäder för att försöka minska den negativa årsprognosen. Kustbostäder har av kommunfastigheter fått i uppdrag att inkomma med förslag till kostnadsminskade åtgärder. Åtgärder har också vidtagits i förebyggande syfte för att försöka minska skadegörelsen. Ett exempel är att ersätta de krossade fönsterrutor med okrossbart glas. Ett annat exempel är anpassningar på Ramdalsanläggnings tak för att förhindra klättring på taket. Under september kommer också en platsanalys att göras där flera verksamheter deltar, syftet med analysen är att tillsammans försöka förebygga framtida skadegörelse. Under sommaren och början på hösten har också väktarbolag ronderat under helger på våra skolor.

I dagsläget är samtliga planerade åtgärder sannolikt inte tillräckliga för att komma till rätta med hela det prognosticerade budgetunderskottet på 0,9 mkr. Fortsatt analys och diskussioner pågår kring åtgärder för att uppnå balans vid årets slut, men summan av övriga verksamheter i kommunstyrelsen har lyckats täcka 3,9 mkr av de samlade underskottet på fastigheter med 4,8 mkr.

### **Risker**

Risker finns framförallt i fastighetsunderhåll, reparationer och drift. Hittills under året ligger kostnader för reparationer och skadegörelse på 4,2 mkr ett budgetunderskott på 1,4 mkr.

## Kultur- och fritidsnämnden

### Ekonomiskt utfall, tkr

Verksamhet	Anslag	Övriga Intäkter	Kostnad	Resultat	Års prognos
Nämndverksamhet	371	0	-359	12	0
Turism	1 037	13	-922	128	130
Gemensam administration	776	61	-759	78	70
Fritid	1 472	49	-1 512	9	0
Kultur	5 180	817	-5 310	687	693
Fritidsanläggningar	9 151	362	-9 554	-41	20
Fritidsgård	1 704	195	-1 848	51	-29
Café o uthyrning	81	560	-857	-216	-230
Grundskola	0	24	-27	-3	0
<b>Summa för ansvarsområdet</b>	<b>19 772</b>	<b>2 081</b>	<b>-21 148</b>	<b>705</b>	<b>654</b>
<b>Summa delår 2020</b>	<b>20 389</b>	<b>2 384</b>	<b>-22 764</b>	<b>8</b>	<b>117</b>

### Utfall mot budget

Resultatet för delårsbokslutet är 0,7 mkr. Likt förra året präglas utfallet av både lägre intäkter och kostnader än budgeterat. De minskade intäkterna gäller framför allt verksamheten café/uthyrning som efter perioden visar en negativ budgetavvikelse på 0,2 mkr eftersom verksamheten varit stängd hela året.

För kulturverksamheten har både intäkter och kostnader varit lägre än budget på grund av ett lågt antal genomförda evenemang, men det stora överskottet beror främst på den vakanta heltidstjänsten kultursamordnare som är tillsatt från och med september. Även verksamheterna gemensam administration och turism har lägre personalkostnader än budget på grund av deltidssjukskrivningar som inte ersatts med vikarier fullt ut.

Verksamheten idrotts- och fritidsanläggningar visar ett underskott på grund av att Ramdalens idrottsplats samt sportboendet Campox haft lägre intäkter för planhyror och uthyrning, samt att kostnaderna för underhåll varit något högre än budgeterat.

Bidragsintäkterna har varit högre än budgeterat på grund av ett beviljat statsbidrag från Kulturrådet för Stärkta bibliotek.

### Utfall jämfört med föregående år

Anslaget har minskat med 0,6 mkr. Intäkterna har minskat med 0,3 mkr och kostnaderna har minskat med 1,6 mkr.

Personalkostnaderna är 0,5 mkr lägre än föregående år, detta beroende främst på den vakanta heltidstjänsten.

Försäljningen av kost har minskat med 0,2 mkr främst på grund av att caféet hade öppet några månader innan pandemin föregående år, i år har det varit helt stängt.

Intäkter för lokalhyror är något lägre än förra året, liksom intäkter och kostnader för evenemang. Bidragsintäkterna liksom kostnaderna för köp av verksamhet ligger i princip på samma nivå som föregående år.

### Prognos helår

Årsprognosen är 0,7 mkr. För intäkterna visar prognosen -0,3 mkr. Det är främst försäljning (café och biljetter) och uthyrning (Koordinaten, mobil scen och idrottsplatsen) som har minskat i jämförelse med budget.

På kostnadssidan är det framförallt den heltidstjänst som varit vakant januari-augusti som minskat kostnaderna och leder till det prognostiserade överskottet på 1 mkr. Eftersom tjänsten är tillsatt från och med september kommer överskottet inte att fortsätta öka, men det ackumulerade överskottet kommer kvarstå.

I övrigt prognostiseras bidragsintäkterna vara över budget, och så räknar verksamheten med att kunna genomföra några evenemang i höst i och med att restriktionerna lättar.

### Risker

Pandemin har haft påverkan på verksamheten på flera olika sätt. Intensivt arbete med olika

anpassningar efter myndigheternas rekommendationer samt pandemilagen för minskad smittspridning.

När nu lättnader i restriktionerna införs kommer en möjlighet till återhämtning men

bedömningen är att det kan ta upp till ett år innan verksamheten fungerar som innan pandemin. Risk finns att vissa restriktioner införs igen om behov uppstår.

# Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

## Ekonomiskt utfall, tkr

Verksamhet	Anslag	Övriga Intäkter	Kostnad	Resultat	Års prognos
Nämndverksamhet	435	0	-405	30	15
Gemensam administration	1 630	13	-1 352	291	191
Mät, plan o bygg	3 289	2 882	-4 715	1 456	1 615
Gator o vägar, gatubelysning	10 792	65	-11 062	-205	-61
Park, torg och allmänna platser	3 361	0	-3 359	2	-20
Miljö o hälsoskydd	906	1 024	-2 130	-200	-512
<b>Summa för ansvarsområdet</b>	<b>20 413</b>	<b>3 984</b>	<b>-23 023</b>	<b>1 374</b>	<b>1 228</b>
<b>Summa delår 2020</b>	<b>19 128</b>	<b>3 617</b>	<b>-19 200</b>	<b>3 547</b>	<b>2 560</b>

### Utfall mot budget

Nämnden redovisar ett positivt resultat om 1,4 mkr vid delår 2021.

Nämndverksamheten följer sin budget.

Gemensam administration resultat beror främst på att en tjänst som delas med KS tillsattes tre månader senare än vad som planerats.

Mät, Plan och Byggs resultat 1,5 mkr beror huvudsakligen på sanktionsavgifter om 1,1 mkr som inte budgeteras. Under första halvåret har konsulter inom bygglov kostat 0,4 mkr mer än planerat. Det avser juristhjälp samt ersättare vid kortare vakanser inom bygglov för att hålla verksamheten intakt.

Inom Gator och Vägar överskrider anläggningsentreprenad budget med 0,5 mkr. Halkbekämpning för 2020 samt flytt av lekplats vid Stenviksbadet för sammanlagt 0,3 mkr är en del av det som tillkommit. Efter införande av LED-belysning har Kustbostädernas förvaltningsuppdrag för gatljus minskat med ytterligare 0,1 mkr än vad som budgeterats.

Park och torg följer sin budget.

Miljö- och Hälsoskydd är 0,2 mkr sämre än budget på grund av en konsult inom livsmedel under första halvåret om 0,7 mkr. En konsult har på heltid under en kortare tid fått ersätta en 60 % tjänst på årsbasis inom livsmedel för att Miljö och Hälsoskydd ska kunna arbeta bort kontrollskulden inom Miljöskydd. Lonprojektet som finansieras till hälften av bidrag från Länsstyrelsen har hittills medfört en nettointäkt på 0,2 mkr vid avslut av projekt Tätortsnära ströv- och grönområden. Verksamheten har också fått 0,1 mkr i statsbidrag utöver budgeterat mest för smittskyddsåtgärder.

### Utfall jämfört med föregående år

I jämförelse med föregående delår har anslagen ökat med 1,3 mkr som till stor del kan hänföras till ökade kapitalkostnader för investeringar. Intäkter är 0,4 mkr högre vid delår 2021 som främst avser avgifter. Personal 0,8 mkr högre pga. delad tjänst KS var vakant hela perioden 2020 men tillsattes i juli samt en barnledighet och en del kortare vakanser inom gruppen Miljö- och Hälsoskyddsinspektörer 2020. Övriga kostnader är 3,3 mkr högre 2021 som till största delen beror på ökade kapitalkostnader för investeringar samt konsulter inom livsmedel och bygglov.

### Prognos helår

Prognosen på helår är 1,2 mkr.

Gemensam administrations resultat beror som vid delår mest på att en delad tjänst med KS tillsatts senare än budgeterat.

Mät, Plan och Byggs prognos beror främst på sanktionsavgifter om 1,1 mkr. Konsulter inom bygglov överskrider budget med 0,5 mkr för att hålla verksamheten intakt vid vakanser inom bygglov samt juristhjälp. Scanning av arkiv förväntas minska med 0,2 mkr mot budget under kommande period.

Gator och vägar hamnar på ett mindre minusresultat på grund av att en nyanställning tidigarelagts. Kostnader för anläggningsentreprenad förväntas bli lägre framöver och därför avvika med -0,2 mkr mot budget vid årets slut. Kostnader för förvaltningsuppdraget blir i prognos 0,3 mkr lägre än budgeterat där övergång till LED-belysning för gatljus är en bidragande faktor.

Miljö och Hälsoskydd försämrar sitt resultat med 0,3 mkr i förhållande till utfall i augusti som främst beror på att kostnader för årets

Lonaprojekt förväntas inkomma under kommande period 2021.

***Risker***

Bedömningen är att både drift och investeringsbudgeten kommer hållas.

# Utbildningsnämnden

## Ekonomiskt utfall, tkr

Verksamhet	Anslag	Övriga Intäkter	Kostnad	Resultat	Prognos exl avräk	Prognos ink avräk
Nämndverksamhet	604	0	-368	236	523	523
Kulturskola	2 096	174	-2 434	-164	-60	-60
Gemensam administration	6 541	-866	-3 527	2 148	3 895	3 895
Fritidshem	11 237	2 910	-13 402	745	391	-921
Förskola	58 239	11 065	-64 554	4 750	3 542	3 632
Grundskola och förskoleklass	91 380	11 973	-100 371	2 982	-350	1 518
Gymnasieskola	30 827	1 384	-34 747	-2 536	-3 614	-1 490
Komvux och SFI	6 823	7 035	-16 567	-2 709	-3 826	-3 826
Uppdragsutbildning	0	1 628	-2 049	-421	-421	-421
<b>Summa för ansvarsområdet</b>	<b>207 747</b>	<b>35 303</b>	<b>-238 019</b>	<b>5 031</b>	<b>80</b>	<b>2 850</b>
<b>Summa delår 2020</b>	<b>197 968</b>	<b>34 277</b>	<b>-237 183</b>	<b>-4 938</b>	<b>-7 481</b>	<b>-5 445</b>

## Verksamhetstal

Totalt antal barn/elever, 15 augusti 2021, enligt utbildningsnämndens (UN) verksamhetssystem (inklusive fristående utförare).

	Förskola 1-3 år	Förskola 4-5 år	Förskoleklass	Åk 1-3	Åk 4-6	Åk 7-9	Fritidshem	Gymnasiet	Totalt
2021	329	311	125	412	410	426	404	404	2 821
MBB prognos	317	365	130	401	407	406	453	375	2 854
<b>Diff</b>	<b>12</b>	<b>-54</b>	<b>-5</b>	<b>11</b>	<b>3</b>	<b>20</b>	<b>-49</b>	<b>29</b>	<b>-33</b>
Prognos helår 2021	351	309	125	407	410	427	423	404	2 856

## Utfall mot budget

### Nämnd och Kulturskola

Nämnden visar ett positivt resultat om 0,2 mkr som avser minskade kostnader för arvoden vid sammanträden. Denna avvikelse kan kopplas samman med coronapandemin då det varit färre deltagare med på nämndsmötena.

Kulturskolan visar ett minus för perioden om 0,2 mkr, årsprognosen är satt till något bättre än utfallet. Statsbidrag ligger till grund för årsprognosen.

### Gemensam administration

Gemensam administration har ett positivt resultat på 2,1 mkr. Avvikelsen beror på att kostnader som ligger centralt inte är utdelat till enheterna i samma utsträckning som budgeten samt ej återanställning av tjänster på förvaltningen, vilket utgör årsprognosen på 3,9 mkr. Verksamheten har även ökade kostnader för IT.

### Fritidshem

Resultatet för perioden är 0,7 mkr. Verksamheten har ökade intäkter jämfört mot budget på 0,5 mkr, det avser statsbidrag Skolverket, Arbetsförmedlingen och tilläggsbelopp. Personalkostnaderna visar en



positiv avvikelse om 0,1 mkr då verksamheten har anpassat sin personalstyrka utifrån minskat antal barn. Verksamheten har 49 färre barn jämfört med budget. Ersättning för sjukfrånvaro påverkar också avvikelsen positivt med 0,1 mkr.

Verksamheten har något minskade kostnader för pedagogiskt material, vilket beror på att enheterna inte handlat i samma nivå som budgeten. Verksamheten visar ökade kostnader för kosten om 0,1 mkr. Minskade intäkter av barn och elevpeng påverkar årsprognosen negativt, förväntat återbetalning för perioden på 1,0 mkr. En förklaring till det minskade antalet elever inom fritids är coronapandemin. Jämfört med föregående år har verksamheten haft i snitt 29 färre barn. Minskat barnantal medför en negativ årsprognosen inklusive preliminär avräkning, -0,9 mkr.

### **Förskola**

Förskola visar ett positivt resultat för perioden med 4,8 mkr. Den positiva avvikelsen avser dels ökade intäkter från Arbetsförmedlingen 0,1 mkr och tilläggsbelopp 0,6 mkr.

Den främsta förklaringen till den positiva avvikelsen avser minskade personalkostnader för perioden 3,6 mkr. Det beror främst på att anställning av personal inte träder i kraft förrän senare på året, samt att det anställts fler barnskötare än förskolelärare. En annan påverkande faktor som bidrar till den positiva avvikelsen är frånvaro av personal.

En anledning till det positiva resultatet beror på att verksamheterna inte har bemannat upp i samma utsträckning som den höga frånvaron. Samt vid de fall där det har bemannats upp så har barnskötare eller utbildad personal tagits in, vilket bidrar till avvikelsen på personalkostnaderna. Ersättning för sjukfrånvaro påverkar också avvikelsen positivt med 0,4 mkr.

Verksamheten visar ett positivt resultat trots att köpt verksamhet av fristående aktörer visar en ökad kostnad för perioden, 0,1 mkr. En bidragande faktor till den positiva avvikelsen är minskade övriga kostnader, 0,3 mkr. Minskade kostnader kan kopplas samman med pandemin, då det exempelvis varit färre barn i verksamheten så har det inneburit minskade kostnader för måltider. Även kompetensutveckling och andra utgifter har inte uppkommit i samma utsträckning.

Helårsprognosen inklusive preliminär avräkning beräknas bli 3,6 mkr.

### **Förskoleklass, grundskola och särskola**

Det sammanlagda resultatet för förskoleklass, grundskola och särskola är 3,0 mkr.

Verksamhet förskoleklass har ett negativt resultat för perioden, 0,2 mkr, vilket beror på minskade intäkter från Arbetsförmedlingen. Verksamheten har också haft något ökade personalkostnader samt ökade kostnader för köp av platser hos externa aktörer. Övriga kostnader visar på minskade kostnader för perioden, vilket avser kosten.

Verksamhet grundskola och särskola visar ett positivt resultat 3,2 mkr. Intäkterna visar en positiv avvikelse, 1,9 mkr. Ökningen av intäkter beror dels på att statsbidraget likvärdig skola är utdelat i driften utifrån anställning. Ökade intäkter för barn och elevpeng 0,7 mkr bidrar till den positiva avvikelsen. Ersättning för sjukfrånvaro påverkar också avvikelsen positivt med 0,3 mkr.

Köpt verksamhet visar en negativ avvikelse, 1,5 mkr. Avvikelsen beror på att det i snitt är fler elever samt att kostnaderna har ökat. Personalkostnaderna visar ett plus för perioden, 3,0 mkr. Avvikelsen beror dels på att det ligger ett plus på internfakturering, då statsbidraget Likvärdig skola sparades centralt tills anställningar genomfördes. Nu när fördelningen är klar kommer det finnas ett plus på internfaktureringen, dock kommer det i sin tur även finnas en minskad intäkt. Den övriga avvikelsen utgörs av frånvaro av personal.

Kostnader för läromedel visar en negativ avvikelse mot budget på 0,5 mkr. Verksamheterna har handlat det mesta inför hösten, dock kan några fler kostnader inkomma under året. Övriga konton visar en positiv avvikelse med 0,5 mkr. Den övriga positiva avvikelsen är fördelad på många olika konton då inte alla inköp genomförts ännu, men förväntas göras under hösten

Helårsprognosen inklusive preliminär avräkning beräknas bli 1,5 mkr.

### **Gymnasium**

Gymnasiets resultat för perioden är -2,5 mkr. Detta beror på att den preliminära avräkningen för mars-augusti inte är utdelad i driften ännu, vilket påverkar resultatet. Med den preliminära avräkningen för perioden skulle resultatet bli -1,7 mkr

Kostnadsökningen avser främst köpt verksamhet från andra kommuner och köpt verksamhet från övriga företag. Kostnaden ökar från de externa aktörerna i och med ökning med elever inför höstterminen.

Helårsprognosen är satt till -1,5 mkr inklusive preliminär avräkning.

### **Komvux och SFI och Uppdragsutbildning**

På Campus Oxelösund bedrivs verksamheterna Komvux, Sfi och uppdragsutbildning. Den ekonomiska redovisningen görs gemensamt för samtliga verksamheter. Det sammanlagda resultatet för Campus är -3,1 mkr för perioden.

Intäkterna visar en positiv avvikelse mot budget, 2,4 mkr. Det har inkommit mer intäkter som avser statsbidrag från Arbetsförmedlingen 0,4 mkr och ESF projekten som inte budgeterats för. Totalt 1,5 mkr avser ESF-projekten. Minskade intäkter för försäljning av verksamhet till andra kommuner 0,3 mkr. ESF-projekten är ett nollsummespel, där intäkterna hämtas hem i samma nivå som de faktiska kostnaderna för perioden. Dock kommer det vara ett minus på projekten vid årets slut då verksamheten fick in mindre intäkter gentemot kostnader för året 2020.

Den negativa avvikelsen består av ökade kostnader för personal, 5,4 mkr för perioden. Av denna avvikelse avser 1,8 mkr personal som arbetar med ESF-projekten. Köpt verksamhet av externa aktörer visar på en negativ avvikelse 0,2 mkr. Helårsprognosen är satt till -2,5 mkr, vilket är i nivå med budgeten.

Helårsprognosen är satt till -4,2 mkr och det avser främst ökade personalkostnader jämfört med budget, detta beror på att anpassningar inte genomförts i tillräcklig omfattning utifrån budget.

### **Utfall jämfört med föregående delår**

Utbildningsnämndens resultat vid delåret 2021 är 5,0 mkr och jämfört med 2020 års resultat, -5,0 mkr, är resultatet förbättrat med 10,0 mkr.

Anslagen har ökat med 4,9 %, 9,8 mkr jämfört med föregående år. Samtliga verksamheter har ökat anslagen förutom fritidshem och förskola, som har fått minskat anslag 2021 jämfört med föregående år. Minskat anslag för verksamheterna kan delvis förklaras i och med omfördelningen av barn- och elevpeng som genomfördes inför 2021.

Övriga intäkter har ökat med 1,0 mkr, vilket utgör en ökning med 2,9 %. Verksamheterna gemensam administration, Campus och uppdragsutbildning har minskat sina övriga intäkter medan de övriga verksamheterna har ökat sina intäkter jämfört med föregående år. Gemensam administration visar ett minus, det

beror på att medel som ligger centralt och har sedan delats ut till enheterna. Vilket genererar ett minus centralt. Minskning av intäkter mellan åren till Campus beror mestadels på mindre intäkter från Migrationsverket, -1,0 mkr. Projekten visar en minskning då det kommer finnas ett minus vid årets slut då verksamheten fick in mindre intäkter gentemot kostnader för året 2020.

Intäkter från avgifter har ökat mellan åren med 0,4 mkr. Ökningen avser fler barn inom förskolan. Bidragen från Skolverket visar på en ökning mellan åren, 0,8 mkr. Mellan åren har befintliga statsbidrag fått utökade ramar och det är även fler sökta statsbidrag detta år, bättre språkutveckling förskolan, förstärkning Corona och förstärkning elevhälsan. Bidrag från Arbetsförmedlingen visar också på en ökning 0,7 mkr och bidrag för Corona avseende sjuklönersättning visar på en ökning med 0,9 mkr. Intäkter från Migrationsverket visar på en minskning jämfört med föregående år, 0,7 mkr.

Kostnaderna har ökat marginellt jämfört med föregående år, 0,8 mkr (0,4 %).

Verksamheterna som har en minskning mellan åren är nämndverksamhet, gemensam administration och fritidshem, de övriga är i ungefärlig nivå med föregående år.

Kostnaderna för köpt verksamhet har ökat med 3,6 mkr. Ökningen avser verksamheterna grundskola 1,7 mkr, Campus 0,1 mkr och gymnasiet 2,4 mkr. Medan övriga verksamheter visar på en minskning. Ökning för grundskolan och gymnasiet avser delvis fler elever jämfört med föregående år. Grundskolans ökning kan också förklaras med den omfördelning av medel som genomfördes inför 2021. En annan förklaring för gymnasiet kan vara att det är fler elever som valt dyrare program.

Personalkostnaderna har minskat med 3,8 mkr, vilket motsvarar en minskning med 2,7 %. Avvikelsen avser verksamheterna nämndverksamhet, gemensam administration, fritidshem och grundskola. Jämfört med föregående år har utbildningsnämnden minskat med totalt 15 årsarbetare, dock har antalet tillsvidareanställda minskat och visstidsanställda ökat. En förklaring till den positiva avvikelsen är att tillsvidareanställda har högre löner i jämförelse med visstidsanställda som oftast är obehöriga lärare vilket minskar kostnaderna när det är färre tillsvidareanställningar och fler visstidsanställda.

Förändringen jämfört med föregående år för nämndverksamheten beror på pandemin som gjort att färre nämnddeltagare varit med på sammanträdena. Gemensam administration visar på en minskning då det skett en omorganisation vilket gjort att kostnader inte löpt hela året samt att en del personal numera belastar andra verksamheter. Fritidshem visar på en minskning då de haft minskat antal barn inom verksamheten, vilket gjort att de anpassat deras personalstyrka. Grundskolan har minskade kostnader då de varit försiktiga med att anställa då det genomförts en omorganisation som medfört omplaceringar av personal mellan grundskolorna. De har därför velat se hur mycket mer intäkter de får in i och med omställningen innan de anställer mer personal.

Övriga kostnader har totalt minskat med 0,2 mkr. Kostnaderna för lokalerna har däremot ökat med 2,0 mkr, dock är det i nivå med budgeten. IT-kostnaderna har minskar med 0,1 mkr. Det beror på att förvaltningen har gjort en genomgång och sett över antalet datorer som finns i verksamheten. Kostnaderna för inköp av måltider är en påverkande del av denna minskning, 0,7 mkr. En förklaring till varför en del konton såsom förbrukningsinventarier, inköp av måltider och avgifter för kurser går plus beror på coronapandemin.

Förbrukningsinventarier och inköp av måltider samt andra konton som kan kopplas till antalet elever, där har det inte handlats i samma utsträckning då flera elever arbetat hemifrån på grund av rådande situation. Kostnaden för kurser har minskat då det inte gått att genomföra i samma grad som tidigare.

### **Prognos helår**

Utbildningsnämnden visar ett positivt resultat per augusti 6,6 mkr, inklusive preliminär avräkning för perioden. Preliminär avräkning för helåret av Kommunfullmäktiges barn- och elevpeng (Kf barn och elevpeng) är framräknad till 2,77 mkr och redovisas i kolumnen prognos inklusive avräkning. När fordran hämtas hem beräknas utbildningsnämndens årsprognos till 2,85 mkr.

Prognosen baseras på ett sammantaget resultat för alla verksamheterna. Gemensam administration visar en positiv avvikelse på grund av förändrad organisation samt centrala kostnader.

Fritidshem visar en försämrad prognos då verksamheten haft minskat antal barn vilket medför en återbetalning efter avräkningen.

Förskola har haft frånvaro av personal samt svårigheter att anställa, vilket medför en positiv prognos.

Förskoleklass och grundskola har en positiv prognos efter avräkning. Det är fler barn i verksamheten vilket genererar mer barn- och elevpeng. Omorganisationen mellan grundskolorna har skett på ett smidigt sätt och personal delar sina anställningar på olika skolor utifrån deras behörighet. På detta vis har inte kostnaden för personal ökat i samma grad som vid nyanställningar.

Gymnasiet har en negativ årsprognos då kostnaden hos externa aktörer inte täcks upp av den barn- och elevpeng som är satt för en gymnasieelev. En förklaring kan vara att eleverna väljer dyrare program.

Campus visar en negativ årsprognos och det beror på ökade personalkostnader. Eventuell förbättring av prognosen kan komma att ske om medel från balanskonto kan hämtas hem vid årsskiftet samt att ytterligare åtgärder vidtas.

Utbildningsnämnden har även fått del av ersättning för sjuklön gällande perioden jan-mars med 0,9 mkr.

### **Risker**

Det är viktigt att betona att det finns en del osäkerheter kring resultatet i augusti. Den så kallade sommarregleringen av barn- och elevpeng kan påverka resultatet per augusti och kommer justeras i september. Detsamma gäller för våra externa aktörer gällande gymnasiet och grundskolan. Där är kostnaden svår att uppskatta då det brukar ta ett par veckor innan eleverna valt vilket program och skola de ska gå på, vilket kan påverka prognosen.

## Vård- och omsorgsnämnden

### Ekonomiskt utfall, i tkr

Verksamhet	Anslag	Övriga Intäkter	Kostnad	Resultat	Års prognos
Nämndverksamhet	567	0	-565	2	0
Miljö- o hälsoskydd	57	96	-193	-40	-76
Gem administration	4 542	153	-4 456	239	351
Missbruksvård vuxna	7 916	59	-9 016	-1 041	-1 528
Barn- o ungdomsvård	13 200	503	-13 621	82	24
Ek bistånd	9 661	521	-10 476	-294	-1 049
Övrig individ o familjeomsorg	3 684	315	-4 865	-866	-1 483
Äldreomsorg, ordinärt boende	55 651	5 967	-65 512	-3 894	-2 779
Äldreomsorg, särskilt boende	62 220	14 551	-77 555	-784	-248
Övrig äldreomsorg	3 103	355	-2 865	593	672
Insatser enligt LSS	37 306	3 889	-39 547	1 648	1 345
Färdtjänst	1 366	60	-1 064	362	510
Förebygg verksamhet	349	0	-361	-12	0
Integration	0	3 259	-2 874	385	142
Arbetsmarknadsåtgärder	1 236	2 031	-2 715	552	705
<b>Summa</b>	<b>200 858</b>	<b>31 759</b>	<b>-235 685</b>	<b>-3 068</b>	<b>-3 414</b>
<b>Summa delår 2020</b>	<b>190 012</b>	<b>36 167</b>	<b>-230 953</b>	<b>-4 774</b>	<b>-1 950</b>

### Utfall mot budget

Verksamheterna inom Vård och omsorgsnämnden (VON) bedrivs i de båda underliggande förvaltningarna Äldreomsorgsförvaltningen (ÄF) och Social- och omsorgsförvaltningen (SOF).

ÄF:s verksamhetsområden återfinns i ovan tabell i de redovisade resultaten för Äldreomsorg inom ordinärt och särskilt boende, samt del av övrig äldreomsorg. SOF:s verksamhetsområden återfinns i de övriga redovisade resultaten samt till del även under rubriken övrig äldreomsorg.

Verksamheterna har i likhet med föregående år varit påverkade av, och anpassats för att möta de olika behov och krav som den pågående coronapandemin medfört. De merkostnader som pandemin medför beräknas verksamheterna kunna täcka för 2021 ur de riktade bidragsmedel som tidigare reserverats eller som tillkommer under året. Härav kan också den fortsatta ekonomiska redovisningen inriktas på att följa och analysera resultatutvecklingen inklusive sådana coronarelaterade merkostnader och intäkter, och där så påkallat endast upplysningsvis särredovisa andelen coronarelaterat resultat.

Resultatutfallet ackumulerat per augusti för VON totalt uppgår till -3,0 mkr. Härav utgör resultat hänförligt till ÄF -4,6 mkr och SOF 1,6 mkr.

I ovan resultat ingår coronarelaterade resultat med totalt -1,5 mkr, varav andelen för ÄF uppgår till -1,3 mkr och SOF -0,2 mkr.

Ur den verksamhetsindelade redovisningen för VON totalt kan de större resultatavvikelsena i förhållande till den beviljade anslagsbudgeten ses för verksamheterna;

Missbruksvård vuxna, -1,0 mkr. I huvudsak hänför sig underskottet till högre kostnader än budgeterat vad avser institutionsvård och placeringar.

Övrig individ och familjeomsorg, -0,9 mkr. Underskottet är i huvudsak hänförligt till placeringar utöver budget avseende skyddat boende.

Äldreomsorg ordinärt boende, -3,9 mkr. Underskottet hänför sig huvudsakligen till högre personalkostnader än budgeterat inom hemtjänsten. Även kostnader för inhyrda sjuksköterskor utgör del av det negativa resultatet. Utfördelade effektiviserings- och sparbetning har endast delvis infriats under

perioden. I verksamhetsområdets resultat ingår även resultat från coronarelaterade merkostnader och intäkter om totalt -1,4 mkr.

Äldreomsorg särskilt boende, -0,8 mkr. Underskottet hänför sig främst till högre personalkostnader än budgeterat för särskilda boenden, samt kostnader för inhyrda sjuksköterskor. I verksamhetsområdets resultat ingår även resultat från coronarelaterade merkostnader och intäkter om totalt 0,1 mkr.

Övrig äldreomsorg, 0,6 mkr. Överskottet hänför sig huvudsakligen till vakanser inom verksamhetsområdet boendestöd.

Insatser enligt LSS, 1,6 mkr. Överskottet hänför sig huvudsakligen till tjänster som varit vakanta under delar av året, lägre placeringskostnader samt överskott från personlig assistans.

Arbetsmarknadsåtgärder, 0,6 mkr. Överskottet hänför sig huvudsakligen till högre andel bidragsintäkter än budgeterat.

Ur den kontogrupsindelade redovisningen kan noteras större budgetavvikelser inom följande kontogrupper:

Bidragsintäkter, utfallet ackumulerat per augusti underskrider budget med 3,1 mkr. Avvikelsen hänför sig huvudsakligen till den verksamhetsförändring som skett från mars månad där Personlig assistans övergått på extern utförare. Härvid har bidragsintäkterna från Försäkringskassan betalats direkt till utföraren. Personalgruppen har på motsvarande sätt även den övergått till utföraren, med minskade personalkostnader som följd. Delvis hänför sig avvikelsen även till att budgeterade intäkter från olika statsbidrag beräknas inkomma och intäktsföras senare under året.

Personalkostnader, utfallet ackumulerat per augusti underskrider budget med 3,4 mkr. Avvikelsen hänför sig huvudsakligen till den verksamhetsförändring som skett från mars månad där Personlig assistans övergått på extern utförare. Härvid har personalgruppen övergått till utföraren, med minskade personalkostnader som följd.

Lokalkostnader, utfallet ackumulerat per augusti överskrider budget med 0,9 mkr. Avvikelsen hänför sig huvudsakligen till nya lokaler för sjuksköterskeorganisationen samt högre lokalkostnader för nya gruppboenden än vad som ursprungligen budgeterats.

Kostnader för köp av verksamhet, utfallet ackumulerat per augusti överskrider budget med 4,0 mkr. Avvikelsen hänför sig huvudsakligen till högre kostnader för inhyrda

sjuksköterskor, placeringar samt skyddat boende.

Övriga kostnader, utfallet ackumulerat per augusti underskrider budget med 1,4 mkr. Avvikelsen förklaras i huvudsak av att kostnaderna för skyddsmaterial och skyddskläder varit lägre än budgeterat.

### **Utfall jämfört med föregående år**

Med underlag från en kontogrupsindelad redovisning ges möjlighet att jämföra hur intäkter och kostnader utvecklats i förhållande till motsvarande period 2020, januari till augusti.

Avvikelser mellan åren kan noteras med kommentar för följande kontogrupper (föregående årsvärden anges inom parentes);

Avgiftsintäkter 5,6 mkr (5,7 mkr). Avgiftsintäkter har minskat med 1,7% mellan perioderna. Kontogruppen innefattar huvudsakligen vård- och omsorgsavgifter inom äldreomsorgens hemtjänst och särskilda boenden. Minskningen kan till del tillskrivas en lägre beläggning inom Säbo med fler lediga platser under perioden 2021. Sannolikt kan detta kopplas till en tveksamhet som många äldre kan känna inför att flytta under pågående pandemi. Även avgiftsintäkterna inom hemtjänsten visar en minskning i förhållande till samma period föregående år.

Bidragsintäkter 13,8 mkr (18,0 mkr). Bidragsintäkter har minskat med 23,3 % i förhållande till motsvarande period föregående år. Förändringen förklaras huvudsakligen av att bidragsintäkter från Försäkringskassan avseende personlig assistans reducerats från mars månad till följd av att denna verksamhet överförts på extern utförare.

Övriga intäkter 12,4 mkr (12,4 mkr). Övriga intäkter förhåller sig oförändrad mellan perioderna. Kontogruppen innefattar till största del hyresintäkter för boenden samt intäkter avseende måltider och kost. För debiterade bostads- och lokalhyror har intäkterna ökat med 4,3 % i förhållande till motsvarande period föregående år. I sammanhanget bör även noteras härvid att obelagda platser redovisas som tomhyror på separat kostnadskonto vilken ej ingår i kontogruppen. Försäljning av kost minskar i jämförelsen mellan åren.

Anslagsintäkter 200,9 mkr (190,0 mkr). Anslagsintäkter ökar i jämförelsen mellan perioderna med 5,7 %.

Personalkostnader, -158,2 mkr (-155,6 mkr). Personalkostnaderna som helhet ökar mellan perioderna med 1,6 %. Förändringen innefattar

en minskning från mars månad 2021 avseende personal knuten till personlig assistans.

Lokaler -19,8 mkr (-19,0). Kostnader för lokaler ökar i jämförelsen mellan perioderna med 4,2 %. Kostnadsökningen hänför sig huvudsakligen till lokaler hyrda av Kustbostäder eller andra externa hyresvärdar.

Köp av verksamhet, -23,2 mkr (-22,3 mkr). Kostnader för köpt verksamhet ökar med 4,0 % mellan perioderna. Kostnadsökningen hänför sig huvudsakligen till placeringar och familjehemskostnader inom barn och ungdom, placeringar inom vård och behandling vuxna samt kostnader för inhyrda sjuksköterskor inom äldreomsorgen.

Övriga kostnader, -34,5 mkr (-34,0). Övriga kostnader ökar i jämförelsen mellan perioderna med 1,5 %. Kostnadsutvecklingen inom kontogruppen förhåller sig relativt stabil i jämförelsen mellan perioderna.

Verksamheternas sammantagna nettokostnader (bruttokostnader med avdrag för avgifts- bidrags- och övriga intäkter), uppgår för perioden till -203,9 mkr (-194,8) och ökar således med 4,6 %. Denna förändring kan jämföras med motsvarande förändring av anslagsintäkterna vilka ökar med 5,7%. Nettokostnadsutvecklingen i jämförelsen mellan perioderna bidrar således till VON:s möjligheter att uppnå en långsiktig balans mellan totala intäkter och kostnader.

### **Prognos helår**

Helårsprognosen uppgår totalt för VON till -3,4 mkr. Härav uppgår prognosen för ÄF till -3,0 mkr och för SOF till -0,4 mkr. Coronarelaterade merkostnader och intäkter innefattas i ovan totaler men med beräknad resultatpåverkan +/-0, där dessa merkostnader således bedöms kunna täckas via riktade bidragsintäkter.

De större prognostiserade resultatavvikelsena i förhållande till den beviljade anslagsbudgeten ses för verksamheterna;

Missbruksvård vuxna, -1,5 mkr. En högre kostnadsnivå än budgeterat bedöms kvarstå under året. Ekonomiskt bistånd, -1,0 mkr. Det högre kostnadsläget väntas bestå under året. Övrig individ och familjeomsorg, -1,5 mkr. De högre kostnaderna än budgeterat avseende tillkommande placeringar väntas bestå under året.

Äldreomsorg ordinärt boende, -2,8 mkr. Kostnadsläget bedöms stabiliseras under hösten men där tidigare ansamlat underskott i allt väsentligt kvarstår.

Övrig äldreomsorg, 0,7 mkr. Det ansamlade överskottet inom i huvudsak verksamhetsområdet boendestöd bedöms kvarstå under året.

Insatser enligt LSS, 1,3 mkr. Det ansamlade överskottet bedöms minska till följd av ett förväntat högre kostnadsläge under resterande del av året.

Färdtjänst, 0,5 mkr. Det ansamlade överskottet bedöms öka något under resterande del av året, även om resvanorna kan komma att förändras i takt med minskade pandemirestriktioner.

Arbetsmarknadsåtgärder, 0,7 mkr. Det ansamlade överskottet bedöms kvarstå i allt väsentligt under året.

Självfallet arbetar förvaltningarna vidare med olika åtgärder som kan väntas ge positiva effekter för utvecklingen av kostnadsläge och resultat. Bland sådana aktuella åtgärder kan nämnas;

Omorganisation inom hemtjänst till färre och större enheter som bland annat väntas främja en effektiv och bättre avpassad schemaläggning.

Översyn av arbetsätt och metodik för bemanningsplanering och schemaläggning inom äldreomsorgen för att främja en god planering och effektivitet, och med bättre möjligheter till återhämtning och ett hållbart arbetsliv för medarbetare.

Digitalisering inom ansökningsförfarandet för ekonomiskt bistånd.

Översyn av möjligheterna till samverkan med Arbetsförmedlingen och andra parter i syfte att motverka långtidsarbetslöshet och bidragsberoende.

### **Risker**

Verksamheternas ekonomiska risker utgörs primärt av faktorer och händelser som till sin natur är svåra att förutsäga. Sådana faktorer återfinns för närvarande huvudsakligen inom följande områden;

Coronapandemins påverkan på verksamheterna och frågan om statliga stöd för merkostnader.

Externa placeringar avseende unga, vuxna och funktionsnedsatta.

Ökningar av utbetalt ekonomiskt bistånd, ansökningar om plats på särskilt boende.

Vakanser inom för verksamheten särskilt kritiska personalgrupper som ex sjuksköterskor och socialsekreterare.

## Kommunfullmäktige och övriga nämnder

Ekonomiskt utfall 2021, tkr

Verksamhet	Anslag	Övriga Intäkter	Kostnad	Resultat	Års prognos
Kommunfullmäktige	944	0	-590	<b>354</b>	350
Överförmyndare	1 099	0	-1 386	<b>-287</b>	-350
Valnämnd	19	0	-12	<b>7</b>	0
Revision	632	79	-343	<b>368</b>	0
<b>Summa övriga nämnder</b>	<b>2 694</b>	<b>79</b>	<b>-2 331</b>	<b>442</b>	<b>0</b>
Summa delår 2020	2 473	76	-1 649	<b>900</b>	66

### Utfall mot budget

Kommunfullmäktige, Överförmyndare, Valnämnd och Revision har ett sammanlagt överskott på 0,4 mkr.

Kommunfullmäktige har ett överskott på 0,4 mkr vilket bland annat beror på lägre kostnader för sammanträden, representation, dataprogram och utbildningar. På grund av coronapandemin har deltagandet minskats som i sin tur har lett till lägre kostnader för representation och dataprogram.

Överförmyndarnämnden redovisar ett underskott på 0,3 mkr vilket bland annat beror på en slutreglering från 2020. Ett nytt samarbetsavtal med Nyköpings kommun har upprättats under 2020. Av det totala antalet ärenden som hanteras av Nyköping-Oxelösunds överförmyndarnämnd härrör cirka 3/4 till Nyköpings kommun och 1/4 till Oxelösunds kommun. Utifrån detta bör Oxelösunds kommun betala för de kostnader som härrör sig till Oxelösunds kommun gällande nämndens arbete och administration. Oxelösunds kommun bör därmed stå för personalkostnader motsvarande en heltidstjänst samt kostnad för nämnd- och ekonomistöd. Overheadkostnader för Oxelösunds kommun beräknas till 1/4 av de totala overheadkostnaderna.

Revisionens redovisar ett överskott på 0,4 mkr som kan hänvisas till lägre kostnader för granskning, sammanträden och utbildning. Kostnader för revision uppkommer efter delårsrapporten och revisionens arbete under början på året redovisas mot uppbokningar i bokslutet.

### Utfall jämfört med föregående år

Utfallet jämfört med delåret 2020 är 0,5 mkr lägre. Anslaget har ökat med 0,2 mkr för uppräknade lönekostnader och köp av verksamhet. Kostnader är 0,6 mkr högre som kan hänvisas till Överförmyndarens nya samarbetsavtal och att kostnader i samband med nya samarbetsavtalet uppkom efter delår 2020.

### Årsprognos

Övriga nämnder förväntas hålla sin budget baserad på en positiv budgetavvikelse för Kommunfullmäktige på 0,4 mkr samt en negativ budgetavvikelse för Överförmyndare på 0,4 mkr.

Valnämnden har inte mycket verksamhet under 2021 i och med att 2021 inte är ett valår.

Revisions överskott bokas upp för att finansiera revisionsarbete med årsbokslutet och det innebär att Revisionen förväntas hålla sin budget.

### Risker

De risker som finns i verksamheten rör främst Överförmyndarens uppdrag hos annan huvudman som är baserad på antal hanterade ärenden som till sin natur är svåra att förutsäga.

## Investeringsredovisning

Pågående projekt	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar			Års- prognos
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	
<b>Kommunstyrelse</b>							
Oxelöskolan	277,8	255,5	22,3	77,3	57,1	20,2	69,7
Ny förskola vid Peterslund	31,5	4,5	27,0	28,0	4,3	23,7	5,2
Ramdalssskolans hus B inkl kök o matsal	37,6	26,8	10,8	34,7	21,3	13,4	34,7
Övriga skolor	7,0	3,1	3,9	9,9	2,3	7,6	2,5
Äldre- och gruppboende	66,5	48,1	18,4	41,2	24,0	17,2	40,5
Kommunhuset	11,3	4,2	7,1	10,0	3,7	6,3	10,0
Hamnar	6,8	1,2	5,6	6,8	0,4	6,4	0,9
Restaurang Läget	22,0	2,0	20,0	13,9	1,8	12,1	2,0
Stallet Stjärnholm utredning	17,3	1,7	15,6	17,0	0,6	16,4	5,1
Övriga fastigheter	14,2	5,2	9,0	14,1	5,0	9,1	11,3
Mark- och exploatering	5,1	0,0	5,1	5,1	0,0	5,1	2,1
Övrigt	5,0	0,8	4,2	2,8	0,6	2,2	2,1
<b>Totalt Kommunstyrelse</b>	<b>502,1</b>	<b>353,1</b>	<b>149,0</b>	<b>260,8</b>	<b>121,1</b>	<b>139,7</b>	<b>186,1</b>
<b>Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd</b>							
Gång- och cykelväg Stenvikshöjden	1,0	0,5	0,5	0,8	0,3	0,5	0,8
Infartsväg Stenvikshöjden	1,5	0,0	1,5	1,5	0,0	1,5	0,0
Nybeläggning Ramdalsparkeringen	1,7	1,3	0,4	0,4	0,0	0,4	0,0
Nybeläggning Aspaleden etapp 2	4,4	1,8	2,6	4,4	1,8	2,6	4,4
Trafiksäkerhet Oxelöskolan	2,1	0,0	2,1	1,9	0,0	1,9	1,9
Gator och vägar övrigt	6,6	2,6	4,0	9,8	1,9	7,9	8,5
Ombyggnation Järnvägsparken	2,1	2,1	0,0	1,9	1,9	0,0	1,9
Förädling Frösängsgärde inkl inv.bidrag	3,6	-0,7	4,3	3,0	0,3	2,7	0,5
Övriga park, torg, allmänna ytor, badplatser	7,9	1,9	6,0	8,7	2,2	6,5	2,8
<b>Totalt Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>30,9</b>	<b>9,5</b>	<b>21,4</b>	<b>32,4</b>	<b>8,4</b>	<b>24,0</b>	<b>20,8</b>
<b>Utbildningsnämnd</b>							
Grundskola inventarier och lärverktyg	0,2	0,1	0,1	0,2	0,1	0,1	0,2
Förskola inventarier och lärverktyg	2,4	0,7	1,7	2,4	0,7	1,7	2,4
<b>Totalt Utbildningsnämnd</b>	<b>2,6</b>	<b>0,8</b>	<b>1,8</b>	<b>2,6</b>	<b>0,8</b>	<b>1,8</b>	<b>2,6</b>
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>							
Ramdalens idrottsplatsutveckling	1,8	1,9	-0,1	1,8	1,8	0,0	1,8
Inventarier	0,7	0,2	0,5	0,7	0,2	0,5	0,7
<b>Totalt Kultur- och fritidsnämnd</b>	<b>2,5</b>	<b>2,1</b>	<b>0,4</b>	<b>2,5</b>	<b>2,0</b>	<b>0,5</b>	<b>2,5</b>
<b>Vård- och omsorgsnämnd</b>							
SOF, Digitalisering och IT	0,4	0,0	0,4	0,4	0,0	0,4	0,4
SOF, Inventarier och utrustning	2,2	0,1	2,1	2,2	0,1	2,1	2,2
ÄF, Digitalisering och IT	1,9	0,1	1,8	1,9	0,1	1,8	1,9
ÄF, Inventarier och utrustning	4,5	1,0	3,5	4,5	1,0	3,5	4,5
<b>Totalt Vård- och omsorgsnämnd</b>	<b>9,0</b>	<b>1,2</b>	<b>7,8</b>	<b>9,0</b>	<b>1,2</b>	<b>7,8</b>	<b>9,0</b>
<b>Summa pågående projekt</b>	<b>547,1</b>	<b>366,7</b>	<b>180,4</b>	<b>307,3</b>	<b>133,5</b>	<b>173,8</b>	<b>221,0</b>



Färdigställda projekt	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar			Års-prognos
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	
<b>Kommunstyrelse</b>							
Kommunhuset del av foajén fortsättning	0,4	0,4	0,0	0,4	0,2	0,2	0,2
Oxelöskolan konstutstmyckning	2,0	2,0	0,0	1,4	1,4	0,0	1,4
Breviksskolan renovering wc	0,5	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0	0,5
Björntorp kök byte av diskmaskin	0,3	0,3	0,0	0,3	0,3	0,0	0,3
Ramdalsanläggning, belysning	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1
Ramdalsbadet, byte klortillverkare	0,3	0,3	0,0	0,3	0,3	0,0	0,3
Ramdalsbadet, undervisningsbassäng	0,5	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0	0,5
<b>Totalt Kommunstyrelse</b>	<b>4,1</b>	<b>4,1</b>	<b>0,0</b>	<b>3,5</b>	<b>3,3</b>	<b>0,2</b>	<b>3,3</b>
<b>Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd</b>							
Gator o vägar Föreningsgatan	1,2	1,2	0,0	1,2	1,2	0,0	1,2
Utbyte gatubelysning till LED fortsättning	0,2	0,1	0,1	0,2	0,1	0,1	0,2
Digitalisering GIS	0,1	0,3	-0,2	0,1	0,3	-0,2	0,3
<b>Totalt Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>1,5</b>	<b>1,6</b>	<b>-0,1</b>	<b>1,5</b>	<b>1,6</b>	<b>-0,1</b>	<b>1,7</b>
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>							
Ramdals idrottsplats	1,8	1,7	0,1	0,5	0,5	0,0	0,5
<b>Totalt Kultur- och fritidsnämnd</b>	<b>1,8</b>	<b>1,7</b>	<b>0,1</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,5</b>
<b>Summa färdigställda projekt</b>	<b>7,4</b>	<b>7,4</b>	<b>0,0</b>	<b>5,5</b>	<b>5,4</b>	<b>0,1</b>	<b>5,5</b>
<b>Investeringsreserven</b>	<b>6,3</b>	<b>0,0</b>	<b>6,3</b>	<b>6,3</b>	<b>0,0</b>	<b>6,3</b>	<b>6,3</b>
<b>Summa investeringsprojekt</b>	<b>560,8</b>	<b>374,1</b>	<b>186,7</b>	<b>319,1</b>	<b>138,9</b>	<b>180,2</b>	<b>232,8</b>
Summa Kommunstyrelse	506,2	357,2	149,0	264,3	124,4	139,9	189,4
Summa Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	32,4	11,1	21,3	33,9	10,0	23,9	22,5
Summa Kultur- och fritidsnämnd	4,3	3,8	0,5	3,0	2,5	0,5	3,0
Summa Utbildningsnämnd	2,6	0,8	1,8	2,6	0,8	1,8	2,6
Summa Vård- och omsorgsnämnd	9,0	1,2	7,8	9,0	1,2	7,8	9,0
Investeringsreserven	6,3	0,0	6,3	6,3	0,0	6,3	6,3
<b>Totalt</b>	<b>560,8</b>	<b>374,1</b>	<b>186,7</b>	<b>319,1</b>	<b>138,9</b>	<b>180,2</b>	<b>232,8</b>

Riksdagen beslutade 2018 om en ny kommunal bokförings- och redovisningslag, lag om kommunal bokföring och redovisning. Den nya lagen tillämpas från räkenskapsåret 2019. I samband med den nya lagen har Rådet för kommunal redovisning tagit fram en ny rekommendation för investeringsredovisningen.

Investeringar har tidigare ingått i förvaltningsberättelsen, men utgör nu en separat del av årsredovisningen. Investeringsredovisningen har fördelats i färdigställda och pågående projekt. Eventuell

uppgift om de kommunala koncernföretagens investeringar som kommunfullmäktige tagit ställning till ska också redovisas. Investeringsredovisningen i delårsrapporten har kompletterats med en helårsprognos.

Den ursprungliga investeringsbudgeten omslöt 129,9 mkr. Den 11 maj 2021 har kommunfullmäktige beslutat att 189,2 mkr tilläggsbudgeterats som avser pågående projekt från föregående år. Det innebär totalt 319,1 mkr i investeringsbudget för 2021. Investeringar till och med augusti uppgår till

138,9 mkr. Helårsprognosen är 232,8 mkr, en budgetavvikelse på 86,3 mkr.

### **Kommunstyrelse**

Kommunstyrelsens budget uppgår till 264,3 mkr (305,6 mkr). 103,2 mkr av denna budget är den ursprungliga budgeten och 161,1 mkr bestod av tilläggsbudget från 2020.

Kommunstyrelsen har fått tilldelning från investeringsreserven på 7,4 mkr för bland annat strandcafé vid Jegersöbadet, stallet, Ramdalsskolans kök, restaurang vid Läget och Ramdalens IP entrén.

Utfall per delår 2021 är 124,4 mkr, återigen ett högre utfall än föregående delår som uppgick till 83,3 mkr. Störst andel av investeringsmedlen har gått till Oxelöskolan 57,1 mkr. I Ramdalsskolan har investerats ytterligare 21,3 mkr till ombyggnation av hus B inklusive kök och matsal. Kommunhusets renovering av golv är igång och hittills har investerats 3,5 mkr. Ett nytt särskilt boende vid Björntorp är också under byggnation och årets investering har gått upp till 23,4 mkr till och med augusti.

Prognosen är att kommunstyrelsen behöver använda 189,4 mkr av årets investeringsmedel. En avvikelse mot budget på 74,9 mkr, vilket bland annat kan hänvisas till Stjärnholm stallet takrenovering, restaurang Läget och en ny förskola vid Peterslund. Investeringar har delvis senarelagts.

### **Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd**

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens budget uppgår till 33,9 mkr varav 21,2 mkr är tilläggsbudget från 2021. För perioden januari till och med augusti har 10,0 mkr förbrukats. Helårsprognosen är 22,5 mkr, en budgetavvikelse på 11,4 mkr.

Projekt som genomförts på Gata/Park är följande:

- Beläggningsåtgärder Föreningsgatan
- Beläggningsåtgärder Femörevägen
- Beläggningsåtgärder Fiskarstugevägen
- Upprustning del av Södra Malmgatan

Ett axplock av pågående projekt:

- Slutförande av Järnvägsparken
- Slutförande av upprustning av Malmtorget
- Asfaltering Aspaleden
- Slutförande cykelväg Aspaleden
- Trafikåtgärder vid Oxelöskolan
- Förädling Frösängs gårde
- Diverse underhållsåtgärder

Nämnden arbetar för att kunna genomföra planerade investeringar, men alla kommer inte att kunna slutföras under 2021. Troligtvis kommer ej förbrukade investeringsmedel läggas in i önskemålen för tilläggsbudget till 2022.

### **Utbildningsnämnd**

För perioden januari-augusti har utbildningsnämnden förbrukat 0,8 mkr av de 2,6 mkr som beviljats i investeringsmedel. Posten inventarier 1,3 mkr är inte fördelad ut ännu till enheterna, dock är förvaltningens ambition att använda alla investeringsmedel som är beviljade.

### **Kultur- och fritidsnämnd**

Kultur- och fritidsnämnden disponerar 3,0 mkr i investeringsmedel för 2021 varav 2,0 mkr är tilläggsbudget från 2020.

Inventarier på Koordinaten ska användas till ombyggnation av entrén i samverkan med kommuncenter för ökad tillgänglighet. Arbetet är påbörjat och fortsätter enligt plan.

Arbetet med Ramdalens idrottsplats är i slutfasen, några mindre delar kvarstår. Markarbeten, asfaltering samt ny belysning vid konstgräsplanen är genomfört.

Utbyte och införskaffande av gymnastikutrustning till Ramdalens sporthall. Kommer vara tillgänglig för hyresgäster.

Körplatta på Jegersö för scen kommer göras under hösten 2021 om entreprenören har utrymme i sin arbetsplanering.

För perioden januari till och med augusti har Kultur- och fritidsnämnden förbrukat 2,5 mkr och helårsprognosen är att alla beviljade investeringsmedel ska användas.

### **Vård- och omsorgsnämnd**

För perioden januari till och med augusti har vård och omsorgsnämnden förbrukat 1,2 mkr av de 9,0 mkr som beviljats i investeringsmedel. Investeringar gjorda hittills utgörs bland annat av diskdesinfektorer, möbler till ett mötesrum i Björntorp, inventarier till hemtjänstlokaler som en hjälpstol/Raizer och tillkommande moduler till verksamheternas IT-system. Nämnden förväntas att förbruka alla beviljade investeringsmedel.

### **Projekt i kommunala bolag som Kommunfullmäktige har tagit ställning till:**

Investering nybyggnation Prisman 6 om 184,0 mkr.