

# Kommunfullmäktige

# Årsredovisning 2024

Fastställd av kommunfullmäktige 2025-04-02, Kf§35



## Innehållsförteckning

Inledning .....	3
Bakgrund .....	3
Kommunstyrelsens ordförande har ordet .....	3
Mandatfördelning i kommunfullmäktige 2022-2026 .....	6
Förvaltningsberättelse .....	7
Händelser av väsentlig betydelse.....	7
Den kommunala koncernen .....	8
Översikt över verksamhetens utveckling .....	11
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning – årets händelser .....	12
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	16
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	20
Balanskravsresultatet.....	43
Väsentliga personalförhållanden .....	44
Förväntad utveckling Oxelösunds kommun.....	48
Räkenskaper.....	50
Resultaträkning .....	50
Balansräkning .....	51
Kassaflödesanalys .....	52
Noter .....	53
Driftredovisning kommunen .....	62
Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar. ....	62
Investeringsredovisning kommunen .....	65
Projekt i kommunala bolag som Kommunfullmäktige tagit ställning till .....	67
Bilaga 1 - Sammanställning av måluppfyllelse av kommunfullmäktigemål, nämndmål och bolagsmål i ägardirektiv 2024 .....	64
Mod och framtidstro .....	68
Trygg och säker uppväxt.....	69
God folkhälsa.....	70
Trygg och värdig ålderdom.....	71
Attraktiv bostadsort .....	72
Hållbar utveckling.....	73

# Inledning

## Bakgrund

Årsredovisningen består dels av en ekonomisk uppföljning, dels avvikelserapportering av gjorda målprognoser vid delårsuppföljning.

## Kommunstyrelsens ordförande har ordet

### Oxelösunds framgångar och utmaningar 2024

År 2024 har varit ett framgångsrikt år för Oxelösund! Vi har utsetts till *Årets bästa upphandlingskommun*, *Sveriges bästa cykelkommun* och rankats som den 25:e bästa kommunen i Svenskt Näringslivs företagsranking.



*Sveriges bästa cykelkommun.*

Samtidigt har vi, liksom många andra kommuner, känt av en orolig omvärld. Påverkningar från konflikter, lågkonjunktur och en minskande befolkning har ställt krav på anpassningar. Ett lägre barnafödande har gjort att vi behövt omstrukturera förskolan. Dessutom har kommunen tagit över två privata förskolor som stängt.

Behoven inom äldreomsorgen växer. Under 2024 färdigställdes 22 platser vid Björntorp, 2023 färdigställdes 22 platser, totalt 44. Vi planerar för bättre hemtjänstlokaler utifrån att vi under 2025 inför LOV (Lagen om valfrihet).



*Nya platser vid Björntorps äldreboende.*

Trots utmaningarna ser vi ljusst på framtiden. I Oxelösund har vi framtidstro!

Vår nya vision 2040, Oxelösund den levande och hållbara skärgårdskommunen, är vår gemensamma vägvisare som beskriver hur vi vill att Oxelösund ska se ut och utvecklas vidare. Vi vill att fler ska upptäcka Oxelösund och unika boendemiljöer och trygghet mitt i skärgården.

Ett arbete pågår för att utveckla Badhusviken till ett attraktivt bostadsområde. Tanken är att Badhusviken ska utvecklas till en ny stadsdel i Oxelösund med en tydlig karaktär som tar tillvara platsens historia, kvalitéer och närhet till havet.

Vid Läget har bryggorna renoverats och arbetet med att stärka strandlinjen mot kanalen påbörjades under hösten. På Sveriges nationaldag avtäcktes ett minnesmonument för utlandsveteraner vid Läget.

Arbetet med att utveckla Läget och Gästhamnen fortsätter och nu söker vi samarbeten med entreprenörer för Gästhamnen. Entreprenören ska ansvara för driften av Gästhamnen och kringliggande verksamheter.

I augusti flyttade de första hyresgästerna in i Prismanfastigheten. Under året har Torggatan byggts om och Oxelösund har fått sin första cykelgata. Järntorget omvandling har påbörjats och tillsammans med företagen runt Järntorget bidrar det till en levande och trygg stadskärna.

Företagarnas uppskattning har hjälpt oss att bli en av Sveriges bästa kommuner i Svenskt Näringslivs ranking. En del av det goda samarbetet med näringslivet bygger på hur kommunen hanterar upphandling av varor och tjänster. I Sveriges kommuner och regioners (SKR) årliga undersökning utnämndes Oxelösund till Sveriges bästa upphandlingskommun. Vi arbetar kontinuerligt med kommunens bygglovshantering för att ytterligare effektivisera handläggningen.

Fler undersökningar visar att Oxelösund är en trygg och säker kommun. Något vi fortsätter att arbeta för, bland annat genom att stärka vårt brottsförebyggande samarbete samt att säkra och trygga både offentliga miljöer och vägnätet. Förutom Torggatan är Frösängs torg, tunnelprojektet och Björntorpsvägen exempel på platser där insatser gjorts för att öka trivsel, trygghet och säkerhet.



*En del av tunnelkonstprojektet.*

I Oxelösund är det nära och också tryggt att ta sig fram via våra cykelvägar. Insatser som både syns och uppskattas och resulterade i att vi 2024 blev utsedda till Sveriges bästa cykelkommun. - Du vet väl om att det finns drygt 60 kilometer cykelväg i Oxelösund?

För att skapa bättre arbetsmiljö för våra barn/elever och medarbetare satsar vi på våra verksamhetslokaler. I februari stod den nyrenoverade förskolan Dalgången klar och i slutet av året var Peterslundsskolan redo för att ta emot elever vid vårterminens start



Peterlundsskolan

Under året har vi arbetat med att stärka kommunens civila beredskap. Den digitala utvecklingen skapar nya möjligheter, men också utmaningar. Särskilt gäller det integritet och säkerhet där arbetet för att öka medvetenheten om och därigenom stärka cybersäkerheten har varit och fortsätter vara ett prioriterat område. Den teknologiska utvecklingen fortsätter förändra arbetsmarknaden och för att möta behovet av arbetskraft deltar Oxelösund i SKR:s initiativ kring välfärdsutveckling genom digitalisering, Handslaget.

Det ekonomiska resultatet blev betydligt bättre än planerat. Inför 2024 budgeterade kommunen ett negativt resultat på 14,6 miljoner kronor. Under året har flera tuffa åtgärder beslutats om och genomförts

för att både sänka och anpassa kostnader och det har gett effekt. Resultatet uppgick vid årets slut till -3,6 miljoner kronor. En förbättring med drygt 10 miljoner kronor. Ett resultat som alla medarbetare har bidragit till.

De kommande åren står vi inför stora ekonomiska utmaningar. Vi fortsätter att se över våra kostnader, minimera investeringsnivåerna och använda resurserna klokt och effektivt för att inte belasta kommande generationer med dessa kostnader. Vi anpassar verksamheterna efter den nya demografin. Det kommer att innebära svåra ställningstaganden, men vår ambition är att på lång sikt bedriva en verksamhet med god ekonomisk hushållning och med oxelösundarnas bästa för ögonen.



*Dag Bergentoft*

Dag Bergentoft (M)

Kommunstyrelsens ordförande

## Mandatfördelning i kommunfullmäktige 2022-2026

Under pågående mandatperiod (2022 – 2026) finns det i Oxelösund totalt 31 mandat i kommunfullmäktige som är fördelade på följande sätt:

- Moderaterna: 10 mandat
- Socialdemokraterna: 10 mandat
- Vänsterpartiet: 4 mandat
- Sverigedemokraterna: 4 mandat
- Liberalerna: 1 mandat
- Centerpartiet: 1 mandat
- Kristdemokraterna: 1 mandat

## Förvaltningsberättelse

Under detta avsnitt lämnar Oxelösunds kommun information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet och Rådet för kommunal redovisning (RKR) R15 Förvaltningsberättelse.

### Händelser av väsentlig betydelse

Händelser och avvikelser under perioden som haft väsentlig påverkan inom nämnd, förvaltning och/eller på verksamhet;

Oxelösund redovisar för första gången på många år ett underskott. Underskottet uppgår till -3,6 miljoner kronor, vilket är betydligt bättre än det budgeterade beloppet på -14,6 miljoner kronor. Alla nämnder utom utbildningsnämnden levererade ett bättre, eller ett resultat i linje med budget. En förbättring som visar på organisationens förmåga att snabbt anpassa sig till förändrade förutsättningar.

Utifrån (Sveriges kommuner och regioners (SKR) årliga undersökning utsågs i april Oxelösunds kommun till Sveriges bästa upphandlingskommun 2023. Ett nära samarbete med leverantörer och öppen dialog är nycklarna till framgången.

Företagsklimatet i Oxelösund fortsätter att blomstra och kommunen rankades, enligt Svenskt näringsliv, på plats 25 bland Sveriges kommuner. Det sammanfattande omdömet, dialog med kommunens beslutsfattare samt kommunens service och bemötande är de områden som ökade mest.

Vård- och omsorgsnämnden (VON) har under 2024 beslutat att införa Lagen om valfrihet (LOV) inom hemtjänsten. För att hantera sina kostnader har VON även gjort ett omfattande arbete med rekrytering vilket resulterat i antal konsulter kunnat minskas.

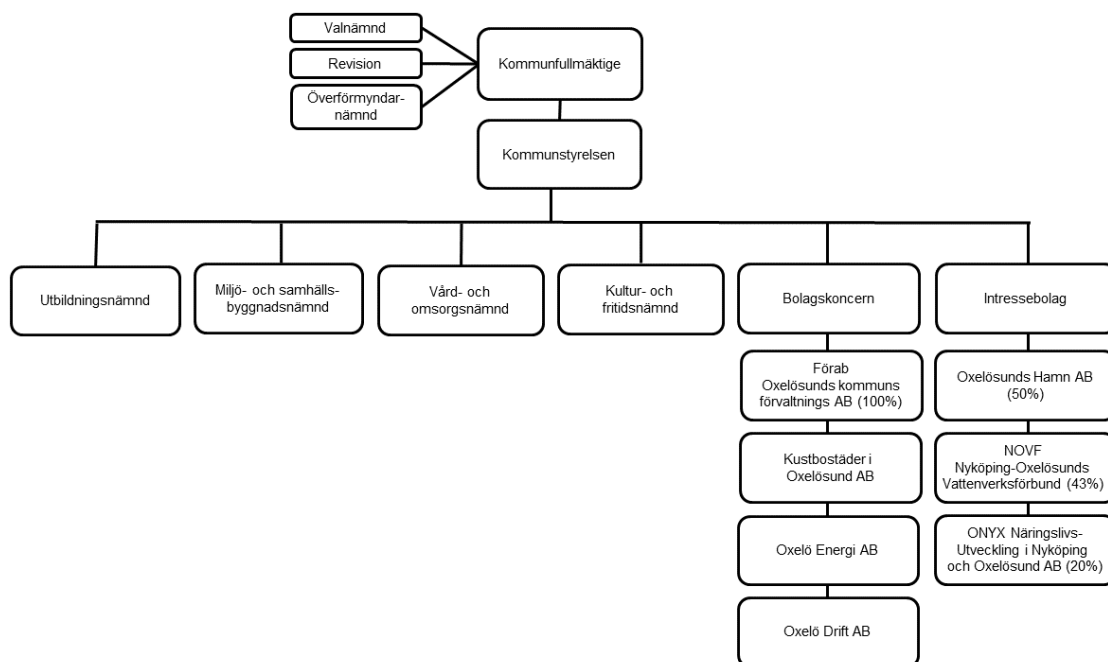
Under året har anpassningar i utbildningsnämndens (UN) organisation gjorts för att möta allt färre barn i förskolan. Under året tog den kommunala förskoleverksamheten även över barn som gick hos en fristående aktör vilken avslutade sin verksamhet under hösten.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden (MSN) har under 2024 beviljat bygglov för ett helt nytt bostadsområde där företaget Acasa bygger 82 lägenheter, utformade som ett klassiskt radhusområde. Under året har arbetet med utvecklingen av Badhusviken fortskridit. I ett första steg har marken stabiliserats mot Femöre kanal med stålspons, bryggan rivits och en grundkonstruktion byggts för en ny brygga/kaj. Även förnyelsen av Oxelösunds centrum har påbörjats. I samband med att det nya butiks- och bostadshuset Prismen färdigställts har Torggatan och sidogatorna byggts om och fått ny beläggning. Åtgärder har gjorts på Torggatan för att på ett tydligare sätt knyta Prismenparkeringen till centrum. Torggatan har omvandlats till en cykelgata, det vill säga att bilar får anpassa sig till cyklisterna.

Inom kultur- och fritidsnämnden (KFN) har ny belysning tänts på Ramdalens idrottsplats samt på konstverket Ståltheten. Den 12 juli kom Diggiloo på besök till Jogersö med 5 000 besökare. Under nationaldagsfirandet den 6 juni invigdes minnesplatsen för civila och militära utlandsveteraner.

För att öka transparensen, skapa insyn och delaktighet publicerade under året kommunen sin första öppna data på den nationella dataportalen samt på den egna webben. Öppna data är digital information som finns tillgänglig för vem som helst att använda, återanvända och dela med sig av.

## Den kommunala koncernen



Figur - Organisationsschema för den kommunala koncernen

Kommunkoncern består av bolagskoncernen och intressebolag som tillsammans utgör en ekonomisk enhet gentemot omvärlden. Koncernen omfattar kommunen samt de företag i vilka kommunen har ett väsentligt inflytande eller där kommunens andel uppgår till minst 20 procent. De bolag som kommunen äger tillsammans med andra aktörer ingår i koncernen motsvarande den ägda andelen.

Inom kommunen beslutar kommunfullmäktige vilka nämnder som ska finnas och väljer ledamöter. Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har ett övergripande ansvar för kommunkoncernens utveckling och kommunens ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens ekonomi och verksamhet och ansvarar för samordningen inom kommunkoncernen.

I Oxelösund finns det fyra nämnder förutom kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

- Kultur- och fritidsnämnden
- Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden
- Utbildningsnämnden
- Vård- och omsorgsnämnden

Varje nämnd ansvarar för ett visst område. De allra flesta ärenden som kommer till fullmäktige förbereds i någon av nämnderna. Nämnderna beslutar inom sina respektive ansvarsområden.

Kommuns verksamhet är uppdelad i fem förvaltningar. Förvaltningarnas uppdrag är att utföra de beslut som fattas politiskt i nämnderna. Kommunchefen är kommunens högsta tjänsteman. I varje förvaltning finns sedan en förvaltningschef som leder verksamheten inom respektive förvaltning och ansvarar för att nämndernas beslut verkställs.

Bolagskoncernen omfattar Oxelösunds kommuns Förvaltnings AB (Förab), Kustbostäder i Oxelösund AB, Oxelö Energi AB och från 2024 även Oxelö Drift AB. Förab är moderbolaget till Kustbostäder, Oxelö Energi och Oxelö Drift. Kustbostäder är kommunens allmännyttiga bostadsbolag och sköter förutom sina egna fastigheter även underhållet av alla skolor, förskolor och äldreboenden i Oxelösund. Dessutom tar Kustbostäder hand om gator, vägar, parker, grönområden, båtplatser, skog, fiskevatten och jaktmarker på uppdrag av Oxelösunds kommun.

Oxelö Energi sköter bland annat elnät, stadsnät, fjärrvärme, renhållning och avfall samt vatten och avlopp. Från 2025 renodlas Oxelö Energis verksamhet till att endast omfatta nätverksamhet, vilket innebär att Oxelö Drift tar över renhållningsverksamheten, samt underhållet av gatu- och vägbelysningen.

Intressebolagen omfattar Oxelösunds Hamn AB (50 procent), Nyköpings-Oxelösunds Vattenverksförbund (NOVF, 43 procent) och Onyx Näringslivsutveckling i Oxelösund och Nyköping AB (20 procent).

Oxelösunds Hamn AB:s vision är att vara Östersjöns ledande hamnterminal med Europas bästa stuveri. Basen för verksamheten ligger i bulkods för oceangående fartyg. Oxelösunds Hamn AB ägs till hälften av Oxelösunds kommun och till hälften av SSAB EMEA AB.

Nyköpings-Oxelösunds Vattenverksförbund (NOVF) producerar och levererar dricksvatten till Nyköpings kommun och Oxelösunds kommun. NOVF ägs av Nyköpings kommun (57 procent) och Oxelösunds kommun (43 procent).

Onyx Näringslivsutveckling i Oxelösund och Nyköping AB har varit en partner för företag som vill etablera sig i Nyköpingsregionen. Bolaget ska enligt fullmäktigebeslut 2024 avvecklas under 2025. Bolaget har haft i uppdrag att arbeta med marknadsföring för etableringar och bistått företag intresserade att hitta lokaler och köpa mark samt varit kontakten mellan företag och kommunerna. Onyx ägs av Nyköpings kommun (80 procent) och Oxelösunds kommun (20 procent).

## Kommunens organisation och verksamheter

### Verksamhet hos andra huvudmän

Genom två gemensamma nämnder sker samverkan med Nyköpings kommun kring lönehantering, IT och överförmyndarverksamhet.

Genom en gemensam växel nämnd sker samverkan kring telefoni och växel med Trosa kommun och Gnesta kommun.

Två gemensamma nämnder för Region Sörmland och kommunerna i länet har hand om hjälpmedels- respektive patienträttsfrågor.

Inom Vårdförbundet Sörmland bedriver kommunerna och Region Sörmland behandling. Från och med 2012 är Oxelösund inte längre medlem i förbundet. Oxelösund har dock ett avtal med Vårdförbundet som innebär att kommunen får nyttja deras upphandlade avtal med olika vårdinrättningar.

Sedan 1 januari 2019 sköts och administreras kollektivtrafiken av Region Sörmland.

Kommunens räddningstjänst, inklusive tjänsteperson i beredskap (TIB), sorterar organisatoriskt under Nyköpings kommun/Sörmlandskustens räddningstjänst och bedrivs i samverkan med Nyköping, Trosa och Gnesta.

Genom samverkansavtal med Nyköpings kommun om gymnasieutbildningar garanteras att Oxelösunds ungdomar har möjlighet att konkurrera om utbildningsplatser på lika villkor som Nyköpings ungdomar. Kommunen samverkar med regionen om ungdomsmottagning, rådgivningsbyrå i drogfrågor och familjecentral.

### Samägda företag

#### Nyköping Östgötalänken AB

Nyköping Östgötalänken AB verkar för att Ostlänken förverkligas på kortast möjliga tid. Bolaget hantear angelägna informations-, samverkans- och påverkansuppgifter som bättre utförs gemensamt. Nyköping Östgötalänken framför ägarnas synpunkter och biträder vid förhandlingar med staten.

Bolaget samordnar gemensamma frågor som ägarnas beslutsprocesser och övergripande informationsinsatser. Bolaget biträder ägarna och tar fram faktaunderlag.

Nyköping - Östgötalänken AB arbeta utifrån ett regionalt helhetsperspektiv och med en information

som bedrivs med stor öppenhet samt inbjuder till dialog.

### **Inera AB**

Inera AB samordnar, tillhandahåller och utvecklar sektorsspecifik arkitektur, infrastruktur och plattformar på uppdrag av regioner och kommuner. Inera driver ett antal gemensamma tjänster såsom 1177 Vårdguiden, Nationell patientöversikt och Journalen. Vissa tjänster används av invånare, andra av vårdpersonal. I och med SKR Företag AB:s förvärv av aktiemajoriteten i bolaget 2017 utvidgades Ineras uppdrag till att även omfatta kommunernas verksamhetsområden. Syftet är att öka tempot i digitaliseringen genom att återanvända Ineras kompetens och bredda bolagets tjänsteutbud till att även omfatta kommunernas behov av sammanhållen arkitektur och infrastruktur.

### **Kommuninvest**

Oxelösunds kommun är medlem i Kommuninvest Ekonomisk förening ("Föreningen"). Föreningen är en medlemsorganisation som utifrån en kommunal värdegrund företräder den kommunala sektorn i finansieringsfrågor.

Upplånings- och utlåningsverksamheten bedrivs i det av Föreningen helägda dotterbolaget Kommuninvest i Sverige AB (publ "Kommuninvest"). Kommuninvests kreditvärdighet bärs upp av en solidarisk borgen från medlemmarna, vilken bidrar till att göra Kommuninvest till en attraktiv motpart för kvalificerade investerare och finansiella institutioner.

### **Sörmlands turistutveckling AB**

Sörmlands turistutveckling AB:s uppdrag är att främja utvecklingen av turism- och besöksnäring. Det sker genom att utföra nationella, regionala och lokala turismuppdrag eller genom att hantera olika projekt och kommersiella uppdrag och uppgifter. Sörmlands turistutveckling AB drivs på affärsmässiga grunder.

### **Adda (fd SKR Kommentus AB)**

Bolaget ägs av Sveriges kommuner och regioner (SKR) samt en majoritet av Sveriges kommuner, som också utgör dess kunder. Företagets uppdrag är att erbjuda offentlig sektor tjänster inom offentliga inköp och HR som underlättar vardagen, frigör resurser till välfärden och bidrar till ett hållbart samhälle.

### **Energikontoret Mälardalen**

Syftet med Energikontorets verksamhet är att stärka förutsättningarna för regionalt samarbete med energi- och klimatfrågor, utveckla Energikontoret som gemensam kompetensresurs samt bygga upp fler regionala och storregionala energi- och klimatsatsningar. Målet är att stödja de kommuner som ingår i Energikontoret att växla upp redan planerade klimatsatsningar med externa medel och öka takten i klimatomställningen.

## Översikt över verksamhetens utveckling

Flerårsöversikt	Den kommunala koncernen				
	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	681,6	658,2	644,1	591,4	582,1
Verksamhetens kostnader	-1 398,0	-1 367,7	-1 318,5	-1 206,2	-1 164,4
Årets resultat	7,4	-16,2	48,7	88,4	87,7
Tillgångar	2 862,6	2 586,3	2 405,9	2 312,0	1 965,5
Eget kapital	817,6	810,2	826,8	784,3	712,3
Skulder och avsättningar	2 045,0	1 776,1	1 579,1	1 527,7	1 253,2
Soliditet	28,6%	31,3%	34,4%	33,9%	36,2%
Kommunen					
	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	165,7	143,7	158,7	163,9	173,6
Verksamhetens kostnader	-1 013,5	-963,0	-930,9	-892,5	-863,2
Skatter och statsbidrag	914,2	882,8	840,9	800,5	757,0
Årets resultat	-3,6	3,4	27,9	45,2	43,7
Tillgångar	2 203,7	1 880,8	1 725,2	1 702,0	1 394,0
Eget kapital	433,3	436,9	433,5	405,6	360,5
Avsättningar o skulder	1 770,4	1 443,9	1 291,7	1 296,4	1 033,5
Soliditet	19,7%	23,2%	25,1%	23,8%	25,9%
Nettoinvesteringar	176,1	161,6	90,6	195,8	174,4
Antal anställda	950	955	957	967	962
Folkmängd (31 dec)	12 031	12 106	12 086	12 132	11 995
Kommunal skattesats	22,22	22,22	22,22	22,22	22,22

### Kommentarer till väsentliga förändringar

Den kommunala koncernen visar ett positivt resultat om 7,4 miljoner kronor jämfört med ett negativt resultat om -16,2 miljoner kronor föregående år. Det positiva resultatet beror främst på Oxelösunds Hamns resultat. Under 2023 har bolagskoncernen gjort en nedskrivning på fastigheter med 50 miljoner kronor, samtidigt har en uppskrivning av markvärden gjorts med 95 miljoner kronor. Uppskrivningen får inte tas med i den sammanställda redovisningen och medför att kommunkoncernens soliditet påverkas negativt. Under 2024 har bolagskoncernen gjort en ytterligare nedskrivning på fastigheter med 35 miljoner kronor.

Kommunens resultat har under åren 2020–2022 påverkats av höga generella bidrag och positiva preliminära slutskatteavräkningar. Åren 2023 och 2024 påverkades av hög inflation och högre räntor samt lägre generella statsbidrag. Mer analys av resultatutvecklingen sker under rubriken god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning. Skatter och statsbidrag har under åren 2020–2023 ökat successivt med cirka 40 miljoner kronor om året. Ökningen mellan 2024 och 2023 uppgick till 31,4 miljoner kronor, en försämring som främst beror lägre slutskatteavräkningar.

Verksamhetens intäkter har minskat stadigt under 2020–2023, vilket främst beror på lägre bidragsintäkter. Intäkterna för 2024 är högre, beroende på högre bidragsintäkter och intäkter av engångskaraktär, som markersättning, i samband med byggandet av elledningen för SSAB:s omställning. Verksamhetens kostnader ökar med cirka 30 miljoner kronor om året, den största ökningen ses inom personalkostnader och kostnader för köpt verksamhet.

Investeringarna har ökat kraftigt under de senaste åren. År 2024 uppgick investeringarna till 176,1 miljoner kronor och år 2023 161,6 miljoner kronor. Satsningarna påverkar tillgångar, skulder och soliditet.

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning – årets händelser

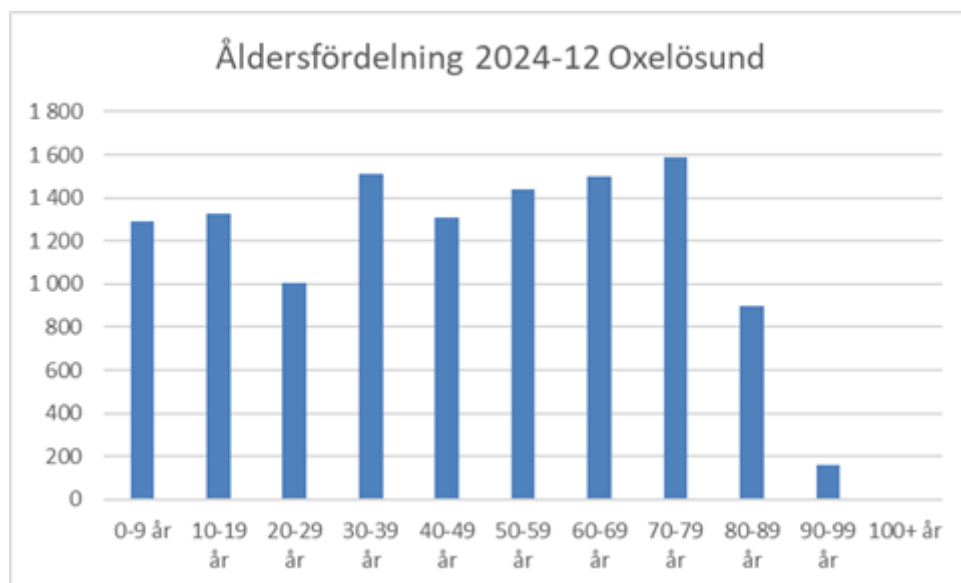
### Konjunkturbedömning av Sveriges kommuner och regioner

Osäkra förutsättningar kring ekonomin kommande år.

Förutsättningarna ser bättre ut än tidigare och inflationen har gått ner under 2 procent, vilket lett till att Riksbanken sänkt räntan ett flertal gånger under slutet av 2024. Osäkerheten är dock stor med tanke på alla händelser i världen. I Tyskland som är Sveriges viktigaste handelspartner går ekonomin väldigt trögt och ekonomin påverkas även av att osäkerheten kopplad till USA:s nya politiska styrning. Prognosen från Sveriges kommuner och regioner (SKR) på ökade skatteintäkter bygger i första hand på att svenska hushåll börjar konsumera när reallönerna ökar och skatterna sjunker 2025. SKR räknar med att både regionernas och kommunernas ekonomi stärks under 2025, trots all osäkerhet i världen. Ett dilemma är dock att det finansiella sparandet fortsätter vara negativt, vilket gör att kommunsektorns skuld fortsätter öka.

### Befolkningsstruktur och utveckling i Oxelösund

Vid slutet av 2024 fanns det 12 031 invånare i Oxelösunds kommun, vilket innebär en minskning med 75 invånare från slutet på 2023. Åldersstruktur kan ses i bilden nedan.



Under 2024 minskade befolkningens mängd i Oxelösund med 75 invånare. I mål och budget 2024 planerades för en ökning med 45 invånare. Det innebär en avvikelse med 120 invånare. Färre invånare påverkar kommunens skatter och statsbidrag som under 2025, enligt prognos, kommer att minska med cirka 9 miljoner kronor.

Enligt Statistiska centralbyråns (SCB) befolkningsprognos kommer befolkningen i Oxelösund framåt fortsätta minska, om inte inflyttningen ökar. Framför allt är det en effekt av minskad migration, sjunkande nativitet samt ett negativt flyttnetto. Färre barn påverkar direkt förskoleverksamheten, där behov av förskoleplats minskar och verksamheten behöver anpassa verksamheten till minskande volymer. Inom kort påverkar minskningen också grundskoleverksamheten som redan nu behöver planera inför ett minskat framtida elevantal. Däremot kommer, fram till mitten av 2030-talet, andelen äldre att öka.

Det kan medföra att behoven av vård- och omsorg ökar. För att motverka den negativa befolknings-trenden behöver kommunen fortsätta arbeta med att lyfta fram Oxelösunds fördelar, ge förutsättningar för attraktiva boenden samt stärka kvaliteten och resultaten i skolan.

## Riktlinjer för medelsförvaltning

Den av kommunfullmäktige beslutade finanspolicyn (diarienummer 2020 KF§34) reglerar hur medelsförvaltningen tillämpas.

Vid förvaltning av annan organisations medel (till exempel donationsmedel) skall skriftligt avtal om förvaltningen upprättas. Kommunen eller i kommunkoncernen ingående bolag får inte åta sig förvaltningsuppdrag som innebär att risktagande eller utfästelse går utöver finanspolicyn. Förvaltning av andra organisationers medel skall godkännas av kommunstyrelsen.

Vid placering av egna medel skall minst tre banker/finansinstitut tillfrågas om placeringsvillkor innan placering verkställs. Kravet på god säkerhet i kommunkoncernens medelsplacering, innebär bland annat att ränte-, kredit- och likviditetsrisker skall undvikas eller minimeras. Vid placeringar ska etiska hänsyn tas, vilket innebär att direktägande av värdepapper i företag som i sin huvudsakliga verksamhet har produktion och/eller försäljning av krigsmateriel, tobaksvaror eller alkoholvaror ej får förekomma. Ej heller ska placeringar ske i företag eller andra emittenter som ej på ett godtagbart sätt efterlever internationella konventioner om mänskliga rättigheter och miljö. Etiska hänsyn avser enskilda direktägda värdepapper och avser ej värdepappersfonder eller liknande finansiella instrument baserade på marknadsindex.

## Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

### Verksamhetens risker

Kommunens resultat och ställning påverkas i hög grad av omvärldsfaktorer som befolkningsutveckling, konjunktur och arbetsmarknaden, som medför risker som kommunen ska hantera och förhålla sig till. I tabellen nedan sammanfattas några risker som identifieras för kommunkoncernen och kommunen.

Identifierade risk	Beskrivning	Organisatorik enhet	Hantering av risk
<b>Omvärldsrisker</b>			
Befolkning	Risk för befolkningsminskning. Enligt de senaste prognoserna från SCB/SKR kommer befolkning att minska under de kommande åren. Detta har en negativ påverkan på intäkter från skatter och statsbidrag	Kommunkoncernen	Anpassning av servicenivåer. Samordning inom koncernen. Undersöka andra intäktskällor.
Ökad arbetslöshet	Fler söker försörjningsstöd	Individ och familjeomsorg (IFO)	Ökat samarbete med arbetsförmedlingen
Inflation	Ökande/instabil inflation leder till ökade kostnader. Inflationen har fallit de senaste åren, men osäkerheten i världen är stor, vilket kan komma att påverka den.	Kommunkoncernen	Anpassning av servicenivåer. Samordning inom koncernen.
Välfärdsbrottslighet	Brott där individer, företag eller organisationer på ett olagligt sätt utnyttjar välfärdssystemet för ekonomisk vinning t ex bidragsfusk, skattebrott eller bedrägerier inom otentlig upphandling	Kommunkoncernen, alla verksamheter	Risken kan hanteras och minimeras genom (1) starkare kontroll, uppföljning och analys av trender (2) ökad medvetenhet och rapportering (3) utökat samarbete inom kommunens olika verksamheter, ökad samverkan med andra kommuner och myndigheter, samt deltagande i nätverk mot välfärdsbrottslighet (SKR)
IT säkerhetsrisker / cyberkriminalitet	Syftar på hot och sårbarheter inom digitala system som kan leda till dataintrång, systemstörningar, eller liknande störningar. Dessa händelser kan vara avsiktliga (cyberattacker) eller oavsiktliga (mänskliga misstag). Avser t ex Phishing, malware, ransomware.	Kommunkoncernen	Risken kan hanteras och minimeras genom (1) tekniska skyddsåtgärder såsom brandväggar och antivirusprogram (2) säkra rutiner och policier såsom starka lösenord och multifaktorsautentisering, samt regelbundna säkerhetsuppdateringar (3) utbildning och medvetenhet (4) säkerhetskopiering och katastrofplanering (5) övervakning och analys (6) samarbete och lagstiftning
<b>Verksamhetsrisker</b>			
Personal	Svårt att behålla, samt rekrytera personal. Det leder till negativa konsekvenser för både kvalitet och personal.	Alla verksamheter	Lång engagemang av konsulter (leder till högre kostnader). Vikariepool. Gynsam arbetsmiljö. Utbildningsinsatser/höjd kunskap
<b>Finansiella risker</b>			
Ränterisk	Hög skuldsättning leder till högre kostnader vid räntehöjningar	Kommun koncernen	Revidera och begränsa alla kommande investeringar. Ha som mål att inte öka låneskulden, samt att så småningom börja amortera.

## Finansiella risker

Den av Kommunfullmäktige beslutade finanspolicyn (diarienummer 2020 KF§34) reglerar hur låneportföljen ska utformas för att minimera finansierings- och ränterisken.

### Finansieringsrisk

Med finansieringsrisk avses risken att kommunkoncernen vid varje tillfälle inte skulle ha tillgång till nödvändig finansiering eller att den skulle ske till väsentligt högre kostnad. Finansieringsrisk innebär även att tillgången på kapital i marknaden försämras såväl på kort som på lång sikt. Till koncernkontot finns en checkkredit på 30,0 miljoner kronor knuten som kan utnyttjas utan förbehåll.

Kommuninvest som är den dominerande långgivaren, baserar sin lånelimit på en analys av kommunens ekonomi. För att säkerställa finansiering av kommande investeringar lämnade Oxelösund år 2021 in en ansökan om ett utökat lånetak som Kommuninvest beviljade. Viktigt är att kommunen även framåt kan visa en god ekonomisk hushållning genom att nå sina finansiella mål.

Enligt finanspolicyn och riktlinjer ska en jämn fördelning på kreditförfall eftersträvas samt att den genomsnittliga kapitalbindningen inte bör understiga två år. Av portföljen har 12,4 procent kapitalbindning på ett år eller kortare. Den genomsnittliga kapitalbindningstiden är 3,0 år.

### Ränterisk

Ränterisken hanteras genom att reglera förfallostrukturen för ränteförfall i skuldportföljen, samt genom att reglera den genomsnittliga räntebindningstiden i skuldportföljen.

Enligt finanspolicyn och riktlinjer ska en jämn fördelning på räntebindningstiden eftersträvas samt att den genomsnittliga räntebindningen är mellan två och fem år. Av portföljen har 24,5 procent en räntebindning på ett år eller kortare. Den genomsnittliga räntebindningen är 2,7 år.

### Likviditetsrisk

Inom kommunen finns ett koncernkontosystem för samordning av likviditetsflöden för kommunen och bolagen. Likviditetsplanering inom koncernbanken bidrar till att hålla lånebehov och därmed räntekostnader så lågt som möjligt.

## Pensionsförpliktelse

Pensionsförpliktelse har beräknats av pensionsbolaget Skandia, som från och med 2024-10-01 administrerar kommunens tjänstepensioner. I enlighet med den kommunala redovisningslagen redovisar kommunen pensionsförpliktelser enligt den så kallade blandmodellen. Det innebär att pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs, utan redovisas som ansvarsförbindelse. Denna ansvarsförbindelse inklusive löneskatt uppgår till 233,7 miljoner kronor, en ökning med 5,8 miljoner kronor jämfört med 227,9 miljoner kronor år 2023. Förändringen beror främst på att uppräkningsgraden av pensioner är högre än utbetalningar.

Pensionsförpliktelser som är intjänade efter år 1998 redovisas i balansräkningen. I kommunens balansräkning för 2024 uppgår pensionsavsättning till 138,5 miljoner kronor, en ökning med 23,9 miljoner kronor jämfört med 114,6 miljoner kronor år 2023. Detta beror främst på uppräkningsgraden av förmånsbestämd pension (FÅP), med inflation som grundar sig på en basbeloppsuppräkning 9,1 procent som fastställs sista juni innevarande år. Nyintjänad FÅP ökar eftersom det historiska löneunderlaget justeras med inflationen. FÅP räknas också upp för personer som inte har något nyintjänande, exempelvis pensionärer.



Uppföljningsstrukturen utgår från styrmodellen där en bedömning görs av:

- framtagna handlingsplaner för varje mål i februari, genomförandegrad av aktiviteter i handlingsplaner från och med mars, prognostiserad måluppfyllelse i augusti, reviderad måluppfyllelse i oktober och utvärdering av kommunmål i slutet av året.
- ekonomiskt redovisat resultat och prognos utifrån fastställd drifts- och investeringsbudget inklusive åtgärder vid eventuella avvikelser.

Samtliga nämnder ska lämna budgetuppföljning med prognos för helåret per mars, april, augusti (delårsrapport) och oktober. För helåret görs ett bokslut med årsredovisning. Vid delårs- och årsredovisningen följs kommunmål och särskilda uppdrag upp. Av uppföljningen ska framgå hur stor del av satsningen som gått åt samt vilket resultat som erhållits.

Redovisningarna per mars, april och oktober lämnas till kommunstyrelsen. Delårsrapport och årsredovisning behandlas av kommunfullmäktige.

Uppföljning av investeringar (investeringsbudget och investeringsreserv) sker fyra gånger årligen per april, augusti, oktober och december. Detta görs på objektsnivå.

Uppföljning av exploateringar (exploateringsbudget och exploateringsreserv) sker fyra gånger årligen per april, augusti, oktober och december. Detta görs på objektsnivå.

De helägda kommunala bolagen ska redovisa sin ekonomi med budgetuppföljning och helårsprognos per april, augusti och december. Arbetet med kommunmålen ska redovisas per augusti och december. Redovisningarna ingår i kommunens gemensamma delårsrapport och årsredovisning.

Nämnderna och styrelserna väljer själva utformning och frekvens i den uppföljning som redovisas till den egna nämnden eller styrelsen inom ramen för att uppföljning minst ska ske vid mars, april, augusti (delårsrapport) och oktober. Detta ska framgå av verksamhetsplanen.

## Internkontroll

### Allmänt

Kommunens förvaltningar arbetar kontinuerligt med de kontroller och åtgärder som beslutats ske enligt den aktuella internkontrollplanen. Syftet med detta arbete är att utveckla såväl funktion som kvalitet i kommunens samtliga verksamheter och därmed minska risken för avsiktliga eller oavsiktliga fel. Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att upprätta en organisation för internkontroll inom kommunen och beslutar vid behov om anvisningar.

Nämnderna har det yttersta ansvaret inom sitt område för internkontroll och för att upprätta en organisation för arbetet.

### Året 2024

Inför varje nytt verksamhetsår beslutar nämnder och kommunstyrelsen om den internkontrollplan som skall gälla för året. Planen innehåller de områden och moment som definierats för uppföljning och kontroll inom nämndens verksamhet. Resultatet av arbetet med dessa kontrollpunkter återrapporteras normalt sett vid två tillfällen tillbaka till nämnden, vår och höst. Om nämnden så beslutar kan även en utökad eller tillkommande återrapportering ske.

Arbetet med internkontroll inom nämndernas verksamheter görs i stor utsträckning på ett likartat sätt och anvisningarna följs. Nyttjandet av enhetligt utformade malldokument för planering och uppföljning kan dock förbättras ytterligare för att uppnå en större likformighet mellan förvaltningarna.

**Kultur- och fritidsnämnden (KFN)** har haft en internkontrollplan för 2024 som innehöll 4 kontrollmoment. Dessa är:

- Handläggning av förenings- och anläggningsbidrag
- Handläggning av bidrag till studieförbund
- Uppföljning och insyn i verksamhet som bedrivs av privata utförare

- Internt och externt personallarm

Antalet tillfällen som dessa punkter avsetts kontrolleras har varierat i planen mellan en och två gånger per år. Av detta skäl har återrapporteringen skett för de punkter som varit aktuella för sådan kontroll under våren respektive hösten. Den första kontrollperioden har varit 1 januari till 30 april. Den andra kontrollperioden har varit 1 maj till 31 oktober. Den samlade återrapporteringen under året visar att samtliga kontrollpunkter varit godkända, förutom punkten avseende internt och externt personallarm. Brister som noterats avser att genomförda tester av larmfunktionerna inte alltid dokumenterats och att tester till delar inte genomförts tillräckligt frekvent. Förvaltningen har föreslagit förnyade genomgångar så att all berörd personal vet hur det fungerar. Nämnden har godkänt förvaltningens återrapporteringar och förslag till åtgärder.

**Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden (MSN)** har haft en internkontrollplan för 2024 som innehöll 5 kontrollmoment. Dessa är:

- Handläggning av ärenden, risk för otillbörlig påverkan
- Arbetsmiljö, risk för hotfullt bemötande
- Handläggning av ärenden, risk för felaktiga hänvisningsgrunder
- Handläggning av ärenden, risk för beslut av fel person eller i strid mot delegationsordning
- Tillsyn av ärenden, risker avseende rättssäkerhet och eventuella olyckor

Den angivna frekvensen för dessa kontroller har varit två gånger per år för samtliga punkter. Den första kontrollperioden har varit 1 november 2023 till 30 april 2024. Den andra kontrollperioden har varit 1 maj till 31 oktober.

Återrapporteringen för den första perioden visar att punkten avseende risk för felaktiga hänvisningsgrunder ej genomförts enligt plan. Detta med hänvisning till att det ekonomiska läget vid tillfället inte bedömdes medge de kostnader för upphandling av juridisk konsultation som ansågs nödvändig. Denna kontrollpunkt sköts därför fram till att följas upp endast i den andra periodens kontrollmoment, varvid den också kunde godkännas.

Återrapporteringen för den andra perioden visar att punkten gällande risk för att beslut fattas av fel person eller i strid mot delegationsordning ej godkändes med hänvisning till att delegationsordningen behövde kompletteras inom miljöområdet. För att åtgärda detta har uppdrag om uppdatering av delegationsordningen skickats till miljöenheten.

Nämnden har godkänt förvaltningens återrapporteringar och förslag till åtgärder.

**Utbildningsnämnden (UN)** har haft en internkontrollplan som innehöll 6 kontrollmoment. Dessa är:

- Krisberedskap och krisplanering
- Anpassad studiegång
- Uppföljning av KAA (kommunalt aktivitetsansvar)
- Uppföljning av kunskapsavstämning
- Upphandling
- Skyddad identitet

Frekvensen för dessa kontroller har varit två gånger per år för samtliga punkter. Den första kontrollperioden har varit 1 januari till 30 april. Den andra kontrollperioden har varit 1 maj till 31 december.

Vid förvaltningens återrapportering av den första kontrollperioden var samtliga kontrollmoment godkända. Vid den efterföljande återrapporteringen var samtliga moment godkända förutom uppföljning av kunskapsinhämtning, där stickprov på tre klasser ur verksamhetssystemet Schoolsoft visat att en sammantagen bedömning på alla elever inte varit fullständig. Genomgångar för berörd personal avseende planerings- och uppföljningsfunktionerna, i samråd med rektorerna har föreslagits av förvaltningen för att åtgärda bristerna. Nämnden har godkänt förvaltningens återrapporteringar och förslag till åtgärder.

**Vård- och omsorgsnämndens (VON)** internkontrollplan för 2024 har omfattat 8 kontrollmoment. En indelning av vissa kontrollmoment kan ses avseende de båda underliggande sektionerna Social omsorg (SO) samt Äldreomsorg (ÄO). Kontrollmomenten utgörs sammantaget av:

- Dokumentation i patientjournal HSL (Hälsa- och sjukvårdslagen)
- ÄO, riktlinjer
- SO, journalanteckningar inom individ och familjeomsorgen (IFO) och specifikt området barn och unga (BoU)
- ÄO, genomförandeplaner
- SO, att reglerna vid orosanmälan för barn följs enligt SoL (Socialtjänstlagen)
- ÄO, att beslutad och utförd insats om hjälp i hemmet överensstämmer
- SO, LSS-insatser (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade)
- SO, BoU utredningar enl 11 kap 1 § SoL (Socialtjänstlagen)

Frekvensen för dessa kontroller har varit två gånger per år för samtliga punkter. Förvaltningens återrapportering för de båda kontrollperioderna under året visar att samtliga moment uppnådde godkända resultat förutom kontrollen avseende genomförandeplaner inom ÄO vilken underkändes båda gångerna. Brister gällande sådana genomförandeplaner kan ses inom hemtjänstens område och där förvaltningen föreslagit åtgärder så att godkända resultat kan uppnås.

Nämnden har godkänt förvaltningarnas återrapporteringar och förslag på åtgärder.

**Kommunstyrelsens (KS)** internkontrollplan har omfattat 8 kontrollmoment. Dessa är:

- Hyres- och arrendeavtal
- Rehabiliteringsrutin
- Rutin för avslutningssamtal
- Handlingsplan för systematiskt arbetsmiljö-, säkerhets- och hälsoarbete (SSAM)
- Koncerngemensamma styrdokument och policyer
- Politiska beslut
- Riskbedömning av arbetsbelastning
- Hantering av inkomna arbetsskador i systemet KIA

Frekvensen för dessa kontroller har varit två gånger per år för momenten koncerngemensamma styrdokument samt hantering av inkomna arbetsskador. Därtill skall kontrollen avseende politiska beslut ske en gång per år och upprepas vid ytterligare ett tillfälle om avvikelser noteras. Övriga kontrollmoment görs enligt planen en gång per år. Kommunstyrelseförvaltningen återrapporterar till kommunstyrelsen aktuella moment vid två olika tillfällen under året, i maj och oktober.

Med hänsyn till att flera av de beslutade kontrollmomenten innefattar en kontroll också av chefer och medarbetares arbete inom andra förvaltningar än kommunstyrelseförvaltningen är uppföljningen utformad för att identifiera avvikelser i förhållande till gällande rutiner och arbetsprocesser. Antalet avvikelser, dess orsaker samt grad av risk och väsentlighet för verksamheten avgör sedan om tillkommande åtgärder eller ytterligare uppföljning bedöms nödvändig.

Den inledande periodens återrapportering avsåg momenten handlingsplan SSAM, hantering arbetsskador, politiska beslut och koncerngemensamma styrdokument. Samtliga fyra kontrollmoment uppsade avvikelser mot gällande rutiner eller processer.

Kommunstyrelsen godkände kommunstyrelseförvaltningens förslag till åtgärder och en upprepad kontroll specifikt gällande styrdokumentet "Strategi för arbetet med hållbar utveckling i Oxelösunds kommun 2018–2030", samt därtill fördjupad information gällande arbetsskador KIA.

Den efterföljande periodens återrapportering i oktober omfattade momenten hyres- och arrendeavtal, rehabiliteringsrutin, rutin för avslutningssamtal, koncerngemensamma styrdokument, politiska beslut, riskbedömning arbetsbelastning samt hantering av arbetsskador KIA.

Uppföljningen visade att det för fem av sju kontrollmoment kunde noteras avvikelser mot fastställda rutiner eller processer. Därtill kunde ses fortsatta avvikelser vid uppföljningen av styrdokumentet strategi för arbetet med hållbar utveckling i Oxelösunds kommun 2018 - 2030.

Kommunstyrelsen godkände förvaltningens uppföljning och förslag till åtgärder, med tillägg om att en tillkommande återrapportering skulle ske i januari 2025 avseende 2024 års plan. Detta i syfte att följa

upp de åtgärder som beslutats för moment som uppvisade brister.

Den tillkommande återrapporteringen i januari 2025 visade att fem av sex kontrollmoment uppnådde ett godkänt eller pågående resultat. Endast uppföljningen av momentet riskbedömning av arbetsbelastning visade avvikelser mot gällande rutin. Kommunstyrelsen godkände förvaltningens uppföljning och förslag till vidare åtgärder.

### Framtida arbete

Kommunstyrelsen har fattat beslut om att under 2025 låta göra en översyn av arbetsprocesserna gällande internkontroll för att stärka en större grad av likformighet i arbetet för kommunkoncernen som helhet. Sådan översyn leds av kommunstyrelsen genom kommunstyrelseförvaltningen och kan komma att förändra utformning och innehåll i anvisningarna för arbetet. Förslag på förändringar i arbetsprocesserna gällande internkontroll beräknas kunna återrapporteras till kommunstyrelsen under hösten 2025, för möjligheten att tillämpas från 2026 och framåt om så beslutas.

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

### Bedömning av god ekonomisk hushållning

#### Riktlinjer

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 övergripande finansiella mål är att ekonomin ska vara stabil. För att förtydliga vad det innebär för Oxelösund finns det tre finansiella delmål under kommunmålet "Hållbar utveckling" som används för utvärdering. Verksamhetsperspektivet innebär att vi strävar efter en hög grad av måluppfyllelse i hela målkedjan från kommunmål till nämndmål.

Den sammanvägda bedömningen av uppnått resultat görs enligt skalor i Oxelösunds riktlinjer för God ekonomisk hushållning, nämligen:

- Grön nivå – mycket god ekonomisk hushållning: 100 procent av de finansiella målen är uppfyllda och 100 procent – 75 procent av beslutade kommunfullmäktige- och nämndmål.
- Gul nivå – god ekonomisk hushållning: 100 procent av de finansiella målen är uppfyllda och 74 procent – 25 procent av beslutade kommunfullmäktige- och nämndmål.
- Röd nivå – inte nått målet om god ekonomisk hushållning: Allt under 100 procent av de finansiella målen och 24 procent – 0 procent av beslutade kommunfullmäktige- och nämndmål.

#### Bedömning av det finansiella perspektivet och verksamhetsperspektivet

67 procent av de finansiella mål uppnås 2024 vilket innebär att vi når "gul" resultatnivå ur ett finansiellt perspektiv, dvs "God ekonomisk hushållning" vilket är en lägre nivå än 2023. Målet som inte har uppnåtts är Kommunkoncernens soliditet ska vara minst 30 procent. Uppnått värde är 28,6 procent, en försämring som beror på kommunens och bolagens högre låneskuld.

Totalt sett uppnås 74 procent av alla fullmäktige- och nämndmål 2024 vilket är högre värde jämfört med föregående två år (70 procent). Detta gör att vi ur ett verksamhetsperspektiv når "Gul" resultatnivå 2024, dvs "God ekonomisk hushållning".

#### Sammanvägd bedömning av god ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning i Oxelösund är enligt "Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserven" en sammanvägd bedömning av kommunens grunduppdrag.

Den samlade bedömningen när vi tar hänsyn till både det finansiella perspektivet och verksamhetsperspektivet är att vi 2024 "Inte nått målet om god ekonomisk hushållning (Röd nivå)".

Detta är en försämring och trendbrott jämfört mot föregående år då kommunen uppnådde 'Gul nivå' och "God ekonomisk hushållning".

## Uppföljning av kommunmålsarbetet – "Den röda tråden"

Vision 2025 beskriver den övergripande politiska viljeinriktningen för hur kommunen ska utvecklas i ett längre perspektiv, nämligen;

*"Med stolthet över vår ort och med öppenhet för omvärlden och nya idéer väljer vi vägar för positiv utveckling och tillväxt. Livet i Oxelösund präglas av havet och skärgården med ett varierat, attraktivt boende. Vi mår bra och upplever god livskvalitet med den lilla stadens fördelar och närhet till omvärldens rika utbud. Oxelösund ingår i ett regionalt näringsliv som är starkt, nyfiket och mångsidigt. Vi värnar om hög kompetens, öppet företagsklimat och god service".*

Med visionen styr kommunfullmäktige verksamheterna genom sex kommunmål med tillhörande fullmäktigemål med prioriteringar för budgetperioden 2024–2026:

- Mod och framtidstro
- Trygg och säker uppväxt
- God folkhälsa
- Trygg och värdig ålderdom
- Attraktiv bostadsort
- Hållbar utveckling

Förvaltningarna fokuserar på utpekade fullmäktigemål och verksamhetsanpassade nämndmål som fastställs i verksamhetsplaner.

Ur ett verksamhetsperspektiv bidrar förvaltningens handlingsplaner och medarbetarens insatser till måluppfyllelse i hela målkedjan, från nämndmål till kommunfullmäktigemål och den långsiktiga visionen för Oxelösunds kommun.

## Bedömning av måluppfyllelse

Varje nämnd och bolag bedömer först utifrån följande analysperspektiv om mål enligt verksamhetsplan och ägardirektiv uppnås eller inte (grönt eller rött);

- genomförandegrad av aktiviteter i tillhörande handlingsplan
- uppnådda resultat i mätningar i relation till fastställda målvärde
- förvaltningsledningens samlade bedömning ur ett verksamhetsperspektiv i ett större sammanhang

Med hjälp av följande tabell omvandlas därefter andel uppfyllda nämnd/bolagsmål per kommunmål till uppnådd resultatnivå, från låg till mycket god måluppfyllelse;

Måluppfyllelsegrad (%)	Resultatnivå
75 - 100%	Mycket god måluppfyllelse
50 - 74%	God måluppfyllelse
25 - 49%	Relativt låg måluppfyllelse
0 - 24%	Låg måluppfyllelse

Tabell - Indelning av resultatnivåer per kommunmål, från låg till mycket god måluppfyllelse

Med hjälp av följande färgskala görs avslutningsvis en skattning av nämndens och fullmäktiges arbete med kommunmål under året;

- Grönt, 100–50 procent måluppfyllelse (Bra)
- Gult, 49–25 procent måluppfyllelse (tillfredställande)
- Rött, 24–0 procent måluppfyllelse (otillfredsställande)

### Sammanfattande bedömning av alla mål

Det finns totalt 103 mål (kommunfullmäktige- och nämndmål) vilket är 10 färre jämfört med 2023 (113).

Flest nämndmål har KS (25) och minst antal nämndmål har MSN (11). Flest mål finns inom kommunmål "Hållbar utveckling" (34), minst antal mål finns inom "Trygg och värdig ålderdom" (10).

Totalt sett uppnås 74 procent av alla mål vilket är ett högre värde än 2023 och 2022 (70 procent).

Det sammanslagna värdet för alla mål når nivån "God måluppfyllelse" vilket är samma nivå som 2023. Uppnått resultat är en negativ avvikelse jämfört med prognos "Mycket god måluppfyllelse" (87 procent måluppfyllelse) i delårsuppföljning 2024.

### Bedömning av kommunfullmäktigemål

Det finns totalt 23 kommunfullmäktigemål vilket är ett mindre jämfört med 2023 (24) och 7 färre än 2022 (30). Flest mål finns inom kommunmål "Hållbar utveckling" (9). Minst antal mål finns inom "Attraktiv bostadsort" (2).

Totalt sett uppnås 56 procent av alla kommunfullmäktigemål vilket är ett lägre värde än 2023 (67 procent).

Högst andel uppfyllda kommunfullmäktigemål har kommunmål "God folkhälsa" och "Attraktiv bostadsort" (100 procent). Lägst andel uppfyllda kommunfullmäktigemål har kommunmål "Mod och framtidstro" samt "Trygg och säker uppväxt" (33 procent) vilka därmed får betraktas som prioriterade förbättringsområden i målstyrningen.

Det sammanslagna värdet för alla kommunfullmäktigemål når nivån "God måluppfyllelse" vilket är samma nivå som föregående år. Uppnådd måluppfyllelse (56 procent) är en negativ avvikelse jämfört med en prognos på 74 procent måluppfyllelse i delårsuppföljning 2024.

### Bedömning av nämndmål

Det finns totalt 80 nämndmål vilket är 9 färre jämfört med 2023 (89).

Flest nämndmål har KS (25) och minst antal nämndmål har MSN (11). Flest mål finns inom kommunmål "Hållbar utveckling" (25) minst antal mål finns inom "Trygg och värdig ålderdom" (7). MSN och UN har inte formulerat några mål kring kommunmål "Trygg och värdig ålderdom".

Högst genomsnittlig andel uppfyllda nämndmål har KFN (85 procent). Lägst genomsnittlig andel uppfyllda nämndmål har UN (64 procent).

I genomsnitt uppnås 78 procent av alla 80 nämndmål vilket är ett högre värde än 2023 (71 procent).

Andel uppnådda nämndmål är en negativ avvikelse jämfört med en prognos på 91 procent måluppfyllelse i delårsuppföljning 2024.

Nämnd / Kommunmål	Mod och framtidstro	Trygg och säker uppväxt	God folkhälsa	Trygg & värdig ålderdom	Attraktiv bostadsort	Hållbar utveckling	Genomsnitt alla mål
KFN	100%	100%	100%	100%	100%	50%	85%
KS	80%	67%	100%	67%	50%	89%	80%
MSN	50%	100%	50%	-	100%	100%	82%
UN	0%	100%	67%	-	0%	100%	64%
VON	100%	50%	67%	67%	100%	80%	76%

Tabell – Andel uppfyllda nämndmål per kommunmål (procent)

Det genomsnittliga värdet för alla nämndmål når nivån "Mycket god måluppfyllelse" vilket är en förbättring jämfört med 2023 (god måluppfyllelse). Mer information om målstatus (rött/grönt) för respektive Kommunfullmäktige- och nämndmål finns i Bilaga 1.

## Uppföljning per kommunmål

### Mod och framtidstro

#### Måluppfyllelse KF-mål



2 st. (67 procent) ■

1 st. (33 procent) ●

Kommunmålsbeskrivning:

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.

### Status på arbetet



Det finns tre fullmäktigemål som tillhör kommunmål "Mod och framtidstro" vilket är lika många mål som 2023 (3).

Totalt sett uppnås 33 procent av fullmäktigemålen vilket är ett lägre värde än 2023 (67 procent).

Fullmäktigemål som inte uppnås är:

- Antal invånare i Oxelösunds kommun 2024 ökar med minst 45 personer jämfört med 2023.
- Alla nämnder och bolagsstyrelser arbetar aktivt för att stärka ortens attraktionskraft och verksamhetens kvalitet så att fler flyttar in och stannar kvar i Oxelösunds kommun.

Det sammanslagna värdet för alla fullmäktigemål tillhörande "Mod och framtidstro" når nivån "Relativt låg måluppfyllelse" vilket är en försämring jämfört med 2023 (God måluppfyllelse).

Trots lägre måluppfyllelse bedöms arbetet enligt "den röda tråden" i nämnder och förvaltningar gällande kommunmål "Mod och framtidstro" fungera tillfredställande (gult).

## Trygg och säker uppväxt

### Måluppfyllelse KF-mål



2 st. (67 procent) ■

1 st. (33 procent) ●

Kommunmålsbeskrivning:

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.

### Status på arbetet



Det finns tre fullmäktigemål som tillhör kommunmål "Trygg och säker uppväxt" vilket är lika många mål som 2023 (3).

Totalt sett uppnås 33 procent av fullmäktigemålen vilket är ett lägre värde än 2023 (100 procent).

Fullmäktigemål som inte uppnås är:

- Som introduktion till yrkeslivet erbjuds 120 skolungdomar sommarlovsarbete i kommunal verksamhet.
- Andel elever som är behöriga till gymnasiets teoretiska utbildningar är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner.

Det sammanslagna värdet för alla fullmäktigemål tillhörande "Trygg och säker uppväxt" når nivån "Relativt låg måluppfyllelse" vilket är en försämring jämfört med 2023 (Mycket god måluppfyllelse).

Trots lägre måluppfyllelse bedöms arbetet enligt "den röda tråden" i nämnder och förvaltningar gällande kommunmål "Trygg och säker uppväxt" fungera tillfredställande (gult).

## God folkhälsa

### Måluppfyllelse KF-mål



3 st. (100 procent)

#### Kommunmålsbeskrivning:

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.

### Status på arbetet



Det finns tre fullmäktigemål som tillhör kommunmål "God folkhälsa" vilket är lika många mål som 2023 (3).

Totalt sett uppnås 100 procent av fullmäktigemålen vilket är samma resultat som 2023.

Det sammanslagna värdet för alla fullmäktigemål tillhörande "God folkhälsa" når nivån "Mycket god måluppfyllelse" vilket är samma nivå som föregående år.

Arbetet enligt den "röda tråden" i nämnder och förvaltningar gällande kommunmål "God folkhälsa" bedöms fungera bra (grönt).

## Trygg och värdig ålderdom

### Måluppfyllelse KF-mål



1 st. (33 procent) ■

2 st. (67 procent) ●

Kommunmålsbeskrivning:

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.

### Status på arbetet



Det finns tre fullmäktigemål som tillhör kommunmål "Trygg och värdig ålderdom" vilket är ett mål mindre jämfört med 2023 (4).

Totalt sett uppnås 67 procent av fullmäktigemålen vilket är ett högre värde än 2023 (25 procent).

Fullmäktigemål som inte uppnås är:

- Andelen hemtjänsttagare som är ganska eller mycket nöjda med sin hemtjänst är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner.

Det sammanslagna värdet för alla fullmäktigemål tillhörande "Trygg och värdig ålderdom" når nivån "God måluppfyllelse" vilket är en förbättring jämfört med föregående år (Relativt låg måluppfyllelse).

Arbetet enligt den "röda tråden" i nämnder och förvaltningar gällande kommunmål "Trygg och värdig ålderdom" bedöms fungera bra (grönt).

## Attraktiv bostadsort

### Måluppfyllelse KF-mål



2 st. (100 procent)

### Kommunmålsbeskrivning:

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.

### Status på arbetet



Det finns två fullmäktigemål som tillhör kommunmål "Attraktiv bostadsort" vilket är ett mål mindre jämfört med 2023 (3).

Totalt sett uppnås 100 procent av fullmäktigemålen vilket är ett högre värde än 2023 (67 procent).

Det sammanslagna värdet för alla fullmäktigemål tillhörande "Attraktiv bostadsort" når nivån "Mycket god måluppfyllelse" vilket är en förbättring jämfört med föregående år (God måluppfyllelse).

Arbetet med den "röda tråden" i nämnder och förvaltningar gällande kommunmål "Attraktiv bostadsort" bedöms fungera bra (grönt).

## Hållbar utveckling

### Måluppfyllelse KF-mål



4 st. (44 procent) ■

5 st. (56 procent) ●

Kommunmålsbeskrivning:

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.

### Status på arbetet



Det finns nio fullmäktigemål som tillhör kommunmål "Hållbar utveckling" vilket är ett mål mer jämfört med 2023 (8).

Totalt sett uppnås 56 procent av fullmäktigemålen vilket är ett lägre värde än 2023 (63 procent).

Fullmäktigemål som inte uppnås är;

- Alla nämnder och styrelser arbetar aktivt för att andelen sysselsatta bland Oxelösunds befolkning i arbetsför ålder är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner.
- Kommunkoncernens soliditet skall under perioden 2024–2026 vara minst 30 procent.
- Kommunens värde för Hållbart medarbetarengagemang (HME) bland kommunens anställda är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner.
- Senast år 2026 ska sjukfrånvaron hos kommunanställda ha minskat till 6 procent enligt målsättningar i Oxelösunds arbete för "Ökad hälsa och minskad sjukfrånvaro".

Det sammanslagna värdet för alla fullmäktigemål tillhörande "Hållbar utveckling" når nivån "God måluppfyllelse" vilket är samma nivå som föregående år.

Arbetet enligt den "röda tråden" i nämnder och förvaltningar gällande kommunmål "Hållbar utveckling" bedöms fungera bra (grönt).

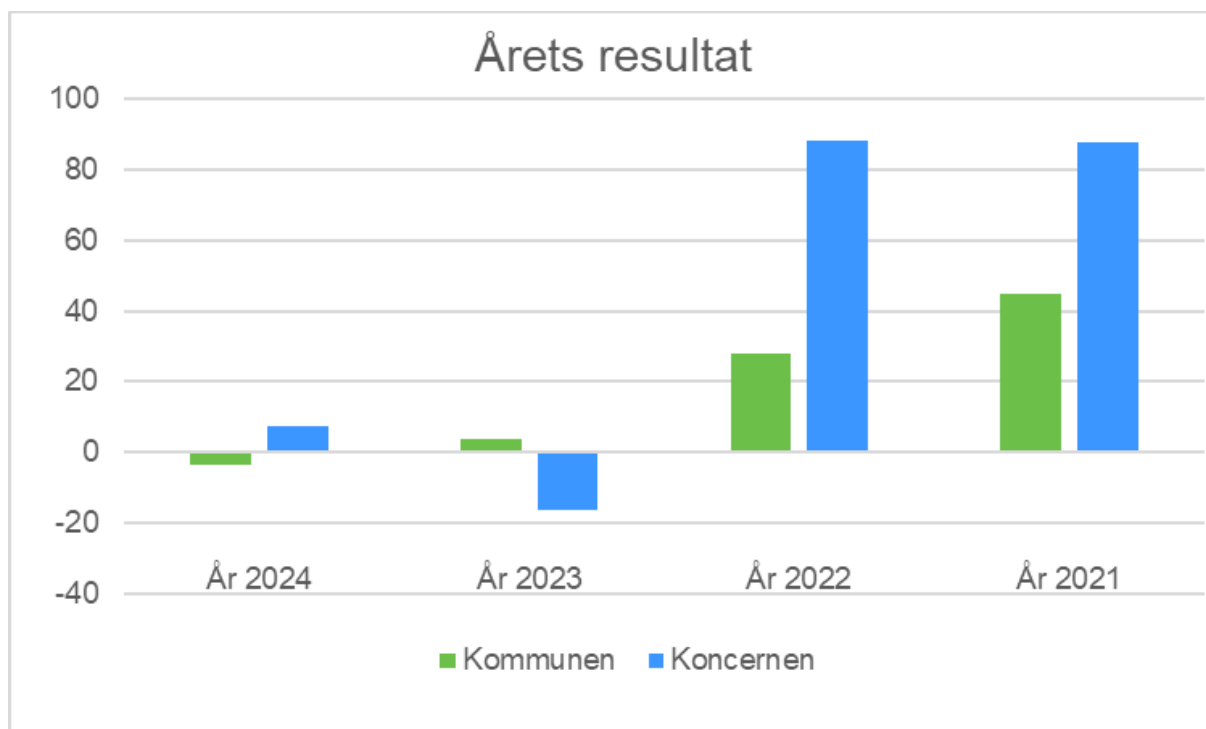
## Utvärdering av resultat och ställning

Detta avsnitt innehåller en utvärdering av kommunkoncernens ekonomiska ställning. Avsnittet innehåller även en genomgång av budgetföljsamheten och investeringsverksamheten. Siffror inom parentes avser föregående år.

### Resultaträkning

Den kommunala koncernens resultat uppgår till 7,4 miljoner kronor jämfört med -16,2 miljoner kronor föregående år.

Kommunens verksamheter finansieras av skattemedel och till en mindre del av avgifter och andra intäkter. Kommunen budgeterade ett ursprungligt resultat på -14,6 miljoner kronor. Årets resultat är -3,6 miljoner kronor, en positiv budgetavvikelse på 10,0 miljoner kronor. Årets resultat är 7,0 miljoner kronor lägre än föregående årsresultat på 3,4 miljoner kronor.



### Förändring av intäkter och kostnader

#### Intäkter

Kommunkoncernens intäkter har ökat från 658,2 miljoner kronor till 681,6 miljoner kronor, den största intäktsökning har skett inom kommunen och Förab. Oxelösunds Hamn AB visar något lägre intäkter.

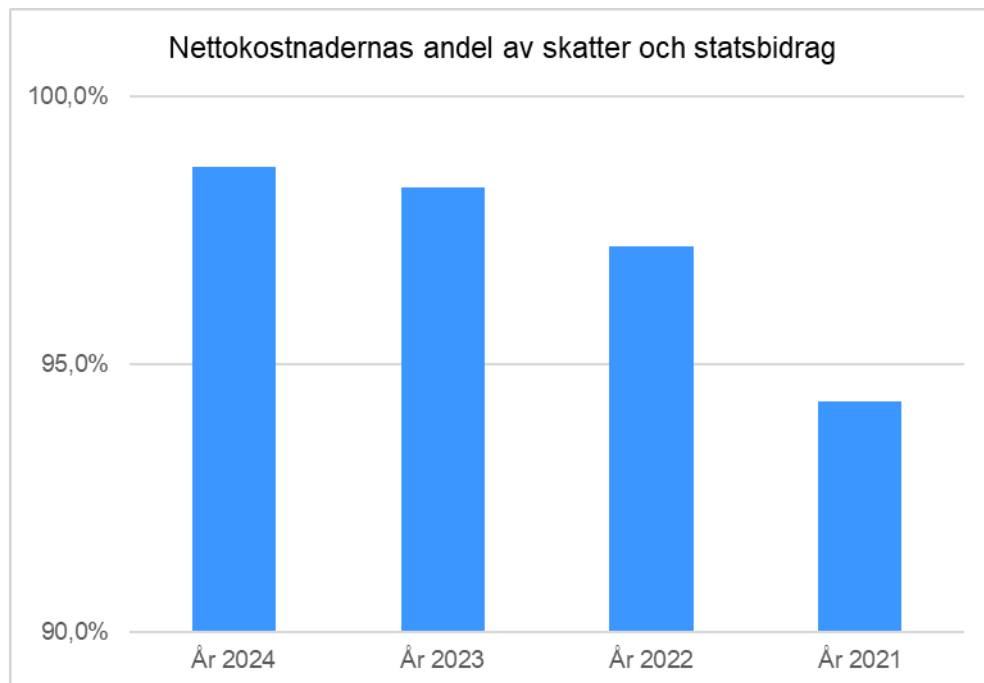
Kommunens intäkter från verksamheten har ökat från 143,7 miljoner kronor till 165,7 miljoner kronor, en ökning med 22,0 miljoner kronor, 15,3 procent. Försäljningsintäkter är 2,6 miljoner kronor högre än föregående år, de största förändring är inom försäljning av skogsavverkning. Intäkter från taxor och avgifter är 0,9 miljoner kronor högre än 2023, vilket främst kan hänvisas till avgifter inom barnomsorgen och vård- och omsorg. Intäkter för hyror och arrenden är 2,3 miljoner kronor högre än 2023. Intäkter från bidrag har ökat med 7,6 miljoner kronor, från 60,4 miljoner kronor till 68,0 miljoner kronor. De största ökningarna är inom bidrag från Skolverket, 2,8 miljoner kronor, och bidrag från Socialstyrelsen 3,2 miljoner kronor, krisberedskap och civilt försvar, 0,6 miljoner kronor och omställningsfonden 0,4 miljoner kronor. Kommunen fortsätter att sälja icke-strategiska anläggningstillgångar. Syftet är att tillhandahålla mark för bostäder, främja företagande och frigöra kapital. Intäkter från exploateringsverksamheten för 2024 uppgår till 5,9 miljoner kronor, 1,3 miljoner kronor högre än föregående år.

## Kostnader

Kommunkoncernens kostnader har ökat från 1 367,7 miljoner kronor till 1 398,0 miljoner kronor, den största kostnadsökningen har skett inom kommunen. Förab och Oxelösunds Hamn AB har minskat sina kostnader.

Kommunens verksamhetskostnader ökar med 50,5 miljoner kronor från 963,0 miljoner kronor till 1013,5 miljoner kronor, en ökning med 5,2 procent. Personalkostnader har ökat med sammanlagt 44,0 miljoner kronor från 572,8 miljoner kronor till 616,8 miljoner kronor. Lönerna inklusive personalomkostnadspålägg står för 30,8 miljoner kronor av ökningen och pensionskostnader för 13,1 miljoner kronor. Kostnader för ekonomiskt bistånd har ökat med 2,1 miljoner kronor. Kostnader för köpt verksamhet har ökat med 4,8 miljoner kronor. Kostnader för hyror och övriga fastighetskostnader, har ökat med sammanlagt 5,3 miljoner kronor. Kostnader för övriga tjänster är 7,7 miljoner kronor lägre än föregående år, den största minskningen är inom kostnader för konsulter.

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 procent innebär att kostnaderna överstiger intäkterna. Nettokostnadsandelen 2024 är 98,7 procent.



## Avskrivningar och nedskrivningar

Kommunkoncernens kostnader för avskrivning och nedskrivning har minskat från 166,3 miljoner kronor till 155,9 miljoner kronor. Den största förändring avser nedskrivningar inom bolagskoncernen. I samband med Prismanprojektet har Kustbostäder gjort en nedskrivning på 50 miljoner kronor i 2023 och ytterligare en nedskrivning på 35 miljoner kronor i 2024.

Kommunens kostnader för avskrivningar är 54,0 miljoner kronor, 4,5 miljoner kronor högre än 2023 vilket beror på den fortsatt höga investeringstakten i våra fastigheter, ny beläggning på gator o vägar och förstärkning av Femörekanalen.

## Skatter och statsbidrag

Skatteintäkter och statsbidrag är kommunens primära finansiering. Utdebiteringen är fortsatt 22:22 per skattekrona i kommunen.

Skatteintäkterna baseras på hur många invånare kommunen har 1 november året före budgetåret. Antal invånarna per 1 november 2023 uppgick till 12 118, 24 personer fler än 2022.

Skatter och statsbidrag har ökat med 31,4 miljoner kronor från 882,8 miljoner kronor till 914,2 miljoner

kronor. Skatteintäkter från allmän kommunalskatt har ökat med 27,8 miljoner kronor. Den slutskatteavräkningen för 2023 och preliminära avräkning för 2024 belastar årets resultat med 0,8 miljoner kronor. En stor skillnad jämfört med föregående år när den slutskatteavräkning för 2022 och den preliminära avräkning för 2023 förbättrades årets resultat med 12,7 miljoner kronor. De generella statsbidragen har ökat med 9,8 miljoner kronor (4,5 procent) jämfört med 2023, de största ökningarna är inom inkomstutjämnings, 3,7 miljoner kronor och regleringsbidrag, 8,8 miljoner kronor. Fastighetsavgiften ökade med 1,5 miljoner kronor. Generella bidrag från staten ökade med 1,9 miljoner kronor.

Skatter och statsbidrag	2024	2023	Förändring
Skatteintäkter	639,9	612,1	27,8
Slutskatteavräkning	-0,8	12,7	-13,5
Inkomstutjämnings	177,5	173,7	3,8
Kostnadsutjämnings	35,6	35,3	0,3
Regleringsavgift/bidrag	37,0	28,3	8,7
LSS-utjämnings	-8,2	-9,1	0,9
Fastighetsavgift	31,2	29,7	1,5
Generella statsbidrag	2,0	0,1	1,9
<b>Summa</b>	<b>914,2</b>	<b>882,8</b>	<b>31,4</b>

### Finansnettot

Kommunkoncernens finansnettot har försämrats från -23,3 miljoner kronor till -34,5 miljoner kronor, vilket beror på högre räntekostnader för kommunen och Förab.

Kommunens finansiella intäkter utgörs av ersättning från våra koncernbolag för deras andel av upplåningen, av utdelningar från bland annat Oxelösunds Hamn och Förab. Finansiella intäkter är 27,1 miljoner kronor, en ökning med 3,8 miljoner kronor jämfört med föregående år vilket främst beror på högre ränteintäkter från våra koncernbolag för deras andel av upplåningen.

Kommunens finansiella kostnader utgörs av låneräntor på våra lån för kommunen och bolagskoncernen, 31,1 miljoner kronor, samt ränta på pensionsskulden på 10,3 miljoner kronor. Övriga finansiella kostnader är 1,7 miljoner kronor som avser nuvärdesförändring av avsättning för återställning av Björshults deponi. Totalt uppgår finansiella kostnader till 43,1 miljoner kronor, en ökning på 15,1 miljoner kronor. Högre räntekostnader står för 12,5 miljoner kronor av ökningen.

Finansnettot för kommunen visar ett underskott på 16,0 miljoner kronor en försämring gentemot föregående års finansnettot på -10,7 miljoner kronor.

### Balansräkning

Balansräkningen ger en ögonblicksbild av den ekonomiska ställningen vid en viss tidpunkt. Balansräkningens förändring visas i kassaflödesanalysen.

### Kommunkoncernen

Kommunkoncernens tillgångar har ökat med 276,3 miljoner kronor från 2 586,3 miljoner kronor till 2 862,6 miljoner kronor, den största ökningen inom materiella anläggningstillgångar. Ökningen motsvarar 9,7 procent. Kommunkoncernens avsättningar har ökat med 25,4 miljoner kronor från 265,8 miljoner kronor till 291,2 miljoner kronor, den största ökningen avser avsättningen för pensioner. Den kommunala koncernens skulder har ökat från 1 776,1 miljoner kronor till 2 045,0 miljoner kronor. Ökningen på sammanlagt 243,5 miljoner kronor avser främst nyupplåning. Ökningen har påverkat kommunkoncernens soliditet som har minskat från 31,1 procent till 28,6 procent.

### Kommunen

Under året har balansomslutningen ökat med 322,9 miljoner kronor, från 1 880,8 miljoner kronor till 2 203,7 miljoner kronor, vilket motsvarar 14,7 procent. Anläggningstillgångarna har ökat med 256,8 mil-

joner kronor. Den största ökningen är inom materiella anläggningstillgångar som ökade med 120,3 miljoner kronor till följd av årets investeringar, minskat med avskrivningar och försäljningar.

De finansiella tillgångarna ökade med 136,3 miljoner kronor vilket främst beror på utökade lån till Kustbostäder på 135 miljoner kronor. Omsättningstillgångarna har ökat med 66,2 miljoner kronor vilket främst beror på högre likvida medel. Eget kapital har minskat med årets resultat på -3,6 miljoner kronor från 436,9 miljoner kronor till 433,3 miljoner kronor.

Avsättningen för pensionsskulden ökade med 23,8 miljoner kronor, från 114,6 miljoner kronor till 138,4 miljoner kronor. Avsättningar för återställning av Björshults deponi har minskat med 1,5 miljoner kronor. Långfristiga skulder ökade med 271,0 miljoner kronor. Kommunens nyupplåning är på 275,0 miljoner kronor och består av 135,9 miljoner kronor för att finansiera Kustbostädernas nyupplåning till nybyggnation Prisman och 140,0 miljoner kronor för att delfinansiera kommunens egna investeringar.

De kortfristiga skulderna har ökat med 33,2 kr, från 353,7 miljoner kronor till 386,9 miljoner kronor. Den kortfristiga delen av lån är på 170 miljoner kronor, en ökning med 4 miljoner kronor. En övrig väsentlig förändring är högre skuld till kommunala bolag, som avser ökning av bolagens banktillgodohavande, 26,3 miljoner kronor.

Soliditeten, andelen av tillgångar som finansierats med eget kapital, har minskat från 23,2 procent till 19,7 procent. Försämringen är en följd av att finansiering av investeringar huvudsakligen har skett med nyupplåning. I kommunens balansräkning finns bolagens långfristiga skulder och kommunens motsvarande fordringar på bolagen som del av koncernbanken. Utan dessa skulle soliditeten uppgå till 29,9 procent (34,6 procent).

Inkluderas dessutom pensionsförpliktelsen, som finns under ansvarsförbindelsen och inte är upptagna på balansräkningen, uppgår soliditeten till 13,8 procent (16,6 procent inklusive pensionsskuld och justering för koncernbanken).

### **Leasingavtal**

Kommunens leasingavtal behandlas som operationell leasing och innebär ett åtagande på 3,1 miljoner kronor (4,5 miljoner kronor) och utgörs av återstående nominella leasingavgifter. Utöver detta tillkommer IT-inventarier inom samarbetsavtalet med Nyköpings kommun. Leasingavgifter för 7,3 miljoner kronor (7,1 miljoner kronor) har betalats under 2024.

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

Övergång till finansiell leasing är under utredning.

### **Borgensåtaganden**

Kommunens borgensåtaganden och övriga ansvarsförbindelser uppgick till 20,8 miljoner kronor (21,0 miljoner kronor). Borgensåtagande för Förabs banklån är uppgår till 20,7 miljoner kronor. Hyresgarantier står för 0,1 miljoner kronor (0,3 miljoner kronor).

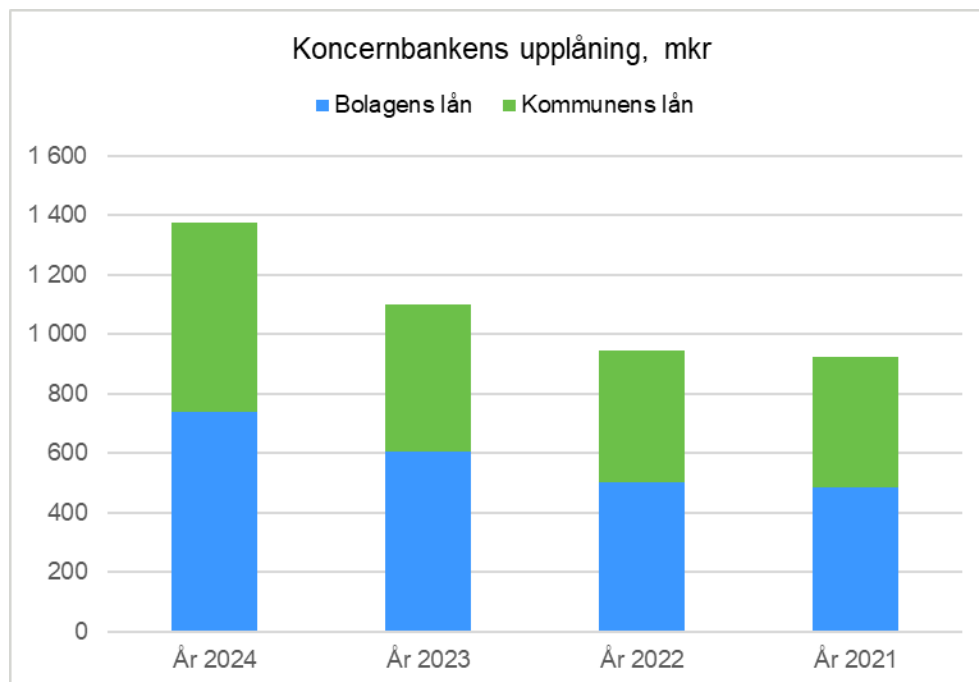
### **Koncernbanken**

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 30 miljoner kronor för att överbrygga eventuella kortare likviditetsbehov.

Extern upplåning för kommunen och dess helägda bolag görs av koncernbanken. Undantag görs för

Förab vilket lånar direkt med kommunal borgen. Kommuninvest är kommunens största långgivare.



Den totala låneskulden uppgår till 1 374,2 miljoner kronor (1 099,2 miljoner kronor). Kommunens del av låneskulden ökade med 140,0 miljoner kronor från 494,5 miljoner kronor till 634,5 miljoner kronor. Bolagens skuld ökade med 135,0 miljoner kronor till 739,7 miljoner kronor. Kommunens del av låneskulden uppgår till 46,2 procent (45,0 procent).

Under 2024 beviljades ett grönt lån på 100,0 miljoner kronor för renovering av Peterslundsskolan och ytterligare ett grönt lån på 56,0 miljoner kronor för nybyggnation av Björntorp särskilt boende etapp 2. Det beviljade gröna lånet för nybyggnation av fastigheten Prisman 6 har höjdes med 68,0 miljoner kronor.

Kommunens lån har ökat från 52,0 miljoner kronor år 2017 till 634,5 miljoner kronor år 2024 vilket beror på den intensiva investeringstakten.

Genomsnittsräntan har ökat från 1,82 procent till 2,46 procent. Räntan följer räntemarknaden med betydligt högre räntor.

Genomsnittlig räntebindningstid är 2,7 år (2,9 år). Tiden ligger inom det intervall som finanspolicyn anger, mellan 2,5 och 7,5 år. Genomsnittlig kapitalbindningstid är 3,0 år (3,3 år) och följer finanspolicyn där det framgår att den genomsnittliga kapitalbindningen inte bör understiga två år.

### 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. Kostnaderna för pensioner ökade med 13,0 miljoner kronor från 61,6 miljoner kronor till 74,6 miljoner kronor. Ökningen av den premiebestämda pensionen härrör det nya pensionsavtalet som trädde i kraft 1 januari 2023. Kommuner och regioner får alltmer ett avgiftsbestämt i stället för förmånsbestämt pensionssystem. Avsättningen beror främst på uppräknings av förmånsbestämd pension (FÅP) med inflation som grundar sig på en basbeloppsuppräknings 9,1 procent. Kommunens totala pensionskund uppgår till 372,1 miljoner kronor (342,4 miljoner kronor) varav 62,8 procent (66,6 procent) 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 från 114,5 miljoner kronor till 138,4 miljoner kronor, en ökning med 23,9 miljoner kronor (14,2 miljoner kronor).

## Budgetföljsamhet

Budgetföljsamhet är ett mått på kommunens finansiella kontroll, se även driftredovisning.

### Nämnder

Nämndernas bruttointäkter har ökat med 13,8 miljoner kronor från 241,1 miljoner kronor till 254,9 miljoner kronor. Nämndernas bruttokostnader ökade med 67,5 miljoner kronor, motsvarande 6,1 procent. Nettokostnadsökningen hos nämnderna blev 53,7 miljoner kronor. Utfall mot budget visar en negativ budgetavvikelse på 2,0 miljoner kronor, betydligt lägre än föregående års avvikelse på 5,2 miljoner kronor.

### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens redovisar ett positivt resultat om 2,6 miljoner kronor.

Kommunstyrelsen visar en positiv budgetavvikelse på 0,1 miljoner kronor, en följd av lägre sammanträdeskostnader. Staben visar ett överskott på 1,6 miljoner kronor vilket främst beror på lägre kostnader för personal, konsulter och utbildning. Gemensam administration visar en positiv budgetavvikelse på 4,3 miljoner kronor vilket framför allt beror på lägre personalkostnader. Verksamheten har dessutom försökt att hålla kostnader så lågt som möjligt för att kompensera de högre kostnader för köpt verksamhet inom fastighetsförvaltning och räddningstjänsten.

Räddningstjänsten visar en negativ budgetavvikelse på 0,5 miljoner kronor vilket beror på att räddningstjänstens budgetberäkning avviker från den budgeten som togs i verksamhetsplanen för kommunstyrelsen. Högre bidrag för civilt försvar och krisberedskap har lett till en positiv budgetavvikelse på 0,3 miljoner kronor.

Kollektivtrafiken visar ett resultat på -0,3 miljoner kronor. Kostnader för bostadsanpassning blir 0,3 miljoner kronor högre än budget, vilket främst beror på att fler hissar har installerats.

Högre fastighetsskatt har lett till en negativ budgetavvikelse på 0,5 miljoner kronor. En saneringskostnad har lett till ett underskott på 0,3 miljoner kronor för idrotts- och fritidsanläggningar.

Resultatet för fastigheter och lokaler är ett underskott på 1,3 miljoner kronor. I MBB 2024 - 2026 beslutades om en besparing på 4,5 miljoner kronor för fastighetsförvaltningen. Fastighetsförvaltningen står för 1,2 miljoner kronor av underskottet, eftersom den budgeterade besparingen inte har kunnat förverkligas på grund av ökade kostnader för service och underhåll av kommunens fastigheter. Det befarade underskottet har under hösten minskat.

### Övriga nämnder

Kommunfullmäktige, överförmyndare, valnämnd och revision visar ett sammanlagt överskott på 0,5 miljoner kronor. Kommunfullmäktige resultat på 0,3 miljoner kronor beror på lägre kostnader för sammanträden. Valnämnden har erhållit ett bidrag för EU-valet, vilket medför en positiv budgetavvikelse på 0,1 miljoner kronor. Lägre kostnader för överförmyndare har bidragit till ett överskott på 0,1 miljoner kronor.

### Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden redovisar ett negativt resultat på 8,8 miljoner kronor.

Den totala förskoleverksamheten, inklusive både den kommunala och fristående verksamheten, samt även verksamheten för pedagogisk omsorg på kvällar, nätter och helger, visar på ett underskott om 0,9 miljoner kronor. Förskolan har under året haft ett fortsatt minskat barnantal vilket gjort att intäkterna har minskat. Enheterna har gjort anpassningar i verksamheten utifrån färre antal barn som inte fick effekt förrän senare under året. I förskoleverksamheten ingår även ett litet underskott på 0,3 miljoner kronor för Öppna förskolan.

Den totala grundskoleverksamheten, vilket inkluderar både kommunal och fristående verksamheterna,

uppvisar ett underskott om 8,4 miljoner kronor per bokslut. Underskottet förklaras av högre personalkostnader och tillfälliga busskostnader på Peterslundsskolan. Inom grundskoleverksamheten visar anpassad grundskola ett underskott om 2,5 miljoner kronor.

Gymnasieverksamheten redovisar totalt ett underskott om 1,8 miljoner kronor. Med färre elever än budgeterat går den vanliga gymnasieskolan med ett överskott på 0,8 miljoner kronor, medan den anpassade gymnasieskolan under året haft några fler elever och visar ett underskott på 2,6 miljoner kronor.

Vuxenutbildningen visar ett överskott på 1,6 miljoner kronor, som främst beror på högre bidragsintäkter och intäkter för försäljning av verksamhet.

### **Vård- och omsorgsnämnden**

Vård- och omsorgsnämnden visar ett resultat om 3,6 miljoner kronor, därav 5,6 miljoner kronor för sektionen social omsorg och -2,0 miljoner kronor för sektionen äldreomsorg.

Missbruksvård vuxna visar ett resultat om -1,5 miljoner kronor vilket beror på högre placeringskostnader och konsultkostnader. Lägre placeringskostnader bidrar till ett överskott om 2,2 miljoner kronor för barn och ungdomsvård. Högre kostnader för försörjningsstöd leder till ett underskott på 1,5 miljoner kronor för ekonomiskt bistånd. Insatser enligt LSS visar ett resultat om 4,4 miljoner kronor vilket främst beror på lägre kostnader för köpta tjänster. Lägre kostnader för mottagning och boende medför ett resultat inom Integration på 1,8 miljoner kronor.

Äldreomsorg ordinärt boende, 1,1 miljoner kronor. Verksamhetsområdet innefattar främst hemtjänst, hemsjukvård, rehab, hjälpmedel, korttidsvård, nattpersonal samt verksamhetsledning. Överskott kan ses inom främst hemtjänsten och rehab. Höga konsultkostnader inom sjuksköterskeorganisationen belastar resultatet men har kunnat kompenseras av bidragsmedel.

Äldreomsorg särskilt boende, -4,3 miljoner kronor. Verksamhetsområdet innefattar främst särskilda boenden, sjuksköterskor, rehab, nattpersonal samt verksamhetsledning. Flera av enheterna inom särskilt boende tillsammans med nattorganisationen visar relativt stora underskott till följd av högre personalkostnader än budgeterat. Även detta område har högre konsultkostnader för sjuksköterskebemanningen kompenseras av erhållna bidragsmedel.

### **Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden**

Resultatet för miljö- och samhällsbyggnadsnämnden är 0 miljoner kronor. Gator och vägar visar en negativ budgetavvikelse om 1,4 miljoner kronor. Det beror på att vinterväghållning har kostat 2,0 miljoner kronor mer än budgeterat för 2024. Anläggnings entreprenad däremot har ett plusresultat om 0,7 miljoner kronor. Resultatet för fysisk- och teknisk planering samt MEX drift på sammanlagt 0,7 miljoner kronor, innefattar försäljning av skog via Vattenfall om 1,2 miljoner kronor i samband att det röjs för en ny kraftledning från Nyköping, samt en överenskommelse om inlösen av egendom med tidigare arrendator på Stjärnholm om 0,8 miljoner kronor. Park, Torg, Allmänna platser, har ett positivt utfall på 0,6 miljoner kronor, där Kustbostäders förvaltningsuppdrag ingår med 0,3 miljoner kronor. Hamnar har ett minusresultat om 0,5 miljoner kronor på grund av att sänkning av avgifter för båtplatser 2023 inte kompenseras av ökad uthyrning eller minskade kostnader för underhåll med mera.

### **Kultur- och fritidsnämnden**

Resultatet för kultur- och fritidsnämnden är 0 miljoner kronor. Högre kostnader för underhåll av fritidsanläggningar kompenseras med lägre kostnader inom turism och fritidsgården på grund av föräldra- och tjänstledighet.

### **Exploateringar**

Exploateringsverksamheten visar ett resultat på 1,6 miljoner kronor. Intäkter från försäljning uppgår hittills till 5,9 miljoner kronor. Försäljning har skett inom Inskogen, Sundsörs industriområde och inom skärgården. Kostnader uppgår till 4,3 miljoner kronor, främst markberedning och personalkostnader.

## Övrigt

Kommunens reserv för oförutsedda utgifter är ursprungligen på 9,1 miljoner kronor. Beslut om tilldelning från reserven har skett på 3,3 miljoner kronor till nämnderna för kompensation för högre städkostnader. Resterande del av reserven på 5,8 miljoner kronor har inte tilldelats.

Reserven för löneökning av prioriterade grupper på 1,2 miljoner kronor har nyttjats under året.

Verksamhetskostnader och intäkter innehåller bland annat en upplösning för statlig infrastruktur, utredningskostnader, kostnader för utrangeringar och kundförluster. Ersättning för förpackningsavfall och kostnader för vattenförbrukning och vidarefakturerings för båda delarna till Oxelö Energi redovisas också under finansförvaltningens verksamhet. Under året har engångsintäkter från Vattenfall för in-trångsersättning erhållit på 3,7 miljoner kronor.

I bokslut 2023 fattades beslut om öronmärkning på 2,4 miljoner kronor under balanskravsresultatet i form av en avsättning. Under 2024 blir öronmärkning utnyttjande som en vanlig kostnad och påverkar resultatet. Utfallet på 1,8 miljoner kronor redovisas under finansförvaltnings verksamhet.

Sammanlagt en budgeterad kostnad på 1,0 miljoner kronor och ett utfall på 0,4 miljoner kronor, en positiv avvikelse på 1,4 miljoner kronor.

### Pensionskostnader

Pensionskostnaderna blev högre än budgeterat, en negativ budgetavvikelse på 3,0 miljoner kronor. Utfallet grundas på beräkningar från Skandia. I utfallet ingår också utbetalningar till förtroendevalda.

### Interna poster

Interna poster innehåller nämndernas interndeberade kostnader och intäkter, kapitalkostnader och personalomkostnadspålägg. Interna poster visar ett överskott på 1,4 miljoner kronor vilket främst beror på ett högre personalomkostnadspålägg än budgeterat.

## Investeringar

Kommunkoncernens investeringar uppgår till 339,7 miljoner kronor, 47,6 miljoner kronor lägre en föregående års investeringar på 387,3 miljoner kronor. De största investeringar har skett inom kommunen.

Kommunens investeringar uppgår till 176,1 miljoner kronor, 14,5 miljoner kronor högre en föregående års investeringar på 161,6 miljoner kronor. Avvikelsen mot den totala investeringsbudgeten på 254,6 miljoner kronor är 78,5 miljoner kronor. Av de återstående oförbrukade investeringsmedlen för 2024 äskas 51,8 miljoner kronor som tilläggsbudget till 2025, en tabell finns under rubriken investeringsredovisning.

## Kommunstyrelse

Kommunstyrelsens investeringsbudget uppgår till 186,7 miljoner kronor. Årets utgifter uppgår till 134,9 miljoner kronor. De största utgifterna har gått till renovering av Peterslundsskolan (79,2 miljoner kronor), Björntorp särskilt boende, säbo, etapp 2 (27,7 miljoner kronor) och stallet Stjärnholm (13,2 miljoner kronor). Planerat underhåll av fastigheter har skett om 9,5 miljoner kronor.

Peterslundsskolans verksamhet startar vårterminen 2025 i nyrenoverade lokaler. Genom en gemensam projektorganisation har kommunen och entreprenören tagit tillvara varandras kompetenser och vi har tillsammans kunnat prioritera rätt och få största möjliga utväxling av investeringen i Peterslundsskolan, samarbetet har generat i en besparing på ca 8 procent utan att ge avkall på kvalitén, miljöaspekten har även prioriteras genom återbruk där det varit möjligt och till nytta, till detta har solceller installerats på taket, och parkeringen erbjuder laddstolpar för elbilar.

Nyproduktionen av säbo etapp 2 har uppförts av samma entreprenör som etapp 1, där vi ser många fördelar i kunskapsöverföring mellan etapperna samt ett nära samarbete mellan verksamheten och projektorganisationen, vilket speglas i projektets överskott. Även säbo etapp 2 erbjuder laddstolpar på parkeringen och uppfyller kraven för gröna lån.

Den positiva avvikelser på 51,8 miljoner kronor är en följd av renovering av Peterslundsskolan, byggnation av särskilt boende etapp 2 och Stjärnholms stall som förväntas lämna ett överskott. Investeringarna av vågbrytare i gästhamnen, fiskehamnens pir och renovering av befintligt äldreboende Björntorp har senarelagts.

Av det oförbrukade beloppet på 51,8 miljoner kronor har 29,8 miljoner kronor begärts i tilläggsbudget för 2025.

### **Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd**

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens budget uppgår till 37,0 miljoner kronor.

Årets utgifter uppgår till 32,9 miljoner kronor. En avvikelse mot budget på 4,1 miljoner kronor

Nämnden har arbetat för att genomföra planerade investeringar och nästan alla projekt har genomförts.

- Ombyggnation av Stenviksvägen till Mastvägen och Ramdalsparkeringen
- Gång och cykelvägen på Väg 510 som möjliggör en pendling på bra cykelväg till och från kommunen
- Ombyggnation till en cykelgata får Torggatan att bli en ny handelsgata med en tryggare trafiksituation och trevliga inslag med gemensamma ytor att samsas om
- Renovering och byte av brygganläggningen vid Stenviksbadet
- Renovering av bryggorna runt Läget samt upprustning av marken runt omkring med utsmyckning, olika krukor och blommor
- Arbetet med att förstärka marken mot Femöre kanal har påbörjats och spontning utfördes under 2024 och en konstruktion för att lägga en träbrygga uppepå byggdes. Detta är ett stort arbete som ska förhindra att marken rör sig ner i kanalen men även säkra upp framtida bebyggelse

Av de återstående oförbrukade investeringsmedlen äskas 4,0 miljoner kronor som tilläggsbudget till 2025.

### **Utbildningsnämnd**

Utbildningsnämndens investeringsbudget uppgår till 3,2 miljoner kronor. Årets utgifter uppgår till 2,7 miljoner kronor, en avvikelse mot budget på 0,5 miljoner kronor. Inventarier för den nyrenoverade Peterslundsskolan har köpts för 1,7 miljoner kronor. Övriga inventarier och arbetsmiljöförbättrande åtgärder har ett utfall på 1,0 miljoner kronor.

### **Kultur- och fritidsnämnd**

Kultur- och fritidsnämnden investeringsbudget uppgår till 4,7 miljoner kronor. Årets utgifter uppgår till 2,1 miljoner kronor. En avvikelse mot budget på 2,6 miljoner kronor. Investeringar har bland annat gjorts i fortsatt upprustning av Ramdalsanläggningen, upprustning av motionsspåret på Jogersö och i projektering av en mountainbikepark. Av de återstående oförbrukade investeringsmedlen äskas 2,4 miljoner kronor som tilläggsbudget till 2025.

### **Vård- och omsorgsnämnd**

Investeringsbudget för vård- och omsorgsnämnden uppgår till 6,8 miljoner kronor och årets utgifter uppgår till 3,2 miljoner kronor, en budgetavvikelse på 3,6 miljoner kronor. Investeringar har gjorts i ett medicinskåp, låsfunktioner inom ordinärt boende, planerat utbyte av madrasser inom särskilda boenden, iordningställande av avdelningen Klippan och inköp till det nya säbo etapp 2.

Av de återstående oförbrukade investeringsmedlen äskas 0,4 miljoner kronor som tilläggsbudget till 2025.

## Kommunkoncernen

### Uppföljning av ägardirektiv och avkastningsplan i de kommunala bolagen

De kommunala bolagen ska precis som verksamhetsnämnder bidra till önskad utveckling i Oxelösunds kommun enligt avsikter i Vision 2025. Förab och dotterbolagen ansvarar för att nå fastställda mål i avkastningsplan och ägardirektiv 2024 vilket följs upp i årsredovisning till kommunfullmäktige.

### Sammanvägd bedömning av alla mål i dotterbolagen

Det finns totalt 23 mål i ägardirektiven till Kustbostäder i Oxelösund AB (KBAB) och Oxelö Energi AB (OEAB) vilket är 2 färre jämfört med 2023 (25).

Flest mål har KBAB (13) och minst antal mål har OEAB (10). Flest mål finns inom kommunmål "Hållbar utveckling" (9) minst antal mål finns inom "God folkhälsa" och "Trygg och värdig ålderdom" (1).

Bolag / Kommunmål (antal mål)	Mod och framtidstro	Trygg och säker uppväxt	God folkhälsa	Trygg & värdig ålderdom	Attraktiv bostadsort	Hållbar utveckling	Genomsnitt alla mål
KBAB	67% (3 st)	100% (2 st)	0% (1 st)	0% (1 st)	67% (3 st)	100% (3 st)	69% (13 st)
OEAB	100% (2 st)	- (0 st)	- (0 st)	- (0 st)	100% (2 st)	89% (6 st)	90% (10 st)
<b>Totalt</b>	80% (5 st)	100% (2 st)	0% (1 st)	0% (1 st)	80% (5 st)	89% (9 st)	78% (23 st)

Tabell – Antal mål och andel uppfyllda mål i ägardirektiv per bolag och totalt (procent)

Totalt sett uppnås 78 procent av alla mål vilket är ett lägre värde än 2023 (80 procent). Uppnått resultat är en negativ avvikelse jämfört med en prognos på 83 procent måluppfyllelse i delårsuppföljning 2024.

Högst andel uppfyllda mål har kommunmål "Trygg och säker uppväxt" (100 procent). Lägst antal och andel uppfyllda mål har kommunmål "God folkhälsa" och "Trygg och värdig ålderdom" (0 procent) vilket därmed får betraktas som prioriterade förbättringsområden i fullmäktiges ägarstyrning av de kommunala dotterbolagen.

Det sammanslagna värdet för alla mål når nivån "Mycket god måluppfyllelse" vilket är samma resultatnivå som föregående år.

Kommunmålsarbetet enligt den "röda tråden" i de kommunala dotterbolagen bedöms fungera bra.

Mer information om målstatus (rött/grönt) för respektive dotterbolag enligt ägardirektiv finns i Bilaga 1.

### Oxelösunds Kommuns Förvaltnings AB – Förab

Enligt ägardirektiv ska Oxelösunds kommun erhålla utdelning från Förab i enlighet med av kommunfullmäktige beslutad avkastningsplan för 2024. Bolaget har lämnat utdelning i enlighet med plan. Ägardirektivet är uppfyllt.

### Kustbostäder i Oxelösund AB – KBAB

Det finns totalt 13 mål i Kustbostäders ägardirektiv vilket är ett mål mindre jämfört med 2023 (14). Flest mål finns inom kommunmål "Mod och framtidstro", "Attraktiv bostadsort" samt "Hållbar utveckling" (3 per kommunmål). Minst antal mål finns inom "Trygg & värdig ålderdom" och "God folkhälsa" (1 per kommunmål).

Totalt sett uppnås 69 procent av alla målen vilket är ett lägre värde jämfört med föregående år (78,5 procent). Detta är också en negativ avvikelse jämfört med en prognos på 77 procent måluppfyllelse i delårsuppföljning 2024.

Högst andel uppfyllda mål har kommunmål "Trygg och säker uppväxt" samt "Hållbar utveckling" (100 procent). Lägst antal mål och andel uppfyllda mål har kommunmål "God folkhälsa" samt "Trygg och värdig ålderdom" (0 procent) som därmed får betraktas som prioriterade förbättringsområden i fullmäktiges ägarstyrning av KBAB.

Mål i ägardirektiv för KBAB som inte uppnås (31 procent) är;

- Mod och framtidstro: Fastighetsbeståndet blir äldre och det krävs åtgärder för att bibehålla funktion och attraktivitet bland hyresgäster
- God folkhälsa: Sjukfrånvaron hos anställda på Kustbostäder ska senast 2025 understiga 5 procent.
- Trygg och värdig ålderdom: Många fastigheter i Oxelösund saknar hiss vilket försvårar boendet och trygghet för många invånare. Bolagen kan bidra med att tillskapa fler hissar i sitt fastighetsbestånd. Bolaget ska ha som långsiktigt mål år 2027 att 34 procent av bolaget lägenheter med trapphus ska vara tillgängliga via hiss.
- Attraktiv bostadsort: Antal lägenheter som inte har tecknade avtal ska vara lägre än 30.

Det sammanslagna värdet för alla mål i ägardirektivet når nivån "God måluppfyllelse" vilket är en försämring jämfört med 2023 (Mycket god måluppfyllelse).

Trots lägre grad av måluppfyllelse bedöms arbetet enligt "den röda tråden" i Kustbostäder fungera bra.

### **Oxelö Energi AB – OEAB**

Det finns totalt 10 mål i ägardirektivet till Oxelö Energi vilket är ett mål mindre jämfört med 2023 (11).

Flest mål finns inom kommunmål "Hållbar utveckling" (6). Minst antal mål finns inom "Mod och framtidstro" samt "Attraktiv bostadsort" (2 per kommunmål). Det saknas mål i ägardirektivet för "Trygg och säker uppväxt", "God folkhälsa" samt "Trygg och värdig ålderdom".

Totalt sett uppnås 90procent av alla målen vilket är ett högre värde jämfört med föregående år (82 procent). Uppnått resultat avviker inte jämfört med prognostiserad måluppfyllelse (90 procent) i delårsuppföljning 2024.

Högst andel uppfyllda mål har kommunmål "Mod och framtidstro" samt "Attraktiv bostadsort" (100 procent). Lägst andel uppfyllda mål har kommunmål "Hållbar utveckling" (89 procent). Prioriterade förbättringsområden i fullmäktiges ägarstyrning av OEAB finns troligtvis inom kommunmål "Trygg och säker uppväxt", "God folkhälsa" samt "Trygg och värdig ålderdom" där det saknas mål i ägardirektiv.

Mål i ägardirektiv för OEAB som inte uppnås (10 procent) är;

- Hållbar utveckling: I samarbete med Vattenfall och SSAB ska all framtida fjärrvärmeproduktion vara baserad på förnyelsebara bränslen (100 procent) med så mycket överskottsvärme från SSAB som möjligt.

Det sammanslagna värdet för alla mål i ägardirektivet når nivån "Mycket god måluppfyllelse" vilket är samma resultatnivå som föregående år.

Arbetet med kommunmål i Oxelö Energi enligt "den röda tråden" bedöms fungera bra.

## Ekonomiskt utfall kommunala bolagen

Affärsområde	Resultat e. finansiella poster			Dis-position	Resultat efter finansiella poster	Budget awikelser
	Budget	Intäkter	Kostnader			
<b>Förab</b>	-1,6	0,0	-1,4		-1,4	0,2
<b>Kustbostäder</b>	2,5	206,0	-243,8		-37,8	-40,3
Därav:						
Allmännyttan	6,4	123	-159		-36	-42,4
Kommersiella lokaler	-4,0	9	-11		-2	2,0
Gata/Park förvaltning	0,0	13	-13		0,0	0,0
Kommunfastigheter	0,0	36	-36		0,0	0,0
Städ	0,1	12,4	-12,2		0,2	0,1
Övrigt	0,0	12,6	-12,6		0,0	0,0
<b>Oxelö Energi</b>	18,7	162,0	-136,2		25,8	7,1
Därav:						
Fjärrvärme	15,8	53,8	-35		18,8	3,0
Vatten och avlopp	0,1	42,9	-41,7		1,2	1,1
Renhållning	-0,9	18,2	-17,8		0,4	1,3
Elnät	2,4	38,2	-33,4		4,8	2,4
Stadsnät	1,3	8,6	-8		0,6	-0,7
Övrigt	0,0	0,3	-0,3		0	0,0
Avgår koncerneliminering, skatt och bokslutsdispositioner		-46,3	46,3	14,9	14,9	
<b>BOLAGSKONCERNEN</b>		<b>321,7</b>	<b>-335,1</b>	<b>14,9</b>	<b>1,5</b>	

### Kustbostäder

Resultatet för Allmännyttan är sämre än budget. Större hyresbortfall samt stora underhålls- och reparationskostnader till följd av ändrade redovisningsrutiner förklarar utfallet. Dock har avskrivningarna minskat som en följd av rutinändringen. Prismanprojektet blev klart och ytterligare en nedskrivning av fastigheten gjordes, 35 miljoner kronor 2024 vilket ger en total nedskrivning på 85 miljoner kronor. Rensat från årets nedskrivning är resultatet i allmännyttan i stort samma som året innan.

Resultatet för kommersiella fastigheter är ungefär som budget och föregående år.

Städverksamhetens resultat är som budget, men sämre än föregående år på grund av höga materialkostnader.

Kommunfastighetsverksamheten har betalat tillbaka ett litet överskott till kommunen.

Parkverksamheten har betalat tillbaka ett överskott till kommunen då kostnaderna för parkskötseln blev lägre än budgeterat.

Gataverksamheten har fått ett tillskott från kommunen, då kostnaderna för snöröjning blev högre än budgeterat.

### Oxelö Energi

Fjärrvärmeverksamhetens resultat är bättre än både budget och föregående som följd av ökad omsättning. Elnätsverksamhetens resultat är bättre än både budget och föregående år som följd av ökad omsättning.

Renhållningens resultat är bättre än budget och föregående år. Kostnaderna för driften av Björshult

som delas med Nyköping kommun blev lägre än budgeterat, även kostnaderna för den nya verksamheten, fastighetsnära insamling, var lägre än budgeterat.

VA-verksamhetens resultat är bättre än budget och föregående år. Lägre personalkostnader än budget och högre omsättning än föregående år är orsak.

Stadsnätets resultat är lägre än budget och föregående år, som följd av färre nyanslutningar och högre kostnader.

### **Oxelö Drift**

Under 2024 har Förab köpt bolaget Fundamentet 10138 AB, som sedan namnändrats till Oxelö Drift AB. Först under 2025 kommer verksamhet att bedrivas i bolaget, i första hand renhållningsverksamheten som går över från Oxelö Energi.

### **Ekonomiskt utfall intressebolagen**

#### **Oxelösunds Hamn AB**

<b>Nyckeltal</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Balansomslutning mnkr	570,8	576,0	577,0
Soliditet procent	71,4	67,1	64,9
Omsättning, mnkr	569,9	548,8	543,8
Årets resultat, mnkr	24,9	16,8	19,6
Antal anställda	224	224	220

Koncernen Oxelösunds Hamn består av Oxelösunds Hamn AB och OXgas Hamn AB. Oxelösunds Hamns affärsidé är att tillhandahålla hamn- och terminaltjänster till företag i Mälardalen och Bergslagen med tunga godsflöden. OXgas AB affärsidé är att lagra LNG gas för vidare transport till SSAB EMEA AB i Oxelösund.

Resultatet för 2024 var högre än 2023 års utfall. Totalt hanterat tonnage i hamnen år 2024 var ca 4 procent högre än 2023. Företagets ekonomiska situation är fortsatt mycket god.

Oxelösund Hamns största kund SSAB kommer konvertera sin produktion till fossilfri tillverkning av Stål. För att detta ska kunna genomföras måste SSAB förändra sin metallurgi vilket innebär nya insatsvaror i stålframställningen. Detta kommer påverka Oxelösunds Hamn genom att det blir ett ökat tryck på kajer och kranar men också att det frilägger lagerytor. Detta innebär att Oxelösunds Hamn måste öka sin kapacitet med fler medarbetare samt investera i anläggningar. Planen är att det ska stå klart hösten år 2026 och projektet kopplade till denna omställning påbörjades under 2024. Oxelösunds Hamn har en stor oljebergrumsanläggning med upp till 1 miljon ton lagringskapacitet av råolja. Försöken att minska användningen av fossila bränslen samt det pågående kriget i Ukraina påverkar intresset negativt för anläggningen.

## Nyköping-Oxelösunds Vattenverksförbund (NOVF)

Nyckeltal	2024	2023	2022
Balansomslutning mnkr	148,3	138,0	112,5
Soliditet, procent	11,5	12,4	15,2
Omsättning, mnkr	25,3	19,3	31,1
Årets resultat, mnkr	0,0	0,0	0,0
Antal anställda	7	7	4

Knappt 5 miljoner kubikmeter dricksvatten har levererats till Nyköpings kommun och Oxelösunds kommun under 2024.

Förbundets intäkter är huvudsakligen beroende av levererade vattenvolymer samt den vattenavgift kommunerna fastställt. Leveransen och därmed intäkter för vattenavgifter understiger budget något.

Elförbrukningen för 2024 är något högre än föregående år. En förklaring till detta är det stora anläggningsprojektet av ny lågreservoar, som krävt mycket byggström för uppvärmning och maskiner. 2024 års utfall ligger nära 2023 års utfall. För år 2025 och 2026 har förbundet tecknat en fastprisförsäkring som ger större förutsägbarhet och lägre risk för skenande elpriser.

Under perioden har investeringsprojektet "Anläggning av ny lågreservoar" pågått. Projektet har blivit kraftigt försenat och har inte färdigställts i maj 2024 som planerat. Vid periodens slut pågår projektet fortfarande, och beräknas bli färdigt under 2025. När anläggningen är färdig höjer det förbundets kapacitet, processmöjligheter och redundans.

Under en längre tid har förbundet utrett och ansökt om vattendom för att genomföra hydrogeologiska undersökningar på Husbymalmen för att utreda möjligheter för reservvatten. Under 2024 har projektet startats med anläggning under första halvåret och propumpning under andra halvåret.

### Onyx näringslivsutveckling i Oxelösund och Nyköping

Nyckeltal	2024	2023	2022
Balansomslutning mnkr	0,1	0,4	0,3
Soliditet, procent	82,2	54,9	64,6
Omsättning, mnkr	0,1	0,3	0,3
Årets resultat, mnkr	-0,1	0,0	0,0
Antal anställda	0	0	0

Bolaget har under större delen av 2024 inte haft någon aktiv verksamhet utan bolaget förväntas avvecklas under 2025.

## Balanskravsresultatet

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 år. Kommunen har 100,0 miljoner kronor avsatta i RUR sedan tidigare. Resultatutjämningsreserven (RUR) avvecklas men kan användas i enlighet med nuvarande regelverk, det vill säga för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, fram till år 2033. Sista året man kan reservera till RUR är i bokslut 2023. Sista året för att disponera medel är 2033. Under 2024 används 3,6 miljoner kronor ur RUR för att täcka årets underskott. Balanskravsresultatet efter användning av RUR uppgår till 0 miljoner kronor.

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 realiserade 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.

Balanskravsutredning	2024	2023	2022
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	-3,6	3,4	27,9
- Samtliga realisationsvinster	-	-	-
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
+/- Återföring av prealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
<b>= Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	-3,6	3,4	27,9
- Reservering av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	3,6	-	-
<b>= Balanskravsresultat</b>	<b>0,0</b>	<b>3,4</b>	<b>27,9</b>

### Öronmärkning under balanskravsresultatet

I bokslut 2023 har öronmärkning gjorts under balanskravsresultatet enligt tabellen nedan. Under 2024 redovisas öronmärkning under finansförvaltningars verksamhetskostnader.

Öronmärkning	belopp	använt
Aktiviteter för barn och unga på fritiden (tidigare lovaktivitet)	0,3	0,3
Feriejobb för ungdomar	0,2	0,0
Satsning småbåtshamnar	0,6	0,6
Fontänen Järntorget	0,6	0,6
Rent och snyggt i kommunen, diverse satsningar	0,4	0,4
Aktiviteter inom äldreomsorgen	0,3	0,0
<b>Summa</b>	<b>2,4</b>	<b>1,9</b>

## Väsentliga personalförhållanden

### Antal anställda och faktisk arbetad tid

Det totala antalet månadsanställda medarbetare med tillsvidare- och visstidsanställning var 950 personer den 1 december 2024. Av dessa var 913 tillsvidareanställda.

2024	2023	2022
950 st	955 st	957 st

Personalomsättningen under 2024 var 8,7 procent. Det är en kraftig minskning från både 2023 och 2022 då personalomsättningen låg över 17 procent.

Medarbetarnas faktiskt arbetade tid ökade med totalt 10 årsarbetare mellan 2023 och 2024, från 738 till 748. Ökningen återfinns framförallt i gruppen tillsvidareanställda inom vård- och omsorgsförvaltningen. I gruppen visstidsanställda med månadslön minskar den faktiskt arbetade tiden med drygt 10 årsarbetare liksom bland timavlönat arbete med cirka 2 årsarbetare. Totalt sett motsvarar det timavlönade arbetet nästan 78 årsarbetare där huvuddelen är utfört inom vård- och omsorgsförvaltningen.

Årsarbetare	2024	2023	2022
VOF	346,3	332,7	335,3
UF	306,4	310,2	310
KFF	16,1	17,1	17,1
MSF	14,6	13,4	11,6
KSF	63,2	64,2	62,2
<b>Totalt</b>	<b>747,9</b>	<b>737,8</b>	<b>736,4</b>

Den arbetade mer- och övertiden 2024 minskade till motsvarande 4,6 årsarbetare från 5,6 2023. Minskningen har skett i samtliga förvaltningar. Den största andelen övertid- och mertid har utförts inom vård- och omsorgsförvaltningen där den motsvarar 3,3 årsarbetare samt inom utbildningsförvaltningen med 1 årsarbetare.

### Personalkostnader

Den totala personalkostnaden 2024 var 535,7 miljoner kronor, vilket är en ökning med 30,8 miljoner kronor i jämförelse med 2023 (504,9 miljoner kronor). Det motsvarar en ökning på 6,1 procent. Det budgeterade utrymmet för löneökningarna var 3,8 procent. Att personalkostnaderna inte höll kommunens budgeterade utrymme kan delvis hänföras till Kommunals avtal som blev klart sent och hamnade 1,6 procent över budgeterat utrymme. Som jämförelse ökade personalkostnaderna med 2,6 procent 2023 respektive 4,3 procent 2022.

### Löneöversyn och lönekartläggning

Årets löneöversyn genomfördes med 14 fackliga förbund. De nya lönerna utbetalades i maj med undantag för Vårdförbundets avtalsområde där utbetalning skedde i oktober. Löneöversynen genomfördes med dialogmodellen, det vill säga utifrån lönekriterier och individuella lönesamtal. Därutöver valde arbetsgivaren att prioritera så kallade lönemässiga snedsitsar.

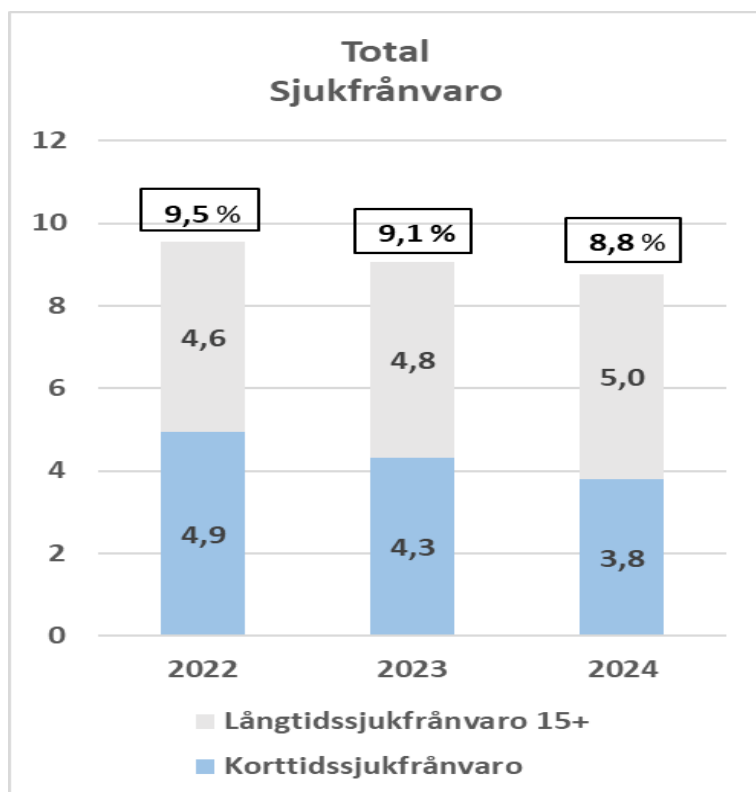
Efter årets avslutade löneöversyn genomfördes en lönekartläggning. Resultatet visade inte på några osakliga löneskillnader. De löneskillnader som identifierades mellan kvinnor och män med likartat arbete kunde förklaras med skillnader i arbetsrelaterad erfarenhet samt individuell och differentierad lönesättning, det vill säga som en följd av prestation och yrkesskicklighet.

### Sjukfrånvaro

Kommunens målsättning är att den totala sjukfrånvaron inte ska överstiga 6 procent. Sjukfrånvaron 2024 landade på totalt 8,8 procent vilket är lägre än 2023 (9,1 procent) och 2022 (9,5 procent) men

fortfarande högre än målsättning.

Det är den korta sjukfrånvaron mellan dag 1–14 som står för årets minskning, 2024 (3,8 procent) i jämförelse med 2023 (4,3 procent) och 2022 (4,9 procent) medan den långa sjukfrånvaron över 15 dagar ökade, 2024 (5,0 procent) i jämförelse med 2023 (4,8 procent) och 2022 (4,6 procent).



I vård- och omsorgsförvaltningen ökade sjukfrånvaron marginellt mellan 2023 (10 procent) och 2024 (10,2 procent). Det är den långa sjukfrånvaron som står för ökning.

I utbildningsförvaltningen sjönk sjukfrånvaron mellan 2023 (9,3 procent) och 2024 (8,5 procent). Den korta sjukfrånvaron mellan dag 1–14 minskade med en procentenhet från 4,8 procent till 3,8 procent medan den långa sjukfrånvaron ökade något från 4,5 procent till 4,7 procent.

I kommunstyrelseförvaltningen ökade sjukfrånvaron något för fjärde året i rad. Från låga 3,3 procent 2020 till att 2024 landa på 4,4 procent. Den korta sjukfrånvaron har minskat medan den långa har ökat, från 1 procent till 1,7 procent mellan 2023 och 2024.

I kultur- och fritidsförvaltningen minskade sjukfrånvaron för andra året i rad, från 2022 (9,8 procent) till 9,4 procent 2023 och 8,2 procent 2024. Minskningen återfinns i både den korta och långa sjukfrånvaron.

I miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen fortsätter sjukfrånvaron att sjunka, från 3,8 procent 2022 till 3,1 procent 2023 till låga 2,5 procent 2024. Minskningen återfinns i både den korta och långa sjukfrånvaron.

Sjukfrånvaro i procent	2024	2023	2022
VOF	10,2	10,0	11,3
UF	8,5	9,3	9,1
KFF	8,2	9,4	9,8
MSF	2,5	3,1	3,8
KSF	4,4	3,8	3,6
<b>Totalt</b>	<b>8,8</b>	<b>9,1</b>	<b>9,5</b>

## Hälsofrämjande insatser

Många insatser har genomförts under året för att skapa långsiktigt hållbara och hälsofrämjande arbetsplatser. Flertalet arbetsgrupper har exempelvis påbörjat eller fortsatt sitt arbete med friskfaktorer. Medarbetarna har tillsammans med sin chef valt vilka friskfaktorer som de vill fokusera på och utveckla vidare, exempelvis delaktighet, kommunikation eller rättvis och transparent organisation.

Alla medarbetare har erbjudits att kostnadsfritt träna digitalt ihop med FortGjort, liksom att delta i olika hälsoaktiviteter exempelvis yoga och styrkepass. Under hösten genomfördes en grundutbildning för nya och en fortbildning för befintliga hälsoinspiratörer.

2024 tog 42 procent av kommunens anställda ut sitt friskvårdsbidrag vilket är en ökning jämfört med 2023 då motsvarande siffra landade på 37,6 procent.

## Företagshälsovård

Den totala kostnaden för kommunens företagshälsovård under 2024 uppgick till 0,5 miljoner kronor vilket är en minskning i jämförelse med 2023 (1,2 miljoner kronor) och 2022 (0,7 miljoner kronor).

Årets lägre investering i företagshälsovård kan förklaras av ett leverantörsbyte under maj vilket medförde en implementeringsperiod med ett lägre antal beställningar under några månader.

Årets besök på företagshälsovården var totalt 268, fördelat på 59 individer, vilket innebär ett snitt på cirka 4,5 besök per person.

Under våren var det en tydlig satsning på psykosociala insatser där beställningar av beteendevetare och psykolog var dominerande. Under hösten beställdes fler kartläggningssamtal, förstadagsintyg och alkohol- och drogtester. Utifrån resultat och företagshälsovårdens rekommendationer vidtogs insatser efter respektive medarbetares behov.

## Arbetsmiljömätning

2024 genomförde arbetsgivaren två arbetsmiljömätningar, i mars och september. Syftet med korta och frekventa mätningar är att fånga upp arbetsmiljö, engagemang och trivsel regelbundet under året. Utifrån resultat vidtar respektive arbetsgrupp åtgärder i syfte att fortsätta utveckla det som fungerar bra och förbättra det som fungerar mindre bra.

Svarsfrekvensen i mars var 79 procent (76 procent mars 2023) och i september 85 procent (79 procent 2023).

HME index (Hållbart medarbetarengagemang)

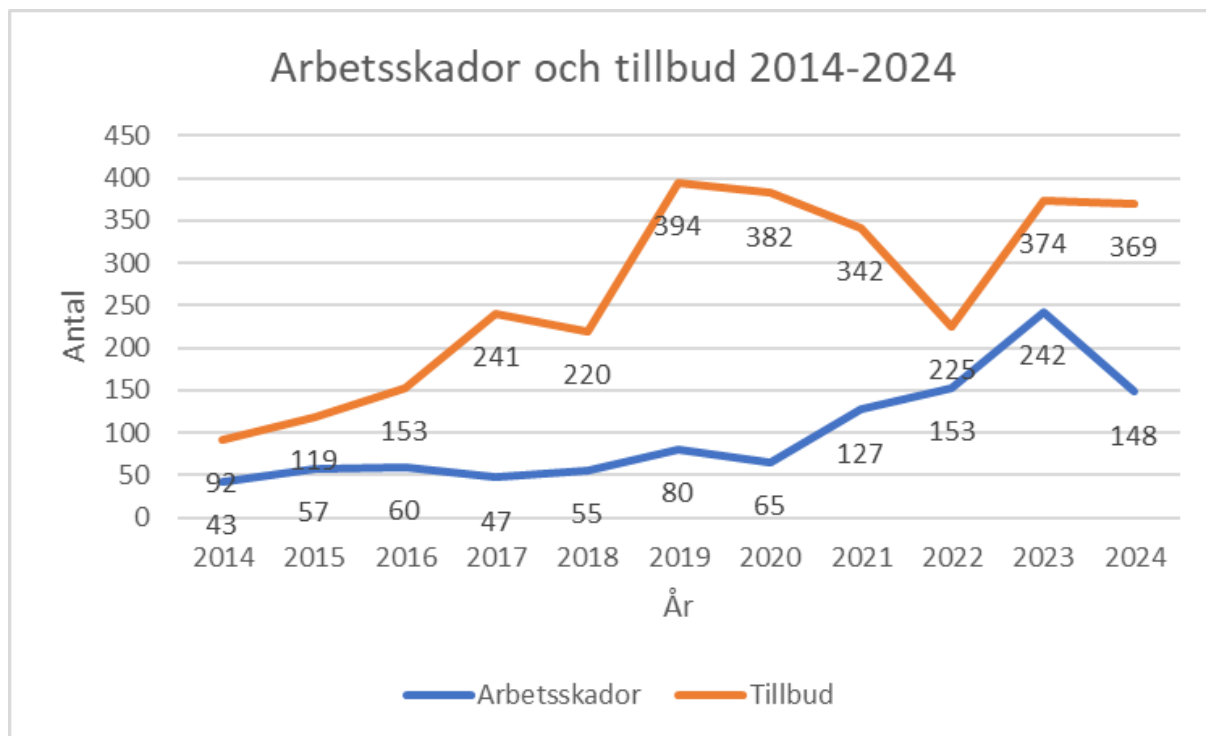
	Höst 2024	Vår 2024	Höst 2023	Vår 2023	Höst 2022	Vår 2021
KSF	81	84	81	83	81	83
KFF	85	86	84	84	86	89
MSF	84	84	86	83	74	63
VOF	76	76	SOF 74, ÄF 65	SOF 77, ÄF 76	SOF 74, ÄF 74	SOF 76, ÄF 71
UF	77	79	76	79	80	80
<b>Totalt</b>	<b>77</b>	<b>78</b>	<b>74</b>	<b>79</b>	<b>78</b>	<b>78</b>

Medelvärdet för HME i Sveriges kommuner är 80.

## Arbetsskador och tillbud

I det digitala systemet KIA anmäler medarbetarna uppkomna arbetsskador och tillbud, vilka därefter

hanteras av respektive chef och skyddsombud.



Det totala antalet inlämnade arbets-skador och tillbud under 2024 var 517, vilket är en minskning från 2023 (624). Av inkomna anmälningar var 148 arbets-skador (224 år 2023), 369 tillbud (400 år 2023). 35 av de inkomna tillbuden rörde kränkings-/diskrimineringsanmälningar vilket är en halvering från föregående år (72).

Av totalt inkomna arbets-skador och tillbud under 2024 rörde de flesta ohälsosam arbetsbelastning i form av stress (45 procent) samt hot och våld (29 procent).

Medarbetare i vård- och omsorgsförvaltningen stod för 60 procent av totalt inkomna tillbud och arbets-skador. Medarbetare i utbildningsförvaltningen stod för 35 procent.

## Kompetensförsörjning

Under 2024 annonserade Oxelösunds kommun ut 219 tjänster, vilket är en minskning i jämförelse med 2023 (275). Av de utannonserade tjänsterna var 122 tillsvidareanställningar, 53 tidsbegränsade anställningar och 44 säsongs- och sommararbeten. Totalt inkom 3181 ansökningar vilket innebär att antalet sökande per tjänst ökade.

En övervägande majoritet av alla som sökt en tjänst hittade kommunens annonser via Arbetsförmedlingens platsbank. 42 procent av publicerade platsannonser 2024 var tvungna att publiceras mer än en gång på grund av avsaknad av sökanden med rätt kompetens. Yrken som varit svåra att rekrytera under året är enhetschefer, sjuksköterskor, lärare, förskollärare och ekonomer.

Som vanligt har de medarbetare som valt att avsluta sin anställning i Oxelösunds kommun fått besvara en avgångsenkät. Syftet med avgångsenkäten är att tillvarata medarbetarnas synpunkter och erfarenheter från sin tid som anställda i Oxelösunds kommun. Enkäten är frivillig, anonym och ska komplettera avgångsamtalen med ansvarig chef. Av de 51 enkäter (97 år 2023) som skickades ut under 2024 inkom 23 svar (46 år 2023).

Totalt inkom 203 ansökningar till sommarens feriearbeten, vilket är färre än 2023. Tillgängliga arbetstillfällen i kommunens verksamheter minskade från 2023 (133) till 2024 (74). Minskningen berodde på att budgeten för feriearbete minskade mellan åren.

## Förväntad utveckling Oxelösunds kommun

Oxelösund precis som resterande Sveriges kommuner har en ansträngd ekonomi då kostnaderna de senaste åren på grund av hög inflation ökat i snabbare takt än intäkter (till stor del skatter och statsbidrag), samt att Oxelösunds befolkning, vilket påverkar skatteintäkter och statsbidrag, inte har vuxit i tillräcklig omfattning för att kompensera för de ökade kostnaderna.

Därutöver har kommunen under de senaste åren både renoverat och byggt nya fastigheter för både utbildningsnämnden och vård- och omsorgsnämnden. Ökningen i investeringstakt och omfattning har tvingat Oxelösunds kommun att låna medel från Kommuninvest. Kommunens lån har ökat från cirka 50 miljoner kronor 2017, till cirka 500 miljoner kronor vid slutet av 2023, vilket har lett till ökade finansiella kostnader. Även framåt ses ett stort behov av investeringar i verksamhetsfastigheter och det budgeteras för ytterligare cirka 500 miljoner kronor i investeringar från 2024 till 2027, vilket kommer att innebära behov av ytterligare lån.

Ett ökat nettokostnadstryck ihop med investeringsbehov resulterar i ett minskat utrymme för kommunernas verksamheter vilket leder till ytterligare behov av effektiviseringar under de kommande åren.

För 2025 uppgår resultatkravet till 0 procent. För att Oxelösund på sikt ska klara sitt ekonomiska åtagande finns det ett behov att långsiktigt säkerställa ett resultatkrav på lägst 2 procent.

Kommunfullmäktige beslutade juni 2024 om följande budget för 2025 och plan för 2026 och 2027:

Kommunen	Bokslut 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter	165,7	231,1	235,8	240,5
Verksamhetens kostnader	-1 013,5	-1 097,7	-1 142,8	-1 173,0
Skatter och statsbidrag	914,2	956,0	989,8	1 025,3
Årets resultat	-3,6	8,2	1,4	13,1
Tillgångar	2 203,7	2 293,0	2 367,9	2 440,6
Eget kapital	433,3	430,5	431,9	445,0
Avsättningar o skulder	1 770,5	1 862,5	1 936,0	1 995,6
Soliditet	19,7%	18,8%	18,2%	18,2%
Nettoinvesteringar	176,1	55,5	86,3	79,5

### Kostnadsutveckling

För 2025 ökar nämndernas resurser (anslag) med 15,2 miljoner kronor. För 2026 ökar de med 32,9 miljoner kronor och 2027 med 20,5 miljoner kronor. Nämndernas kostnadstryck för hela perioden beräknas till 2,5 procent per år.

Personalkostnadernas utveckling beror bland annat på om antalet årsarbetare förändras, men i mål och budget 2025–2027 redovisas den antagna lönekostnadsutvecklingen som 2,5 procent per år under hela perioden 2025–2027. Dessutom finns en avsättning för varje år på 0,3 procent för prioriterade grupper och löneglidning.

Utvecklingen av avskrivningar och finansiella kostnader drivs av planerade och genomförda investeringar. Investeringsplanen innebär att avskrivningarna kan komma att öka från 53,3 miljoner kronor 2024 till 60,5 miljoner kronor 2027.

Kostnaden för pensioner prognostiseras minska från 83,3 miljoner kronor 2024 till 59,1 miljoner kronor 2027. Kostnaderna från 2024 och framåt förväntas minska, främst på grund av en sjunkande inflation.

### Försäljningar och exploateringsområden

Kommunen har upprättat en budget över den förväntade exploateringsverksamheten under kommande år. Den är beskriven och uppdelad under egen rubrik i dokumentet. På grund av stora osäkerheter budgeteras endast lönekostnaderna för mål- och budgetperioden 2025–2027.

## Skatter och statsbidrag

Den kommunala utdebiteringen uppgick för 2024 till 22,22 procent, oförändrad från 2023.

Kommunens intäkter från skatter och statsbidrag är beroende av befolkningens struktur, (antal boende i kommunens samt sammansättning). Intäkterna baseras på befolkningsantalet den 1 november året innan budgetåret. 1 november 2023 hade Oxelösund 12 118 invånare, vilket var utgångspunkt för intäkterna 2024.

Intäkterna kommer från kommunalskatt och från utjämningsystem, fastighetsavgift samt statsbidrag. För perioden 2025–2027 beräknas Oxelösund få totalt 793,6 miljoner kronor från utjämningsystemen och 99,1 miljoner kronor från fastighetsavgifterna.

## Finansiella intäkter och kostnader

Kommunens finansiella intäkter är huvudsakligen räntor på de lån som lånas ut till de kommunala bolagen genom koncernbanken. Under perioden 2025–2027 antas bolagens låneskuld öka och innebär ökade ränteintäkter.

Övriga intäkter är aktieutdelningar från bland annat Oxelösunds Kommuns Förvaltnings AB (Förab), Oxelösunds hamn och överskottsmedel från Kommuninvest.

De finansiella kostnaderna ökar snabbare än de finansiella intäkterna. Finansiella kostnader består av räntor på kommunens och bolagens lån genom koncernbanken. Med stigande upplåningsvolym och räntenivåer kommer räntor och andra finansiella kostnader att öka från 28 miljoner kronor (bokslut 2023) till 51,1 miljoner kronor 2027. Övriga finansiella kostnader omfattar bland annat räntekostnaden på pensionsskuld och bankavgifter. Finansnetto förväntas gå från -10,7 miljoner kronor (bokslut 2023) till -17,5 miljoner kronor år 2027.

## Investeringar

Oxelösund är fortsatt i en intensiv investeringsperiod och de planerade investeringarna för 2025–2027 uppgår till totalt 221,3 miljoner kronor.

Investeringsplanen överstiger det långsiktiga investeringsutrymmet som kommunen skapar genom resultat, avskrivningar och försäljning av anläggningstillgångar. Det innebär att kommunen kommer vara tvungen att öka upplåningen.

Även de kommunala bolagen Oxelö Energi AB (OEAB) och Kustbostäder i Oxelösund AB (Kustbostäder) kommer att öka sin upplåning under planperioden. Delvis beroende på Oxelö Energis investering i en ny fjärrvärmeledning till Nyköping.

## Upplåning

Koncernbanken hanterar upplåningen för hela kommunkoncernen. Behovet för kommande år är svårt att bedöma, eftersom det är beroende av flera faktorer som; politiska beslut i koncernens budgetprocess, följsamheten i verksamheten mot tilldelade medel, investeringsutgifter, tilläggsbudgeteringar och inkomster från försäljning av anläggningstillgångar.

Mot bakgrund av dessa faktorer beräknas kommunens upplåningsbehov i finansplanen till 5,0 miljoner kronor 2025, 5,0 miljoner kronor 2026 och 5 miljoner kronor 2027, totalt 15 miljoner kronor. Därutöver ligger ett förväntat upplåningsbehov för de kommunala bolagen på 50,0 miljoner kronor 2025, 65,0 miljoner kronor 2026 och 50,0 miljoner kronor 2027. Låneskulden var 1 099,2 miljoner kronor i bokslut 2023 och bedöms stiga till 1 579,2 miljoner kronor i bokslut 2027.

# Räkenskaper

## Resultaträkning

(Belopp i mkr)	Not	Kommunen		Koncernen	
		2024	2023	2024	2023
Verksamhetens intäkter	1	165,7	143,7	681,6	658,3
Verksamhetens kostnader	2,3	-1 013,5	-963,0	-1 398,0	-1 367,7
Avskrivningar och nedskrivningar	4	-54,0	-49,4	-155,9	-166,3
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>		<b>-901,8</b>	<b>-868,7</b>	<b>-872,3</b>	<b>-875,7</b>
Skatteintäkter	5	639,1	624,8	639,1	624,8
Generella statsbidrag och utjämning	6	275,1	258,0	275,1	258,0
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>		<b>12,4</b>	<b>14,1</b>	<b>41,9</b>	<b>7,1</b>
Finansiella intäkter	7	27,1	17,3	3,7	1,3
Finansiella kostnader	8	-43,1	-28,0	-38,3	-24,6
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>		<b>-3,6</b>	<b>3,4</b>	<b>7,4</b>	<b>-16,2</b>
Extraordinära poster					
<b>RESULTAT EFTER EXTRAORDINÄRA POSTER</b>		<b>-3,6</b>	<b>3,4</b>	<b>7,4</b>	<b>-16,2</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-3,6</b>	<b>3,4</b>	<b>7,4</b>	<b>-16,2</b>
Balanskravsutredning	9	3,6	0,0		
<b>BALANSKRAVSRESULTAT</b>		<b>0,0</b>	<b>3,4</b>		

\* Koncerninterna ekonomiska förhållanden framgår av not 30

## Balansräkning

(Belopp i mkr)	Not	Kommunen		Koncernen	
		2024	2023	2024	2023
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella	10	3,8	3,1	3,8	3,1
Materiella	11+12	1 163,1	986,2	2 334,9	1 992,5
Pågående nyanläggningar	13	45,2	101,9	136,3	297,8
Finansiella	14	814,0	677,7	60,6	40,3
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>2 026,2</b>	<b>1 768,9</b>	<b>2 535,6</b>	<b>2 333,7</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>	15	<b>4,5</b>	<b>5,0</b>	<b>4,5</b>	5,0
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd och exploateringsfastigheter	16	1,4	0,0	6,9	6,1
Fordringar	17	88,5	89,9	184,9	182,6
Kassa och bank	18	83,1	17,0	130,6	58,9
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>173,1</b>	<b>106,9</b>	<b>322,5</b>	247,6
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 203,7</b>	<b>1 880,8</b>	<b>2 862,6</b>	<b>2 586,3</b>
<b>EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>	19	<b>433,3</b>	<b>436,9</b>	<b>817,6</b>	<b>810,2</b>
<i>Därav årets resultat</i>		-3,6	3,4	7,4	-16,2
<b>Avsättningar</b>					
Avsättning för pensioner	20	138,4	114,6	157,5	136,9
Övriga avsättningar	21	39,9	41,4	133,7	128,9
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	22	1 205,2	934,2	1 263,7	991,9
Kortfristiga skulder	23	386,9	353,7	490,1	518,4
<b>Summa skulder och avsättningar</b>		<b>1 770,4</b>	<b>1 443,9</b>	<b>2 045,0</b>	<b>1 776,1</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>2 203,7</b>	<b>1 880,8</b>	<b>2 862,6</b>	<b>2 586,3</b>
<b>PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</b>					
<b>Ställd panter</b>				19,0	19,0
Ansvarförbindelse pensionsförpliktelse		233,7	227,9	233,7	227,9
Övriga ansvarförbindelser		23,9	25,5	4,0	5,5
<b>SUMMA PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</b>		<b>257,6</b>	<b>253,4</b>	<b>256,7</b>	<b>252,4</b>

## Kassaflödesanalys

(Belopp i mkr)	Not	Kommunen		Koncernen	
		2024	2023	2024	2023
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Resultat före skatt		-3,6	3,4	-4,3	-19,0
Justering för poster som ej ingår i kassaflöde	25	78,0	64,9	172,8	169,9
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>74,4</b>	<b>68,3</b>	<b>168,5</b>	<b>150,9</b>
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital					
Förändring av förråd och varulager	16	1,4	0,0	-0,7	-0,1
Ökning (-) / minskning (+) av fordringar	17	-1,4	4,7	-31,2	50,0
Ökning (+) / minskning (-) skulder	23	29,1	-16,2	-5,4	-5,5
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>103,5</b>	<b>56,8</b>	<b>131,1</b>	<b>195,3</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	26	-0,8	1,2	-0,8	1,2
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	27	-175,4	-162,8	-334,2	-388,9
Försäljning av anläggningstillgångar	28	0,0	0,1	0,0	0,4
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	14	-1,3	-0,3	-1,3	-0,3
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-177,4</b>	<b>-161,8</b>	<b>-336,2</b>	<b>-387,6</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Upptagna lån		391,0	308,0	527,8	420,9
Amortering långfristiga skulder		-116,0	-153,0	-116,0	-153,0
Lån till koncernbolag	14	-135,0	-100,0	-135,0	-100,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>140,0</b>	<b>55,0</b>	<b>276,7</b>	<b>167,9</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>66,1</b>	<b>-50,0</b>	<b>71,7</b>	<b>-24,4</b>
Likvida medel vid årets början		17,0	67,0	58,9	83,3
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	29	<b>83,1</b>	<b>17,0</b>	<b>130,6</b>	<b>58,9</b>

## Noter

(Belopp i mkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2024	2023	2024	2023
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>				
Taxor och avgifter	26,9	26,0	26,9	26,0
Hyror och arrenden	28,8	26,5	28,8	26,5
Stats- och övriga bidrag	68,0	60,4	68,0	60,4
Övriga intäkter	36,1	26,2	36,1	26,2
Försäljning exploateiringsfastighet	5,9	4,6	5,9	4,6
<b>Summa Oxelösunds kommun</b>	<b>165,7</b>	<b>143,7</b>	<b>165,7</b>	<b>143,7</b>
Oxelösunds Kommuns Förvaltnings AB			321,7	306,8
Oxelösunds Hamn AB			284,9	292,4
Nyköpings-Oxelösunds Vattenverksförbund			10,8	8,3
Onyx Näringslivsutveckling i Oxelösund och Nyköping AB			0,0	0,1
Koncerninterna poster			-101,5	-93,0
<b>Summa övriga koncernbolag</b>			<b>515,9</b>	<b>514,6</b>
<b>Summa</b>	<b>165,7</b>	<b>143,7</b>	<b>681,6</b>	<b>658,3</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>				
Lämnade bidrag	-26,9	-24,2	-26,9	-24,2
Köp av huvudverksamhet	-226,8	-222,1	-226,8	-222,1
Arvoden	-5,3	-5,4	-5,3	-5,4
Löner	-406,5	-383,8	-406,5	-383,8
Sociala kostnader	-129,2	-121,1	-129,2	-121,1
Pensionskostnader	-74,6	-61,6	-74,6	-61,6
Övriga personalkostnader	-1,2	-0,9	-1,2	-0,9
Lokal- och markhyror	-34,0	-31,1	-34,0	-31,1
Fastighetskostnader	-11,3	-9,0	-11,3	-9,0
Materialkostnader	-28,5	-27,6	-28,5	-27,6
Statlig infrastruktur	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Utrangeringar	-1,1	-1,6	-1,1	-1,6
Deponi Björshult	3,0	0,8	3,0	0,8
Övriga tjänster	-42,6	-50,2	-42,6	-50,2
Övriga kostnader	-28,0	-24,7	-28,0	-24,7
<b>Summa Oxelösunds kommun</b>	<b>-1 013,5</b>	<b>-963,0</b>	<b>-1 013,5</b>	<b>-963,0</b>
Oxelösunds Kommuns Förvaltnings AB			-226,9	-227,9
<i>därav skattekostnader</i>			14,9	5,0
Oxelösunds Hamn AB			-250,7	-263,4
<i>därav skattekostnader</i>			-6,4	-2,4
Nyköpings-Oxelösunds Vattenverksförbund*			-8,4	-6,3
Onyx Näringslivsutveckling i Oxelösund och Nyköping AB			0,0	-0,1
Koncerninterna poster			101,5	93,0
<b>Summa övriga koncernbolag</b>			<b>-384,5</b>	<b>-404,7</b>
<b>Summa</b>	<b>-1 013,5</b>	<b>-963,0</b>	<b>-1 398,0</b>	<b>-1 367,7</b>
<b>Not 3 Ersättning till revisorer</b>				
Earnst & Young AB	1,3	0,8	1,6	1,1
PwC			0,1	0,1
KPMG			0,0	0,1
Lekmannarevisorer	0,4	0,4	0,6	0,6
<b>Not 4 Avskrivningar</b>				
Planenliga avskrivningar	-53,5	-48,8	-120,4	-115,7
Nedskrivning	-0,5	-0,6	-35,5	-50,6
<b>Summa</b>	<b>-54,0</b>	<b>-49,4</b>	<b>-155,9</b>	<b>-166,3</b>

**Noter** (Belopp i mkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2024	2023	2024	2023
<b>Not 5 Skatteintäkter</b>				
Preliminära skatteintäkter	639,9	612,1	639,9	612,1
Preliminär slutavräkning innevarande år	2,3	9,5	2,3	9,5
Slutavräkningsdifferens föregående år	-3,1	3,2	-3,1	3,2
<b>Summa</b>	<b>639,1</b>	<b>624,8</b>	<b>639,1</b>	<b>624,8</b>
<b>Not 6 Generella statsbidrag och utjämning</b>				
Inkomstutjämning	177,5	173,7	177,5	173,7
Regleringsbidrag	37,0	28,3	37,0	28,3
Kommunal fastighetsavgift	31,2	29,7	31,2	29,7
Generella bidrag från staten	2,0	0,1	2,0	0,1
Kostnadsutjämning	35,6	35,3	35,6	35,3
Utjämningsavgift LSS	-8,2	-9,1	-8,2	-9,1
<b>Summa</b>	<b>275,1</b>	<b>258,0</b>	<b>275,1</b>	<b>258,0</b>
<b>Not 7 Finansiella intäkter</b>				
Ränteintäkter	22,4	13,4	-1,0	-2,7
Aktieutdelning	3,6	3,1	3,6	3,1
Övriga finansiella intäkter	1,1	0,8	1,1	0,9
<b>Summa</b>	<b>27,1</b>	<b>17,3</b>	<b>3,7</b>	<b>1,3</b>
<b>Not 8 Finansiella kostnader</b>				
Räntekostnader	-31,1	-18,3	-23,6	-12,8
Ränta på pensionsavsättningar	-10,3	-9,4	-10,3	-9,4
Övriga finansiella kostnader	-1,8	-0,3	-4,4	-2,4
<b>Summa</b>	<b>-43,1</b>	<b>-28,0</b>	<b>-38,3</b>	<b>-24,6</b>
<b>Not 9 Balanskravsutredning</b>				
Reavinster	0,0	0,0		
Användning av medel till resultatutjämningsreserv	3,6	0,0		
<b>Summa</b>	<b>3,6</b>	<b>0,0</b>		
<b>Not 10 Im materiella anläggningstillgångar</b>				
Avser programvaror av olika slag				
Ingående bokfört värde	3,1	4,3	3,1	4,3
Årets anskaffningar	1,8	0,4	1,8	0,4
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangering	-0,2	-2,7	-0,2	-2,7
Avskrivningar, linjär avskrivning tillämpas	-1,1	-1,6	-1,1	-1,6
Återföring avskrivningar vid utrangering	0,2	2,7	0,2	2,7
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>3,8</b>	<b>3,1</b>	<b>3,8</b>	<b>3,1</b>
Avskrivningstid	5 år	5 år	5 år	5 år

**Noter** (Belopp i mkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2024	2023	2024	2023
<b>Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Ingående bokfört värde	949,3	886,3	1 863,6	1 769,4
Justering IB			-6,4	-6,7
Årets Anskaffningar	148,7	64,7	236,8	103,3
Omklassificering	75,5	39,8	231,5	76,8
Försäljningar	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Utrangeringar, nedskrivningar, uppskrivning	-4,4	-3,4	-50,3	-13,8
Avskrivningar, linjär avskrivning tillämpas	-44,8	-40,5	-87,5	-84,5
Återföring avskrivningar vid utrangering	3,4	2,5	19,8	19,2
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>1 127,7</b>	<b>949,3</b>	<b>2 207,5</b>	<b>1 863,6</b>
Avskrivningstid	3-100 år	3-100 år	3-100 år	3-100 år
<b>Not 12 Maskiner och inventarier</b>				
Ingående bokfört värde	36,9	37,0	128,9	131,7
Anskaffningar	6,0	6,9	25,6	26,7
Omklassificering	0,1	0,4	4,0	0,3
Utrangering	-1,4	-8,6	-6,4	-11,1
Avskrivningar, linjär avskrivning tillämpas	-7,6	-6,7	-31,0	-28,3
Återföring avskrivning vid utrangering	1,3	7,9	6,1	9,6
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>35,4</b>	<b>36,9</b>	<b>127,4</b>	<b>128,9</b>
Avskrivningstid	5-15 år	5-15 år	5-15 år	5-15 år
<b>Not 13 Pågående nyanläggningar</b>				
Ingående bokfört värde	101,9	53,0	297,8	164,9
Årets anskaffningar inköp	19,5	89,7	91,4	284,9
Försäljning			0,0	-4,3
Omklassificering	-75,7	-40,2	-235,6	-77,2
Överföring till drift , utrangering			-16,8	-19,9
Nedskrivning	-0,5	-0,6	-0,5	-50,6
Utgående bokfört värde	<b>45,2</b>	<b>101,9</b>	<b>136,3</b>	<b>297,8</b>
<b>Not 14 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	15,0	13,8	15,0	13,8
DNB Edhager	2,0	1,9	2,0	1,9
Övriga	0,1	0,1	0,1	0,1
<b>Summa</b>	<b>74,3</b>	<b>73,0</b>	<b>17,1</b>	<b>15,8</b>
<u>Långfristiga fordringar, utlämnade lån</u>				
Oxelö Energi AB	55,0	55,0		
Kustbostäder i Oxelösund AB	684,7	549,7		
Övriga långfristiga fordringar		0,0	43,5	24,5
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>814,0</b>	<b>677,7</b>	<b>60,6</b>	<b>40,3</b>
<b>Not 15 Bidrag till statlig infrastruktur</b>				
Citybanans finansiering	5,0	5,5	5,0	5,5
Upplösning (25 år)	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
<b>Summa</b>	<b>4,5</b>	<b>5,0</b>	<b>4,5</b>	<b>5,0</b>
<b>Not 16 Förråd och exploateringsfastigheter</b>				
Exploateringsfastigheter	1,4	0,0	6,9	6,1
<b>Summa</b>	<b>1,4</b>	<b>0,0</b>	<b>6,9</b>	<b>6,1</b>

**Noter** (Belopp i mkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2024	2023	2024	2023
<b>Not 17 Fordringar</b>				
Kundfordringar	9,3	5,5	42,2	41,5
<i>Varav kommunens koncernföretag</i>	1,9	0,6		
Statsbidragsfordringar	4,6	2,0	4,6	2,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	63,1	72,4	91,8	112,8
Övriga fordringar	11,5	10,0	46,3	26,3
<b>Summa</b>	<b>88,5</b>	<b>89,9</b>	<b>184,9</b>	<b>182,6</b>
<b>Not 18 Kassa och bank</b>				
Sörmlands Sparbank Kommunen	43,7	3,5	43,7	3,5
Sörmlands Sparbank Kommunala bolag	39,5	13,1	39,5	13,1
Övriga post- och banktillgodohavanden	0,0	0,4	47,5	42,3
<b>Summa</b>	<b>83,1</b>	<b>17,0</b>	<b>130,6</b>	<b>58,9</b>
<i>Koncernkontokredit</i>	30,0	30,0	54,8	54,8
<b>Not 19 Eget kapital</b>				
Ingående eget kapital	436,9	433,5	810,2	826,8
Justeringar i koncernen				-0,2
Årets resultat	-3,6	3,4	7,4	-16,4
<b>Eget kapital</b>	<b>433,3</b>	<b>436,9</b>	<b>817,6</b>	<b>810,2</b>
<b>Ingående RUR</b>				
Användningl resultatutjämningsreserv	-3,6	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående RUR</b>	<b>96,4</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
<b>Not 20 Avsättningar för pensioner</b>				
Pensionsbehållning			15,4	18,0
Förmånsbestämd / kompl.pension	92,2	68,6	92,2	68,6
Avsättning särskilda beslut	-0,4	2,9	-0,4	2,9
PA-KL och äldre avtal	19,6	20,2	19,6	20,2
Pension till efterlevande		0,5		0,5
<b>Summa pensioner</b>	<b>111,4</b>	<b>92,2</b>	<b>126,8</b>	<b>110,2</b>
Löneskatt	27,0	22,4	30,7	26,7
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>138,4</b>	<b>114,6</b>	<b>157,5</b>	<b>136,9</b>
Antal visstidsförordnanden				
Politiker	4	4		
Tjänstemän	0	0		
Avsatt till pensioner				
Ingående avsättning	114,5	100,4		
Varav				
Nyintjänad pension		5,5		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	10,3	9,4		
Övrigt	12,5			
Årets utbetalningar	-3,6	-3,5		
Förändring löneskatt	4,7	2,7		
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>138,4</b>	<b>114,5</b>		
Utredningsgrad	<b>98%</b>	96%		

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen och förtroendevalda är beräknade enligt gällande RIPS. Real kalkylränta för år 2024 är 1% Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas 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** (Belopp i mkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2024	2023	2024	2023
<b>Not 21 Övriga avsättningar</b>				
Skatter obeskattade reserver				
Skatter enl företagens årsredovisning			11,3	11,2
Skadefond	0,5	0,5	0,5	0,5
Björshult	39,4	40,9	39,4	40,9
Säkerhets- och arbetsmiljöfond	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga avsättningar			82,5	76,3
<b>Summa</b>	<b>39,9</b>	<b>41,4</b>	<b>133,7</b>	<b>128,9</b>

**Not 22 Långfristiga skulder**

Låneskuld vid årets början	1 099,2	944,2	1 154,3	989,1
Nettoamortering/nettoupplåning	275,0	155,0	275,0	165,2
<b>Summa lån</b>	<b>1 374,2</b>	<b>1 099,2</b>	<b>1 429,3</b>	<b>1 154,3</b>
Kortfristig del av långfristig skuld (lån)	-170,0	-166,0	-170,0	-166,0
Citybanans finansiering	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga långfristiga skulder	1,0	1,0	4,4	3,6
<b>Summa</b>	<b>1 205,2</b>	<b>934,2</b>	<b>1 263,7</b>	<b>991,9</b>
<i>Checkräkningslimit</i>	<i>30,0</i>	<i>30,0</i>	<i>54,8</i>	<i>54,8</i>

**Uppgifter om lån i banker**

Genomsnittlig ränta	2,46%	1,82%
Genomsnittlig räntebindningstid	2,71 år	2,90 år
Genomsnittlig kapitalbindningstid	2,96 år	3,33 år
Lån som förfaller inom:		
1 år	170,0	166,0
2-3 år	523,0	335,0
3-6 år	661,2	523,2
6-8 år	20,0	55,0
9-10 år	0,0	20,0
Ränterisk på 12 månaders sikt, mkr	1,4	1,0

**Not 23 Kortfristiga skulder**

Skuld till kommunala företag	39,5	13,2		
Leverantörsskulder	59,7	63,4	101,7	146,7
<i>Varav kommunala bolag</i>	<i>12,8</i>	<i>10,3</i>		
Personalens källskatt, arbetsgivaravgifter	18,5	17,6	18,5	17,6
Skuld till staten	24,9	22,6	24,9	22,6
Semesterlöneskuld och komptid inkl sociala avgifter	31,9	30,5	36,4	35,1
Avgiftsbestämd ålderspension	15,5	14,4		
Övriga kortfristiga skulder	2,8	2,6		
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24,1	23,4	103,8	101,0
Kortfristig del av långfristig skuld (lån)	170,0	166,0	204,7	195,4
<b>Summa</b>	<b>386,9</b>	<b>353,7</b>	<b>490,1</b>	<b>518,4</b>

**Noter** (Belopp i mkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2024	2023	2024	2023
<b>Not 24 Panter och ansvarsförbindelser</b>				
<b>Ställda panter</b>			<b>19,0</b>	<b>19,0</b>
<b>Ansvarsförbindelse pensionsförpliktelse</b>				
Ingående ansvarsförbindelse	227,9	228,5	227,9	228,5
Pensionsutbetalningar	-19,7	-17,4	-19,7	-17,4
Ränte- och basbeloppsuppräknings		18,7		18,7
Aktualisering och övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	25,5	-1,9	25,5	-1,9
<b>Utgående ansvarsförbindelse</b>	<b>233,7</b>	<b>227,9</b>	<b>233,7</b>	<b>227,9</b>
<b>Övriga borgen och ansvarsförbindelser</b>				
Borgensåtaganden Förab	20,7	20,7	0,8	0,7
Hyresgarantier inom Socialtjänsten	0,1	0,3	0,1	0,3
Fordon, maskiner och inventarier, förfall inom 1 år	2,0	3,2	2,0	3,2
Fordon, maskiner och inventarier, förfall inom 2-5 år	1,1	1,3	1,1	1,3
Övriga borgen och ansvarsförbindelser				
<b>Summa</b>	<b>23,9</b>	<b>25,5</b>	<b>4,0</b>	<b>5,5</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 2024-12-31 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 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 095 707 587 kronor och totala tillgångar till 603 916 952 803 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1448 773 134 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 468 655 557 kronor. Kommuninvest AB lån inom kommunkoncern uppgick 2024-12-31 till 1 374,2 (1099,2) mkr.

**Not 25 Justering för poster som ej ingår i kassaflödet**

Årets avskrivningar	53,5	48,8	120,4	92,6
Nedskrivningar	0,5	0,6	35,5	50,6
Utrangering	1,1	1,6	1,1	1,6
Avsättningar	23,9	14,1	19,2	7,5
Övriga ej rörelsepåverkande poster	-1,0	-0,2	-3,4	17,6
<b>Summa</b>	<b>78,0</b>	<b>64,9</b>	<b>172,8</b>	<b>169,9</b>

Noter (Belopp i mkr)	Kommunen		Koncernen	
	2024	2023	2024	2023
<b>Not 26 Investering i immateriella anläggningstillgångar</b>				
IT system	0,8	-1,2	0,8	-1,2
<b>Not 27 Investering i materiella anläggningstillgångar</b>				
Fastigheter och inventarier	175,4	162,8	334,2	388,9
<b>Not 28 Försäljning av anläggningstillgångar</b>				
Tomtförsäljning	0,0	0,1	0,0	0,1
Övriga	0,0	0,0	0,0	0,3
<b>Utgående värde</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,4</b>
<b>Not 29 Likvida medel vid årets slut</b>				
Banktillgodohavande:				
Oxelösunds Kommun	43,7	3,9	43,7	3,9
Oxelö Energi AB	11,4	6,0	11,4	6,0
Kustbostäder i Oxelösund AB	25,6	6,2	25,6	6,2
Oxelösunds Kommuns Förvaltnings AB	0,5	0,9	0,5	0,9
Oxelö Drift AB	2,0	0,0	2,0	0,0
Övriga koncern			47,5	76,8
<b>Summa</b>	<b>83,1</b>	<b>17,0</b>	<b>130,6</b>	<b>93,8</b>

#### Not 30 Koncerninterna förhållanden 2024

Enhet	Balansräkning						Räntor och Borgensavgifter			
	Utdelning		Lån		Övriga kortfristiga		Försäljning		Borgensavgifter	
	Givna	Mottagen	Givare	Mottagare	Tillgångar	Skulder	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad
Kommunen		2,9	739,7		5,0	51,3	13,9	93,2	23,5	0,0
Förab	1,0			739,7	50,7	5,0	83,5	13,9	0,0	23,5
Hamnen	1,9							0,1		
NOVF					0,6		9,7			
Onyx							0,0			
	2,9	2,9	739,7	739,7	56,3	56,3	107,1	107,1	23,5	23,5

## Redovisningsprinciper och upplysningar

### 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. Minimitid för arkivering 7 år.

#### R2 – Intäkter

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

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

#### 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.

##### **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.

2014 påbörjade Oxelösunds kommun en tillämpning av komponentavskrivning för byggnader. Det innebär att större byggnader, liksom gator och vägar, skrivs av med olika hastighet för olika byggnads-komponenter.

Förabs bolagskoncern har komponentredovisning tillämpats från och med 2014.

Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider:

- Mark och konst – ingen avskrivning förutom konstinstallation utomhus.
- Fastigheter – 3-100 år
- Maskiner och inventarier – 5-15 år
- Gator och vägar – 15-100 år

##### **Internränta**

Internränta med 2,5 procent har beräknats på tillgångarnas bokförda värde.

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

#### **R5 – Leasing**

Finansiell leasing är under utredning.

#### **R6 – Nedskrivningar**

Kommunen tillämpar rekommendationen i sin helhet.

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

Värderas till verkligt värde (ej aktier eller andelar i kommunala koncernföretag).

#### **R8 – Säkringsredovisning**

Oxelösunds kommun har tillämpat finansiella derivat för att säkra ränterisker tom 2024 års utgång. Räntebetalningar som kommunen erhåller och betalar redovisas som en del av räntekostnader på resultaträkningen.

#### **R9 – Avsättningar/ansvarsförbindelser**

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.

From år 2024 redovisas inte förtroendevaldas pensioner separat.

1 oktober 2024 övertog Skandia administration av pensioner från KPA. Därför har vissa poster inte kunnat specificeras på samma detaljnivå som brukligt är vid det här årsskiftet.

### **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**

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

### **R13 – Kassaflödesanalys**

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

### **R14 – Drift och investering**

Drift- och investeringsredovisning är en separat del av årsredovisningen.

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

### **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 till och med 20221231 och tillhörande avskrivningar inte eliminerats då beloppet inte anses väsentligt.

Sammanställda räkenskaper upprättas from 2020 vid årsbokslut 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 Upplysningar som ska lämnas i not**

Upplysning lämnas om den sammanlagda kostnaden för lekmanrevisorer och sakligt biträde för

granskning av redovisning, delårsrapport och årsredovisning. Noten finns med vid årsbokslut.

## Driftredovisning kommunen

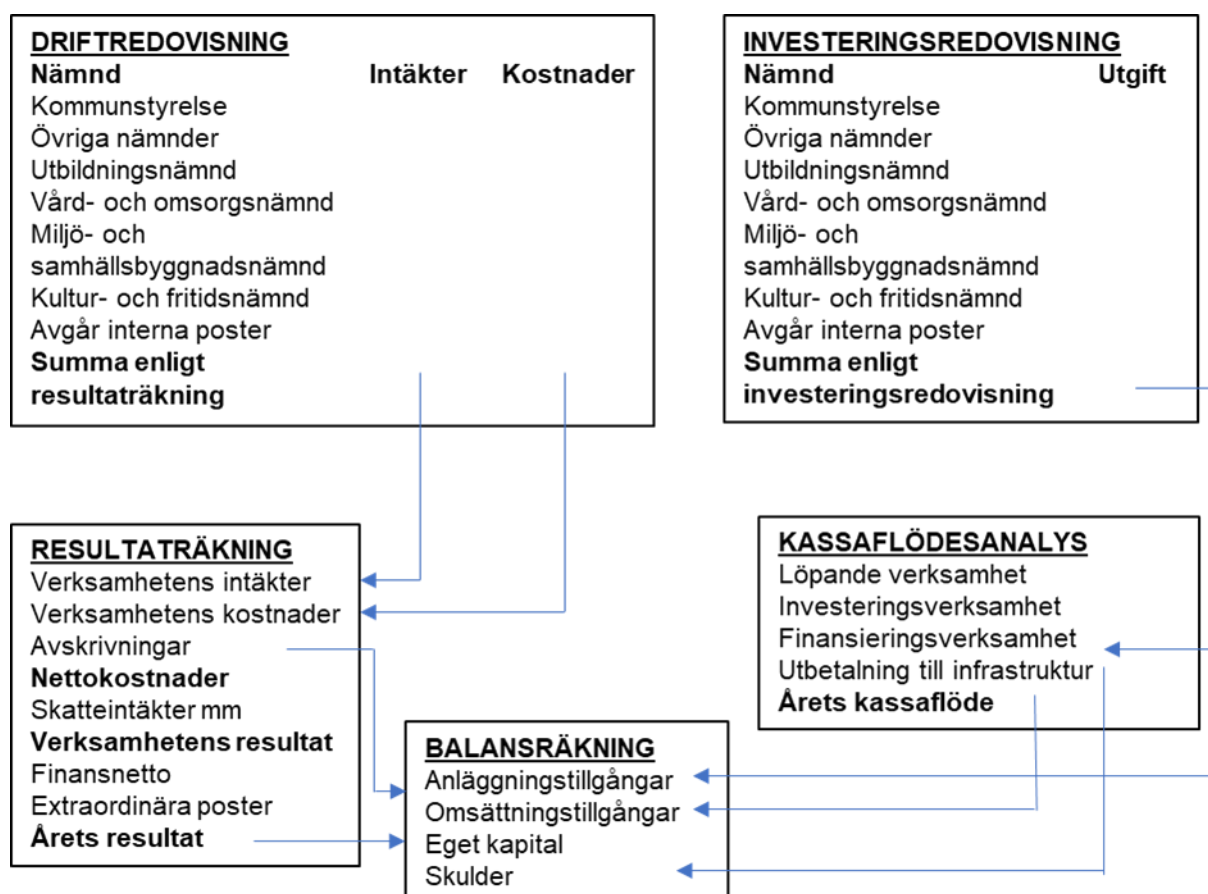
### Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar.

#### Driftredovisning och resultaträkning

Driftredovisningen visar den löpande verksamhetens utfall gentemot budget. Den speglar också de ekonomiska relationerna mellan nämnder och verksamheter. Driftredovisningen innehåller därför interna poster såsom köp och försäljning mellan varandra. Den kommunövergripande resultaträkningen innehåller däremot bara kommunexterna intäkter och kostnader. Resultaträkningen omfattar även poster som inte finns i driftredovisningen; skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster.

#### Investeringsredovisning, kassaflödesanalys och balansräkning

Investeringsredovisningen visar investeringar per nämnd gentemot budget. Investeringarna återfinns även under investeringsverksamheten i kassaflödesanalysen samt bland anläggningstillgångarna i balansräkningen. Avskrivningar av anläggningstillgångar återfinns förutom i balansräkningen även i resultaträkningen. Årets resultat i resultaträkningen återfinns under balansräkningens eget kapital. Nya och amorterade skulder återfinns under finansieringsverksamheten i kassaflödesanalysen.





**DRIFTREDOVISNING 2024, mkr**

	Budget inkl TB 2024	Intäkter	Kostnader	Bokslut 2024	Budget- utfall -24	Bokslut 2023	Utfall 2023
Kommunstyrelse	-115,4	120,2	-233,0	-112,8	2,6	-92,5	7,7
Övriga nämnder	-5,1	0,5	-5,1	-4,6	0,5	-4,0	0,7
Utbildningsnämnd	-367,4	53,7	-429,9	-376,2	-8,8	-357,0	-7,5
Vård- och omsorgsnämnd	-357,0	59,2	-412,5	-353,3	3,7	-336,0	5,2
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	-32,7	17,9	-50,6	-32,7	0,0	-36,7	-0,6
Kultur- och fritidsnämnd	-33,1	3,4	-36,5	-33,1	0,0	-32,8	-0,3
<i>Delsumma nämnder</i>	<i>-910,7</i>	<i>254,9</i>	<i>-1 167,6</i>	<i>-912,7</i>	<i>-2,0</i>	<i>-859,0</i>	<i>5,2</i>
Försäljning exploateringar		5,9		5,9	5,9	4,6	-10,6
Kostnader exploateringar			-4,3	-4,3	-4,3	-4,4	9,0
<i>Delsumma exploateringar</i>	<i>0,0</i>	<i>5,9</i>	<i>-4,3</i>	<i>1,6</i>	<i>1,6</i>	<i>0,2</i>	<i>-1,6</i>
Oförutsett	-5,8				5,8		-6,9
Löneöversyn för prioriterade grupper	0,0				0,0		0,0
Finansförvaltningen verksamhet	-1,0	17,0	-16,6	0,4	1,4	-8,8	-6,3
Pensionskostnader inkl nyintjänade	-71,6		-74,6	-74,6	-3,0	-61,5	-1,2
<i>Avgår interna poster</i>							
Interndeberade intäkter-kostnader		-112,1	112,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga interna poster	136,1		137,5	137,5	1,4	109,8	-7,6
<i>Delsumma verksamheten övrigt</i>	<i>57,7</i>	<i>-95,1</i>	<i>158,4</i>	<i>63,3</i>	<i>5,6</i>	<i>39,5</i>	<i>-22,0</i>
<b>Verksamhetens intäkter o kostnader enligt resultaträkning</b>	<b>-853,0</b>	<b>165,7</b>	<b>-1 013,5</b>	<b>-847,8</b>	<b>5,2</b>	<b>-819,3</b>	<b>-18,4</b>

Nämnderna budget för 2024 uppgår till 885,2 miljoner kronor. Genom tilläggsanslag enligt tabellen nedan, har budgeten ökat med 25,5 miljoner kronor till 910,7 miljoner kronor.

Tilläggsanslag	Beslut	Belopp
Förändrat anslag för städkostnader	2024-04-03; Kf §31	3,3
Löneöversyn, prioriterade grupper 2024	2024-02-07; Kf §15	1,2
Kapitalkostnader nya investeringar o hyror	2024-04-03; Kf §30	9,9
Kapitalkostnader nya investeringar o hyror september-december	2024-10-16; Kf §88	0,2
Ändrat personalomkostnadspålägg	2024-02-07; Kf §15	10,9
<b>Summa</b>		<b>25,5</b>

En omfördelning av driftbudget har skett på -6,8 miljoner kronor från kommunstyrelsen till miljö- och samhällsbyggnadsnämnden i samband med omorganisation för MEX, mark- och exploateringsverksamhetens drift tillsammans med gästhamnen och småbåtshamnarna.

Upplysning om budgetföljsamhet finns under förvaltningsberättelsens rubrik God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.

## Investeringsredovisning kommunen

Kommunen (belopp i mkr)	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Awikelse	Budget	Utfall	Awikelse
<b>Färdigställda/avslutade projekt</b>						
<b>Kommunstyrelse</b>						
Peterslundsskolan	132,0	118,0	14,0	93,2	79,3	13,9
Nybyggnation Säbo etapp 2	60,2	52,8	7,4	35,1	27,7	7,4
Mark- och exploatering markberedning	6,5	6,6	-0,1	0,2	0,3	-0,1
Planerat underhåll 2024	9,9	9,6	0,3	9,9	9,6	0,3
Övriga fastigheter	4,2	2,8	1,4	4,1	2,7	1,4
Övrigt	0,8	0,5	0,3	0,6	0,3	0,3
<b>Totalt Kommunstyrelse</b>	<b>213,6</b>	<b>190,3</b>	<b>23,3</b>	<b>143,1</b>	<b>119,9</b>	<b>23,2</b>
<b>Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd</b>						
Gator o vägar, underhåll/beläggning inkl inv.bidra	12,9	12,0	0,9	12,5	11,6	0,9
Kustlinjen sammankoppling med GC-nät	3,6	3,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Järntorget	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	0,0
Öst-Väst Prisman-torg	1,1	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga park, torg, allmänna ytor, badplatser	0,4	0,4	0,0	0,4	0,4	0,0
Femörekanal förstärkning	13,5	13,5	0,0	13,5	13,5	0,0
Hamnar	2,2	2,2	0,0	2,1	2,1	0,0
Övrigt	0,7	0,6	0,1	0,7	0,6	0,1
<b>Totalt Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>36,4</b>	<b>35,4</b>	<b>1,0</b>	<b>31,2</b>	<b>30,2</b>	<b>1,0</b>
<b>Utbildningsnämnd</b>						
Inventarier Peterslundsskolan samt utemiljö	1,7	1,7	0,0	1,7	1,7	0,0
Inventarier samt arbetsmiljöförbättrande åtgärder	1,5	1,0	0,5	1,5	1,0	0,5
<b>Totalt Utbildningsnämnd</b>	<b>3,2</b>	<b>2,7</b>	<b>0,5</b>	<b>3,2</b>	<b>2,7</b>	<b>0,5</b>
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>						
Inventarier åtgärder i kommunen	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Inventarier Koordinaten	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2
Motionsspåret Jogersö	0,3	0,3	0,0	0,3	0,3	0,0
Offentlig konst	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
Boulebana	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2
Bild- och konstdatabas	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1
<b>Totalt Kultur- och fritidsnämnd</b>	<b>1,1</b>	<b>0,6</b>	<b>0,5</b>	<b>1,1</b>	<b>0,6</b>	<b>0,5</b>
<b>Vård- och omsorgsnämnd</b>						
SO, Digitalisering och IT	0,9	0,0	0,9	0,9	0,0	0,9
SO, Inventarier	1,3	0,1	1,2	1,3	0,1	1,2
SO, Utrustning	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
ÄO, Digitalisering och IT	2,4	1,7	0,7	2,4	1,7	0,7
ÄO, Inventarier	1,9	1,3	0,6	1,9	1,3	0,6
ÄO, Utrustning	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2
<b>Totalt Vård- och omsorgsnämnd</b>	<b>6,8</b>	<b>3,2</b>	<b>3,6</b>	<b>6,8</b>	<b>3,2</b>	<b>3,6</b>
<b>Summa färdigställda projekt</b>	<b>261,1</b>	<b>232,2</b>	<b>28,9</b>	<b>185,4</b>	<b>156,6</b>	<b>28,8</b>

Pågående projekt	Beslutad			Budget		
	totalutgift	Ack. utfal	Awikelse	Utfall	Utfall	Awikelse
<b>Kommunstyrelse</b>						
Stallet Stjärnholm	44,0	37,5	6,5	19,7	13,1	6,6
Oxelöskolan - Garantiåtgärder mm	2,5	0,2	2,3	2,5	0,2	2,3
Gästhamn och Fiskehamn	8,4	0,8	7,6	7,9	0,3	7,6
Äldreboende övrigt	8,4	0,0	8,4	8,4	0,0	8,4
Ramdalsanläggning, akuta åtgärder	5,5	2,0	3,5	4,8	1,3	3,5
Övrigt	0,3	0,1	0,2	0,3	0,1	0,2
<b>Totalt Kommunstyrelse</b>	<b>69,1</b>	<b>40,6</b>	<b>28,5</b>	<b>43,6</b>	<b>15,0</b>	<b>28,6</b>
<b>Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd</b>						
Gator o vägar, inkl inv.bidrag	0,0	-2,8	2,8	3,3	0,5	2,8
Upprustning Broar-tunnlar	2,0	1,9	0,1	0,6	0,6	0,0
Nya dagvattenbrunnar (klimatsäkring)	0,6	0,5	0,1	0,6	0,5	0,1
Övriga park	1,3	1,1	0,2	1,3	1,1	0,2
<b>Totalt Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>3,9</b>	<b>0,7</b>	<b>3,2</b>	<b>5,8</b>	<b>2,7</b>	<b>3,1</b>
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>						
Ramdalsens idrottsplats	3,8	3,6	0,2	1,3	1,1	0,2
Mountainbikepark	2,3	0,4	1,9	2,3	0,4	1,9
<b>Totalt Kultur- och fritidsnämnd</b>	<b>6,1</b>	<b>4,0</b>	<b>2,1</b>	<b>3,6</b>	<b>1,5</b>	<b>2,1</b>
Mark- och exploatering markberedning övr	5,0	0,3	4,7	5,0	0,3	4,7
<b>Totalt Mark- och exploatering</b>	<b>5,0</b>	<b>0,3</b>	<b>4,7</b>	<b>5,0</b>	<b>0,3</b>	<b>4,7</b>
<b>Summa pågående projekt</b>	<b>84,1</b>	<b>45,6</b>	<b>38,5</b>	<b>58,0</b>	<b>19,5</b>	<b>38,5</b>
<b>Investeringsreserven o avrundning</b>	<b>11,2</b>			<b>11,2</b>		<b>11,2</b>
<b>Summa investeringsprojekt</b>	<b>356,4</b>	<b>277,8</b>	<b>67,4</b>	<b>254,6</b>	<b>176,1</b>	<b>78,5</b>

Kommunfullmäktige beslutar om investeringsbudget i samband med mål- och budget för kommande tre år. I budgeten tilldelas nämnderna anslag som binds på varje enskilt investeringsprojekt. Investeringarna har en treårig planeringshorisont där det första året utgör budgetåret och de två därefter följande åren utgör planeringsår. Positiva budgetavvikelser i investeringsprojekt kan överföras till kommande års investeringsbudget, så länge projektet pågår efter beslut i kommunfullmäktige.

Kommunens totala investeringsbudget uppgår till 254,6 miljoner kronor för 2024. Beslutad budget uppgår till 159,3 miljoner kronor. 3 april 2024 beslutade kommunfullmäktige om tilläggsbudget på 95,3 miljoner kronor avseende pågående projekt från föregående år; 84,9 miljoner kronor till kommunstyrelsen, 6,1 miljoner kronor till miljö- och samhällsbyggnadsnämnden, 1,2 miljoner kronor till kultur- och fritidsnämnden och 3,0 miljoner kronor till vård- och omsorgsnämnden. I samband med omorganisation beslutade kommunfullmäktige 15 maj 2024 att omfördela investeringsbudget på 2,1 miljoner kronor från kommunstyrelsen till miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Investeringsreserven uppgick till 30,0 miljoner kronor. Tilldelning från investeringsreserven har skett på 13,5 miljoner kronor till miljö- och samhällsbyggnadsnämnden för upprustning av strandlinjen utmed Femörekanalen, enligt kommunstyrelsens beslut Ks §68, 29 maj 2024. Investering upprustning av motionsspåret Jogersö har fått tilldelning på 0,3 miljoner kronor enligt delegationsbeslut. Ytterligare tilldelning från investeringsreserven har skett på 5,0 miljoner kronor till mark- och exploatering för finansiering av väg till fastigheten Rödklövern 1 och Timotejen 1 enligt kommunstyrelsens beslut Ks §156, 18 december 2024. Efter tilldelning på sammanlagt 18,8 miljoner kronor uppgår investeringsreserven till 11,2 miljoner kronor. Den oförbrukade investeringsreserven har begärts i tilläggsbudget för 2025.

Upplysning om budgetuppföljning av investeringsbudget finns under förvaltningsberättelsens rubrik God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.

## Projekt i kommunala bolag som Kommunfullmäktige tagit ställning till

Kommunfullmäktige har beslutat 6 november 2024 att ställa sig bakom Oxelö Energi AB:s styrelses beslut att investera i en fjärrvärmeledning mellan Oxelösund och Vattenfalls kraftvärmeverk, Idbäcksverket i Nyköping (Kf §108), som en följd av SSAB:s gröna omställning.

# Bilaga 1 - Sammanställning av måluppfyllelse av kommunfullmäktigemål, nämndmål och bolagsmål i ägardirektiv 2024

## Mod och framtidstro

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
Med kundleverans i fokus tillvaratar alla nämnder och bolagsstyrelser möjliga verksamhetseffektiviseringar och kostnadseffektiva arbetssätt för att hålla tilldelad ekonomisk ram med fastställda kvalitetsnivåer.	●	Kommunstyrelsens enheter effektiviserar och utvecklar kontinuerligt arbetssätt och arbetsprocesser. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	●
		God verksamhetsplanering och ordning och reda på ekonomi och verksamhet inom Gata/Park uppdraget <i>(Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Förvaltningen tar fram en kompetensförsörjningsplan för att säkerställa kompetensförsörjning och kompetensväxling 2024. <i>(Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd)</i>	●
		Varje år ska en nöjdkundmätning genomföras för kommunfastigheterna. <i>(Kustbostäder AB)</i>	●
		Säkerställa den långsiktiga vattenförsörjningen i Oxelösund genom en behovsbaserad förnyelse-takt av VA-nätets huvudledningar på 50-80 år <i>(Oxelö Energi AB)</i>	●
Antal invånare i Oxelösunds kommun 2024 ökar med minst 45 personer jämfört med 2023.	■	Bedöms av KS för hela kommunen.	
Alla nämnder och bolagsstyrelser arbetar aktivt för att stärka ortens attraktionskraft och verksamhetens kvalitet så att fler flyttar in och stannar kvar i Oxelösunds kommun.	■	Kommunstyrelseförvaltningens verksamheter arbetar aktivt för att stärka ortens attraktionskraft och verksamhetens kvalitet så att fler flyttar in och stannar kvar i Oxelösund. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	■
		Beläggningsgrad i kommunens småbåtshamnar ska öka. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	●
		Stärka kommunens attraktionskraft via marknadsföring av platsen Oxelösund. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	●
		Stärka kommunens attraktionskraft via arbetsgi-varvarumärket. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	●
		KFF erbjuder ett brett utbud vad gäller kultur, fritid, bibliotek, fritidsgård och turism samt attraktiva kultur- och fritidsanläggningar <i>(Kultur och fritidsförvaltning/nämnd)</i>	●
		God planberedskap för efterfrågade bostäder <i>(Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd)</i>	■
		Utbildningsförvaltningen erbjuder en hög kvalitet på utbildning. <i>(Utbildningsförvaltning/nämnd)</i>	■

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
		Förvaltningen ökar användningen av välfärds- teknik med införande av minst två digitala lös- ningar 2024 för att förbättra kvalitet inom verk- samheten. (Vård- och omsorgsförvalt- ningen/nämnd)	●
		Fastighetsbeståndet blir äldre och det krävs åtgärder för att bibehålla funktion och attraktivitet bland hyresgäster. (Kustbostäder AB)	■
		Årligen genomföra NKI-mätningar inom allmännyttan. Vart fjärde år görs en mer omfattande mätning. (Kustbostäder AB)	●
		Öka antalet aktiva användare av stadsnätet för att nå 3 700 kunder till år 2027 (Oxelö Energi AB)	●

## Trygg och säker uppväxt

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
Trygghet bland barn och ungdomar i Oxelösund är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner.	●	Antal anmälda våldsbrott mot barn och unga minskar jämfört med föregående år. (Kommunstyrelsen/förvaltningen)	●
		Kommunstyrelsens verksamheter har ett aktivt arbete för att öka trygghet bland barn och ungdomar. (Kommunstyrelsen/förvaltningen)	●
		Barn och ungdomar erbjuds ett varierat programutbud. (Kultur och fritidsförvaltning/nämnd)	●
		Genom att stimulera till kompletterande läsning bidra till ökade kunskapsresultat bland elever i årskurs 1–6 (Kultur och fritidsförvaltning/nämnd)	●
		Minimera upplevda mörka och otrygga allmänna platser (Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd)	●
		Trygga och säkra gator/GC-vägar (Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd)	●
		Andelen elever som känner sig trygga i skolan ökar jämfört med föregående år. (Utbildningsförvaltning/nämnd)	●
		Sjukfrånvaro bland personal i utbildningsnämndens verksamheter minskar jämfört med föregående år. (Utbildningsförvaltning/nämnd)	●
		Den förebyggande verksamheten riktad till barn och unga ska öka jämfört med föregående år. (Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd)	●
		Bolaget ska genomföra minst 2 trygghetsskapande åtgärder för barn och ungdomar och /eller deras vårdnadshavare (Kustbostäder AB)	●
Som introduktion till yrkeslivet erbjuds 120 skolungdomar sommarlovsarbete i kommunal verksamhet.	■	46 ungdomar erbjuds årligen ferieplatser inom KS verksamheter eller i projekt samordnade av KS (Kommunstyrelsen/förvaltningen)	■
		Minst 12 ungdomar erbjuds årligen ferieplatser. (Kultur och fritidsförvaltning/nämnd)	●

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
		15 ungdomar erbjuds årligen ferieplats inom förvaltningen. ( <i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i> )	■
		Bolaget ska erbjuda minst 20 ungdomar sommarjobb och sommarpraktik. ( <i>Kustbostäder AB</i> )	●
Andel elever som är behöriga till gymnasiets teoretiska utbildningar är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner.	■	Andel elever som är behöriga till gymnasiets teoretiska utbildningar är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner ( <i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i> )	●

## God folkhälsa

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
Alla nämnder och styrelser arbetar aktivt med kommunikation och dialog med medborgare och kunder/brukare för att öka delaktighet och inflytandemöjligheter i kommunens utveckling jämfört med föregående år.	●	Fler invånare lämnar medborgarförslag, E-förslag och synpunkter i "Säg vad du tycker" jämfört med tidigare år. ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	●
		Utveckla medborgardialogen ( <i>Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Utbildningsnämndens verksamheter arbetar aktivt med kommunikation och dialog med medborgare och kunder/brukare för att öka delaktighet och inflytandemöjligheter i kommunens utveckling jämfört med föregående år. ( <i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Förvaltningen ökar deltagandet i nationella brukarundersökningar som genomförs inom förvaltningens område 2024. ( <i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i> )	●
Fler invånare deltar i kommunala verksamheter och aktiviteter som främjar hälsa och välbefinnande jämfört med föregående år.	●	Fler invånare deltar i Kommunala verksamheter och aktiviteter som främjar kultur, friskvård och hälsa jämfört med tidigare år. ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	●
		Koordinaten är en informations- och mötesplats samt kultur-, aktivitets- och demokratihus. ( <i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Tillgängliggöra och synliggöra strövstigar, grönområden etc. ( <i>Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd</i> )	■
		Andelen elever i Kulturskolan ökar jämfört med föregående år. ( <i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i> )	■
		Deltagandet i Öppen träffpunkt (Seniorträffen) ska öka från 110 antal besökare/månad till 120 antal besökare/månad under 2024. ( <i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i> )	■
Bruk av tobak och alkohol bland ungdomar i Oxelösund minskar jämfört med föregående år.	●	Bruk av tobak och alkohol bland ungdomar i Oxelösund minskar jämfört med föregående år. ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	●
		Skolorna arbetar förebyggande med ANDTS-frågor bland barn och ungdomar i Oxelösunds kommun. ( <i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i> )	●

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
		Förvaltningen genomför föräldraskapsprogram ABC och FÖS under 2024, varav ABC vid minst tre tillfällen, FÖS vid minst ett tillfälle. ( <i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i> )	●
Nämndmål (eller mål i ägardirektiv) som kopplar till kommunmålsbeskrivning		Sjukfrånvaron hos anställda på Kustbostäder ska senast 2025 understiga 5 procent. ( <i>Kustbostäder AB</i> )	■

## Trygg och värdig ålderdom

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
Andelen hyresgäster som är ganska eller mycket nöjda med sitt särskilda boende är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner.	●	Andelen brukare som är ganska eller mycket nöjda med maten från kostenheten på sitt särskilda boende ökar jämfört med föregående år. ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	●
		Andelen brukare inom hemtjänsten som är ganska eller mycket nöjda med maten som levereras från Kostenheten ökar jämfört med föregående år. ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	■
		Andel brukare som är ganska eller mycket nöjda med sitt särskilda boende ska öka till 70 procent 2024. ( <i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i> )	●
Andelen hemtjänsttagare som är ganska eller mycket nöjda med sin hemtjänst är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner.	■	Andel brukare som är ganska eller mycket nöjda med sin hemtjänst ska öka till 71 procent 2024 ( <i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i> )	●
Alla nämnder och styrelser arbetar aktivt för att tryggheten bland kvinnor i Oxelösund är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner.	●	Öka kunskapen bland kommunens anställda om Våld i nära relation enligt handlingsplan för Våld i nära relation. ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	●
		Erbjuda ett varierat programutbud för äldre +65 ( <i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Förvaltningen ökar medvetenheten hos kommunens invånare om var kvinnor kan få stöd vid känsla av otrygghet genom riktade informationsaktiviteter. ( <i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i> )	■
Nämndmål (eller mål i ägardirektiv) som kopplar till Kommunmålsbeskrivning		Många fastigheter i Oxelösund saknar hiss vilket försvårar boendet och trygghet för många invånare. Bolagen kan bidra med att tillskapa fler hissar i sitt fastighetsbestånd. Bolaget ska ha som långsiktigt mål år 2027 att 34 procent av bolaget lägenheter med trapphus ska vara tillgängliga via hiss. ( <i>Kustbostäder AB</i> )	■

## Attraktiv bostadsort





KF-mål	Status	Nämndmål	Status
Alla nämnder och styrelser arbetar aktivt för att företagsklimatet ska förbättras jämfört med föregående år genom att ge en god service till företag och företagare i Oxelösund.	●	Företagarnas sammanfattande omdöme om kommunens näringslivsklimat ökar jämfört med föregående år. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	●
		Aktörer inom besöksnäringen nöjda med stöd från KFF <i>(Kultur och fritidsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Koordinaten är tillgängligt för kommunens invånare och besökare <i>(Kultur och fritidsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Att erbjuda ett varierat programutbud för alla åldrar <i>(Kultur och fritidsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Att med stöd av rätt information, gott bemötande och tydlighet förenkla för företagande <i>(Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Att med stöd av rätt information, gott bemötande och tydlighet förenkla för kommuninvånare <i>(Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Utöka antalet utbildningsplatser på Campus jämfört med föregående år <i>(Utbildningsförvaltning/nämnd)</i>	■
		Andel vårdnadshavare som anser att informationen från Utbildningsnämndens verksamheter är tillräcklig ökar med föregående år. <i>(Utbildningsförvaltning/nämnd)</i> <i>Kommentar: Inga aktiviteter under 2024.</i>	■
		Förvaltningen utökar antalet företag som är knutna till jobbcoachernas företagsbank under 2024. <i>(Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd)</i>	●
Antal affärslokaler/kommersiella fastigheter som inte har tecknade hyresavtal ska vara lägre än föregående år mätt i kvadratmeteryta. <i>(Kustbostäder AB)</i>	●		
Kommuninvånarens upplevelse av tydlighet och enkelhet att komma i kontakt med kommunens verksamheter är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner.	●	Kommuncenter ger invånare ett gott bemötande samt likvärdig och kvalificerad information. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	■
		Andelen vårdnadshavare som upplever ett gott bemötande från personal i Utbildningsnämndens verksamheter ökar. <i>(Utbildningsförvaltning/nämnd)</i>	■
		Andel som upplever gott bemötande på sitt särskilda boende ska öka till 87procent under 2024. <i>(Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd)</i>	●
		Kustbostäders tillgänglighet för kontakter med kommuninvånare och företagare ska öka jämfört med föregående år. <i>(Kustbostäder AB)</i>	●
		Oxelö Energis tillgänglighet för kontakter med kommuninvånarna ska öka jämfört med föregående år. <i>(Oxelö Energi AB)</i>	●
		Att erbjuda ett varierat programutbud för alla åldrar. <i>(Kultur och fritidsförvaltning/nämnd)</i>	●

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
Nämndmål (eller mål i ägardirektiv) som kopplar till kommunmålsbeskrivning		Antal lägenheter som inte har tecknade avtal ska vara lägre än 30. ( <i>Kustbostäder AB</i> )	■
		Behålla antalet fjärrvärmekunder så de till antalet är lika många år 2025 jämfört med år 2022 ( <i>Oxelö Energi AB</i> )	●

## Hållbar utveckling

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
Alla nämnder och styrelser arbetar aktivt för att andelen sysselsatta bland Oxelösunds befolkning i arbetsför ålder är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner.	■	Kommunstyrelsen verksamheter arbetar aktivt för att skapa fler jobb i Oxelösund. ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	●
		Ta emot 10 praktikanter för, arbetsträning, språkpraktik, samhälls- och ungdomstjänst samt från eftergymnasial utbildning. ( <i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i> )	■
		16 elever från grundskolan erbjuds praoplatser. ( <i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Vuxenutbildningen erbjuder utbildningar som är kopplade till arbetsmarknadens behov. ( <i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Antalet ärenden inom ekonomiskt bistånd vid mätpunkt 1/12 2024 ska vara färre än föregående år. ( <i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i> )	■
		Bolaget ska erbjuda minst 5 arbetspraktikplatser. ( <i>Kustbostäder AB</i> )	●
		Bolaget ska erbjuda minst 3 arbetspraktikplatser. ( <i>Oxelö Energi AB</i> )	●
Alla nämnder och bolagsstyrelser arbetar aktivt för att mängden insamlat kommunalt avfall ska minska och andelen avfall som materialåtervinns ska öka enligt målsättningar 2030 i Avfallsplanen för Oxelösunds Kommun.	●	Matsvinnet på kommunens förskolor, skolor och äldreboenden minskar. ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	●
		I varje upphandling, där så är möjligt, ställa krav på förebyggande av avfall, återbruk och möjlighet till reparation och materialåtervinning. ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	●
		Skapa fysiska förutsättningar för avfallshandling och sortering ( <i>Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Utbildningsnämndens verksamheter arbetar aktivt för att mängden matsvinn per lunchmåltid ska minska (g/portion) ( <i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Förvaltningen medvetandegör målbilden i Oxelösunds kommuns avfallsplan och arbetar med den inom förvaltningens verksamheter. ( <i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i> )	●
		Oxelö Energi ska säkerställa att mängden insamlat avfall senast 2030 ska minska och andelen avfall som materialåtervinns ska öka enligt följande målsättningar i Avfallsplanen för Oxelösunds kommun ( <i>Oxelö Energi AB</i> )	●

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
Alla planerade nybyggnationer och större ombyggnationer under året uppfyller Kommuninvest's kriterier för "Gröna lån".	●	För att minska negativ miljö- och klimatpåverkan ska alla planerade nybyggnationer och större ombyggnationer uppfylla kriterier för "Gröna lån" ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	●
		Projekt över 20 mnkr ska uppfylla kriteriet "Gröna lån" ( <i>Kustbostäder AB</i> )	●
		Projekt över 20 mnkr ska uppfylla kriteriet "Gröna lån" ( <i>Oxelö Energi AB</i> )	●
Kommunens balanskravsresultat, uttryckt som andel av skatter och statsbidrag ska under perioden 2024–2026 vara minst 0 procent.	●	KS håller sin driftsbudget. ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	●
		KS håller sin budget på samtliga investeringar. ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	●
Kommunens nettokostnadsandel skall under perioden 2024 – 2026 vara max 100procent.	●	Bedöms av KS för hela kommunen.	
Kommunkoncernens soliditet skall under perioden 2024 – 2026 vara minst 30procent.	■	Bedöms av KS för hela kommunen.	
Kommunens värde för Hållbart medarbetarengagemang (HME) bland kommunens anställda är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner.	■	Kommunstyrelsens värde för Hållbart medarbetarengagemang (HME) bland förvaltningens anställda ökar i jämförelse med föregående år. ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	●
		Medarbetare på KFF ska uppleva att de har en bra arbetsituation och arbetsmiljö. ( <i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Det ska vara hög trivsel och god arbetsmiljö inom förvaltningen ( <i>Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Samtliga verksamheter ska vara en attraktiv arbetsgivare och HME-värdet ökar bland de anställda jämfört med föregående år. ( <i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i> )	●
		HME-värde för de anställda i förvaltningen ökar jämfört med föregående år. ( <i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i> )	●
Senast år 2026 ska sjukfrånvaron hos kommunanställda ha minskat till 6procent enligt målsättningar i Oxelösunds arbete för "Ökad hälsa och minskad sjukfrånvaro".	■	Sjukfrånvaron hos KS anställda minskar ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	■
		Sjukfrånvaron hos KFF anställda (D/B) ( <i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i> )	■
		Sjukfrånvaron ska vara mindre än 5 procent ( <i>Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Sjukfrånvaron minskar jämfört med föregående år. ( <i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Förvaltningen ökar sin frisknärvaro under 2024. ( <i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i> )	●
Alla nämnder och bolagsstyrelser arbetar aktivt för att kommunkoncernens	●	Kommunstyrelsens verksamheter arbetar aktivt för att kommunkoncernens energiförbrukning ska minska ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	●

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
totala energiförbrukning senast 2030 ska minska med 10procent jämfört med 2023.		Förvaltningen ökar användningen av energisnåla belysningsalternativ i verksamhetens lokaler. ( <i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i> )	
		Energieffektiviteten i fastigheterna ska förbättras så att bolagets totala energiförbrukning (el och Värme som normalkorrigerats) inte överstiger 130 KWh/m2 senast år 2027 (jämfört med 2021 pris värde på 147 Kwh/m2) ( <i>Kustbostäder AB</i> )	
		Senast år 2030 ska Oxelö Energis totala energiförbrukning ha minskat med 10procent jämfört med 2023 ( <i>Oxelö Energi AB</i> )	
Nämndmål (eller mål i ägardirektiv) som kopplar till Kommunmålsbeskrivning		I samarbete med Vattenfall och SSAB ska all framtida fjärrvärmeproduktion vara baserad på förnyelsebara bränslen (100 procent) med så mycket överskottsvärme från SSAB som möjligt. För 2024 redovisas andel förnyelsebara bränslen samt tillfört överskottsvärme från SSAB. ( <i>Oxelö Energi AB</i> )	
		Elnätets tillgänglighet är en grundläggande funktion för få samhällen att fungera och tillgängligheten kan användas som indikator på hur elnätet sköts. ( <i>Oxelö Energi AB</i> )	