

# Kommunfullmäktige

# Delårsrapport per augusti

Godkänd av kommunfullmäktige 2024-10-16, KF§86



## Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse .....	3
Händelser av väsentlig betydelse .....	3
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	6
Balanskravsresultatet .....	24
Väsentliga personalförhållanden .....	25
Förväntad utveckling Oxelösunds kommun .....	28
Driftredovisning .....	29
Nämnder .....	29
Finans .....	31
Investeringsredovisning kommunen .....	32
Räkenskaper .....	35
Resultaträkning .....	35
Balansräkning .....	36
Noter .....	41
Redovisningsprinciper och upplysningar .....	42
Bilaga 2 - Sammanställning av kommunfullmäktigemål och nämndmål 2024 .....	45
Mod och framtidstro .....	45
Trygg och säker uppväxt .....	46
God folkhälsa .....	47
Trygg och värdig ålderdom .....	48
Attraktiv bostadsort .....	49
Hållbar utveckling .....	50

# Förvaltningsberättelse

I denna förvaltningsberättelse lämnar Oxelösunds kommun information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet och RKR R15 Förvaltningsberättelse som gäller från och med räkenskapsåret 2020 och RKR R17 Delårsrapport. Delårsrapporten behöver inte innehålla en fullständig förvaltningsberättelse, utan bara en förenklad förvaltningsberättelse med fokus på avvikelser i relation till fastställda mål och budget.

Den förenklade förvaltningsberättelsen innehåller följande avsnitt:

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

**God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning** – Här görs en bedömning om nämndens och bolagens arbete med kommunmål fungerar tillfredställande för att fullmäktigemål ska uppnås i slutet av året.

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

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

**Förväntad utveckling** – En redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten. Här beskrivs kommunens förväntade utveckling under de kommande åren baserat på upprättad mål- och budget. Eventuella osäkerhetsfaktorer som kan påverka belyses.

## Händelser av väsentlig betydelse

Nedan redovisas de viktigaste händelser och avvikelser under perioden januari–augusti som haft väsentlig påverkan på verksamheten per nämnd och bolag.

### Kommunstyrelsen

- Företagsklimatet i Oxelösund fortsätter att blomstra enligt Svenskt näringslivs senaste mätning som släpptes den 21 maj. Det sammanfattande omdömet, dialog med Oxelösunds kommuns beslutsfattare samt kommunens service och bemötande är de områden som ökar mest. Kommunens arbete med närhet och dialog med företagen är en viktig faktor. Det är också där de största ökningarna syns.
- Enligt Sveriges kommuner och regioners (SKR) årliga undersökning utsågs Oxelösunds kommun i april till Sveriges bästa upphandlingskommun 2023. Ett nära samarbete med leverantörer och öppen dialog är nycklar till framgången.
- Den 26 januari undertecknade Oxelösunds kommun och Oxelösunds båtägareförening ett samarbetsavtal. Målet med samarbetet är att ge kommunen insikt i upplevelsen av småbåtshamnarna, identifiera vad som fungerar tillfredsställande och vad som inte fungerar lika bra.
- I januari infördes ett digitalt bokningssystem för kommunens båtplatser och administrationen av båtplatserna har flyttats från Kustbostäder AB till Oxelösunds kommun.
- För att minska matsvinn, spara pengar och fortfarande kunna erbjuda mat som håller hög kvalitet serveras från 1 mars en rätt i stället för två till skollunchen i Oxelösund.
- I början på året publicerade Oxelösunds kommun, som andra kommun i Sörmland, 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. Kommunen delar data för att bli mer transparent, skapa insyn och delaktighet.

- Genom sommarens tunnelprojekt har 13 ungdomar tillsammans med handledare visualiserat minnen från sitt dagliga liv i årets tema "Ögonblicksbilder". Det handlar om hur vi ser världen genom en mobiltelefon, genom filter eller som dokumentation av våra liv. Det är tunneln som leder till Tempo i Sunda som är föremål för årets konstprojekt och det är fjärde året i rad som Oxelösunds kommun erbjuder ungdomar att arbeta i denna typ av projekt.

### **Kultur- och fritidsnämnden**

- Ny belysning på friidrottsbanorna och A-planen på Ramdalens idrottsplats tändes för första gången under mars månad då allmänhetens löpning drog i gång.
- Konstverket Ståltheten fick ny belysning på Valborg och har sedan maj lyst med sin spektakulära ljussättning.
- Minnesplatsen för civila och militära utlandsveteraner invigdes under nationaldagsfirandet 6 juni.
- Det uppskattade Tunnelkonstprojektet har för fjärde året i rad genomförts med feriearbetande ungdomar. Ett mycket uppskattat inslag i staden som har finansierats utöver budget med extra medel för sommarlovsaktiviteter från kommunstyrelsen.
- Den 12 juli kom Diggiloo på besök till Jogersö med 5000 besökare till arrangemanget.

### **Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden**

- Inom förvaltningen är fokus på medborgarens perspektiv och vad som kan göras för att i första hand underlätta för medborgaren. Både när det gäller rutiner och krav, men även kring vad som är service och vad är myndighetsutövning samt gränssnittet däremellan. Det är också viktigt med rätt och lättillgänglig information. Ett viktigt område är kommunikation och service till medborgare och företag.
- Digitaliseringen fortsätter, inskanning av bygglovarkivet är klart. Nytt e-arkiv sökbart för fastighetsägare är nästa steg. Digitala mötesformer erbjuds kontinuerligt till allmänheten. Arbete för att ersätta e-tjänster med nya som har ett större kundfokus pågår.
- Det ställs krav på att byggloven beviljas inom 10 veckor så detta är en viktig punkt att följa upp och bevaka. Varje kvartal görs en genomgång av de bygglov som överskridit 10 veckor för att analysera orsaken till överskridandet. För närvarande är det 1 av bygglovsbesluten som inte klarat 10-veckorsgränsen, 1 av 61.
- Från maj utökades nämndens ansvarsområde till att omfatta mark- och exploateringsverksamheten samt kommunens småbåtshamnar och gästhamnen.

### **Utbildningsnämnden**

De viktigaste händelserna och avvikelserna under perioden januari–augusti som haft väsentlig påverkan inom nämnd, förvaltningen och/eller på verksamhet är:

- På grund av minskat barnantal i kommunen har förvaltningen aktivt genomfört vissa planerade volymanpassningar. Avdelningar har dragits ned på Ramdalens förskola och Frösängs förskola genomför förändringar under höstterminen 2024. Paviljongen på Frösängs förskola planeras att avvecklas under 2025.
- Analys och omdömen för vårterminen påbörjat. Årskullen som slutade årskurs 9 vårterminen på Ramdalsskolan har gjort en progression i måluppfyllelse sedan vårterminen årskurs 8. Av 113 elever var det 88 behöriga till gymnasiet (77,9 %).
- I Årskurs 8 på Oxelöskolan har måluppfyllelsen ökat i samtliga kärnämnen.

- På Peterslundsskolan har årskurs 6 den högsta måluppfyllelsen i kommunen på 93,1 %.
- Kvalitetsdialoger pågår mellan förvaltning och respektive enhet för att ytterligare analysera resultat som kan leda till fortsatta identifierade utvecklingsinsatser. Kvalitetsredovisningar för läsåret 2023/2024 är en del av denna analys. Planerade verksamhetsbesök för läsåret 2024/2025 kommer följa upp denna analys ytterligare.
- I maj tillträdde en ny förvaltningschef. Hon har under vårterminen satt sig in i förvaltningens systematiska kvalitetsarbete och kommer tillsammans med rektorena fortsatt arbeta för att utveckla skolor av hög kvalitet i Oxelösunds kommun. Ett uppdrag har givits från nämnd som innebär stora ekonomiska förändringar vilket innebär att anpassningar i verksamheterna behöver ske.
- Renovering av Peterslundsskolan går enligt plan och inflyttning sker i december 2024.
- Dalgångens förskola har renoverats och färdigställdes i februari.

### **Vård- och omsorgsnämnden**

- Arbetet med införandet av LOV (Lagen om valfrihetssystem) i hemtjänsten pågår.
- Införandet av det digitala ledningssystemet för kvalitetsarbete har påbörjats.
- Översyn av antal korttidsplatser inom äldreomsorgen i väntan på öppnande av nytt säbo (särskilt boende) etapp 2.
- Ett omfattande arbete med rekrytering har skett inom förvaltningen vilket resulterat i att antalet konsulter kunnat minimeras.
- En förvaltningsgemensam kompetensförsörjningsplan har tagits fram i syfte att säkerställa tillgången till rätt kompetens för verksamheternas behov nu och framåt.

### **Kustbostäder AB**

Kustbostäders verksamhet har under delåret präglats av två dominerande inslag; en onormalt hög vakansgrad för bostäder samt färdigställandet av nyproduktionen inom kvarteret Prisman 6.

- Nyproduktionen inom kvarteret Prisman 6 färdigställdes enligt tidsplan med slutbesiktning i juni. Produktionen genomfördes under en period med hög inflation som har påverkat produktionskostnaden (utifrån vald entreprenadform). Därutöver har Kustbostäder utifrån affärsmässiga skäl dels valt att inte utnyttja beviljat investeringsstöd, dels valt att avstå från fastighetsförsäljningar som delfinansiering. Projektet medför en nedskrivning i två steg som möts av en motsvarande uppskrivning av värdet för mark. Projektet kommer att påverka bolagets resultat negativt under sju år innan överskott uppstår.
- Verksamheten i övrigt har dominerats av en hög vakansgrad för bostäderna. Utifrån rådande konjunktur uppvisar hushållen en högre grad av priskänslighet vilket medfört ökad rörlighet på marknaden samt ökad efterfrågan på mindre lägenheter. Därutöver påverkas resultatet negativt av ökade räntekostnader samt allmänna kostnadsökningar som inte kompenseras för fullt ut i hyresförhandlingen. Under delåret har organisationen förstärkts inom marknad och uthyrning för att möta den svagare bostadsmarknaden. Kustbostäder har tidigare haft en lång period av hög efterfrågan och behöver nu delvis ändra arbetssätt och rutiner för att bli en mer säljande organisation. Samtidigt upplever bolaget att kundernas uppfattning om den grundläggande förvaltningen är positiv.

## Oxelö Energi AB

- Verksamheten inom Oxelö Energi AB har bedrivits enligt plan under rapportperioden. Inga väsentliga driftstörningar eller andra avvikelser har inträffat och ekonomin per verksamhetsgren utvecklas i nivå med budget eller bättre. Bolaget fortsätter investera och underhålla de olika näten och projekteringen av den nya fjärrvärmeledningen till Nyköping fortskrider enligt tidsplan och budget.
- Under våren genomfördes en organisationsförändring genom att kundservicefunktionen slogs samman med motsvarande enhet inom Kustbostäder i Oxelösund AB. Den nya, större enheten organiseras under Kustbostäder. Samtidigt fick chefen för Stadsnät även ansvar för utvecklingsfrågor inom Oxelö Energi och Kustbostäder. I april lanserade bolaget en AI-baserad chat-robot på hemsidan. AI-baserad mjukvara kommer få en allt större inverkan på verksamheten framöver och därför är det av vikt att särskilda utvecklingsresurser öronmärks inom organisationen.

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

### Riktlinjer för God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

Begreppet god ekonomisk hushållning har två perspektiv, det finansiella perspektivet och verksamhetsperspektivet. Det finansiella perspektivet tar sikte på kommunens finansiella ställning och dess utveckling. Verksamhetsperspektivet innebär att vi strävar efter en hög grad av måluppfyllelse i hela målkedjan från kommunmål till nämndmål.

### Bedömning ur ett finansiellt perspektiv

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

Helårsprognosen för årets resultat efter balanskravsjusteringar är 0,0 mkr, 0 % av andel i skatter och statsbidrag. Målet för god ekonomisk hushållning för 2024 är 0 % av resultatet efter reavinster och det innebär att målet kommer att uppnås. Årsprognosen för nettokostnadsandelen ligger under 100 %, medan koncernens soliditet mäts först vid årsskiftet. Prognosen är att dessa tre finansiella mått nås vid årsskiftet.

Detta gör att vi 2024 ur ett finansiellt perspektiv bedöms nå resultatnivån "mycket god" ekonomisk hushållning.

### Bedömning ur ett verksamhetsperspektiv

23 fullmäktigemål har i en målkedja brutits ner till 82 nämndmål. 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).

Antal fullmäktige- och nämndmål (105) har minskat med 8 jämfört med 2023 (113). Jämfört med föregående år har Kommunfullmäktige 1 mål mindre och verksamhetsnämnderna har minskat sina mål med 7.

Nämnd / Kommunmål (målprognos)	Mod och framtidstro	Trygg och säker uppväxt	God folkhälsa	Trygg & värdig ålderdom	Attraktiv bostadsort	Hållbar utveckling	Uppfyllelse prognos
KF	3 (33%)	3 (33%)	3 (100%)	3 (100%)	2 (100%)	9 (78%)	74%
KS	5 (80%)	3 (67%)	3 (100%)	3 (100%)	2 (50%)	9 (100%)	88%
KFN	1 (100%)	3 (67%)	1 (100%)	1 (100%)	4 (100%)	4 (100%)	93%
MSN	2 (50%)	2 (100%)	2 (100%)	-	2 (100%)	3 (100%)	91%
UN	1 (100%)	4 (75%)	3 (100%)	-	3 (67%)	4 (100%)	87%
VON	2 (100%)	2 (50%)	3 (100%)	3 (100%)	2 (100%)	5 (100%)	94%
<b>Totalt</b>	<b>14 (71%)</b>	<b>17 (65%)</b>	<b>15 (100%)</b>	<b>10 (100%)</b>	<b>15 (87%)</b>	<b>34 (94%)</b>	<b>87%</b>

Tabell – Antal mål och prognostiserad måluppfyllelse per kommunmål och nämnd.

Totalt sett bedöms 87 % av alla mål (fullmäktige och nämndmål) att uppnås i slutet av året vilket är ett högre värde än utfall 2023 som uppgick till 70 %.

Enligt kommunens definition av God ekonomisk hushållning och ställning uppnås därmed Grön nivå ur ett verksamhetsperspektiv, dvs. Mycket god ekonomisk hushållning. Detta ska jämföras med 2023 då uppnådd färgstatus var gul, dvs. God ekonomisk hushållning.

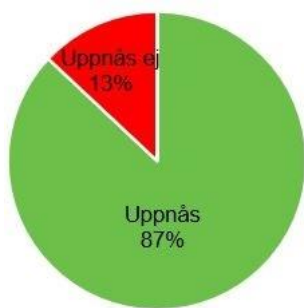


Diagram - Andel kommunfullmäktige- och nämndmål som bedöms uppnås / ej uppnås 2024

Det sammanslagna prognosvärdet för alla fullmäktige och nämndmål når nivån Mycket god måluppfyllelse vilket är en högre nivå jämfört med utfall 2023 ("God måluppfyllelse"). Samtliga kommunmål förväntas uppnå God till Mycket god måluppfyllelse).

Sammantaget bedöms kommunmålsarbetet utifrån detta värde fungera bra per augusti.

### Sammanvägd bedömning av God ekonomisk hushållning och ställning

Den samlade bedömningen när hänsyn tas till både det finansiella- och verksamhetsperspektivet är att vi uppnår Grön resultatnivå för God ekonomisk hushållning vilket är en förbättring jämfört med utfall 2023 (gult). Detta innebär att Oxelösunds kommun 2024 förväntas uppnå nivån Mycket god ekonomisk hushållning.

## Uppföljning av kommunmålsarbetet - "Den röda tråden"

### Inledning

Delårsuppföljningen av kommunmålsarbetet till kommunfullmäktige har som syfte att identifiera fullmäktigemål som riskerar att inte uppnås vid årets slut, så att åtgärder kan vidtas under hösten.

Som del i en målkedja bygger avvikelserapportering i huvudsak på verksamhetsnämndernas bedömning av måluppfyllelse för underliggande nämndmål tillhörande fullmäktigemålen. Den samlade bedömningen av måluppfyllelse (rött eller grönt) gör nämnder utifrån olika analysperspektiv;

- genomförandegrad av aktiviteter i tillhörande handlingsplan

- uppnådda resultat i mätningar i relation till fastställda målvärde (mått)
- förvaltningsledningens verksamhetskunskap som ger analysen ett bredare sammanhang.

För att bedöma om kommunmålsarbetet går enligt plan vid delåret används samma färgskala som SKR (Sveriges kommuner och regioner) tillämpar för KKIK-resultat, nämligen;

- grönt, 100–50 % måluppfyllelse
- gult, 49–25 % måluppfyllelse
- rött, 24–0 % måluppfyllelse

I tabell exemplet nedan framgår att 80 % av underliggande nämndmål uppnås i slutet av året vilket innebär att kommunmålsarbetet kring fullmäktigemålet går enligt plan vid delåret (grön status).

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
Fler invånare använder de möjligheter som finns för att delta i kommunens utveckling jämfört med föregående år.	●	Fler invånare lämnar medborgarförslag, E-förslag och synpunkter i "säg vad du tycker" jämfört med tidigare år. (Kommunstyrelsen/förvaltningen)	●
		Invånare i Oxelösund ska kunna påverka biblioteksutbudet. (D/B) (Kultur och fritidsförvaltning/nämnd)	●
		Andelen elever som känner sig delaktiga i sin undervisning ökar jämfört med föregående år. (Utbildningsförvaltning/nämnd)	●
		Öka deltagandet i den nationella brukarundersökningen (Äldreomsorgsförvaltningen)	●
		Öka deltagandet i brukarundersökningen inom boende LSS (Social- och omsorgsförvaltningen)	■

Tabell – Exempel på bedömning av fullmäktigemål hämtat från årsrapport 2023.

Den förväntade resultatnivån per kommunmål fastställs avslutningsvis med hjälp av följande skala beslutad av kommunfullmäktige;

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

Tabell – Indelning av resultatnivåer, från låg till mycket god måluppfyllelse

En sammanfattande prognos för underliggande nämndmål per kommunmål och fullmäktigemål finns i rapportbilagan.

### Samlad redovisning av alla fullmäktigemål

Det finns totalt 23 fullmäktigemål vilket är ett mål mindre än 2023 (24) och 7 färre än 2022 (30).

Flest mål finns inom kommunmål "Hållbar utveckling" (9). Minst antal mål finns inom "Attraktiv bostadsort" (2). Fyra av sex kommunmål når nivån "Mycket god måluppfyllelse". "Mod och framtidstro" samt "Trygg och säker uppväxt" uppnår nivån "Relativt låg måluppfyllelse".

Nämnd / Kommunmål	Mod och framtidstro	Trygg och säker uppväxt	God folkhälsa	Trygg & värdig ålderdom	Attraktiv bostadsort	Hållbar utveckling	Totalt
Antal fullmäktigemål	3	3	3	3	2	9	23
Antal uppfyllda fullmäktigemål	1	1	3	3	2	7	17
Prognostiserad måluppfyllelse 2024 (utfall 2023)	33% (67%)	33% (100%)	100% (100%)	100% (25%)	100% (67%)	78% (63%)	74% (67%)

Tabell – Antal fullmäktigemål och prognostiserad måluppfyllelse per kommunmål (utfall 2023).

Många fullmäktigemål vänder sig till alla nämnder men bara KS och VON har formulerat nämndmål för alla dessa fullmäktigemål. Sämst följsamhet till dessa fullmäktigemål har KFN följt av MSN och UN. Att inte bryta ner tilldelade fullmäktigemål till verksamhetsanpassade nämndmål innebär att "den röda tråden" och fullmäktiges styrning bryts. För att komma till rätta med brister i målstyrningen bör KS i sin tillsynsplikt stärka följsamhetsdialogen med verksamhetsnämnder för att arbetet med målstyrning ska få avsedd verkan.

Totalt sett bedöms 74 % av alla fullmäktigemål att uppnås i slutet av året vilket är ett lägre värde än vid delår 2023 (92 %). Andel faktiskt uppnådda fullmäktigemål 2023 uppgick till 67 %.

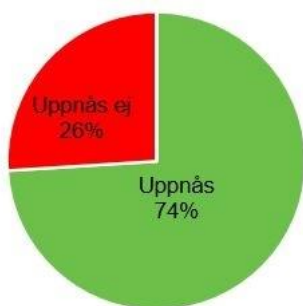


Diagram - Andel totala fullmäktigemål som bedöms uppnås/ej uppnås 2024.

Det sammanslagna prognosvärdet för alla fullmäktigemål når nivån "God måluppfyllelse" vilket motsvarar utfall 2023 ("God måluppfyllelse").

Sammantaget bedöms genomförandet av kommunmålsarbetet fungera bra per augusti.

## Uppföljning per kommunmål

### Mod och Framtidstro

I Oxelösund råder mod och framtidstro. Det innebär en vilja att bryta mönster och att prova nya sätt att göra gott för kommuninvånarna. Kommunen och dess verksamheter marknadsförs med stolthet och goda exempel lyfts. Medborgarperspektiv, helhetssyn, dialog och tydlighet kännetecknar arbetet.

### Status på arbetet



Det finns tre fullmäktigemål som tillhör "Mod och framtidstro".

Måluppfyllelseprognos för fullmäktigemål som tillhör "Mod och framtidstro" uppgår till 33 % vilket är en förväntad försämring jämfört med utfall 2023 som uppgick till 67 %

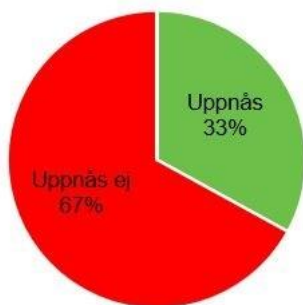


Diagram – Andel fullmäktigemål tillhörande "Mod och framtidstro" som bedöms uppnås/ej uppnås 2024.

Det sammanslagna prognosvärdet för "Mod och framtidstro" når nivån "Relativt låg måluppfyllelse" vilket är en lägre nivå jämfört med utfall 2023 ("God måluppfyllelse").

För att förbättra resultat och måluppfyllelsegrad behövs en kraftsamling i kommunmålsarbetet för "Mod och framtidstro" under hösten.

### Avvikelser

Enligt delårsprognos bedöms följande fullmäktigemål inte nås i slutet av året:

- *Antal invånare i Oxelösunds kommun 2024 ökar med minst 45 personer jämfört med 2023.*

Enligt SCB:s (Statistiska centralbyrån) befolkningsstatistik i juni finns det 12 033 kommuninvånare i Oxelösunds kommun. Under året har befolkningen minskat med 73 invånare jämfört med 31 december 2023 (12 106). Per juni ligger Oxelösund 118 personer efter årets befolkningsmål om 12 151 invånare. Ackumulerat under året har vi ett flyttningsunderskott på 47 personer och ett födel-seunderskott på 25 personer.

- *Med kundleverans i fokus tillvaratar alla nämnder och bolagsstyrelser möjliga verksamhets-effektiviseringar och kostnadseffektiva arbetssätt för att hålla tilldelad ekonomisk ram med fastställda kvalitetsnivåer.*

Bara tre av fem nämnder rapporterar om nämndmål gällande verksamhetseffektiviseringar för att hålla tilldelad ekonomisk ram eller för att bättre svara upp mot fastställda kvalitetskrav. Avsaknad av mätbara effektivitets- och kvalitetsmål och mått gör det svårt att bedöma måluppfyllelse.

### Orsaker till bristande måluppfyllelse

- Fullmäktigemålet vänder sig till alla nämnder men UN och KFN har inte formulerat något nämndmål vilket innebär att målkedjan och fullmäktigestyrning bryts.
- Vid den senaste mätningen är nettokostnad av kommunens verksamhet totalt (mätt i kr per invånare) något högre än jämförbara kommuner.
- Enligt bedömning av årsprognos 2024 kommer UN och MSN inte kunna hålla tilldelad ekonomisk ram vilket pekar på behovet av fortsatta effektiviseringar.

### Åtgärder för att nå målet

- Följsamhet i nämnder till fullmäktigemål måste stärkas.
- Skapa tydligare kopplingar mellan nämnders förändringsbeskrivningar och verksamhetsplaner.
- För att mäta effekten av effektiviseringar och kvalitetsförbättringar måste mål och mått vara mer mätbara.

För utförligare information om måluppfyllelse av underliggande nämndmål, konsekvenser samt vidtagna åtgärder hänvisas till respektive nämndrapport.

### Redovisning av mått i delårsuppföljning samt kompletterande efterrapportering från 2023

Mått	Utfall 2023	Mål 2024	Delårsresultat
Folkmängd, personer	12 106	12 151	12 033
Antal lägenheter i Kustbostäder som inte har tecknade hyresavtal	genomsnitt <u>22 stycken</u>	≤30 stycken	<u>38,6 stycken</u>
Antal kvadratmeter affärslokaler/kommersiella fastigheter som inte har tecknade hyresavtal, (mäts som % av totalytan per juli)*	39%	≤ utfall 2023	33,9%
Nettokostnad kommunens verksamhet totalt, kr/inv. (Alla kommuner ovägt medel 69 971 kr)	71 779 kr	≤ 69 971 kr	Ej publicerat
Andel enheter med pågående eller avslutade effektiviseringsinsatser per förvaltning %	Ej uppföljningsbart i nämndrapportering		

Tabell – Mått per augusti 2024. \* Inkl. förskolor som Kustbostäders förskolor exklusive exempelvis vårdlokaler. Exkl. Prisman 2 som hyrs samt Prisman 6 under uppbyggnad.

### Trygg och säker uppväxt

Barn och ungdomar ska känna sig trygga såväl i samhället som i de kommunala verksamheterna. I Oxelösund når barn och ungdomar goda studieresultat, var och en efter sina förutsättningar. I Oxelösund deltar barn och ungdomar aktivt i ett brett kultur- och fritidsutbud. I Oxelösund växer barn och ungdomar upp med trygga föräldrar och i en trygg och säker miljö.

#### Status på arbetet



Det finns tre fullmäktigemål som tillhör "Trygg och säker uppväxt".

Måluppfyllelseprognos för fullmäktigemål som tillhör "Trygg och säker uppväxt" uppgår till 33 % vilket är en förväntad försämring jämfört med 2023 som uppgick till 100 %.

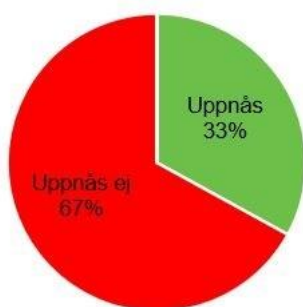


Diagram – Andel fullmäktigemål tillhörande "Trygg och säker uppväxt" som bedöms uppnås/ej uppnås 2024.

Det sammanslagna prognosvärdet för "Trygg och säker uppväxt" når nivån "Relativt låg måluppfyllelse" vilket är lägre nivå jämfört med utfall 2023 ("Mycket god måluppfyllelse").

För att förbättra resultat och måluppfyllelsegrad för "Trygg och säker uppväxt" behövs en kraftsamling i UN för att höja måluppfyllelsen i kärnämnen som identifierats som orsak för låg behörighetsgrad till gymnasiet teoretiska utbildningar.

## Avvikelser

- *Som introduktion till yrkeslivet erbjuds 120 skolungdomar sommarlovsarbete i kommunal verksamhet.*

Inför 2024 gjordes, efter beslut av förändringsbeskrivning för kommunstyrelsen, en justering av budgeten för feriearbete. Det har inneburit att totalt sett färre ungdomar erbjudits feriearbete i Oxelösunds kommun sommaren 2024. Utifrån KSF:s fördelning mellan verksamhetsnämnder kunde kommunen erbjuda totalt 74 ferieplatser till skolungdom under sommaren; Utöver dessa erbjöds ungdomar även sommarjobb hos Kustbostäder AB vilket resulterade i 16 ferieplatser och 8 säsongsanställda fastighetsarbetare.

- *Andel elever som är behöriga till gymnasiets teoretiska utbildningar är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner.*

### *Orsaker till bristande måluppfyllelse.*

För låg måluppfyllelse i kärnämnen. Skolorna behöver arbeta med långsiktigt kvalitativt arbete.

### *Vidtagna och planerade åtgärder för att nå målet.*

En grundskola har identifierat utvecklingsbehov i undervisningen för NO- och SO-ämnena. Plan för utvecklingsarbetet inom dessa ämnen finns. En grundskola fokuserar extra på elevernas läsfärdigheter. Följ statistik kring elevernas progression och måluppfyllelse för att bedöma effekten av insatser och lärandet.

För utförligare information om måluppfyllelse av underliggande nämndmål, konsekvenser samt vidtagna åtgärder hänvisas till respektive nämndrapport.

## Redovisning av mått i delårsuppföljning

Mått	Utfall 2023	Mål 2024	Delårsresultat
Antal anställda ferieungdomar i kommunen.	121 stycken	120 stycken	74*

Tabell – Mått per augusti 2024. \* Plus 24 stycken i Kustbostäder AB.

## God folkhälsa

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

### Status på arbetet



Det finns tre fullmäktigemål som tillhör "God folkhälsa".

Måluppfyllelseprognos för fullmäktigemål som tillhör "God folkhälsa" uppgår till 100 % vilket sammanfaller med utfall 2023.

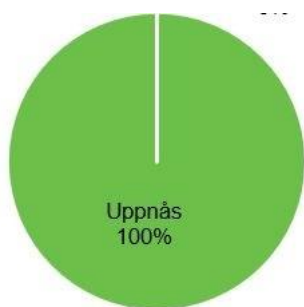


Diagram – Andel fullmäktigemål tillhörande "God folkhälsa" som bedöms uppnås/ej uppnås 2024.

Det sammanslagna prognosvärdet för fullmäktigemålen når nivån "Mycket god måluppfyllelse" vilket sammanfaller med utfall 2023 ("Mycket god måluppfyllelse").

Sammantaget bedöms genomförandet av kommunmålsarbetet inom "God folkhälsa" fungera bra per augusti.

#### Avvikelser

- *Bristande följsamhet till fullmäktigemål för alla nämnder vilket innebär att målkedjan och fullmäktigestyrning bryts.*

KFN har inte formulerat något nämndmål kring delaktighet och inflytande.

För utförligare information om måluppfyllelse av underliggande nämndmål hänvisas till respektive nämndrapport.

#### Redovisning av mått i delårsuppföljning

Mått	Utfall 2023	Mål 2024	Delårsresultat
Antal inkomna E-förslag till Kanslienheten	14 förslag	12 förslag	5 förslag
Antal fysiska besök årligen på Ramdalens simhall och gym	81 000	≥90 000	68 527
Fysiska besök vid kommunala bibliotek, antal/inv	13,7	≥13,7	Ej tillg
Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)	Ej publ	≥69%	Ej publ

Tabell – Mått per augusti 2024.

#### Trygg och värdig ålderdom

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

#### Status på arbetet



Det finns tre fullmäktigemål som tillhör "Trygg och värdig ålderdom" vilket är ett mål mindre än 2023. Tidigare personalkontinuitetsmål inom hemtjänst används nu som mått för att bedöma fullmäktigemålet kring nöjdhet med hemtjänst.

Måluppfyllelseprognos för fullmäktigemål som tillhör "Trygg och värdig ålderdom" uppgår till 100 % vilket är en förväntad förbättring jämfört med utfall 2023 som uppgick till 25 %.

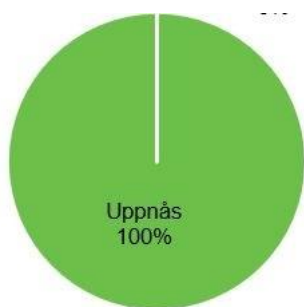


Diagram – Andel fullmäktigemål tillhörande "Trygg och värdig ålderdom" som bedöms uppnås/ej uppnås 2024

Det sammanslagna prognosvärdet för fullmäktigemålen når nivån "Mycket god måluppfyllelse" vilket är en högre nivå jämfört med utfall 2023 ("Relativt låg måluppfyllelse").

Sammantaget bedöms genomförandet av kommunmålsarbetet inom "Trygg och värdig ålderdom" fungera bra per augusti.

#### Avvikelser

- Förutom VON och KS finns det bristande följsamhet till fullmäktigemål för alla nämnder vilket innebär att målkedjan och fullmäktigestyrning bryts.

KFN har inte formulerat något nämndmål kring nöjdhet bland brukare på särskilda boenden.

MSN och UN har inte formulerat nämndmål kring ökad trygghet bland kvinnor.

MSN och UN saknar helt nämndmål för "Trygg och värdig ålderdom".

För utförligare information om underliggande nämndmål hänvisas till respektive nämndrapport

#### Komplettande efterrapportering av Fullmäktigemått från 2023

Mått	Utfall 2023	Mål 2024	Delårsresultat
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	60	≥78%	Ej publ
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	64	≥88%	Ej publ
Antal personal som en hemtjänsttagare med minst 2 besök dagligen möter under 14 dagar, medelvärde	19	≤16	17 (mätning augusti)
Trygghet och säkerhet – Kommunindex Kvinnor, Kolada N00301	30	≥40%	Ej publ
Andelen äldre (65+) som känner sig trygga %, Polisens trygghetsmätning	0,86	≤ nat snitt	Ej publ

Tabell – Redovisning av eftersläpande mått till fullmäktigemål 2023.

#### Attraktiv bostadsort

Oxelösund erbjuder ett havsnära boende och en hög kommunal service. I Oxelösund innebär det att kommunen erbjuder bra barnomsorg, skola, fritid och kulturliv. Ett bra och varierat bostadsutbud finns för olika behov och åldrar. Kommunen präglas av ett positivt företagsklimat som gör det enkelt att starta, driva och utveckla företag. Infrastrukturen håller god kvalitet och upplevs välfungerande.

## Status på arbetet



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

Måluppfyllelseprognos för fullmäktigemål som tillhör "Attraktiv bostadsort" uppgår till 100 % vilket är en förväntad förbättring jämfört med utfall 2023 som uppgick till 72,7 %.

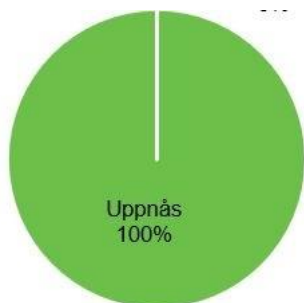


Diagram – Andel fullmäktigemål tillhörande "Attraktiv bostadsort" som bedöms uppnås/ej uppnås 2024

Det sammanslagna prognosvärdet för fullmäktigemålen når nivån "Mycket god måluppfyllelse" vilket är en högre nivå jämfört med 2023 ("God måluppfyllelse").

Sammantaget bedöms genomförandet av kommunmålsarbetet inom "Attraktiv bostadsort" fungera bra per augusti.

### Avvikelser

- *Kommuninvånarens upplevelse av tydlighet och enkelhet att komma i kontakt med kommunens verksamheter är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner.*

Servicevärdets resultat som används som mått för att utvärdera fullmäktigemålet visar på marginalen något sämre siffror än föregående års mätning. Servicevärdets fritextsvar visar dock på många positiva upplevelser och förvaltningens planerade aktiviteter kopplade till målet är pågående eller redan avslutade. Förvaltningen fortsätter arbetet med regelbundna avstämningar med verksamheterna i kommunen och pratar om vikten av att hänvisa sin telefon när man inte finns tillgänglig samt att vara tillgänglig för att kunna svara på de frågor som Kommuncenter inte kan eller ska svara på. Den samlade prognosen är därför att fullmäktigemålet uppnås i slutet av året.

För utförligare information om underliggande nämndmål hänvisas till respektive nämndrapport.

### Hållbar utveckling

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

## Status på arbetet



Det finns nio fullmäktigemål som tillhör "Hållbar utveckling" vilket är ett mål mer jämfört med föregående år.

Måluppfyllelseprognos för fullmäktigemål som tillhör "Hållbar utveckling" uppgår till 78 % vilket är en förväntad förbättring jämfört med utfall 2023 som uppgick till 62,5 %

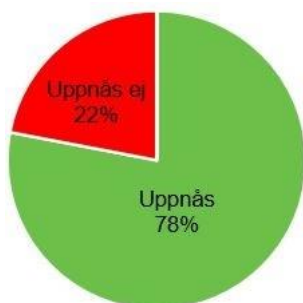


Diagram – Andel fullmäktigemål tillhörande "Mod och framtidstro" som bedöms uppnås/ej uppnås 2024

Det sammanslagna prognosvärdet för fullmäktigemålen når nivån "Mycket god måluppfyllelse" vilket är en högre nivå jämfört med utfall föregående år ("God måluppfyllelse").

Sammantaget bedöms genomförandet av kommunmålsarbetet inom "Hållbar utveckling" fungera bra per augusti.

### Avvikelser

- *Kommunens värde för "Hållbart medarbetarengagemang" (HME) bland kommunens anställda är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner.*

HME-värdet för kommunens medarbetare ökar i vårens mätning i jämförelse med mätningen hösten 2023. Nedbrutet på förvaltningsnivå ökar det för alla förvaltningar utom en. I jämförelse med andra kommuner i Sverige ligger Oxelösund under snittet där Oxelösund senast har HME-värde 78 medan rikssnittet är 80.

Insatser görs främst på gruppnivå med åtgärder utifrån aktuell mätning och med utgångspunkt i gruppdialog kring åtgärder för utvecklingsområden och främjande av gruppens styrkor. Vidare sätts fokus på gruppens friskfaktorer för att öka upplevelse av nöjdhet och hälsa på arbetsplatsen.

- *Senast år 2026 ska sjukfrånvaron hos kommunanställda ha minskat till 6 % enligt målsättningar i Oxelösunds arbete för "Ökad hälsa och minskad sjukfrånvaro".*

I fyra av fem nämnder bedöms nämndmålen uppnås i slutet av året. För kommunen som helhet hamnar Oxelösunds kommun på en sjukfrånvaro på 8,9 % för jan-juli ackumulerat. Motsvarande siffra för föregående år var 8,7 %. Under årets första fyra månader var sjukfrånvaron högre än föregående år medan den från maj ligger något under. Det var fram framför allt februari som avvek negativt med mycket höga sjuktal. En utveckling från föregående år är också att andelen längre sjukskrivna, mer än 60 dagar, ökar av den totala andelen sjukfrånvaro.

Flertalet åtgärder pågår för att minska sjukfrånvaron. På ett övergripande plan pågår ett arbete där alla arbetsplatser arbetar med friskfaktorer med utgångspunkt i verktyg från "Sunt arbetsliv". HR har utöver stöd för detta, rehabgenomgångar med samtliga chefer två gånger per år för att säkerställa stöd och insatser för medarbetare med behov. En särskild satsning har initierats 2024 för att återigen göra en fördjupad genomgång av långtidssjuka medarbetare med ambitionen att i större

utsträckning finna vägar för antingen återgång i ordinarie arbete, annat arbete eller arbete hos annan arbetsgivare.

- Förutom VON och KS finns det bristande följsamhet till fullmäktigemål för alla nämnder vilket innebär att målkedjan och fullmäktigestyrning bryts.

UN, KFN och MSN har inte formulerat något nämndmål kring energibesparing.

MSN har inte formulerat något nämndmål kring ökad sysselsättning.

KFN har inte formulerat något nämndmål kring avfall.

För utförligare information om underliggande nämndmål hänvisas till respektive nämndrapport.

### Redovisning av mått i delårsuppföljning samt kompletterande efterrapportering från 2023

Mått	Utfall 2023	Mål 2024	Delårsresultat
Balanskravsresultatet, uttryckt som andel av skatter och statsbidrag %	0,4%	≥ 0 %	2,6%
Skillnaden mellan de löpande intäkterna och kostnaderna i förhållande till skatter och statsbidrag	98,3%	<100 %	95,2%
Kommunkoncernens soliditet %	31,3	Minst 30%	Ej publ
Andel totala sjukfrånvaro i <u>kommunen</u> , <u>Sjukfrånvaro</u> %	9%	8%	8,9%
Mängd insamlat hushållsavfall kg/person och år (Ju mindre desto <u>bättre</u> )*	380	380	Avvecklat
Mängd insamlade förpackningar och returpapper kg/person och år*	**	95	Avvecklat
Mängd insamlat mat- och restavfall kg/person och år (Ju mindre desto <u>bättre</u> )*	144	170	Avvecklat

Tabell – Mått per augusti 2024. \* Fullmäktigemål 2023 som ersatts med nya mål och mått fr o m 2024 enligt gällande avfallsplan.

\*\* Det finns inget kommunalt insamlingskrav idag.

## Utvärdering av kommunens resultat och ställning

### Resultaträkning

#### Periodens resultat

Periodens resultat är 5,1 miljoner kronor (mkr), vilket är en försämring med 21,0 mkr i jämförelse med 2023 delårsresultat på 26,1 mkr.

#### Intäkter

Verksamhetens intäkter är 103,6 mkr, 10,6 mkr högre än delår 2023. Några av de stora förändringarna är högre försäljningsintäkter 2,3 mkr och högre intäkter för hyror och arrenden 1,2 mkr.

Intäkter från bidrag har ökat med 1,5 mkr. Bidrag från Skolverket ökade med 3,6 mkr och bidrag från Migrationsverket minskade med 1,2 mkr. Bidrag från Socialstyrelsen och EU-bidrag har också minskat med respektive 0,4 mkr var.

Intäkter för försäljning av verksamhet har ökat med 0,8 mkr och försäljning av övriga tjänster har ökat med 2,1 mkr från 8,4 mkr till 10,5 mkr. Intäkter från övriga ersättningar är 4,6 mkr vilket främst avser en inträngsersättning av engångskaraktär.

Kommunen fortsätter att sälja icke-strategiska anläggningstillgångar. Syftet är att tillhandahålla mark för bostäder, främja företagande och frigöra kapital. Försäljningsintäkter från exploatering och övrig mark för perioden är 3,3 mkr, 2,0 mkr lägre än föregående delår.

#### Kostnader

Verksamhetens kostnader ökade med 43,6 mkr från 615,2 mkr till 658,8 mkr. Personalkostnader står för den största delen av ökningen 34,5 mkr. Inom personalkostnader ökar pensionskostnader med 14,3 mkr och lönekostnader inklusive sociala kostnader 20,1 mkr.

Kostnader för lämnat bidrag har ökat med 1,1 mkr, den största ökningen inom ekonomiskt bistånd.

Kostnader för köpt verksamhet från kommuner har ökat med 8,4 mkr, bland annat för högre kostnader för fastighetsförvaltning, IT-tjänster och räddningstjänsten.

Kostnader för övriga tjänster har minskat med 3,6 mkr, främst på grund av lägre konsultkostnader 6,8 mkr. Kostnader för trygghetslarm, skolskjutsar och dataprogram är däremot högre än föregående år.

En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att kommunen har en balans mellan kostnader och intäkter. Ett nyckeltal är nettokostnadsandelen, det vill säga hur stor andel av de löpande kostnaderna tas i anspråk av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning. En nettokostnadsandel på över 100 % innebär att kostnaderna överstiger intäkterna. Nettokostnadsandelen 2024 är 97,2 %, en försämring jämfört med delår 2023 (94,4 %).

#### Avskrivningar och nedskrivningar

Kostnader för avskrivningar är 37,5 mkr, 5,4 mkr högre än föregående perioden vilket beror på den fortsatt höga investeringstakten i våra fastigheter samt en förändring i redovisning för leasingkostnader. Från och med delår 2024 redovisas en del av våra hyreskostnader som finansiell leasing i stället för operationell leasing, vilket innebär en flytt mellan hyreskostnader och avskrivning- och räntekostnader. Avskrivningskostnader för finansiell leasing är 1,9 mkr.

#### Skatter och statsbidrag

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

Skatteintäkterna baseras på hur många invånare kommunen har 1 november året före budgetåret. Invånarna detta datum 2023 (12 118) var 24 personer mer än 2022 (12 094).

Intäkter från skatter och statsbidrag ökade med 22,7 mkr från 587,1 mkr till 609,8 mkr. Skatteintäkter står för 11,7 mkr av ökningen. Bidrag från inkomstutjämningen har ökat med 2,5 mkr och

regleringsbidrag har ökat med 5,9 mkr. Fastighetsavgiften har ökat med 01,1 mkr. Generella bidrag har ökat med 0,9 mkr. Avgiften till LSS- utjämningen har minskat med 0,6 mkr.

### **Finansnettot**

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 18,3 mkr, en ökning med 6,8 mkr jämfört med föregående delår vilket främst beror på högre ränteintäkter från våra koncernbolag.

Finansiella kostnader utgörs av låneräntor på våra lån för kommunen och bolagskoncernen samt ränta på pensionsskulden. Övriga finansiella kostnader är bankavgifter och inkassokostnader. Totalt är finansiella kostnader 30,3 mkr, 12,1 mkr högre än föregående delår vilket kan hänvisas till högre räntekostnader för våra lån 9,8 mkr samt högre räntekostnader för pensionsavsättning 1,5 mkr. Övergången till finansiell leasing medför en ökad räntekostnad på 0,9 mkr.

Finansnettot blev sammanlagt ett underskott på 12,0 mkr en skillnad på 5,3 mkr jämfört med föregående delår när finansnetto visade ett underskott på 6,7 mkr.

### **Balansräkning**

Balansräkningen ger en ögonblicksbild av den ekonomiska ställningen vid en viss tidpunkt, här beskrivas förändringen sedan årsskiftet.

Under året har balansomslutningen ökat med 264,7 mkr, från 1 880,8 mkr till 2 145,5 mkr.

### **Tillgångar**

Anläggningstillgångarna har ökat med 238,2 mkr. De materiella anläggningstillgångarna ökade med 103,9 mkr till följd av årets nettoinvesteringar samt övergången till finansiell leasing. De finansiella tillgångarna ökade med 135,0 mkr som avser lån till Kustbostäder.

Omsättningstillgångarna ökade med 26,8 mkr vilket mestadels beror på ett högre banksaldo samt lägre fordringar på Skatteverket.

### **Eget kapital**

Eget kapital har ökat med delårsresultatet på 5,1 mkr från 436,9 mkr till 442,0 mkr.

### **Avsättningar**

Avsättningen ökade med 24,1 mkr vilket främst beror på pensionsskulden som ökade från 114,6 mkr till 138,7 mkr.

### **Skulder**

Långfristiga skulder har ökat med 237,8 mkr därav 135,0 lån till Kustbostäder och 37,8 mkr till en långfristig leasingsskuld. Kommun har gjort nyupplåningar på 65,0 mkr under året.

De kortfristiga skulderna minskade med 2,4 mkr vilket bland annat beror på lägre leverantörsskulder (11,3 mkr), lägre kostnader för semesterlöneskulden (15,2 mkr), lägre upplupna kostnader (4,9 mkr) samt högre skuld till koncernbolag (14,8 mkr), högre skuld till staten (7,0 mkr) och en högre skuld för avgiftsbestämd ålderspension (4,6 mkr).

Soliditeten visar kommunens ekonomiska uthållighet på lång sikt och anges som andelen eget kapital av totala tillgångar. I delårsrapporten uppgår den till 20,6 % en minskning sedan årsskiftet då soliditeten uppgick till 23,2 %.

### **Leasingavtal**

Kommunens leasingkontrakt behandlas generellt som operationell leasing och innebär ett åtagande på 3,6 mkr och utgörs av återstående nominella leasingavgifter. Övergången till finansiell leasing har påbörjats. I delårsrapporten redovisas två LSS-boende under finansiell leasing. En ny värdering kommer att göras till årsbokslutet.

Kommunens policy är att endast leasa personbilar och larmsystem. Leasing av förmånsbilar har

kommit till från 2022. Undantag har gjorts för teknisk utrustning där olika krav omöjliggjort köp.

### **Borgensåtaganden**

Kommunens borgensåtaganden och övriga ansvarsförbindelser uppgick till 21,0 mkr. Borgensåtagande för Förabs banklån är på 20,7 mkr. Hyresgarantier står för 0,3 mkr.

### **Koncernbanken**

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

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

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

Den totala låneskulden uppgår till 1 299,2 mkr och har ökat med 200,0 mkr sedan årsskiftet. Kommunens del av låneskulden är 559,5 mkr och bolagens del av låneskulden är 739,7 mkr.

Genomsnittsräntan har ökat från 1,82 % vid årsskiftet till 2,33 % vid delåret. Genomsnittlig räntebindningstid är oförändrad på 2,9 år. Genomsnittlig kapitalbindningstid är 3,2 år. Ränte- och kapitalbindningstiden ligger inom riktlinjerna från finanspolicyn.

### **Pensioner**

Pensioner redovisas enligt blandmodellen, vilket innebär att pensioner intjänade till och med 1997 behandlas som en ansvarsförbindelse. Förmånsbestämd pension som intjänats från och med 1998 redovisas löpande som kostnad i resultaträkningen och avsättning i balansräkningen. Det omfattar både nyintjänning samt uppräknings av förmånsbestämd pension för pensionärer och andra som slutat arbeta på Oxelösunds kommun.

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

Kommunens totala pensionsskuld uppgår till 377,7 mkr varav 239,0 mkr redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen.

## **Kommunkoncernen**

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

De kommunala bolagen består av moderbolaget Oxelösunds kommuns förvaltnings AB (Förab) samt dotterbolagen Kustbostäder (KBAB) och Oxelö Energi AB (OEAB). Kommunfullmäktige beslutar årligen om ägardirektiv och avkastningsplaner för de kommunala bolagen. Bolagens grunduppdrag definieras i respektive bolagsordning. Ägardirektiv ska som helhet följas upp av Förab och återrapporteras till Kommunstyrelsen vid två tillfällen under året. Förab ska särskilt följa att kommunövergripande mål genomförs i dotterbolagens verksamhetsplaner. I delårsrapporten redovisas i huvudsak dotterbolagens egna bedömningar av att nå fastställda mål 2024.

### **Sammantagen bedömning av Dotterbolagen – KBAB och OEAB**

Det finns totalt 23 mål i ägardirektiven till dotterbolagen vilket är två mål färre än 2023 (25). KBAB har mål för samtliga kommunmål medan OEAB på grund av sin verksamhetsinriktning saknar mål för "Trygg och säker uppväxt", "God folkhälsa" samt "Trygg och värdig ålderdom".

Flest mål finns inom kommunmål "Hållbar utveckling" (9) och minst antal mål finns inom "God folkhälsa" och "Trygg och värdig ålderdom" (1). Sammantaget når alla kommunmål nivån "Mycket god måluppfyllelse".

Bolag / Kommunmål (målprognos)	Mod och framtidstro	Trygg och säker uppväxt	God folkhälsa	Trygg & värdig ålderdom	Attraktiv bostadsort	Hållbar utveckling	Uppfyllelse prognos
KBAB	3 (67%)	2 (100%)	1 (100%)	1 (100%)	3 (67%)	3 (67%)	77%
OEAB	2 (100%)	-	-	-	2 (100%)	6 (83%)	90%
<b>Totalt</b>	<b>5 (80%)</b>	<b>2 (100%)</b>	<b>1 (100%)</b>	<b>1 (100%)</b>	<b>5 (80%)</b>	<b>9 (78%)</b>	<b>83%</b>

Tabell - Antal mål och andel uppfyllda mål per kommunmål och bolag.

Totalt sett bedöms 83 % av alla fullmäktigemål att uppnås i slutet av året vilket är något högre än utfall 2023 som uppgick till 80 %. KBAB har en lägre prognostiserad måluppfyllelse (77 %) än OEAB (90 %).

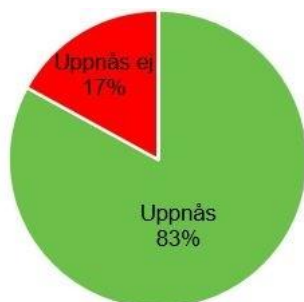


Diagram – Andel totala mål i ägardirektiv som bedöms uppnås/ej uppnås 2024.

Sammantaget bedöms genomförandet av kommunmålsarbetet fungera bra i dotterbolagen per augusti.

### Oxelösunds Kommuns Förvaltnings AB - Förab

Enligt ägardirektiv ska kommunen erhålla utdelning från Förab i enlighet med av kommunfullmäktige beslutad avkastningsplan. Under våren har bolaget har lämnat utdelning i enlighet med avkastningsplan 2023. Delårsbedömning är att Förabs utdelningskrav 2024 kommer att uppfyllas vilket innebär att dotterbolagen också bedöms svara upp mot sina avkastningskrav.

Efter ändringar i ellagen (1997:857) ställde sig kommunfullmäktige i juni bakom förslaget att bilda ett dotterbolag under Oxelösunds kommuns förvaltnings AB, med ansvar för driftsrelaterad verksamhet. För detta ändamål köpte Förab ett nytt aktiebolag i augusti.

### Kustbostäder AB

Det finns totalt 13 mål i ägardirektivet för Kustbostäder som täcker samtliga kommunmål. Av dessa bedöms 10 (77 %) uppnås i slutet av året vilket är 1,5 procentenheter lägre än utfall 2023 (78,5 %).

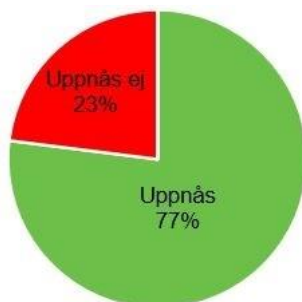


Diagram – Andel mål i ägardirektiv för KBAB som bedöms uppnås/ej uppnås 2024.

Det sammanslagna prognosvärdet för alla målen når nivån "Mycket god måluppfyllelse" vilket motsvarar utfall föregående år (Mycket god måluppfyllelse).

Sammantaget bedöms genomförandet av kommunmålsarbetet i KBAB fungera bra per augusti.

## Avvikelser

Målet gällande "Fastighetsbeståndet blir äldre och det krävs åtgärder för att bibehålla funktion och attraktivitet bland hyresgäster" uppnås inte på grund av stambyten och större ROT-ombyggnader inte gjorts med regelbundenhet. Kustbostäder har påbörjat förberedelser inför kommande stambyten för att komma till rätta med problemet

Målet att "Antal lägenheter som inte har tecknade hyresavtal ska vara lägre än 30" uppnås inte. 1 augusti 2024 har Kustbostäder 43 vakanser. Månadssnitt januari till juli är 38,6. För att minska vakansgraden pågår arbete med att se över och effektivisera uthyrningsprocessen. KBAB har resursförstärkt uthyrningen och den pågående kundundersökningen kommer att ge ytterligare underlag för analys av orsaker.

För utförligare information om orsaker till bristande måluppfyllelse, konsekvenser på verksamheten och vidtagna åtgärder hänvisas till bolagsrapport.

## Oxelö Energi AB

Det finns totalt 10 mål i ägardirektivet för Oxelö Energi som täcker in hälften av kommunmålen. Av dessa bedöms 9 (90 %) uppnås i slutet av året vilket är 8,2 procentenheter bättre än faktiskt utfall 2023 (81,8 %).

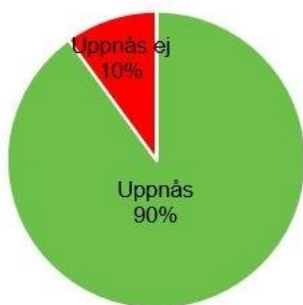


Diagram – Andel mål i ägardirektiv för OEAB som bedöms uppnås/ej uppnås 2024.

Det sammanslagna prognosvärdet för alla målen når nivån "Mycket god måluppfyllelse" vilket motsvarar utfall föregående år.

Sammantaget bedöms genomförandet av kommunmålsarbetet i OEAB fungera bra per augusti.

## Avvikelser

Eftersom SSAB ännu inte ställt om sin produktion uppnås inte målet gällande "All framtida fjärrvärmeproduktion ska vara baserad på förnyelsebara bränslen (100 %) med så mycket överskottsvärme från SSAB som möjligt". Detta innebär att bolaget köper och säljer fjärrvärme som inte är fossilfri. Projekttering och arbete pågår med att konvertera reservpannorna till förnyelsebart bränsle. Klart 2025 och 2026/27 för respektive reservpanna. Oxelö Energi bygger även en ny fjärrvärmeledning till Nyköping för att köpa fossilfri fjärrvärme från Vattenfall.

## Ekonomiskt utfall kommunala bolagen

Affärsområde	Budget	Intäkter	Kostnader	Utfall	Budget- avvikelse
<b>Förab</b>	-1,1	0,0	-1,0	<b>-1,0</b>	<b>0,1</b>
<b>Kustbostäder</b>	3,2	138,7	-137,2	<b>1,5</b>	<b>-1,7</b>
<i>Därav:</i>					
<i>Gata/Park förvaltning</i>	0,0	10,3	-10,1	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>
<i>Kommunfastigheter</i>	0,0	25,4	-24,8	<b>0,6</b>	<b>0,6</b>
<b>Oxelö Energi</b>	11,0	107,2	-90,3	<b>16,9</b>	<b>5,9</b>
<i>Därav:</i>					
<i>Vatten och avlopp</i>	-0,1	28,2	-27,5	<b>0,7</b>	<b>0,8</b>
<i>Renhållning</i>	-0,6	11,9	-11,4	<b>0,5</b>	<b>1,1</b>
Avgår koncemeliminering, skatt och bokslutsdispositioner		-15,0	15,0	<b>-3,9</b>	
<b>Bolagskoncernen resultat efter finansiella poster</b>		<b>230,9</b>	<b>-213,5</b>	<b>13,5</b>	

### Kustbostäder

I Allmännyttan har antalet outhyrda lägenheter ökat och därmed hyresbortfallet. Reparations- och underhållskostnader har ökat som en följd av justerade redovisningsprinciper, vilket tillsammans ger ett sämre rörelseresultat än budget och föregående år. Räntekostnaden är lägre än budgeterat, men högre jämfört med föregående år.

Kommersiella fastigheter visar i stort samma resultat som budget och föregående år.

Städverksamheten går sämre än budget och föregående år på grund av minskat städuppdrag.

I gatauppdraget har kostnader för årets vinterväghållning överstigit budget och föregående år, reglering via extrafaktura till kommunen på 2,0 mkr har skett. Uppdraget visar även något högre driftkostnader, vilket kompenseras av lägre driftkostnader i parkuppdraget.

Kommunfastighetsuppdraget visar högre driftkostnader än budget och föregående år, reglering via extrafaktura till kommunen på 1,9 mkr har skett.

Prognosen för Kustbostäder visar ett kraftigt försämrat resultat då den negativa trenden förutsätts fortsätta. Den omorganisation som skett i bolaget under året kommer ge merkostnader under hösten 2024, men skapar bättre förutsättningar för 2025.

Värdering av Prisman 6 kommer ske under hösten vilken beräknas ge underlag för ytterligare nedskrivningsbehov. I avvaktan på att värderingen genomförs redovisas ingen prognos i siffror.

### Oxelö Energi

Fjärrvärmeverksamheten går sämre än budget. Omsättningen och därmed inköpen av fjärrvärme är högre än budget vilket ger resultatillskott. VA-verksamheten går något bättre än budget, på grund av lägre kostnader. Elnät går bättre än budget då intäkterna är högre och kostnaderna lägre. Kostnaden för nätförluster är ungefär lika stor som samma period 2023. Stadsnät går sämre än budget och föregående år då intäkterna från nyanslutningar kraftigt har minskat. Renhållningen går bättre än budget med lägre kostnader.

Hanteringen av fastighetsnära intäkter (FNI), visar ett litet positivt resultat. Resultatprognos för Oxelö Energi AB är försiktigt positiv och visar ett resultat på 22,7 mkr, vilket är 4,0 mkr bättre än budget.

## Ekonomiskt utfall intressebolagen

### Oxelösunds Hamn AB (50 % delägt bolag)

Resultatet per augusti 2024 uppgår till 15,3 mkr, en negativ avvikelse på 1,3 mkr jämfört med ackumulerad budget på 16,6 mkr. Årsprognosen är ett resultat på 24,0 mkr, en negativ avvikelse på 0,9 mkr jämfört med budget.

### Nyköping-Oxelösunds Vattenverksförbund (NOVF) (43 % delägt bolag)

NOVF visar ett resultat per augusti 2024 på 4,4 mkr, en positiv budgetavvikelse på 4,4 mkr. Årsprognosen är ett resultat enligt budget på 0,0 mkr.

## 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 tider.

Oxelösunds kommun har 100,0 mkr avsatta i RUR.

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

Helårsprognosen för årets resultat efter balanskravsjusteringar är 0,0 mkr, 0 % av andel i skatter och statsbidrag. Målet för god ekonomisk hushållning för 2024 är 0 % av resultatet efter reavinster och det innebär att målet kommer att uppnås.

Balanskravsutredning	Prognos			
	2024	2023	2022	2021
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	-5,0	3,4	27,9	45,2
- Samtliga realisationsvinster	-	-	-	-
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-	-
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-	-
<b>= Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	-5,0	3,4	27,9	45,2
- Reservering av medel från resultatutjämningsreserv				-15,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	5,0	-	-	-
<b>= Balanskravsresultat</b>	<b>0,0</b>	<b>3,4</b>	<b>27,9</b>	<b>30,2</b>

## Väsentliga personalförhållanden

Under våren 2024 har arbetet med friskfaktorer fortsatt, bland annat genomfördes en uppskattad workshop kring kommunikation och friskfaktorer med föreläsaren Peter Nilsson. Totalt deltog 69 personer, chefer, fackliga företrädare och hälsoinspiratörer. Kommunens medarbetare har på nytt fått ett uppskattat erbjudande om att teckna förmåncykel, även denna gång var det många som valde att passa på och skaffa sig en ny cykel.

Vårens arbetsmiljömätning visade ett positivt resultat då HME-värdet steg till 78, ett resultat i nivå med tidigare mätningar, till skillnad från höstens betydligt lägre resultat (74). En ny mätning kommer göras under hösten 2024.

Både utbildningsförvaltningen och kommunstyrelseförvaltningen har under det första halvåret arbetat med omställningsarbete med syfte att anpassa bemanning efter aktuella budgetramar. Under sommaren har processen fortgått med förhandlingar och totalt har sex medarbetare behövt varslas om uppsägning.

En ny personalpolicy är framtagen och beslutad av kommunstyrelsen i mars. Personalpolicyn beskriver de personalpolitiska ställningstaganden och grundläggande värderingar som ska prägla arbetet i Oxelösunds kommun. Förutom värdegrund och beskrivningar av medarbetarskap och ledarskap finns rubrikerna: hållbart arbetsliv, lönebildning, kompetensförsörjning samt jämställdhet och mångfald.

I februari tillträdde en ny kommunchef och i maj en ny utbildningschef. Personalomsättningen av chefer har under första halvan av året minskat väsentligt i jämförelse med föregående års högre omsättning. Under 2024 har enbart två chefer slutat i hela kommunen.

### Personalstatistik

Den arbetade tiden för kommunens medarbetare är för första halvåret 734,9 årsarbetare. Motsvarande siffra för 2023 var 726,5. Ökningen ligger främst i gruppen tillsvidareanställda, men resultatet visar också på en minskning av andelen timavlönat arbete, från 80,2 årsarbetare till 76,4. När det gäller den faktiskt arbetade tiden ligger ökningen främst hos vård- och omsorgsförvaltningen medan utbildningsförvaltningen i stället minskade med ett par årsarbetare mellan åren. När det gäller övertid och mertid ser vi en minskning i jämförelse med samma period 2023. Då låg övertiden på motsvarade 5,6 årsarbetare, medan den för 2024 har landat på 4,4 årsarbetare. Huvuddelen av övertiden finns inom vård- och omsorgsförvaltningen.

Faktiskt arbetad tid	jan-juli 2024				jan-juli 2023			
	tillsvidare	visstid	timavlönat	Totalt	tillsvidare	visstid	timavlönat	Totalt
Faktiskt arbetad tid i årsarbetare ackumulerat till 31 juli (snittvärde)								
VOF	270,9	19,6	54,2	344,7	258,4	21,7	53,4	333,5
UF	245,1	31	16,5	292,6	241,2	37,6	17	295,8
KFF	14,9	0,7	0,4	16	15,4	0,9	0,8	17,1
MSF	13,8	0,1	0	13,9	12,7	0,1	0,2	13
KSF	55,5	6,3	5,4	67,2	52,6	5,8	8,8	67,2
<b>Totalt</b>	<b>600,2</b>	<b>58,3</b>	<b>76,4</b>	<b>734,9</b>	<b>580,2</b>	<b>66,1</b>	<b>80,2</b>	<b>726,5</b>

### Löneöversyn

Under våren 2024 har det genomförts en stor avtalsrörelse mellan Sveriges kommuner och regioner, SKR, och sex fackliga motparter. Samtliga huvudöverenskommelser har uppdaterats och det sista med Vårdförbundet blev klart den 28 juni 2024. På grund av den omfattande avtalsrörelsen blev löneöversynen senarelagd. Löneutbetalningar för ny lön genomfördes i juni inom samtliga avtalsområden med undantag för Vårdförbundet som kommer att genomföras under hösten 2024. Olikt tidigare år, med nivålösa avtal, har det i år varit flera avtal med garanterat löneutfall. För Kommunal är det i och för sig inget nytt men 2024 medförde ett garanterat löneutfall även för Sveriges Lärare och Allmän kommunal verksamhet. Akademikeralliansen har fortfarande ett löpande nivåöst avtal.

### Sjukfrånvaro

Kommunens totala sjukfrånvaro visar på en mindre ökning i jämförelse med samma period förra året. För perioden mellan januari och juli 2024 hamnade sjukfrånvaron på 8,9 % i jämförelse med samma period 2023 (8,7 %). Den korta sjukfrånvaron mellan dag 1–14 sjönk, medan den längre sjukfrånvaron

visar på en mindre ökning. Den totala sjukfrånvaron bedöms fortfarande som hög och många insatser görs för att öka hälsa och närvaro. I jämförelse är sjukfrånvaron fortfarande lägre än under pandemiåren 2022 (9,45 %) och 2021 (9,35 %), 2020 (10,09 %).

Förvaltningarnas sjukfrånvaro skiljer sig en del åt. Sjuktalen inom vård och omsorg har ökat till 10,59 % vilket är högt, (2023 9,79 %). Både den korta och långa sjukfrånvaron har ökat. I utbildningsförvaltningen ligger sjukfrånvaron kvar på samma nivå som under 2023 (8,33 %). Under pandemin 2021 hade siffran en topp på 10,23 %. Den korta sjukfrånvaron under 14 dagar har minskat med 0,79 procentenheter medan sjukfrånvaron över 15 dagar har ökat motsvarande. I miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen ligger sjukfrånvaron kvar på en låg nivå, 2,84 %. Ingen sjukfrånvaro återfinns som är längre än 60 dagar. I kommunstyrelseförvaltningen har sjukfrånvaron sjunkit med 0,7 procentenheter till 4,77 %, 2023 (5,47 %). Minskningen återfinns i den längre sjukfrånvaron. I kultur- och fritidsförvaltningen har både den korta och långa sjukfrånvaron blivit lägre. Total sjukfrånvaro under perioden hamnade på 8,83 %, från 2023 års 11,07 %. Det är framför allt den långa sjukfrånvaron som sjunkit mycket, med nära två procentenheter.

### **Företagshälsovård**

Under våren 2024 har Oxelösunds kommun tecknat ett nytt avtal om företagshälsovård. Denna gång vann Falck upphandlingen (gamla Previa). Avtalet med Falck gäller från 1 juni 2024 till och med 31 maj 2026 med möjlighet till förlängning under två år. Falck har mottagning både i Oxelösund och Nyköping och ska stödja och komplettera kommunens egna resurser inom arbetsmiljö och rehabilitering. Implementeringsarbetet har påbörjats och fortsätter under hösten. Exempelvis önskar företagshälsovården besöka kommunens olika ledningsgrupper för att få information om behov, utmaningar och förväntningar. Kommunens chefer ges då möjlighet att knyta kontakter och informeras om utbudet av tjänster. Med anledning av bytet av företagshälsovård gjordes färre nya beställningar under våren, i stället var fokus på att slutföra pågående ärenden. En handfull ärenden bedömdes dock ha fortsatt behov av stöd under ytterligare några månader. För att få en trygg rehabilitering beslutades därför att dessa medarbetare ska fortsätta enligt plan med stöd av Feelgood.

### **Hälsofrämjande arbete**

Två gånger per år har HR-enheten enskilda avstämningar tillsammans med kommunens chefer, med fokus på verksamhetens sjukfrånvaro, medarbetares behov av rehab och det påbörjade arbetet med friskfaktorer. På uppdrag av chef har HR-enheten fortsatt att stödja enskilda medarbetare till ökad hälsa. Under processen erbjuds medarbetaren behovsanpassade insatser, exempelvis av företagshälsovård, kiropraktor, stresscoach eller kostrådgivare.

En hälsokurs har erbjudits och genomförts i HR-enhetens regi, med fyra träffar under våren. Teman på de olika träffarna har varit; hantera tankar och känslor för stresshantering, andning och avspänning, aj det gör ont och matens kraft. Ibland har medarbetare deltagit som en del i sin rehabiliteringsplan, i andra fall har medarbetare på eget initiativ anmält sig till dessa kostnadsfria tillfällen. HR-enheten har som vanligt arrangerat en rad olika gruppinsatser för god arbetsmiljö och ökad hälsa. Insatserna har anpassats efter arbetsgruppens behov och har bestått av exempelvis föreläsningar, processaktiviteter (till exempel arbete med friskfaktorer) eller handledning.

Oxelösunds kommuns hälsofrämjande aktiviteter har rullat på som vanligt. Under våren erbjöds medarbetare att delta kostnadsfritt i yoga, träning ihop med Medley, löpcoaching och digital träning med FortGjort. I början av maj startade en ny aktivitet; Månadens gemensamma rörelse, en aktivitet för att inspirera till gemensam rörelse ihop med kollegor. 3 juni kunde medarbetare till exempel prova på träning med bungypump-stavar utanför kommunhuset.

Medarbetare har som tidigare kunna välja att träna kostnadsfritt på webben med FortGjort, vilka erbjuder flera hundra olika digitala träningspass att välja på. I juni hade 330 av kommunens medarbetare valt att registrera sig som användare. I snitt använder 30–40 medarbetare denna träningsform varje månad. Under våren har kommunen via FortGjort erbjudit olika kom i gång-program och en sommarboost kring konditionsträning.

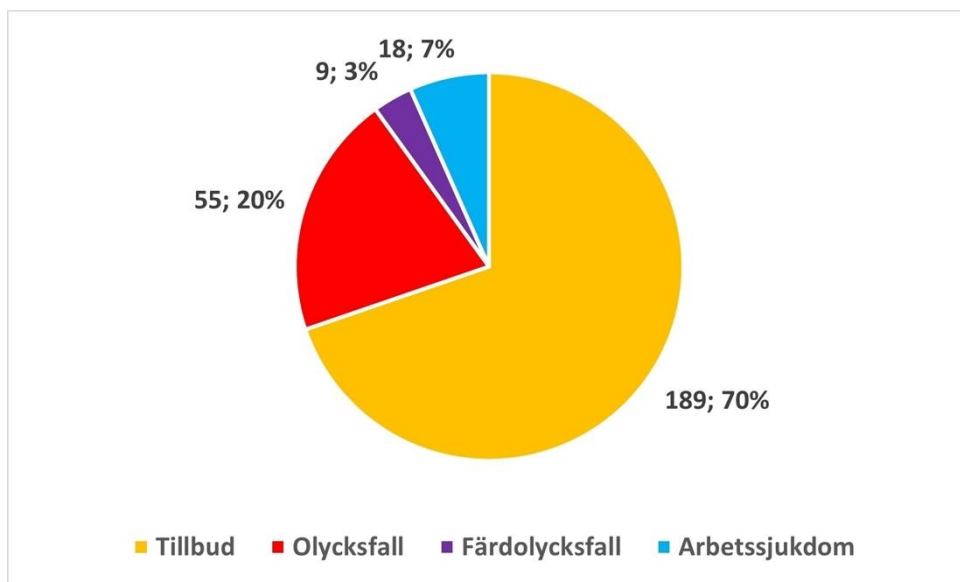
### **Tillbud och arbetsskador**

Under perioden 1 januari till och med 31 juli har det kommit in totalt 271 anmälningar i KIA (2023; 213). Av dem var 189 tillbud (2023; 128) och 82 arbetsskador (2023; 85). De flesta tillbuden är

kopplade till stress och psykisk överbelastning, 45 % medan 26 % rör hot och våld.

När det gäller arbetsskador är de flesta skadeorsakerna kopplade till hot och våld (21 %), fallolyckor (19,5 %) samt att medarbetaren blivit skadad av egenhanterat föremål (10 %). 14 av de 8 inrapporterade arbetsskadorna har lett till sjukfrånvaro av olika längd, vilket motsvarar 17 %.

Totalt har 25 anmälningar om kränkande särbehandling/diskriminering inkommit (under samma period 2023 var motsvarande anmälningar 36). Ingen av kränkingsanmälningarna har bedömts vara kränkningar i lagens mening utan har mer handlat om konflikter på arbetsplatsen eller medarbetarens missnöje med chefs beslut eller tydliggörande av krav.



### Sommarens feriejobb

Det var totalt 203 ungdomar som önskade feriejobb hos kommunen denna sommar (2023: 211). Antalet arbetstillfällen var i år betydligt färre, 74 jämfört med föregående sommar, 133. Feriejobben fördelades som vanligt till ungdomarna genom lottning. I år var antalet möjliga/tillgängliga arbetstillfällen fler än vad ramarna för lönekostnaderna kunde täcka. Därför behövde HR-enheten tacka nej till några arbetsplatser. Ungefär hälften av ungdomarna har haft möjlighet att jobba inom kommunens kärnverksamhet som barn- och äldreomsorg, bibliotek, produktions- och mottagningskök med mera. Restande ungdomar har jobbat i särskilda projekt som konstnärsprojektet, djurhållning i hagarna på Femöre, Skolträdgården, musikorkester med mera.

Utöver årets feriejobb fick ytterligare 10 ungdomar möjlighet att delta i Ung Drive Academy. Där fick ungdomarna möjlighet att starta eget företag tillsammans med coacher.

## Förväntad utveckling Oxelösunds kommun

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

Utöver detta har kommunen under de senaste åren både renoverat och byggt nya fastigheter för både utbildningsnämnden och vård- och omsorgsnämnden. Den ökade investeringstakten har lett till att Oxelösunds kommun har behövt låna pengar från Kommuninvest.

Kommunens lån har ökat från ca 50 mkr 2017, till ca 560 mkr vid delår 2024, vilket leder till ökade finansiella kostnader. Även framåt ses ett stort behov av investeringar i verksamhetsfastigheter och det budgeteras för ytterligare drygt 200 mkr i investeringar från 2025 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 nödvändiga besparingar under de kommande åren.

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

För att möta denna utmaning och skapa ekonomisk balans och tillväxt krävs en förändring i förhållningssätt och inställning. Målen för det fortsatta arbetet är att:

- effektivisera och optimera organisationen
- revidera ambitionsnivåerna
- arbeta mer förebyggande
- bedriva arbetet inom befintliga forum så långt som möjligt

Samtliga nämnder har fått ett besparingskrav, och budgeterat resultat för 2025 är satt till 8,2 miljoner kronor i överskott, jämfört med ett budgeterat negativt resultat på -14,6 miljoner kronor för 2024 och en årsprognos på -5,0 miljoner kronor.

## Driftredovisning

<b>DRIFTREDOVISNING 2024, belopp i tkr</b>	<i>Delår 2024</i>	Mål & budget 2024	Budget- ändring 2024	Helårs- prognos	Differens Prognos- utfall -24
Kommunstyrelse	-75 591	-106 598	-8 642	-115 240	0
Övriga nämnder	-2 701	-5 099	-33	-4 647	485
Utbildningsnämnd	-251 076	-355 467	-11 735	-373 156	-5 954
Vård- o Omsorgsnämnd	-239 146	-348 937	-7 111	-353 031	3 017
Miljö- o Samhällsbyggnadsnämnd	-22 652	-36 689	4 116	-33 425	-852
Kultur- o Fritidsnämnd	-22 014	-32 409	-702	-33 014	97
<b>Delsumma nämnder</b>	<b>-613 180</b>	<b>-885 199</b>	<b>-24 107</b>	<b>-912 513</b>	<b>-3 207</b>
Exploateringar	1 455	0	0	0	0
Oförutsett	0	-9 113	3 288	0	5 825
Löneöversyn för prioriterade grupper	0	-1 215		-1 215	0
Förändring semesterlöneskuld	16 190			0	0
Citybanan	-333	-500		-500	0
Finansförvaltningens verksamhet	2 854	-500		728	1 228
Pensionskostnader	-55 705	-71 603		-75 857	-4 254
Interna poster	93 518	115 154	20 819	137 484	1 511
<b>Delsumma verksamheten övrigt</b>	<b>56 524</b>	<b>32 223</b>	<b>24 107</b>	<b>60 640</b>	<b>4 310</b>
<b>Verksamhetens intäkter och kostnader</b>	<b>-555 201</b>	<b>-852 976</b>	<b>0</b>	<b>-851 873</b>	<b>1 103</b>
Avskrivningar o nedskrivningar	-37 523	-57 884		-53 485	4 399
Skatter	426 731	639 791		641 118	1 327
Statsbidrag	183 122	271 533		275 413	3 880
<b>Skatter och statsbidrag</b>	<b>609 853</b>	<b>911 324</b>	<b>0</b>	<b>916 531</b>	<b>5 207</b>
Finansiella intäkter	18 316	23 251		25 836	2 585
Finansiella kostnader	-30 296	-38 281		-42 009	-3 728
<b>Finansnetto</b>	<b>-11 980</b>	<b>-15 030</b>	<b>0</b>	<b>-16 173</b>	<b>-1 143</b>
<b>Resultat</b>	<b>5 149</b>	<b>-14 566</b>	<b>0</b>	<b>-5 000</b>	<b>9 567</b>

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.

Delårsrapporten 2024 uppvisar ett positivt resultat för kommunen om 5,1 mkr. För helåret 2024 bedöms resultatet bli -5,0 mkr, 9,6 mkr bättre än budget.

## Nämnder

Nämnderna prognostiserar en bättre prognos för helåret än delårsresultatet. Nämndernas budgetutfall är -6,3 mkr för perioden januari till och med augusti, medan helårsprognosen är -3,3 mkr. Utbildningsnämnden visar den största prognosticerade budgetavvikelsen på -6,0 mkr.

Under året har nämnderna fått ramökning som kompensation för högre kapitaltjänstkostnader, städ-kostnader och personalomkostnadspålägg. En omfördelning av driftbudget har skett på -6,8 mkr från kommunstyrelsen till miljö- och samhällsbyggnadsnämnden i samband med omorganisation för MEX, mark- och exploateringsverksamhetens drift tillsammans med gästhamnen och småbåtshamnarna.

(Belopp i mkr)	Delår 2024	Prognos 2024
Kommunstyrelse	0,7	0,0
Övriga nämnder	0,7	0,5
Utbildningsnämnd	-6,0	-6,0
Vård- och omsorgsnämnd	-1,4	3,0
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	-0,4	-0,9
Kultur- och fritidsnämnd	0,1	0,1
<b>Alla nämnder</b>	<b>-6,3</b>	<b>-3,3</b>

#### Kommunstyrelse

Kommunstyrelsens resultat visar på en avvikelse mot budget på 0,7 mnkr. Prognosen för helåret är att budgeten hålls. Avtal för fastighetsförvaltning visar en negativ prognos på 2,9 mkr och räddningstjänsten en negativ prognos på 0,4 mkr. Kommunstyrelsen håller kostnader så lågt som möjligt för att kompensera de högre kostnader för våra avtal, vilket innebär lägre kostnader inom administration och staben för bland annat konsulter, personal och utbildning.

#### Övriga nämnder

Kommunfullmäktige, överförmyndare, valnämnd och revision visar ett sammanlagt överskott på 0,7 mkr. Prognosen är ett resultat på 0,5 mkr därav kommunfullmäktige årsprognos 0,4 mkr vilket bland annat beror på lägre kostnader för sammanträden, dataprogram och utbildningar. Valnämnden har erhållit ett bidrag för EU-valet, vilket medför en positiv budgetavvikelse på 0,1 mkr.

#### Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden visar ett delårsresultat på -6,0 mkr. Årsprognos är -6,0 mkr, de största negativa avvikelserna är inom grundskolan och fritidsverksamheten. Förvaltningen arbetar mot att i bokslutet 2024 ha budget i balans. Åtgärder som är planerade innebär för grundskolan bland annat att nyrekrytering inte kommer att ske vid personalavgångar eller pensioneringar. I stället omfördelas befintlig personal för att täcka dessa arbetsuppgifter. Vissa tjänster kommer att delas mellan skolorna för att optimera resursanvändningen. Personal som slutar på förskolan ersätts inte direkt. I stället ges möjlighet för personal från andra förskolor att söka lediga tjänster. Dessutom kommer antalet vikarier att begränsas vid frånvaro av ordinarie personal för att minska kostnaderna.

#### Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämnden visar ett delårsresultat om -1,4 mkr. Det prognostiserade helårsresultatet uppgår till 3,0 mkr, därav 5,2 mkr för sektionen social omsorg och -2,2 mkr för sektionen äldreomsorg. I prognosen har tagits hänsyn till bidrag som förväntas komma under hösten vilka kan täcka de merkostnader som belastar verksamhetens resultat. Kostnaderna för personal är lägre på grund av nuvarande vakanser inom sjuksköterskeorganisationen. Trots detta behöver dessa vakanser fyllas med inhyrd personal och konsulter, vilket är betydligt dyrare än ordinarie anställda.

#### Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Resultat för miljö- och samhällsbyggnadsnämnden är -0,4 mkr per augusti och årsprognosen är -0,9 mkr. Gator och vägar prognosticerar en negativ budgetavvikelse på 1,7 mkr vilket beror på högre kostnader för snöröjningen hittills. Årsprognosen för fysisk- och teknisk planering samt MEX drift på sammanlagt 0,7 mkr, innefattar försäljning av skog via Vattenfall om 1,2 mkr 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 mkr.

#### Kultur- och fritidsnämnden

Delårsresultatet och årsprognosen för kultur- och fritidsnämnden är 0,1 mkr. Högre kostnader för underhåll av fritidsanläggningar om -0,1 mkr kompenseras med lägre kostnader inom turism och fritidsgården på grund av föräldra- och tjänstledighet.

## Finans

### Exploateringar

Exploateringsverksamheten prognostiserar ett resultat enligt budget på 0 mkr. Intäkter från försäljning uppgår hittills till 3,3 mkr och ett antal försäljningar är pågående, som förväntas kompensera de medföljande kostnader. Kostnader för delårsperioden uppgår till 1,9 mkr, varav den största delen är personalkostnader.

### Övrigt i verksamheten

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 vidarefaktureringskostnader för båda delarna till Oxelö Energi redovisas också under finansförvaltningens verksamhet. Sammanlagt en budget på 1,0 mkr. Helårsprognosen är en negativ budgetavvikelse på 0,2 mkr.

I bokslut 2023 fattades beslut om öronmärkningar på 2,4 mkr under balanskravsresultatet i form av en avsättning. Under 2024 blir öronmärkningar utnyttjande som en vanlig kostnad och påverkar resultatet. Kostnaderna bedöms bli 0,6 mkr och redovisas under finansförvaltnings verksamhet. Om kommunen gör ett positivt balanskravsresultat 2024 belastar kostnaderna årets resultat. Gör kommunen däremot ett negativt balanskravsresultat som beror på öronmärkningen kommer synnerliga skäl för överdraget att hävdas.

### Pensionskostnader

Pensionskostnader förväntas bli högre än budgeterat, en negativ budgetavvikelse på 4,3 mkr. Prognosen grundas på beräkningar från KPA. Prognosen är baserad på KPA:s senaste prognos som har gjorts nu per augusti.

### Interna poster

Interna poster innehåller nämndernas interndeberade kostnader och intäkter, kapitalkostnader och personalomkostnadspålägg. Interna poster prognosticerar ett överskott på 1,5 mkr vilket främst beror på att personalomkostnadspålägg är högre.

### Avskrivningar och nedskrivningar

Avskrivningar och nedskrivningar prognosticerar en positiv budgetavvikelse på 4,4 mkr vilket beror på den lägre investeringstakten än budgeterat.

### Skatter och statsbidrag

Totalt förväntas intäkterna från skatter och statsbidrag bli 5,2 mkr högre än budgeterat.

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) bedömer att slutskatteavräkningen för 2024 blir +265 kr per invånare i kommande bokslut 2024. Resterande effekt från avräkningen för 2023 blir sämre än upp-bokningen i bokslutet 2023, en försämring med 2,0 mkr. Årsprognosen för slutskatteavräkning är sammanlagd 1,3 mkr.

Intäkter från inkomstutjämningsförskott förväntas bli 0,4 mkr lägre och prognosen för intäkter från kostnadsutjämningsförskott är 0,9 mkr lägre än budgeterat. Bidraget till LSS-utlämning förväntas bli 0,2 mkr lägre. Prognosen för regleringsbidrag visar en positiv budgetavvikelse på 1,6 mkr. Även fastighetsavgiften visar en positiv budgetavvikelse, på 1,3 mkr. Oxelösunds kommun kommer att få ett generellt statsbidrag för utökad bemanning av sjuksköterskor på 2,0 mkr.

### Finansnettot

Finansiella intäkter utgörs av ersättning från våra koncernbolag för deras andel av upplåningen, av utdelningar från bland annat Oxelösunds Hamn och Förab samt av utbetalning av överskottsmedel från Kommuninvest. Totalt förväntas finansiella intäkter bli 2,6 mkr högre än budget vilket främst beror på högre ränteintäkter från våra koncernbolag.

Finansiella kostnader utgörs av låneräntor på våra lån för hela koncernen samt ränta på

pensionsskulden och från och med 2024 finansiell leasing. Övriga finansiella kostnader är bankavgifter och inkassokostnader. Totalt förväntas finansiella kostnader bli 3,7 mkr högre än budget vilket beror på högre räntekostnader för våra lån och finansiell leasing.

Finansnettot prognosticerar ett underskott på 16,2 mkr, en negativ budgetavvikelse på 1,1 mkr.

## Investeringsredovisning kommunen

(belopp i mkr)	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar			Års-prognos
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Awikelse	Budget	Utfall	Awikelse	
<b>Pågående projekt</b>							
<b>Kommunstyrelse</b>							
Peterslundsskolan	132,0	90,0	42,0	93,2	51,2	42,0	85,3
Oxelöskolan garantiåtgärder	2,5	0,0	2,5	2,5	0,0	2,5	0,4
Planerat underhåll	9,9	3,0	6,9	9,8	2,9	6,9	7,0
Sim- och sporthall	5,5	1,3	4,2	4,8	0,6	4,2	1,2
Stallet	44,7	33,1	11,6	20,4	8,7	11,7	15,7
Äldreboende	68,6	48,2	20,4	43,4	23,1	20,3	31,1
Gästhamn o fiskehamn	8,4	0,6	7,8	7,9	0,1	7,8	0,1
Övriga fastigheter pågående	8,0	6,7	1,3	1,7	0,4	1,3	1,1
Övrigt pågående	0,8	0,1	0,7	0,8	0,1	0,7	0,4
<b>Totalt Kommunstyrelse</b>	<b>280,4</b>	<b>183,0</b>	<b>97,4</b>	<b>184,5</b>	<b>87,1</b>	<b>97,4</b>	<b>142,3</b>
<b>Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd</b>							
Gator o vägar	9,7	0,0	9,7	9,5	-0,3	9,8	10,2
Park/torg/badplatser/övriga allmänna ytor	6,7	4,2	2,5	6,2	3,8	2,4	6,2
Upprustning broar o tunnar	2,0	1,4	0,6	0,6	0,0	0,6	0,6
Föbindning öst-väst Prisman - Torg	1,5	1,1	0,4	0,4	0,0	0,4	0,4
Hamnar, pågående	0,5	0,2	0,3	0,4	0,0	0,4	0,4
Järntorget	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	0,0	2,0
Övrigt	1,2	0,6	0,6	1,2	0,6	0,6	1,2
<b>Totalt Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>23,6</b>	<b>9,5</b>	<b>14,1</b>	<b>20,3</b>	<b>6,1</b>	<b>14,2</b>	<b>21,0</b>
<b>Utbildningsnämnd</b>							
Inredning Peterslundsskolan samt utemiljö	1,7	0,1	1,6	1,7	0,1	1,6	1,7
Inventarier o arbetsmiljöförbättrande åtgärder	1,5	0,5	1,0	1,5	0,5	1,0	1,0
<b>Totalt Utbildningsnämnd</b>	<b>3,2</b>	<b>0,6</b>	<b>2,6</b>	<b>3,2</b>	<b>0,6</b>	<b>2,6</b>	<b>2,7</b>
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>							
Motionsspåret Jogersö	0,3	0,2	0,1	0,3	0,2	0,1	0,3
Inventarier Koordinaten o åtgärder i kommunen	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2
Ramdalens idrottsplats	3,7	3,3	0,4	1,3	0,8	0,5	1,3
Mountainbikepark	2,3	0,3	2,0	2,3	0,3	2,0	1,4
Övrigt	0,4	0,0	0,4	0,4	0,0	0,4	0,0
<b>Totalt Kultur- och fritidsnämnd</b>	<b>6,9</b>	<b>3,8</b>	<b>3,1</b>	<b>4,5</b>	<b>1,3</b>	<b>3,2</b>	<b>3,2</b>
<b>Vård- och omsorgsnämnd</b>							
SOF, Digitalisering, inventarier, IT	1,8	0,0	1,8	1,8	0,0	1,8	1,0
ÄF, Digitalisering, inventarier, IT	4,9	0,8	4,1	4,9	0,8	4,1	3,6
<b>Totalt Vård- och omsorgsnämnd</b>	<b>6,7</b>	<b>0,8</b>	<b>5,9</b>	<b>6,7</b>	<b>0,8</b>	<b>5,9</b>	<b>4,6</b>
<b>Summa pågående projekt</b>	<b>320,8</b>	<b>197,7</b>	<b>123,1</b>	<b>219,2</b>	<b>95,9</b>	<b>123,3</b>	<b>173,8</b>

	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar			Års- prognos
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	
<b>Färdigställda projekt</b>							
<b>Kommunstyrelse</b>							
Ramdalsskolans gård framsidan	2,0	2,0	0,0	2,0	1,9	0,1	1,9
Övrigt	0,3	0,2	0,1	0,2	0,2	0,0	0,2
<b>Totalt Kommunstyrelse</b>	<b>2,3</b>	<b>2,2</b>	<b>0,1</b>	<b>2,2</b>	<b>2,1</b>	<b>0,1</b>	<b>2,1</b>
<b>Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd</b>							
Gator o vägar, underhåll/beläggning	1,5	1,4	0,1	1,4	1,4	0,0	1,4
Hamnar, färdigställda bryggor	1,8	1,8	0,0	1,7	1,8	-0,1	1,8
Övrigt	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1
<b>Totalt Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>3,4</b>	<b>3,3</b>	<b>0,1</b>	<b>3,2</b>	<b>3,3</b>	<b>-0,1</b>	<b>3,3</b>
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>							
Offentlig konst	0,3	0,3	0,0	0,3	0,3	0,0	0,3
<b>Totalt Kultur- och fritidsnämnd</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>
<b>Vård- och omsorgsnämnd</b>							
ÄO, Utrustning madrasser	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1
<b>Totalt Vård- och omsorgsnämnd</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>
<b>Summa färdigställda projekt</b>	<b>6,1</b>	<b>5,9</b>	<b>0,2</b>	<b>5,8</b>	<b>5,8</b>	<b>0,0</b>	<b>5,8</b>
<b>Investeringsreserven</b>	29,7	0,0	29,7	29,7	0,0	29,7	14,5
<b>Summa investeringsprojekt</b>	<b>356,6</b>	<b>203,6</b>	<b>153,0</b>	<b>254,7</b>	<b>101,7</b>	<b>153,0</b>	<b>194,1</b>
Summa Kommunstyrelse	282,7	185,2	97,5	186,7	89,2	97,5	144,4
Summa Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	27,0	12,8	14,2	23,5	9,4	14,1	24,3
Summa Kultur- och fritidsnämnd	7,2	4,1	3,1	4,8	1,6	3,2	3,5
Summa Utbildningsnämnd	3,2	0,6	2,6	3,2	0,6	2,6	2,7
Summa Vård- och omsorgsnämnd	6,8	0,9	5,9	6,8	0,9	5,9	4,7
Inv reserv	29,7	0,0	29,7	29,7	0,0	29,7	14,5
<b>Totalt</b>	<b>356,6</b>	<b>203,6</b>	<b>153,0</b>	<b>254,7</b>	<b>101,7</b>	<b>153,0</b>	<b>194,1</b>

Den ursprungliga investeringsbudgeten omslöt 159,3 mkr. 3 april 2024 har kommunfullmäktige beslutat att 95,3 mkr tilläggsbudgeterats som avser pågående projekt från föregående år. Det innebär totalt 254,6 mkr i investeringsbudget för 2024. Investeringar till och med augusti uppgår till 101,7 mkr. Helårsprognosen är 194,1 mkr, en budgetavvikelse på 60,5 mkr.

### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens investeringsbudget uppgår till 186,7 mkr. Den ursprungliga budgeten är 103,1 mkr och 83,6 mkr består av tilläggsbudget från 2023.

Utfall per delår 2024 är 89,2 mkr. Störst andel av investeringsmedlen har gått till den nybyggnation av ett särskilt boende etapp 2 vid Björntorps äldreboende, renovering av Peterslundsskolan och renovering av Stjärnholms stallbyggnad.

Prognosen är att kommunstyrelsen behöver använda 144,4 mkr av årets investeringsmedel.

En avvikelse mot budget på 44,8 mkr, vilket bland annat kan hänvisas till renovering av Peterslundsskolan, byggnation av särskilt boende etapp 2 och Stjärnholms stall som förväntas lämna ett överskott.

Investeringarna av vågbrytare i gästhamnen och fiskehamnens pir har senarelagts.

### Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens budget uppgår till 23,5 mkr varav 7,5 mkr är tilläggsbudget från 2023. För perioden januari till och med augusti har 9,5 mkr förbrukats. Helårsprognosen är att samtliga investeringsmedel kommer att användas.

Arbetet med utbyte av brygganläggning på Läget har till stor del färdigställts. En del av utsmyckningen kommer avslutas under hösten för att inte störa under högsäsong.

Frösängstorget har fått en uppfräschning. Nya gång och cykelvägar kopplas ihop från Stenviksvägen och Björntorpsvägen under hösten och det innebär att det blir en tryggare gång- och cykelväg på denna sträcka. Fortsättningen av sammankopplingen mellan öst och väst i centrum fortgår. Det blir klart under hösten och blir en cykelgata med nya blomster och ombyggnationer för att skapa ett mer levande centrum. Reparationer av broarna i Oxelösund fortgår även under detta år. Ombyggnationen av torget har påbörjats och första delen är runt nya Prisman som kommer att knyta ihop Prismanparkeringen med torget.

### **Utbildningsnämnd**

Utbildningsnämndens budget uppgår till 3,2 mkr. Utfall per delår 2024 är 0,6 mkr och årsprognosen är ett utfall på 2,7 mkr. Störst andel av investeringsmedel kommer att användas för inventarier till den ny-renoverade Peterslundsskolan.

### **Kultur- och fritidsnämnd**

Kultur- och fritidsnämndens budget uppgår till 4,7 mkr varav 1,2 mkr är tilläggsbudget från 2023. Delårsutfallet är 1,6 mkr och årsprognosen ett utfall på 3,5 mkr. Investering i Ramdalens idrottsplats med belysning och staket fortlöper. Jogersö motionsspår har breddats och rustats upp. Investeringsmedel för offentlig konst har använts till en ny belysning för konstverket Ståltheten och en minnesplats för civila och militära utlandsveteraner.

### **Vård- och omsorgsnämnd**

Vård- och omsorgsnämndens budget uppgår till 6,8 mkr varav 3,0 mkr är tilläggsbudget från 2023. Utfall per delår 2024 är 0,9 mkr. Prognosen är att vård- och omsorgsnämnden behöver använda 4,8 mkr av årets investeringsmedel bland annat för låsfunktioner inom ordinärt boende, utbyte av madrasser inom särskilda boenden och inventarier till det nya särskilt boende etapp 2.

# Räkenskaper

## Resultaträkning

<i>(Belopp i mkr)</i>	<i>Not</i>	<b>2024-08-31</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>Förändring</b>
Verksamhetens intäkter	1	103,6	93,0	10,6
Verksamhetens kostnader	2	-658,8	-615,2	-43,6
Avskrivningar	3	-37,5	-32,1	-5,4
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-592,7</b>	<b>-554,3</b>	<b>-38,4</b>
Skatteintäkter	4	426,7	415,0	11,7
Generella statsbidrag och utjämning	5	183,1	172,1	11,0
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>17,1</b>	<b>32,8</b>	<b>-15,7</b>
Finansiella intäkter	6	18,3	11,5	6,8
Finansiella kostnader	7	-30,3	-18,2	-12,1
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>5,1</b>	<b>26,1</b>	<b>-21,0</b>
Extraordinära poster		0,0	0,0	
<b>Resultat efter extraordinära poster</b>		<b>5,1</b>	<b>26,1</b>	<b>-21,0</b>
<b>Periodens resultat</b>		<b>5,1</b>	<b>26,1</b>	<b>-21,0</b>
Justeringar		0,0	0,0	
<b>Resultat enligt kommunallagens krav på ekonomisk balans</b>		<b>5,1</b>	<b>26,1</b>	<b>-21,0</b>

## Balansräkning

(Belopp i mkr)	Not	2024-08-31	2023-12-31	Förändring
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<u>Anläggningstillgångar</u>				
Immateriella	8	2,4	3,1	-0,7
Materiella	9+10	994,2	986,2	8,0
Pågående nyanläggning	11	197,8	101,9	95,9
Finansiella	12	812,7	677,7	135,0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>2 007,1</b>	<b>1 768,9</b>	<b>238,2</b>
Bidrag till statlig infrastruktur	13	4,7	5,0	
<u>Omsättningstillgångar</u>				
Fordringar	14	73,1	89,9	-16,8
Kassa och bank	15	59,6	17,0	42,6
Exploateringsfastighet		1,0	0,0	1,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>133,7</b>	<b>106,9</b>	<b>26,8</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 145,5</b>	<b>1 880,8</b>	<b>264,7</b>
<b>EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>				
<b>Eget kapital</b>	16	<b>442,0</b>	<b>436,9</b>	<b>5,1</b>
<i>Därav årets resultat</i>		5,1	27,9	
<b>Avsättningar</b>				
Avsättning för pensioner	17	138,7	114,6	24,1
Övriga avsättningar	18	41,5	41,4	0,1
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	19	1 172,0	934,2	237,8
Kortfristiga skulder	20	351,3	353,7	-2,4
<b>Summa skulder och avsättningar</b>		<b>1 703,5</b>	<b>1 443,9</b>	<b>259,6</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>2 145,5</b>	<b>1 880,8</b>	<b>264,7</b>
<b>PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</b>	21			
Panter och därmed jämförliga säkerheter				
Ansvarförbindelse pensionsförpliktelse		239,00	227,9	
Övriga ansvarförbindelser		24,6	25,5	
<b>SUMMA PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</b>		<b>263,6</b>	<b>253,4</b>	

## Noter

(Belopp i mkr)

	2024-08-31	2023-08-31
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>		
Taxor och avgifter	17,2	16,8
Hyror och arrenden	18,9	17,6
Stats- och övriga bidrag	37,3	35,8
Övriga intäkter	26,9	17,5
Reavinst vid försäljning	0,0	0,0
Försäljning exploateringsfastighet	3,3	5,3
<b>Summa</b>	<b>103,6</b>	<b>93,0</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>		
Lämnade bidrag	-17,1	-16,0
Köp av huvudverksamhet	-151,1	-142,7
Arvoden	-3,5	-3,6
Löner	-261,0	-248,3
Sociala kostnader	-81,3	-73,9
Pensionskostnader	-55,7	-41,4
Övriga personalkostnader	-0,8	-0,6
Lokal- och markhyror	-20,4	-20,8
Fastighetskostnader	-4,2	-3,5
Materialkostnader	-16,8	-16,7
Statlig infrastruktur	-0,3	-0,3
Övriga tjänster	-27,0	-30,6
Övriga kostnader	-19,6	-16,8
<b>Summa</b>	<b>-658,8</b>	<b>-615,2</b>
<b>Not 3 Avskrivningar</b>		
Planenliga avskrivningar	-37,5	-32,1
<b>Summa</b>	<b>-37,5</b>	<b>-32,1</b>
<b>Not 4 Skatteintäkter</b>		
Preliminära skatteintäkter	426,6	408,1
Slutskatteavräkningar	0,1	6,9
<b>Summa</b>	<b>426,7</b>	<b>415,0</b>
<b>Not 5 Generella statsbidrag och utjämning</b>		
Inkomstutjämning	118,3	115,8
Regleringsbidrag	24,7	18,8
Kommunal fastighetsavgift	21,0	19,9
Generella bidrag från staten	0,9	0,0
Kostnadsutjämning	23,7	23,6
Utjämningsavgift LSS	-5,5	-6,0
<b>Summa</b>	<b>183,1</b>	<b>172,1</b>

## Noter

(Belopp i mkr)

	2024-08-31	2023-08-31
<b>Not 6 Finansiella intäkter</b>		
Ränteintäkter	14,1	7,8
Aktieutdelning	3,6	3,1
Övriga finansiella intäkter	0,6	0,6
<b>Summa</b>	<b>18,3</b>	<b>11,5</b>

### Not 7 Finansiella kostnader

Räntekostnader	-20,1	-10,4
Ränta på pensionsavsättningar	-9,1	-7,6
Övriga finansiella kostnader	-1,1	-0,2
<b>Summa</b>	<b>-30,3</b>	<b>-18,2</b>

	2024-08-31	2023-12-31
<b>Not 8 Immateriella anläggningstillgångar</b>		
Avser programvaror av olika slag		
Ingående bokfört värde	3,1	4,3
Årets anskaffningar	0,1	0,4
Utrangering	0,0	-2,7
Avskrivningar, linjär avskrivning tillämpas	-0,8	-1,6
Återföring avskrivning vid utrangering	0,0	2,7
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>2,4</b>	<b>3,1</b>
Avskrivningstid	5 år	5 år

### Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Ingående bokfört värde	949,3	886,3
Finansiell lesing lokal	39,1	0,0
Årets Anskaffningar	4,4	64,7
Omklassificering	0,6	39,8
Försäljningar	0,0	-0,1
Utrangering	0,0	-3,4
Avskrivningar, linjär avskrivning tillämpas	-31,7	-40,5
Återföring avskrivningar vid utrangering	0,0	2,5
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>961,7</b>	<b>949,3</b>
Avskrivningstid	3-100 år	3-100 år

### Not 10 Maskiner och inventarier

Ingående bokfört värde	36,9	37,0
Anskaffningar	0,5	6,9
Omklassificering	0,1	0,4
Utrangering	0,0	-8,6
Avskrivningar, linjär avskrivning tillämpas	-5,0	-6,7
Återföring avskrivning vid utrangering	0,0	7,9
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>32,5</b>	<b>36,9</b>
Avskrivningstid	5-15 år	5-15 år

## Noter

(Belopp i mkr)

	2024-08-31	2023-12-31
<b>Not 11 Pågående nyanläggningar</b>		
Ingående bokfört värde	101,9	53,0
Årets anskaffningar	96,6	89,7
Omklassificering	-0,7	-40,2
Nedskrivning	0,0	-0,6
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>197,8</b>	<b>101,9</b>
<b>Not 12 Finansiella anläggningstillgångar</b>		
<u>Värdepapper, aktier och andelar</u>		
Oxelösunds Kommuns Förvaltnings AB	51,2	51,2
Oxelösunds Hamn AB	6,0	6,0
Kommuninvest	13,8	13,8
DNB Edhager	1,9	1,9
Övriga	0,1	0,1
<b>Summa</b>	<b>73,0</b>	<b>73,0</b>
<u>Långfristiga fordringar, utlämnade lån</u>		
Oxelö Energi AB	55,0	55,0
Kustbostäder i Oxelösund AB	684,7	549,7
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>812,7</b>	<b>677,7</b>
<b>Not 13 Bidrag till statlig infrastruktur</b>		
Citybanans finansiering	5,0	5,5
Upplösning (25 år)	-0,3	-0,5
<b>Summa</b>	<b>4,7</b>	<b>5,0</b>
<b>Not 14 Fordringar</b>		
Kundfordringar	4,9	5,5
<i>Varav kommunens koncernföretag</i>	<i>0,3</i>	<i>0,6</i>
Statsbidragsfordringar	0,7	2,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	62,0	72,4
Övriga fordringar	5,5	10,0
<b>Summa</b>	<b>73,1</b>	<b>89,9</b>
<b>Not 15 Kassa och bank</b>		
Sörmlands Sparbank Kommunen	31,6	3,5
Sörmlands Sparbank Kommunala bolag	28,0	13,1
Övriga banktillgodohavanden	0,0	0,4
<b>Summa</b>	<b>59,6</b>	<b>17,0</b>
<i>Koncernk ontokredit</i>	<i>30,0</i>	<i>30,0</i>

## Noter

(Belopp i mkr)

	2024-08-31	2023-12-31
<b>Not 16 Eget kapital</b>		
Ingående eget kapital	436,9	433,5
Årets resultat	5,1	3,4
<b>Eget kapital</b>	<b>442,0</b>	<b>436,9</b>
<b>Ingående RUR</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
Därav resultatutjämningsreserv	100,0	100,0
<b>Not 17 Avsättningar för pensioner</b>		
Pensionsbehållning		
Förmånsbestämd / kompl.pension	78,4	63,2
Avsättning särskilda beslut	2,5	2,9
PA-KL och äldre avtal	22,0	20,2
Pension till efterlevande	0,5	0,5
Övrigt	8,2	5,4
<b>Summa pensioner</b>	<b>111,6</b>	<b>92,2</b>
Löneskatt	27,1	22,4
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>138,7</b>	<b>114,6</b>

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 vid helår enligt Bokföringsnämndens allmänna råd. För avtal med samordningsklausul utgår beräkningen från de förhållanden som är kända vid bokslutstillfället. Om inget annat är känt görs beräkningen utifrån att ingen samordning kommer att ske. Visstidsförordnanden som ger rätt till ålderspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Visstidsavtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

### Not 18 Övriga avsättningar

Skadefond	0,5	0,5
Björshult	40,9	40,9
Säkerhets- och arbetsmiljöfond	0,1	0,0
<b>Summa</b>	<b>41,5</b>	<b>41,4</b>

### Not 19 Långfristiga skulder

Låneskuld årets början	1 099,2	944,2
Nettoupplåning	200,0	155,0
<b>Summa lån</b>	<b>1 299,2</b>	<b>1 099,2</b>
Kortfristig del av långfristig skuld (lån)	-166,0	-166,0
Långfristig leasingskuld	37,8	0,0
Övriga långfristiga skulder	1,0	1,0
<b>Summa</b>	<b>1 172,0</b>	<b>934,2</b>
<i>Checkräkningslimit</i>	30,0	30,0

## Noter

(Belopp i mkr)	2024-08-31	2023-12-31
<b>Uppgifter om lån i banker</b>		
Genomsnittlig ränta	2,33%	1,82%
Genomsnittlig räntebindningstid	2,90 år	2,90 år
Genomsnittlig kapitalbindningstid	3,20 år	3,33 år
Lån som förfaller inom:		
1 år	166,0	166,0
2-3 år	345,0	335,0
3-6 år	743,2	523,2
6-8 år	45,0	55,0
8-10 år	0,0	20,0
Ränterisk 1% på 12 månaders sikt, mkr	2,1	1,0
<b>Not 20 Kortfristiga skulder</b>		
Skuld till kommunala företag	28,0	13,2
Leverantörsskulder	52,1	63,4
<i>Varav kommunala bolag</i>	7,2	10,3
Personalens källskatt, arbetsgivaravgifter	19,9	17,6
Skuld till staten	29,6	22,6
Semesterlöneskuld och komptid inkl sociala avgifter	15,3	30,5
Avgiftsbestämd ålderspension	19,0	14,4
Övriga kortfristiga skulder	2,9	2,6
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18,5	23,4
Kortfristig del av långfristig skuld (lån)	166,0	166,0
<b>Summa</b>	<b>351,3</b>	<b>353,7</b>
<b>Not 21 Panter och ansvarsförbindelser</b>		
<b>Panter och därmed jämförliga säkerheter</b>	0,0	0,0
<b>Ansvarsförbindelser</b>		
Pensionsförpliktelse	239,0	227,9
<b>Övriga borgen och ansvarsförbindelser</b>		
Borgensåtaganden Förab	20,7	20,7
Hysesgarantier inom Socialtjänsten	0,3	0,3
Fordon, maskiner och inventarier, förfall inom 1 år	2,5	3,2
Fordon, maskiner och inventarier, förfall inom 2-5 år	1,1	1,3
<b>Summa</b>	<b>24,6</b>	<b>25,5</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 2024-06-30 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Oxelösunds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2024-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 624 188 263 400 kronor och totala tillgångar till 630 304 972 567 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 404 341 510 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 425 552 578 kronor. Kommuninvest AB lån inom kommunkoncern uppgick 2024-08-31 till 1299,2(1099,2) mkr.

## 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 juli. Investeringsbidrag redovisas som en intäkt och minskar anskaffningsvärdet. I övrigt tillämpas rekommendationen.

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på Sveriges kommuner och regioners (SKR) augustiprognos 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 kommunen en tillämpning av komponentavskrivning för byggnader. Det innebär att större byggnader, liksom gator och vägar, skrivs av med olika hastighet för olika byggnadskomponenter.

Förabs bolagskoncern har komponentredovisning tillämpats från och med 2014.

Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider:

Mark och konst – ingen avskrivning

Fastigheter – 3–100 år

Maskiner och inventarier – 5–15 år

Gator och vägar – 0–100 år

### Internränta

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

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

#### **R5 Leasing**

Kommunen har ett fåtal finansiella leasingavtal. Från och med 2024 redovisas två inhyrda lokaler som finansiell leasing och ingår i materiella anläggningstillgångar.

Kommunens åtaganden i form för hyresavtal för fastighet utgörs huvudsakligen kommunens bostadsbolag är ägare.

#### **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 tillämpar finansiella derivat för att säkra ränterisker. 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**

Oxelösunds kommun 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.

Från och med år 2024 redovisas inte förtroendevaldas pensioner separat,

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

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

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

2015 bytte Oxelösunds kommun redovisningsprincip för anläggningstillgångar och tillämpar nu komponentavskrivning.

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.

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

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

### **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 kommunfullmäktige 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 221231 och tillhörande avskrivningar inte eliminerats då beloppet inte anses väsentligt.

Sammanställda räkenskaper upprättas från och med 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 lekmannarevisorer och sakligt biträde för granskning av redovisning, delårsrapport och årsredovisning. Noten finns med vid årsbokslut.

## Bilaga 2 - Sammanställning av kommunfullmäktigemål och nämndmål 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 nöjdhetsmätning 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.	■	Ett fullmäktigemål där nämnder och bolag bidrar till att stärka kommunens attraktionskraft, se nedan.	
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 arbetsgivarvarumärket. <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>	●
		Förvaltningen ökar användningen av välfärdsteknik med införande av minst två digitala lösningar 2024 för att förbättra kvalitet inom verksamheten. <i>(Vård- och omsorgsförvaltning/nämnd)</i>	●

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
		Fastighetsbeståndet blir äldre och det krävs åtgärder för att bibehålla funktion och attraktivitet bland hyresgäster. <i>(Kustbostäder AB)</i>	■
		Årligen genomföra NKI-mätningar inom allmännyttan. Vart fjärde år görs en mer omfattande mätning. <i>(Kustbostäder AB)</i>	●
		Öka antalet aktiva användare av stadsnätet för att nå 3 700 kunder till år 2027 <i>(Oxelö Energi AB)</i>	●

## 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. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	●
		Kommunstyrelsens verksamheter har ett aktivt arbete för att öka trygghet bland barn och ungdomar. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	●
		Barn och ungdomar erbjuds ett varierat programutbud. <i>(Kultur och fritidsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Genom att stimulera till kompletterande läsning bidra till ökade kunskapsresultat bland elever i årskurs 1-6 <i>(Kultur och fritidsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Minimera upplevda mörka och otrygga allmänna platser <i>(Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Trygga och säkra gator/GC-vägar <i>(Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Andelen elever som känner sig trygga i skolan ökar jämfört med föregående år. <i>(Utbildningsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Sjukfrånvaro bland personal i utbildningsnämndens verksamheter minskar jämfört med föregående år. <i>(Utbildningsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Den förebyggande verksamheten riktad till barn och unga ska öka jämfört med föregående år. <i>(Vård- och omsorgsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Bolaget ska genomföra minst 2 trygghetsskapande åtgärder för barn och ungdomar och /eller deras vårdnadshavare <i>(Kustbostäder AB)</i>	●
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 <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	■
		Minst 12 ungdomar erbjuds årligen ferieplatser. <i>(Kultur och fritidsförvaltning/nämnd)</i>	●
		15 ungdomar erbjuds årligen ferieplats inom förvaltningen. <i>(Vård- och omsorgsförvaltning/nämnd)</i>	■
		Bolaget ska erbjuda minst 20 ungdomar sommarjobb och sommarpraktik. <i>(Kustbostäder AB)</i>	●

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
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> )	●
		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> )	●

## 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% 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% 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>	●

## 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>	●
		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 87% under 2024. <i>(Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd)</i>	●
		Kustbostädernas 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>	●

## 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>	●
		Alla planerade nybyggnationer och större ombyggnationer under året uppfyller Kommuninvests kriterier för "Gröna lån".	●
Projekt över 20 Mkr ska uppfylla kriteriet "Gröna lån" <i>(Kustbostäder AB)</i>	●		
Projekt över 20 Mkr ska uppfylla kriteriet "Gröna lån" <i>(Oxelö Energi AB)</i>	●		
Kommunens balanskravsresultat, uttryckt som	●	KS håller sin driftsbudget. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	●

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
andel av skatter och statsbidrag ska under perioden 2024–2026 vara minst 0 %.		KS håller sin budget på samtliga investeringar. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	●
Kommunens nettokostnadsandel skall under perioden 2024 – 2026 vara max 100%.	●		●
Kommunkoncernens soliditet skall under perioden 2024 – 2026 vara minst 30%.	●		●
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 arbetssituation 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 6% 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 totala energiförbrukning senast 2030 ska minska med 10% jämfört med 2023.	●	Kommunstyrelsens verksamheter arbetar aktivt för att kommunkoncernens energiförbrukning ska minska <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	●
		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 normalkorrigerat) 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 10% jämfört med 2023 <i>(Oxelö Energi AB)</i>	●