

Kultur- och fritidsnämnden

**Tid och plats: Kultur- och fritidsnämnden kallas till sammanträde 2023-05-16 kl. 13.15
i Stora mötet, Koordinaten**

Anders Berglund
Ordförande

Agnetha West
Sekreterare

Nr	Ärendemening	Föredragning	Sidnr/Anm
1	Redovisning av fördelning föreningsbidrag 2023	Anette Ivarsson och Magnus Lagerström	
2	Redovisning av Campox boende	Anette Ivarsson	
3	Budget- och verksamhetsuppföljning per april		2
4	Förändringsbeskrivning 2024-2026		10 *)
5	Yttrande över revisionsrapport - Grundläggande granskning 2022		11
6	Yttrande över motion om att inrätta en fritidsbank		40
7	Uppföljning intern kontrollplan 2023		44
8	Redovisning av delegationsbeslut		47
9	Ordförande informerar	Anders Berglund	
10	Förvaltningschefens rapport	Anders Magnusson	
11	Balanslista		48

*) Förändringsbeskrivningen skickas ut separat

Datum
2023-05-09Dnr
KFN.2023.4Kultur- och fritidsförvaltningen
Hanna Taflin

Kultur- och fritidsnämnden

Budgetuppföljning 2023

1. Kultur- och fritidsförvaltningens förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämndens beslut

Godkänna uppföljningen av ekonomi efter april.

2. Sammanfattning

Kultur- och fritidsförvaltningen har gjort uppföljning till och med april månad.

Kultur- och fritidsnämnden visar ett resultat på 253 tkr per april.

Turismverksamhetens överskott på 37 tkr beror på lägre personalkostnader än budgeterat kopplat till främst Föräldraledighet. Även den gemensamma administrationens överskott beror på lägre personalkostnader.

Kultur delas upp i kulturverksamhet och bibliotek, där kultur haft högre intäkter för biljetter än budgeterat och därför har ett överskott på 34 tkr. Biblioteket har ett överskott på personalkostnader, men har även högre kostnader för el och installationer än budget på grund av byte av belysning i biblioteket, vilket totalt ger ett överskott på 10 tkr.

Idrottsanläggningarna har haft lägre drift- och städkostnader än budgeterat och visar därför på ett överskott. Fritidsgården har ett överskott på 44 tkr vilket beror på lägre personalkostnader än budgeterat på grund av en vakant halvtidstjänst. Annons för denna tjänst har kommit ut och rekryteringen kommer fortgå under maj månad.

Caféverksamhetens överskott på 75 tkr beror dels på lägre personalkostnader än budgeterat, dels att försäljningen varit bättre än förväntat.

Den största budgetavvikelsen på kontogruppernivå står personalkostnader för, där vakanta tjänster på Fritidsgården och den gemensamma administrationen tillsammans med föräldraledighet och sjuk-skrivning är orsaken.

De övriga kostnaderna har varit högre än budget, där ligger främst utredningen kring en MTB-bana.

Prognosen på helår är att caféverksamheten och fritidsgården kommer att ha ett överskott på 50 tkr vardera, där orsaken för båda verksamheten är lägre personalkostnader än budgeterat.

Datum
2022-04-11

KFN.2022.4

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Kfn - Budgetuppföljning per april 2023
KFN uppföljning per april 2023

Anders Magnusson
Förvaltningschef

Hanna Taflin
Verksamhetsekonom

Beslut till:

Kommunstyrelseförvaltningen för kännedom

Kultur och fritidsnämnden

Uppföljning per april 2023



Innehållsförteckning

Inledning	3
Förvaltningsberättelse	3
Händelser av väsentlig betydelse.....	3
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	3
Nämndernas driftredovisning.....	5
Kultur- och fritidsnämnden	5
Investeringsredovisning.....	6
Kultur- och fritidsnämnd	6
Bilaga 1 - Sammanställning av aktiviteter och genomförandestatus per mål	Fel! Bokmärket är inte definierat.
Mod och framtidstro	Fel! Bokmärket är inte definierat.
Trygg och säker uppväxt.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
God folkhälsa	Fel! Bokmärket är inte definierat.
Trygg och värdig ålderdom.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
Attraktiv bostadsort	Fel! Bokmärket är inte definierat.
Hållbar utveckling.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
Vardagsrationalisering enligt förändringsbeskrivning....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
Nämndens styrning i övrigt.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.

Inledning

Förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse

Under perioden har förvaltningen arbetat med den förändringsbeskrivning som nämnden skall ta beslut om i Maj.

Större evenemang har genomförts såsom barnlördagsliv, Valborgsfirande med innebandy by night och påskklovsaktiviteter både på Koordinaten och andra platser i kommunen av förvaltningen.

Turismen har i samarbete med kommunikation tagit fram och nylanserat bosafariappen så att den kan användas på bredare front av till exempel turister som är på plats eller är intresserade av att komma till Oxelösund.

En ny lokal D-salen har gjorts tillgänglig för uthyrning under perioden och håller på att trimmas in under våren.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Uppföljning av verksamhetsmål - "Den röda tråden"

Aktivitetsuppföljning per kommunmål (april)

Mod och Framtidstro

Aktivitet per kommunmål



Kommunmålsbeskrivning:

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

Trygg och säker uppväxt

Aktiviteter per kommunmål



Kommunmålsbeskrivning:

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

God folkhälsa

Aktiviteter per kommunmål



Kommunmålsbeskrivning:

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

Trygg och värdig ålderdom

Aktiviteter per kommunmål



Kommunmålsbeskrivning:

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

Attraktiv bostadsort

Aktiviteter per kommunmål



Kommunmålsbeskrivning:

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

Hållbar utveckling

Aktiviteter per kommunmål



Kommunmålsbeskrivning:

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

Uppföljning av nämndens styrning i övrigt

Aktiviteter utifrån nämndens styrning i övrigt



Nämndernas driftredovisning

Kultur- och fritidsnämnden

Utfall mot budget

Verksamhetsrapport V2 helårsprog ack

Verksamhet	Anslag	Helårs- pro- gnos Intäkt	Kost- nad	Avvi- kelse	Anslag	Ack ut- fall In- täkt	Kost- nad	Avvi- kelse
11 Nämndverksamhet	584	0	-584	0	195	0	-203	-9
24 Näringsliv, turism, kon- sum.info	1 561	20	-1 581	0	511	0	-473	37
30 Kultur o Frit gem adm	1 113	33	-1 146	0	388	25	-395	17
32 Fritid	2 496	0	-2 496	0	826	0	-832	-7
33 Kultur	8 846	1 297	-10 143	0	2 900	548	-3 404	44
34 Idrotts- o fritidsanläggningar	14 910	640	-15 550	0	4 968	189	-5 095	62
35 Fritidsgård	2 486	165	-2 601	50	816	26	-797	44
36 Café/uthyrning	484	1 153	-1 587	50	156	406	-486	76
44 Grundskola	0	0	0	0	0	0	-13	-13
Summa	32 480	3 308	-35 688	100	10 760	1 194	-11 698	251

Ansvarsrapport per nämnd

Kontogruppering	Årsbud	Årsprogn	Diff	Ack bud	Ack utf	Ack diff
Avgifter 31100-31990	402	402	0	134	191	57
Bidrag 35100-35999	1 282	1 282	0	438	486	48
Övrigt rest kkl 3	1 574	1 624	50	525	516	-9
Anslag 39990	32 479	32 479	0	10 759	10 759	0
Summa Intäkter	35 737	35 787	50	11 855	11 951	96
Personal 50000-56330	-12 087	-12 037	50	-3 973	-3 762	211
Lokaler 60110-20,61320	-15 161	-15 161	0	-5 054	-5 017	37
Köp av verksamhet 46300- 80	-1 004	-1 004	0	-335	-242	92
Övrigt rest kkl 4-8	-7 485	-7 485	0	-2 494	-2 678	-184
Summa Kostnader	-35 737	-35 687	50	-11 855	-11 699	157
RAPPORTTOTAL	0	100	100	0	253	253

Kultur- och fritidsnämnden visar ett resultat på 253 tkr per april.

Turismverksamhetens överskott på 37 tkr beror på lägre personalkostnader än budgeterat kopplat till främst Föräldraledighet. Även den gemensamma administrationens överskott beror på lägre personalkostnader.

Kultur delas upp i kulturverksamhet och bibliotek, där kultur haft högre intäkter för biljetter än budgeterat och därför har ett överskott på 34 tkr. Biblioteket har ett överskott på personalkostnader, men har även högre kostnader för el och installationer än budget på grund av byte av belysning i biblioteket, vilket totalt ger ett överskott på 10 tkr.

Idrottsanläggningarna har haft lägre drift- och städkostnader än budgeterat och visar därför på ett överskott. Fritidsgården har ett överskott på 44 tkr vilket beror på lägre personalkostnader än budgeterat på grund av en vakant halvtidstjänst. Annons för denna tjänst har kommit ut och rekryteringen kommer fortgå under maj månad.

Caféverksamhetens överskott på 75 tkr beror dels på lägre personalkostnader än budgeterat samt att försäljningen varit bättre än förväntat.

Den största budgetavvikelsen på kontogruppernivå står personalkostnader för, där vakanta tjänster på Fritidsgården och den gemensamma administrationen tillsammans med föräldraledighet och sjukskrivning är orsaken.

De övriga kostnaderna har varit högre än budget, där ligger främst utredningen kring en MTB-bana.

Prognos helår

Prognosen på helår är att caféverksamheten och fritidsgården kommer att ha ett överskott på 50 tkr vardera, där orsaken för båda verksamheten är lägre personalkostnader än budgeterat.

Risker

Då drift av motionsspår på Jogersö och aktivitetsparken på Frösängs gärde tillkommit utan kompensation i budgeten kommer resultatet att påverkas negativt.

Driftkostnaderna för discgolfparken ökar då användningen och besöken av den populära parken ökar.

Investeringsredovisning

Kultur- och fritidsnämnd

		Mål &		Ack	Års-	Budget	
	Inv	budget	TB	Utfall	prognos	avvikelse	
	Objekt	2 023	2 022	2 023	2 023		Anteckningar
Kultur- och fritidsnämnd							
Inventarier åtgärder i kommunen		110			110	0	
Körplatta på Jogersö för scen	92 821		200		200	0	
Inventarier Koordinaten		110			110	0	
Ramdalens idrottsplats	92 757	500	2 157	325	2 657	0	
Boulebanor		200			0	200	Osäkert om den anläggs 2023 eller 2024
WC publik vid Ramdalens IP		700			0	700	Struken ur investeringarna
Offentlig konst		500			500	0	
Totalt Kultur- och fritidsnämnd		2 120	2 357	325	3 577	900	

Datum
2023-05-06Dnr
KFN.2023.28OXL2
621
v 1.0
2007-
03-13Kultur- och fritidsförvaltningen
Anders Magnusson

Kultur- och fritidsnämnden

Förändringsbeskrivning 2024 - 2026

1. Kultur- och fritidsförvaltningens förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämndens beslut

Förslag till Förändringsbeskrivning 2024 - 2026 fastställs och överlämnas till mål- och budgetberedningen.

2. Sammanfattning

Mål- och budgetberedningen har tagit fram preliminära ekonomiska ramar och mål för budgetperioden 2024 - 2026. Grunden för dessa är antaganden om utveckling av ekonomi, preliminär befolkningsprognos, omvärldsanalys och preliminär exploateringsbudget.

Kultur- och fritidsnämnden har tagit fram förslag på förändringar i verksamheterna för kommande budgetperiod utifrån preliminära ekonomiska ramar och mål.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse från kultur- och fritidsförvaltningen
Förslag till förändringsbeskrivning 2024 - 2026

Anders Magnusson
Förvaltningschef

Beslut till:

Mål- och budgetberedningen för åtgärd

Datum
2023-04-28Dnr
KFN.2023.24OXL2
621
v 1.0
2007-
03-13Kultur- och fritidsförvaltningen
Anders Magnusson

Kultur- och fritidsnämnden

Yttrande över revisionsrapport - Grundläggande granskning 2022

1. Kultur- och fritidsförvaltningens förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämndens beslut

Kultur- och fritidsnämndens lämnar nedanstående yttrande som svar på revisionsrapporten Grundläggande granskning 2022.

2. Sammanfattning

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Oxelösunds kommun genomfört en grundläggande granskning med syftet att ge underlag för ansvarsprövning genom att översiktligt granska all verksamhet utifrån kommunallagen och god revisionssed.

Kultur- och fritidsnämndens har fått revisionsrapporten Grundläggande granskning 2022 för besvarande.

Kultur- och fritidsnämnden har tagit del av revisorernas grundläggande granskning 2022 samt revisorernas kommentarer och finner att inga särskilda rekommendationer nämns som kräver åtgärd av Kultur- och fritidsnämnden.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Kfn – Grundläggande granskning 2022

Revisionsrapport: Grundläggande granskning 2022

Anders Magnusson
Förvaltningschef

Beslut till:

Revisionen (för kännedom)

Revisorerna

Till:
 Kommunstyrelsen
 Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden
 Kultur- och fritidsnämnden
 Utbildningsnämnden
 Vård- och omsorgsnämnden

För kännedom:
 Kommunfullmäktige

Grundläggande granskning 2022

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Oxelösunds kommun genomfört en grundläggande granskning med syftet att ge underlag för ansvarsprövning genom att översiktligt granska all verksamhet utifrån kommunallagen och God revisionsed.

I tabellen nedan redovisas en sammantagen bedömning för respektive granskningsområde. Grönt avser de nämnder som bedöms arbeta utifrån aktuella föreskrifter och gemensamma styrprinciper. Gult avser en delvis bedömning och rödmarkering har tillämpats för de nämnder där arbetet inte bedöms tillräckligt utifrån fullmäktiges styrprinciper. Bedömningen grundas på ändamålsenlighet och tydlighet i underlagen. Vi noterar att flera av de utvecklingsområden och avvikelser som noteras grundas i att styrdokument och anvisningar inte efterföljs. Samtidigt noterar vi en förbättring för flera nämnder jämfört med föregående års grundläggande granskning.

Granskad styrelse/nämnd	Styrning utifrån fullmäktiges mål och riktlinje	Intern kontroll	Ekonomisk uppföljning och rapportering	Budget i balans
Kommunstyrelsen				
Utbildningsnämnden				
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden				
Kultur- och fritidsnämnden				
Vård- och omsorgsnämnden				

Följande rekommendationer lämnas:

- ▶ Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden bör säkerställa att korrekt expediering sker av den ekonomiska uppföljningen.
- ▶ Utbildningsnämnden bör säkerställa att resultatet av internkontrollen rapporteras till revisorerna.

Rapporten överlämnas härmed till granskade nämnder. Revisorerna önskar svar från granskade nämnder senast den 23 juni 2023.

Oxelösund den 21 mars 2023

För kommunrevisorerna

Eva Asthage
 Ordförande

Mayvor Lundberg
 Vice ordförande

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Eva Elisabet Asthage

Undertecknare 1

Serienummer: 19470619xxxx

IP: 178.174.xxx.xxx

2023-03-22 11:05:28 UTC



MAYVOR LUNDBERG

Undertecknare 1

Serienummer: 19470501xxxx

IP: 78.68.xxx.xxx

2023-03-22 15:51:30 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

Grundläggande granskning 2022

Oxelösunds kommun

Mars 2023

Daniel Larsson
EY



Sammanfattning

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Oxelösunds kommun genomfört en grundläggande granskning med syftet att ge underlag för ansvarsprövning genom att översiktligt granska all verksamhet utifrån kommunallagen och God revisionsned.

I tabellen nedan redovisas en sammantagen bedömning för respektive granskningsområde. Grönt avser de nämnder som bedöms arbeta utifrån aktuella föreskrifter och gemensamma styrprinciper. Gult avser en delvis bedömning och rödmarkering har tillämpats för de nämnder där arbetet inte bedöms tillräckligt utifrån fullmäktiges styrprinciper. Bedömningen grundas på ändamålsenlighet och tydlighet i underlagen. Vi noterar att flera av de utvecklingsområden och avvikelser som noteras grundas i att styrdokument och anvisningar inte efterföljs.

Granskad styrelse/nämnd	Styrning utifrån fullmäktiges mål och riktlinje	Intern kontroll	Ekonomisk uppföljning och rapportering	Budget i balans
Kommunstyrelsen				
Utbildningsnämnden				
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden				
Kultur- och fritidsnämnden				
Vård- och omsorgsnämnden				

Följande rekommendationer lämnas:

- ▶ Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden bör säkerställa att korrekt expediering sker av den ekonomiska uppföljningen.
- ▶ Utbildningsnämnden bör säkerställa att resultatet av internkontrollen rapporteras till revisorerna.

1. Inledning

Bakgrund

Kommunrevisionens uppgift är att ge kommunfullmäktige underlag för den årliga ansvarsprövningen. Enligt kommunallagen 9 kap. 9 § ska revisorerna årligen granska all verksamhet i den omfattning som följer av god revisionsssed. Begreppet *all verksamhet* avser den verksamhet som bedrivs inom styrelsens och nämndernas ansvarsområden.

Den årliga granskningen består av två delar, grundläggande granskning och fördjupad granskning. Innehållet i den grundläggande granskningen har utvecklats av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) i skriften "Grundläggande granskning - kärnan i revisionsprocessen".

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge revisorerna underlag för ansvarsprövningen genom att översiktligt granska all verksamhet i enlighet med kommunallagen och God revisionsssed.

Granskningen syftar till att besvara följande revisionsfrågor:

- ▶ Har kommunstyrelsen och nämnderna säkerställt att verksamheten styrs utifrån de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige bestämt?
- ▶ Har kommunstyrelsen och nämnderna säkerställt en tillräcklig intern kontroll i enlighet med kraven i kommunallagen samt kommunala anvisningar?
- ▶ Har kommunstyrelsen och nämnderna säkerställt en tillräcklig uppföljning och rapportering i enlighet med kraven i kommunens styrmodell?

Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som används i granskningen och som utgör grund för analys, bedömningar och slutsatser. I denna granskning utgörs revisionskriterier av:

- ▶ Kommunallag (2017:725)
- ▶ Mål och budget 2022-2024
- ▶ Budgetregler
- ▶ Internkontrollreglemente

1.1. Avgränsning och genomförande

Avgränsningar

Granskningen avser verksamhetsåret 2022 och är genomförd mellan december 2022 och mars 2023.

Granskningen är avgränsad till kommunstyrelsen och nämnderna i Oxelösunds kommun. Granskningen omfattar inte de kommunala bolagen eller granskning av säkerhet i redovisningssystem.

Dialogmöten

Inom ramen för den årliga granskningen av verksamheten har kommunrevisionen genomfört dialoger med kommunstyrelse, nämnder och förvaltningsledning.

Dialogerna har utgått från fullmäktiges styrning, kommunrevisionens risk- och väsentlighetsanalys samt iakttagelser som uppmärksammats tidigare år.

Vid dialogerna har det funnits möjlighet att lyfta väsentliga frågor som uppkommit under året och nämndernas internkontrollarbete.

Dokumentgranskning

Revisorerna och de sakkunniga följer under året upp verksamheten genom att löpande ta del av grundläggande dokument såsom Mål och budget, ekonomi- och verksamhetsrapporter, delårsrapporter och bokslut.

Granskning av delårsbokslut och årsbokslut redovisas i särskilda rapporter.

Protokollgranskning

Revisionen tar löpande del av kommunens protokoll under revisionsåret.

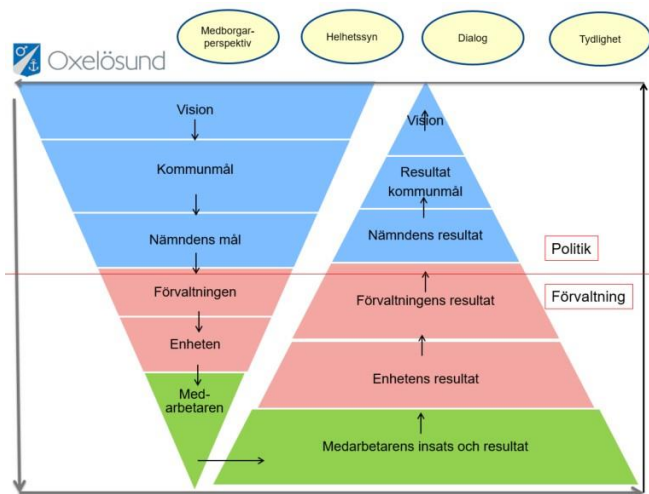
Inom ramen för granskningen har en genomgång av kommunstyrelsens och nämndernas protokoll samt mål- och ekonomiuppföljning för 2022 skett.

Protokollgranskningen har i huvudsak syftat till att följa arbetet med styrning, uppföljning och kontroll.

2. Styrning i Oxelösunds kommun

2.1. Kommunens styrsystem

Kommunens styrsystem infördes 2006 och framgår under rubriken "Budgetregler" i kommunens Mål och budget. Fullmäktige styr kommunkoncernens verksamheter genom Mål och budget, där vision, kommunmål, ekonomiska ramar, investeringsplan, exploateringsbudget, budgetregler och barn- och elevpeng beskrivs. Mål kan även förekomma i andra dokument som fastställs av fullmäktige. Figur nedan är kommunens egna och den illustrerar kommunens styrsystem.



Vision 2025 anger den övergripande politiska viljeinriktningen för hur kommunen ska utvecklas i ett längre perspektiv. Utöver visionen styrs verksamheten av sex långsiktiga kommunmål:

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

Verksamhetens främsta fokus anges genom ett flertal mätbara mål för respektive kommunmål. Utöver åtaganden som anges i mål och budget kan nämnderna och styrelsen, med restriktivitet, lägga till egna verksamhetsmål och uppdrag.

Nämnderna ska innan det aktuella budgetåret, senast den sista december, fastställa en verksamhetsplan för hela den kommande budgetperioden. Nämnderna ska löpande under året rapportera eventuella avvikelser från fastställd verksamhetsplan till kommunstyrelsen.

I verksamhetsplanen ska kommunmålen brytas ned och kompletteras med lämplig styrning i syfte att uppnå resultat i förhållande till kommunmålen. Nämnderna ska kommunicera vision, kommunmål och nämndmål så att samtliga i organisationen känner till dem och ser dem som styrande för sitt arbete.

I nämndernas uppdrag ingår att besluta om erforderliga effektiviseringar i verksamheten. I de fall förändringarna är av principiell vikt eller skulle kunna stå i strid med de mål som kommunfullmäktige beslutat ska åtgärderna underställas fullmäktiges prövning.

2. Styrning i Oxelösunds kommun

2.2. Uppföljning

Uppföljning

Samtliga nämnder ska lämna budgetuppföljning med prognos för helåret i mars, april, augusti (delår) och oktober, vilket framgår av budgetregler. För helåret görs ett bokslut med årsredovisning. Redovisningarna per mars, per april och per oktober görs till kommunstyrelsen. Delårsrapport och årsredovisning tas upp till kommunfullmäktige.

I delårsrapporten och årsredovisningen sker uppföljning av kommunmål och eventuella särskilda satsningar/uppdrag.

Vid årsredovisningen följs målen upp av samtliga nämnder och i delårsrapporten följs genomförandegrad av aktiviteter kopplade till verksamhetsplanen upp. Av uppföljningarna ska framgå hur stor del av satsningen som gått åt samt vilket resultat som uppnåtts.

Vid befarad eller konstaterad budgetavvikelse ska förvaltningschefen till nämnden samordna och rapportera uppföljningen och föreslå åtgärder till förväntad budgetavvikelse. Nämnden ska göra omprioriteringar för att hålla sig inom tilldelad budgetram. Underskott, vidtagna åtgärder och eventuella avvikelser från kommunmålen ska snarast rapporteras till kommunstyrelsen.

Efterlevnaden av policydokumentet för målstyrning och roller ska följas upp kontinuerligt och en årlig utvärdering ska ske på nämnds - och kommunstyrelsenivå. Kommunstyrelsen ansvarar för att en redogörelse av utvärderingen årligen lämnas till kommunfullmäktige. Policydokumentet redogör för förtroendevaldas och tjänstemäns roller i kommunen.

Utöver ovan kan nämnderna besluta om egna uppföljningar utöver "minimivå". Det kan exempelvis vara om nämnden vill följa upp den egna ekonomin någon ytterligare månad utöver vad som fastställts.

2. Styrning i Oxelösunds kommun

2.3. Intern kontroll

Reglementet anger kommunstyrelsen och nämndernas ansvar samt skyldigheter avseende intern kontroll, vilket redogörs för i nedanstående figurer.

Kommunstyrelsen

- ▶ Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns en god intern kontroll och för att upprätta en organisation för intern kontroll inom kommunen.
- ▶ Kommunstyrelsen (eller den kommunstyrelsen utser) beslutar vid behov om anvisningar.
- ▶ Kommunstyrelsen ska utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och vid behov göra förbättringar med utgångspunkt i nämndernas rapporter.
- ▶ Kommunstyrelsen ska informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i de kommunala företagen.

Nämnderna

- ▶ Nämnden har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen och för att upprätta en organisation för intern kontroll inom sitt område.
- ▶ Nämnden (eller den nämnden utser) beslutar om anvisningar på områden som kommunstyrelsen inte behandlat.
- ▶ Nämnderna ska löpande följa upp det interna kontrollsystemet inom sitt eget område två gånger per år och samtidigt rapportera resultatet från uppföljningen till kommunstyrelsen. Rapportering ska samtidigt ske till kommunens revisorer.

Vid kommunstyrelsens sammanträde 2012-09-05 beslutade kommunstyrelsen att godkänna en mall för internkontrollplan samt en process kring framtagande av internkontrollplan. I den framgår att en risk- och väsentlighetsanalys ska finnas med som underlag inför beslut om internkontrollplan, förvaltningarna ska genomföra risk- och väsentlighetsanalysen och nämnderna ska välja kontrollmoment och besluta om planen.

Mallen för internkontrollplanens utformning innefattar: rutin/system, kontrollmoment, kontrollansvarig, omfattning, frekvens, metod och vid avvikelse omgående rapportering till (d.v.s. vem som ska erhålla rapporteringen). Det finns en "bruttolista" som ska bedömas utifrån risker och som ska resultera i nya kontrollområden för det kommande året.

Enligt processen ska kontrollmoment kategoriseras som varaktiga eller utbytbara kontroller. Varaktiga kontroller behöver alltid kontrolleras därför att de är väsentliga ur ett risk- och väsentlighetsperspektiv och innebär en större risk för verksamheten.

För hantering av utbytbara kontroller sker hänvisning till att återrapportering enligt reglementet ska ske två gånger årligen. Om nämnden vid den första uppföljningen har ett antal kontrollmoment som följts upp och fungerar bra ska dessa försvinna ur planen och nya kontrollmoment komma till.

Kommunstyrelsen ska, i enlighet med fastställda budgetregler, ge en samlad bedömning av hela kommunens arbete med intern kontroll i årsbokslutet.

3. Kommunstyrelsen

3.1. Övergripande målstyrning

Kommunstyrelsens verksamhetsplan antogs 2021-12-15 och 2022-01-16. Utifrån fullmäktiges sex kommunmål har nämnden fastställt 25 egna mål. För respektive mål anges mått med angivet ingångsvärde och målvärde för 2022, 2023 och 2024.

Enligt kommunens policy för målstyrning och roller ska kommunstyrelsens målstyrning och roller behandlas årligen. Utvärdering av målstyrning och roller i kommunen skedde i november 2022.

Kommunmål	Antal nämndmål	Antal mått till målen	Har målvärdet uppnåtts 2022?	Framgår åtgärd då målvärdet inte bedöms uppnås?
Mod och framtidstro	4	8	3 mål bedöms uppnås 1 mål bedöms inte uppnås	Nej, se EY kommentar nedan
Trygg och säker uppväxt	4	7	1 mål bedöms uppnås 3 mål bedöms inte uppnås	I delårsuppföljningen prognosticerades bristande måluppfyllnad för två av styrelsens mål. För dessa framgår inte åtgärder av delårsuppföljningen.
God folkhälsa	1	1	Målet bedöms uppnås.	Ej tillämpligt
Trygg och värdig ålderdom	3	3	Samtliga mål bedöms inte uppnås	Nej. Av delårsuppföljningen framgår inga åtgärder för året. Av årsredovisningen framgår vissa åtgärder för kommande år.
Attraktiv bostadsort	7	7	5 mål bedöms uppnås 2 mål bedöms inte uppnås	Nej. Åtgärder framgår inte av delårsuppföljningen.
Hållbar utveckling	6	6	3 mål bedöms uppnås 3 mål bedöms inte uppnås	Nej. Åtgärder framgår inte av delårsuppföljningen.
EY Kommentarer	<p>För ett av styrelsens mål till kommunmålet "Mod och framtidstro" framgår att målet inte bedöms uppfylls. Av delårsuppföljningen framgick en prognos om att målet skulle uppfyllas, dock med kommentaren "utfall oklart". Vi noterar också att ett annat av styrelsens mål för kommunmålet bedöms uppfyllt trots att utfallet för vissa mått är sämre än målvärdet. I årsredovisningen framgår dock grund för bedömningen.</p> <p>För flera av styrelsens mål till kommunmålet "Trygg och säker uppväxt" framgår det att det är svårt för enbart en nämnd att påverka utfallet. För flera av målen saknas också mått för att bedöma måluppfyllnad, varför de bedöms som inte uppfyllda.</p> <p>Totalt har fyra mål bedömts som uppfyllda trots att utfallet understigit målvärdet för 2022. Exempelvis bedöms målet "Invånare och lokala aktörer använder Oxelösunds platsvarumärke #OXLS i marknadsföring och inlägg om Oxelösund" som uppfyllt trots att andel företagare som använder Oxelösunds platsvarumärke i marknadsföring legat på 1 % mot ett målvärde på 15 %.</p>			

3. Kommunstyrelsen

3.2. Ekonomisk uppföljning

Kommunstyrelsens ekonomiska uppföljning framgår av nedanstående tabell. I tabellen anges vilket datum den ekonomiska uppföljningen behandlades av styrelsen samt vilken bedömning som gjordes av möjligheten att nå en budget i balans.

Ekonomisk uppföljning					
Frekvens enligt styrmodell	Mars	April	Augusti (delår)	Oktober	Årsredovisning
Datum för sammanträde	2022-04-27	2022-06-01	2022-10-05	2022-11-23	2023-03-15
Nämndens bedömning/utfall	Positiv	Positiv	Positiv	Positiv	Positiv
Övrig ekonomisk uppföljning	<ul style="list-style-type: none">▶ Uppföljning inom ramen för kommunstyrelsens uppsiktsplikt presenteras i avsnitt 3.3.▶ Vid sammanträdet i januari beslutar styrelsen om finansiering av sommargåva och julgåva 2021.▶ Vid sammanträdet i mars beslutar styrelsen om driftanslag för förändringar av hyror och kapitalkostnader för nämnderna.▶ Vid sammanträdet i mars godkänns kommunstyrelseförvaltningens föreslagna investeringar för 2023-2025.▶ I den ekonomiska uppföljningen för april prognosticerades ett överskott på 2,3 mnkr för helåret 2022. Orsaken uppgavs främst vara intäkter från skogsavverkning och positiva avräkningar för köpt verksamhet under 2021.▶ I delårsuppföljningen framgår att årsprognosen är en positiv budgetavvikelse på 4,2 mnkr, men i tjänsteskrivelsen för delårsuppföljningen står det att ett underskott på 4,2 mnkr prognosticeras.▶ Vid sammanträdet i oktober beslutar styrelsen om anslag för förändring av hyror och kapitalkostnader perioden september-december 2022.▶ Per budgetuppföljning i oktober var årsprognosen en positiv budgetavvikelse på 4,7 mnkr för helåret 2022. Orsaken till det positiva utfallet uppgavs främst vara intäkter från skogsavverkning och positiva avräkningar för köpt verksamhet under 2021 samt lägre kostnader för personal.				

3. Kommunstyrelsen

3.3. Kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Kommunallagen (6 kap. § 1) stipulerar kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Styrelsen ska enligt kommunallagen utöva uppsikt över kommunens nämnder och bolag.

Styrelsen ska (6 kap. § 11) följa de frågor som kan ha effekt på kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Enligt (6 kap. § 12) får kommunstyrelsen begära in yttranden och upplysningar som behövs för att kunna fullgöra sina uppgifter från övriga nämnder, beredningar och anställda i kommunen.

I tabellerna redovisas kommunstyrelsens uppsikt under 2022, fördelat på ekonomisk uppföljning och övrig uppföljning.

Ekonomisk uppföljning av kommunen				
Frekvens enligt styrmodell	Mars	April	Augusti (delår)	Oktober
Datum för sammanträde	2022-04-27	2022-06-01	2022-10-05	2022-11-23
Nämndens bedömning	Positivt	Positivt	Positivt	Positivt
Kommentar	<ul style="list-style-type: none"> Vid budgetuppföljning per mars och april redovisas en positiv helårsprognos, men även budgetavvikelser i verksamheterna på grund av negativa budgetutfall i vissa nämnder. I delårsrapporten samt vid den ekonomiska uppföljningen för hela kommunen per oktober är prognoserna för verksamheternas budgetutfall också positiva. 			

Övriga ärenden

Avser	Sammanträde	Ärende
VON	2022-08-31	<ul style="list-style-type: none"> Styrelsen beslutar fastställa reviderat reglemente för vård- och omsorgsnämnden. I det reviderade reglementet fräntas vård- och omsorgsnämnden ansvar för folköl- och tobaksinspektionen i syfte att så långt som möjligt samla kommunens tillsynsverksamhet under en och samma nämnd. Kommunfullmäktige hade tidigare beslutat om att revidera reglementet, men länsstyrelsen poängterade under våren 2022 att kommunfullmäktiges beslut och de revideringar som hade gjorts inte var tillräckliga för att överföra all tillsyn gällande folköl och tobak.
	2022-10-05	<ul style="list-style-type: none"> Kommunstyrelseförvaltningen och äldreomsorgsförvaltningen har med extern konsult utrett kommunens förutsättningar att tillhandahålla ändamålsenliga lägenheter och personalytor för sina äldreboenden. I rapporten framgår olika möjliga scenarier. Styrelsen ställer sig bakom de delar i rapporten som är gemensamma för de olika alternativen. Styrelsen utser styrgrupp för behandling och framtagande av beslut för den strategiska planeringen av äldreomsorgsförvaltningens framtida lokalanvändande, att återkomma med förslag till beslut vid kommunstyrelsens sammanträde i december 2022.
MSN	2022-08-31	<ul style="list-style-type: none"> Styrelsen beslutar fastställa reviderat reglemente för miljö- och samhällsbyggnadsnämnden. I det reviderade reglementet får miljö- och samhällsbyggnadsnämnden ansvar för folköl- och tobaksinspektionen i syfte att så långt som möjligt samla kommunens tillsynsverksamhet under en och samma nämnd. I det reviderade reglementet ingår också tillsyn av tobaksfria nikotinprodukter.
	2022-10-26	<ul style="list-style-type: none"> Styrelsen godkänner omfördelning av 4,2 mnkr från investeringsramen till miljö- och samhällsbyggnadsnämnden för investering till sammankoppling gång- och cykelväg längs väg 510.
	2022-11-23	<ul style="list-style-type: none"> Styrelsen antar taxa för handel med receptfria läkemedel, folköl, tobaksvaror och tobaksfria nikotinprodukter.

3. Kommunstyrelsen

3.3. Kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Uppsiktsplikt		
Avser	Sammanträde	Ärende
KFN	2022-04-27	<ul style="list-style-type: none"> Fritidsplan för kommunen behandlas. Med utgångspunkt från att riktlinjer för styrdokument i Oxelösunds kommun, enligt vilken en plan ska fastställas av den politiska nivå som har det närmaste ansvaret, beslutar kommunstyrelsen att återföra ärendet till kultur- och fritidsnämnden för beslut. Medborgarförslag om minnesplats för civila och militära utlandsveteraner i fredsbevarande tjänst behandlas. Kultur- och fritidsnämnden ges i uppdrag att ta fram ett förslag till hur en minnesplats kan utformas, till en maximalt kostnad av 200 tkr.
	2022-11-23	<ul style="list-style-type: none"> Styrelsen godkänner rapport om statusinventering av Ramdalsanläggningen och ger kommunchef i uppdrag att återkomma med förslag till åtgärd med anledning av genomförd statusinventering.
UN	2022-03-16	<ul style="list-style-type: none"> Avräkning för barn- och elevpeng perioden januari-februari 2022 godkänns. Styrelsen godkänner utredning om framtida användande av Breviksskolans lokaler, ger kommunchefen förlängt uppdrag att utreda långsiktig användning av Breviksskolan med återkoppling senast vid kommunstyrelsens sammanträde i oktober 2023 och utser Breviksskolan till evakueringskola för elever vid Peterslundsskolan under ombyggnad av skolan 2022-2023. Styrelsen informeras om kulturskolans intäkter och avgifter. Styrelsen godkänner informationen och fastställer föreslagna avgifter för kulturskolan 2022.
	2022-04-27	<ul style="list-style-type: none"> Motion om införande av avgiftsfri undervisning i den nya kulturskolan behandlas. Styrelsen beslutar att ge utbildningsnämnden i uppdrag att utreda kommunens ekonomiska förutsättningar för en avgiftsfri kulturskola samt att väga in frågan i arbetet med mål och budget 2023-2025. Motion om anpassning av köken i kommunens skolor och förskolor från mottagningskök till tillagningskök behandlas. Utbildningsnämnden har på remiss behandlat motionen och anser att den efterfrågade funktionen redan är uppfylld. Styrelsen beslutar därmed att motionen anses besvarad.
	2022-06-01	<ul style="list-style-type: none"> Styrelsen ger kommunchefen i uppdrag att utreda den långsiktiga användningen av D-skolan och Torgskolan, att återkopplas senast vid kommunstyrelsens sammanträde i november 2023 med anledning av bland annat utbildningsnämndens beslut om ny förskole- och skolorganisation.
	2022-08-31	<ul style="list-style-type: none"> Projektplanen "Renovering av Peterslundsskolan" godkänns och styrelsen beslutat finansiera Fas 1 i den upphandling som skett med 9 000 tkr ur investeringsbudget.
	2022-10-05	<ul style="list-style-type: none"> Styrelsen godkänner avräkning barn- och elevpeng 2022 för perioden mars-september 2022 (inklusive retroaktivt) och avräkningen omfördelas till styrelsens reserv för oförutsedda utgifter. Avräkningen uppgår till -1 363 tkr.
	2022-11-23	<ul style="list-style-type: none"> Styrelsen godkänner avräkning barn- och elevpeng 2022 för perioden oktober-december 2022 (inklusive retroaktivt) och finansieras via styrelsens reserv för oförutsedda utgifter. Avräkningen uppgår till 1 350 tkr. Styrelsen ger kommunchefen i uppdrag att söka tillstånd som krävs för att införa kamerabevakning vid Oxelöskolan och när tillståndet erhållits återkomma till styrelsen med förslag till försöksverksamhet av kamerabevakning vid Oxelöskolan.
	Övrigt	

3. Kommunstyrelsen

3.4. Intern kontroll

I detta avsnitt redovisas kommunstyrelsens uppföljning av den interna kontrollen.

Frågorna till vänster i tabellen nedan utgör de områden som enligt kommunstyrelsens anvisningar och mallar ska ingå i internkontrollplanen.

Intern kontroll	
Internkontrollplan antagen 2021-11-24	
Anges vilka rutiner samt vilka kontrollmoment som ska följas upp?	Ja, sju rutiner med kontrollmoment.
Framgår omfattningen på uppföljningen och med vilken frekvens uppföljning ska ske?	Ja.
Framgår till vem avvikelserapportering ska ske?	Ja.
Anges vilken metod för uppföljning som tillämpas?	Ja.
Framgår kontrollansvarig?	Ja.
Har uppföljning av intern kontroll skett två gånger under 2022?	Ja. 2022-06-01 2022-10-26
Redovisas åtgärder vid uppföljning?	Ja. Vid uppföljningen i juni ingår fem kontrollmoment och för samtliga rapporteras avvikelser. Åtgärder framgår för samtliga avvikelser, men för en av avvikelserna inom kontrollmomentet <i>Koncerngemensamma styrdokument och policyer</i> framgår endast att åtgärd har vidtagits, inte vad det innebär. Vid uppföljningen i oktober ingår fyra kontrollmoment och för ett rapporteras avvikelser. Åtgärder framgår för rapporterade avvikelser. Vid uppföljningen i oktober återrapporteras också planerade åtgärder för avvikelser som identifierades vid uppföljningen i juni.
Har styrelsen rapporterat resultatet av den interna kontrollen till revisorerna?	Ja.
EY Kommentar	Inget att anmärka.

4. Vård- och omsorgsnämnden

4.1. Övergripande målstyrning

Vård- och omsorgsnämndens verksamhetsplan antogs 2021-12-15. Utifrån fullmäktiges sex kommunmål har nämnden fastställt 16 egna mål. För respektive mål anges mått med angivet ingångsvärde och målvärde. Vissa mål är nya och saknar därmed ingångsvärden.

Vid sammanträdet i december behandlade nämnden målstyrning och roller i enlighet med kommunens policy.

Kommunmål	Antal nämndmål	Antal mått till målen	Har målvärdet uppnåtts 2022?	Framgår åtgärd då målvärdet inte bedöms uppnås?
Mod och framtidstro	2	2	Samtliga mål bedöms uppnås	Ej tillämpligt.
Trygg och säker uppväxt	1	1	Målet bedöms uppnås	Ej tillämpligt.
God folkhälsa	4	4	Samtliga mål bedöms uppnås	Ej tillämpligt.
Trygg och värdig ålderdom	5	6	2 mål bedöms uppnås. 3 mål bedöms inte uppnås	Nej, se EY kommentar
Attraktiv bostadsort	1	1	Målet bedöms uppnås.	Ej tillämpligt.
Hållbar utveckling	3	3	2 mål bedöms uppnås. 1 mål bedöms inte uppnås.	Av delårsuppföljningen framgår vilka åtgärder som genomförts samt planerade ytterligare åtgärder.
EY Kommentarer	<p>Ett av nämndens mål till kommunmålet "<i>trygg och värdig ålderdom</i>" avser andel äldre med hemtjänst som känner förtroende för flertalet/all personal inom hemtjänsten. Målet uppnås inte. Det framgår att resultat för den nationella brukarundersökningen presenterades 2022-06-22. Bedömningen görs därmed att resultatet speglar arbetet som utfördes 2021. Av nämndens delårsuppföljning framgår inte om nya åtgärder ska vidtas med anledning av resultatet, men det uppges att hemtjänsten arbetar enligt fastlagd plan med aktiviteter för att höjda de äldres känsla av förtroende för personal. För målet framgår dock av årsredovisningen att aktiviteter har genomförts under den andra halvan av 2022 och att målet borde vara uppnått vid årsskiftet, men att det saknas nya mätningar för att verifiera det.</p> <p>Samma resonemang framförs också gällande nämndens mål om andel äldre i särskilt boende som känner förtroende för flertalet/all personal. För detta mål framgår inte heller av delårsuppföljningen några nya åtgärder med anledning av resultat i den nationella brukarundersökningen, men att arbete fortgår enligt fastlagd plan. För målet framgår dock av årsredovisningen att aktiviteter har genomförts under den andra halvan av 2022 och att målet borde vara uppnått vid årsskiftet, men att det saknas nya mätningar för att verifiera det.</p> <p>Nämndens tredje mål för kommunmålet "<i>trygg och värdig ålderdom</i>" som inte bedöms uppnås avser hemtjänstens effektivitet. Av nämndens delårsuppföljning framgår att målet prognosticerades inte uppfyllas. Omständigheter som har påverkat förutsättningarna för måluppfyllnad framgår, men det framgår inte om nya åtgärder ska vidtas för att uppnå måluppfyllnad.</p>			

4. Vård- och omsorgsnämnden

4.2. Ekonomisk uppföljning

Vård- och omsorgsnämndens ekonomiska uppföljning framgår av nedanstående tabell. I tabellen anges det vilket datum den ekonomiska uppföljningen behandlades av nämnden samt vilken bedömning som gjordes av möjligheten att nå en budget i balans.

Ekonomisk uppföljning					
Frekvens enligt styrmodell	Mars	April	Augusti (delår)	Oktober	Årsredovisning
Datum för sammanträde	2022-04-26	2022-05-24	2022-09-28	2022-11-22	2023-02-28
Nämndens bedömning/utfall	Negativ	Negativ	Positiv	Positiv	Positiv
Expedieras till KS/KF enligt budgetregler	Ja, till KS (för kännedom)	Ja, till KSF (för kännedom)	Ja, till KSF (för kännedom).	Ja, till KSF (för kännedom).	Ej tillämpligt
Övrigt	<ul style="list-style-type: none">▶ Vid sammanträdet i april godkänns social- och omsorgsförvaltningen (SoF:s) samt äldreomsorgsförvaltningens (ÄoF:s) investeringsplan för 2023-2025. Det framgår att förvaltningarna ser ett behov av investeringar avseende digitalisering och IT, inventarier och utrustning.▶ I den ekonomiska uppföljningen för mars prognosticeras ett underskott på 5,1 mnkr för hela året, vilket hänförs till SoF, i huvudsak inhyrning av personal samt ökade kostnader avseende placeringar inom skyddat boende. Vidare framgår vissa åtgärder för att uppnå budget i balans, bland annat rekrytering av socialsekreterare och projektarbete med effektiv schemaläggning och resursplanering.▶ I den ekonomiska uppföljningen för april prognosticeras ett underskott på 5,1 mnkr för hela året. Vid sammanträdet där den ekonomiska uppföljningen godkänns föreslår förvaltningarna i åtgärder för budget i balans 2022 att nämnden anhåller från kommunfullmäktige att få redovisa budgetunderskott för 2022. Nämnden beslutar återremittera ärendet och uppdrar åt de båda förvaltningarna att titta på budgetens helhet och hur respektive förvaltning kan bidra till en budget i balans.▶ Vid sammanträdet i maj godkänns förändringsbeskrivning för 2023, vilken innehåller beskrivning av nödvändiga åtgärder för att nämnden ska klara sitt uppdrag inom tilldelad ekonomisk ram, att ligga till grund för beslut om ekonomiska ramar och mål i budget 2023-2025.▶ Vid sammanträde i augusti informeras nämnden om ekonomisk uppföljning per juli. Vid samma sammanträde godkänner nämnden information om åtgärder för budget i balans 2022. Nämnden bedömer för SoF att redan vidtagna och kommande föreslagna åtgärder är tillräckliga för att uppnå en budget i balans 2022. För ÄoF beslutar nämnden att pågående aktiviteter ska fortsätta att bedrivas enligt tidigare fastställd plan.▶ De ekonomiska uppföljningarna per augusti och oktober prognosticerade båda en budget i balans för 2022. Båda uppföljningar godkänns av nämnden.▶ Vid sammanträdet i december beslutar nämnden om bidrag till föreningar och liknande grupper för 2023.▶ Vid sammanträdet i december beslutar nämnden att ansöka om statsbidrag hos länsstyrelsen för verksamhet med personligt ombud under 2023.				

4. Vård- och omsorgsnämnden

4.3. Intern kontroll

I detta avsnitt redovisas vård- och omsorgsnämndens uppföljning av den interna kontrollen.

Frågorna till vänster i tabellen nedan utgör de områden som enligt kommunstyrelsens anvisningar och mallar ska ingå i internkontrollplanen.

Intern kontroll	
Internkontrollplan antagen 2021-12-15	
Anges vilka rutiner samt vilka kontrollmoment som ska följas upp?	Ja, tio kontrollmoment.
Framgår omfattningen på uppföljningen och med vilken frekvens uppföljning ska ske?	Ja.
Framgår till vem avvikelserapportering ska ske?	Ja.
Anges vilken metod för uppföljning som tillämpas?	Ja.
Framgår kontrollansvarig?	Ja.
Har uppföljning av intern kontroll skett två gånger under 2021?	Ja. 2022-05-24 avser perioden januari-april 2022-11-22 avser perioden maj-oktober
Redovisas åtgärder vid uppföljning?	I huvudsak. Vid uppföljningarna i maj och november framkommer noterade avvikelser, och i merparten av fallen åtgärdsbehov och åtgärder. Vid uppföljning i maj följs nio av tio kontrollområden upp. Ett moment rörande följsamhet till riktlinjer för placering av barn och unga kunde inte följas upp då det inte hade förekommit några nya placeringar gällande barn/unga under granskningsperioden. Resultatet för åtta av nio genomförda kontrollmoment godkänns, ett med viss tveksamhet. Kontrollmomentet som inte godkänns avser utredningstider av orosanmälningar för barn. Trots att resultatet från kontrollmomentet inte godkänns föreslås inga åtgärder, med hänvisning till att utredningarna som överskridit gränsen kommer avslutas inom kort. I sammanfattning i sammanträdesprotokollet där uppföljningen godkändes står dock att åtgärder har påbörjats. Vid uppföljning i november följs nio av tio kontrollområden upp. Kontrollmomentet avseende placering av barn och unga följs inte upp av samma anledning som i maj. Resultatet för åtta av nio genomförda kontrollmoment godkänns. Samma kontrollmoment godkänns inte som vid uppföljningen i maj. Åtgärd anges i detta fall, men endast i form av att ansvarig verksamhet uppmanas fortsätta arbetet med att minska utredningstiderna.
Har nämnden rapporterat resultatet av den interna kontrollen till revisorerna?	Ja, för kännedom.
EY kommentar	Inget att anmärka.

5. Kultur- och fritidsnämnden

5.1. Övergripande målstyrning

Kultur- och fritidsnämndens verksamhetsplan antogs 2021-12-13. Utifrån fullmäktiges sex kommunmål har nämnden fastställt 10 egna mål. För respektive mål anges mått med angivet ingångsvärde och målvärde. För ett mått saknas målvärden.

Vid sammanträdet i december behandlade nämnden målstyrning och roller i enlighet med kommunens policy.

Kommunmål	Antal nämndmål	Antal mått till målen	Har målvärdet uppnåtts 2022?	Framgår åtgärd då målvärdet inte bedöms uppnås?
Mod och framtidstro	1	5	Målet bedöms uppnås.	Ej tillämpligt.
Trygg och säker uppväxt	2	3	Samtliga bedöms uppnås.	Ej tillämpligt.
God folkhälsa	2	3	Samtliga bedöms uppnås.	Ej tillämpligt.
Trygg och värdig ålderdom	2	2	Samtliga bedöms uppnås.	Ej tillämpligt.
Attraktiv bostadsort	2	4	Samtliga bedöms uppnås.	Ej tillämpligt.
Hållbar utveckling	1	2	Målet bedöms uppnås.	Ej tillämpligt.
EY Kommentarer	<p>För nämndens mål till kommunmålet "<i>Mod och framtidstro</i>" bedöms målet uppnås, trots att flera av måtten till målet har ett utfall lägre än målvärdet för 2022. Bedömningen förklaras med att förutsättningarna och omständigheterna rörande målet har förändrats och att måtten kommer revideras till 2023.</p> <p>För nämndens mål till kommunmålet "<i>God folkhälsa</i>" bedöms båda målen vara uppfyllda. För ett av målen finns två mål, där det ena inte har ett målvärde och det andra har ett utfall betydligt lägre än målvärdet. Detta gäller att antalet besökare på fritidsgårdens aktiviteter uppgick till 3 992 under 2022 mot ett mål på 8 500. Avvikelsen förklaras delvis med vissa pandemirelaterade restriktioner under våren.</p> <p>För nämndens mål till kommunmålet "<i>Trygg och värdig ålderdom</i>" bedöms samtliga mål vara uppfyllda, trots att utfallet för måttet till ett av nämndens mål är lägre än målet för 2022. Varför målet bedöms uppnås trots utfallet framgår ej. Det framgår dock att måttet kommer att justeras inför 2023 då det räknas på ett nytt sätt.</p> <p>För nämndens mål till kommunmålet "<i>Attraktiv bostadsort</i>" bedöms samtliga mål vara uppfyllda, trots att två av tre mått till ett av målen har ett lägre utfall för 2022 än målvärdet. För ett av måtten, vilket avviker kraftigt, uppges att måttet är missvisande och kommer att tas bort till 2023.</p> <p>Sammantaget bedöms 4 mål som uppfyllda trots att utfallet för vissa mått för de målen varit sämre än målvärdet.</p>			

5. Kultur- och fritidsnämnden

5.2. Ekonomisk uppföljning

Kultur- och fritidsnämndens ekonomiska uppföljning framgår av nedanstående tabell. I tabellen anges det vilket datum den ekonomiska uppföljningen behandlades av nämnden samt vilken bedömning som gjordes av möjligheten att nå en budget i balans.

Ekonomisk uppföljning					
Frekvens enligt styrmodell	Mars	April	Augusti (delår)	Oktober	Årsredovisning
Datum för sammanträde	2022-04-19	2022-05-17	2021-09-20	2021-11-15	2023-03-06
Nämndens bedömning/utfall	Positiv	Positiv	Positiv	Positiv	Positiv
Expedieras till KS/KF enligt budgetregler	Ja, till KSF (för kännedom)	Ja, till KSF (för kännedom)	Ja, till KSF (för kännedom).	Ja, till KSF (för kännedom)	Ej tillämpligt.
Övrigt	<ul style="list-style-type: none">▶ Vid sammanträdet i mars antog nämnden förvaltningens förslag på fördelning av föreningsbidraget barn och unga, föreningsbidrag vuxna. Därutöver beslutas om fördelning av anläggningsbidrag, bidrag till kulturföreningar och bidrag till studieförbund.▶ Vid sammanträdet i mars beslutar nämnden ge kultur- och fritidschefen i uppdrag att starta och genomföra investeringsprojekt för investeringar på Ramdalens idrottsplats.▶ Vid sammanträdet i mars beslutade nämnden om investeringsplan för 2023-2025.▶ I delårsuppföljningen framgår att de flesta av nämndens verksamheter hade ett överskott. Ett undantag är café och uthyrningsverksamheten som hade ett underskott till följd av lägre försäljning än förväntat.				

5. Kultur- och fritidsnämnden

5.3. Intern kontroll

I detta avsnitt redovisas kultur- och fritidsnämndens uppföljning av den interna kontrollen.

Frågorna till vänster i tabellen utgör de områden som enligt kommunstyrelsens anvisningar och mallar ska ingå i internkontrollplanen.

Intern kontroll	
Internkontrollplan antagen 2021-12-13	
Anges vilka rutiner samt vilka kontrollmoment som ska följas upp?	Ja, fem kontrollmoment.
Framgår omfattningen på uppföljningen och med vilken frekvens uppföljning ska ske?	Ja.
Framgår till vem avvikelserapportering ska ske?	Ja.
Anges vilken metod för uppföljning som tillämpas?	Ja.
Framgår kontrollansvarig?	Ja.
Har uppföljning av intern kontroll skett två gånger under 2021?	Ja 2022-05-17 2022-11-15
Redovisas åtgärder vid uppföljning?	Ja. Vid uppföljning i maj framkom inga avvikelser för fyra av fem av de kontrollmoment som följdes upp. För kontrollmomentet där brister identifierades förslogs åtgärder. Vid uppföljning i november framkom inga avvikelser för fyra av fem av kontrollmomenten. Samma kontrollmoment - uppföljning av att rutiner av internt och externt personlarm efterföljts - uppvisade brister som vid uppföljningen i maj. Åtgärder förslogs för det kontrollmomentet. Dessa är till viss del samma åtgärder som föreslogs i maj.
Har nämnden rapporterat resultatet av den interna kontrollen till revisorerna?	Ja, för kännedom.
EY kommentar	Inget att anmärka.

6. Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

6.1. Övergripande målstyrning

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens verksamhetsplan antogs den 2021-12-14. Utifrån fullmäktiges 6 kommunmål har nämnden fastställt 13 egna mål. För respektive mål anges mått med angivet ingångsvärde och målvärde. För ett mål saknas målvärden.

Vid sammanträdet i december behandlade nämnden målstyrning och roller i enlighet med kommunens policy.

Kommunmål	Antal nämndmål	Antal mått till målen	Har målvärdet uppnåtts 2022?	Framgår åtgärd då målvärdet inte bedöms uppnås?
Mod och framtidstro	2	2	Samtliga bedöms uppnås	Ej tillämpligt
Trygg och säker uppväxt	2	2	Samtliga bedöms uppnås	Ej tillämpligt
God folkhälsa	3	6	Samtliga bedöms uppnås	Ej tillämpligt
Trygg och värdig ålderdom	2	2	Samtliga bedöms uppnås	Ej tillämpligt
Attraktiv bostadsort	3	5	Samtliga bedöms uppnås	Ej tillämpligt
Hållbar utveckling	1	1	Målet bedöms inte uppnås.	Nej, se EY kommentar
EY Kommentar	Av nämndens delårsuppföljning framgår avseende kommunmålet "Hållbar utveckling" att behovsutredning har konstaterat att inspektion av enskilda avlopp behövde prioriteras bort under 2022, trots att sådana inspektioner var ett mål i nämndens verksamhetsplan. Till följd av detta bedömdes det vid delårsbokslutet vara osäkert om några inspektioner av enskilda avlopp skulle kunna genomföras under 2022. Av delårsuppföljningen framgår inte några åtgärder för att hantera detta. Av nämndens årsredovisning framgår att en tillfällig förstärkning under hösten möjliggjorde att ett antal äldre inspektioner följdes upp, men målet bedöms inte vara uppfyllt. Av nämndens årsredovisning framgår att 3 nämndmål hade ett eller utfall under målvärdet som ändå i årsredovisningen bedöms vara uppnådda. Exempelvis bedöms nämndmålet " <i>Tillsyn av förskolor och skolor</i> " som uppfyllt trots att 13 inspektioner genomförts mot ett mål på 16 inspektioner för 2022.			

6. Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

6.2. Ekonomisk uppföljning

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens ekonomiska uppföljning framgår av nedanstående tabell. I tabellen anges det vilket datum den ekonomiska uppföljningen behandlades av nämnden samt vilken bedömning som gjordes av möjligheten att nå en budget i balans.

Ekonomisk uppföljning					
Frekvens enligt styrmodell	Mars	April	Augusti (delår)	Oktober	Årsredovisning
Datum för sammanträde	2022-04-19	2022-05-18	2022-09-21	2022-11-16	2023-02-22
Nämndens bedömning/utfall	Positiv	Positiv	Positiv	Positiv	Positiv
Expedieras till KS/KF enligt budgetregler	Ja, till KSF (för kännedom)	Ja, till KSF (för kännedom)	Ja, till KSF (för åtgärd)	Nej, endast till förvaltningschef och verksamhetsekonom	Ej tillämpligt
Övrigt	<ul style="list-style-type: none">▶ Per budgetuppföljning i mars noteras att avgiftsintäkter är högre än budgeterat, främst på grund av debitering av bygglov. Lägre bidrag beror på att statsbidrag för Lonaprojekt bokförs i samband med att det finns kostnader för projektet, och att mindre övriga intäkter beror på mindre vidarefakturering av kostnader. Mindre kostnader för personal uppges bero på ej fulltalig personal inom Miljö- och Hälsoskydd och Bygglov och ej budgeterad föräldraledighet. Vidare uppges att vakanser inom miljö och bygg kommer täckas upp under våren av konsulter vilket kommer leda till att överskottet minskar. Per budgetuppföljningen i April beskrivs i stort samma avvikelser som budgetuppföljning per mars.▶ Per delårsuppföljningen noteras att intäkter är högre än budgeterat på grund av bland annat högre intäkter inom bygglov. Miljö- och Hälsoskydd har haft sammantaget lägre kostnader än budgeterat på grund av vakanser bland miljöskyddsinspektörer, vilket delvis vägts upp av högre kostnader för konsulter som anlitas för arbete med förorenade områden.▶ Vid budgetuppföljningen per oktober noteras att kommunen påverkas av kriget i Ukraina genom högre pris på Bitumen (bindemedel i asfalt). Detta uppges innebära att de flesta investeringsprojekt får en högre kostnad än kalkylerats men att detta kommer kunna hanteras med vissa omfördelningar.				

6. Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

6.3. Intern kontroll

I detta avsnitt redovisas miljö- och samhällsbyggnadsnämndens uppföljning av den interna kontrollen.

Frågorna till vänster i tabellen utgör de områden som enligt kommunstyrelsens anvisningar och mallar ska ingå i internkontrollplanen.

Intern kontroll	
Internkontrollplan antagen 2021-12-14	
Anges vilka rutiner samt vilka kontrollmoment som ska följas upp?	Ja, fyra kontrollmoment.
Framgår omfattningen på uppföljningen och med vilken frekvens uppföljning ska ske?	Ja.
Framgår till vem avvikelserapportering ska ske?	Nej.
Anges vilken metod för uppföljning som tillämpas?	Ja.
Framgår kontrollansvarig?	Ja. För tre kontrollmoment anges "enheterna" eller liknande varianter. Av den grundläggande granskningen för 2021 framgår att det finns en utsedd samordnare för respektive enhet. Det är samordnaren vid enheten som är ansvarig. Vi har inte kunnat bekräfta om den rollen finns kvar.
Har uppföljning av intern kontroll skett två gånger under 2021?	Ja. 2022-06-14, för tidsperioden 2021-11-01 till 2022-04-30. 2022-12-13, för tidsperioden 2022-05-01 till 2022-10-31.
Redovisas åtgärder vid uppföljning?	Ja. Vid uppföljningen i juni hade tre av fyra kontrollmoment genomförts. Ett av de tre fick inte godkänt. För detta moment framgår åtgärder. Momentet som inte hade genomförts genomförs senare och åiterrapporteras för tidsperioden 2021-11-01 till 2022-04-30 separat i december. Vid det tillfället får kontrollmomentet godkänt. Vid uppföljningen i december hade tre av fyra kontrollmoment genomförts för perioden 2022-05-01 till 2022-10-31. Av dessa fick samtliga godkänt. Samma kontrollmoment hade inte genomförts som vid föregående uppföljning. Det uppges att kontrollmomentet ska genomföras i januari 2023 och åiterrapporteras till nämnden i nära anslutning till den perioden.
Har nämnden rapporterat resultatet av den interna kontrollen till revisorerna?	Ja.
EY kommentar	I den ursprungliga internkontrollplanen för 2022 angavs att uppföljning endast skulle ske en gång per år, men detta revideras till två gånger per år vid nämndens sammanträde 2022-06-14.

7. Utbildningsnämnden

7.1. Övergripande målstyrning

Utbildningsnämndens verksamhetsplan antogs den 2021-12-13. Utifrån fullmäktiges sex kommunmål har nämnden fastställt 10 egna mål. För respektive mål anges mått med angivet ingångsvärde och målvärde. För flera mått anges "öka" som målvärde, men dessa är nya och jämförelsemöjligheten är därmed begränsad.

Vid sammanträdet i december behandlade nämnden målstyrning och roller i enlighet med kommunens policy.

Kommunmål	Antal nämndmål	Antal mått till målen	Har målvärdet uppnåtts 2022?	Framgår åtgärd då målvärdet inte bedöms uppnås?
Mod och framtidstro	2	3	1 mål bedöms uppnås. 1 bedöms inte uppnås.	Nej. Av delårsuppföljningen framgår inte åtgärder för att uppnå mål.
Trygg och säker uppväxt	1	2	1 mål bedöms uppnås.	Ej tillämpligt
God folkhälsa	3	3	2 mål bedöms uppnås. För 1 mål framgår inte utfall	Ej tillämpligt
Trygg och värdig ålderdom	1	1	Målet bedöms uppnås.	Ej tillämpligt
Attraktiv bostadsort	1	1	Målet bedöms uppnås.	Ej tillämpligt
Hållbar utveckling	2	2	1 mål bedöms uppnås. 1 mål bedöms inte uppnås.	Nej. Av delårsuppföljningen framgår inte åtgärder för att uppnå mål.
EY Kommentarer	För ett av nämndens mål till kommunmålet "Mod och framtidstro" har ett av två mått till nämndens mål inte nåtts, men målet bedöms ändå uppnås. För nämndens mål till kommunmålet "Trygg och säker uppväxt" hade ett av måtten inte något målvärde. Ett av nämndens mål till kommunmålet "God folkhälsa" framgår som ett mål i verksamhetsplanen men följs inte upp i årsredovisningen. För nämndens övriga mål till kommunmålet bedöms målen uppnås, trots att det inte framgår målvärden för 2022. Ett antal mått var nya för 2022 och därmed fanns inget målvärde. För flera av dem framgick målvärdet "öka" för målen i verksamhetsplanen men inte i årsredovisningen.			

7. Utbildningsnämnden

7.2. Ekonomisk uppföljning

Utbildningsnämndens ekonomiska uppföljning framgår av nedanstående tabell. I tabellen anges det vilket datum den ekonomiska uppföljningen behandlades av nämnden samt vilken bedömning som gjordes av möjligheten att nå en budget i balans.

Ekonomisk uppföljning					
Frekvens enligt styrmodell	Mars	April	Augusti (delår)	Oktober	Årsredovisning
Datum för sammanträde	2022-04-21	2022-05-16	2022-09-26	2022-11-22	2023-02-27
Nämndens bedömning	Negativ	Negativ	Positiv	Positiv	Negativ
Expedieras till KS/KF enligt budgetregler	Ja, till KS (för kännedom)	Ja, till KS (för kännedom)	Ja, till KSF (för kännedom)	Ja, till KSF (för kännedom)	Ej tillämpligt
Övrig uppföljning och kommentarer	<ul style="list-style-type: none">▶ Vid budgetuppföljningen per mars visade nämnden ett underskott om 892 tusen kronor och prognosticerade ett underskott för året på 3,9 miljoner kronor. Detta hänvisas bland annat till högre kostnader för personal och köp av verksamhet. Komvux och SFI är den verksamhet som har störst avvikelse från budget, ett negativt resultat till och med mars på 1,1 miljoner kronor. Vidare framgår att det rådet oklarhet kring de faktiska kostnaderna för kost varför dessa bokförs till budgeterade värden till och med mars månad.▶ Vid nämndens godkännande av budgetuppföljningen per mars ges förvaltningschefen i uppdrag att föreslå åtgärder för en budget i balans avseende vuxenutbildning samt konsekvenserna av åtgärderna, att presenterar till utbildningsnämnden 2022-05-16.▶ Vid budgetuppföljningen per april redovisas ett negativt resultat om 1,4 miljoner kronor. Förvaltningschefens uppdrag att presentera åtgärder för att nå budget i balans avseende vuxenutbildning förlängs, att rapporteras 2022-08-29.▶ Vid sammanträdet 2022-08-29 presenteras utredning gällande vilka åtgärder som ska vidtas för att nå en budget i balans avseende Vuxenutbildningen. Nämnden beslutar vidta förslagna åtgärder, motsvarande 2 miljoner kronor för att nå en budget i balans.▶ Vid delårsuppföljningen per augusti redovisas ett positivt resultat om 1,8 miljoner kronor per augusti månad och prognosticeras ett resultat för året på 0,2 miljoner kronor.▶ Vid budgetuppföljningen per oktober prognosticeras ett positivt resultat för åren 0,2 miljoner kronor, oförändrat från delårsuppföljningen.				

7. Utbildningsnämnden

7.3. Intern kontroll

I detta avsnitt redovisas miljö- och samhällsbyggnadsnämndens uppföljning av den interna kontrollen.

Frågorna till vänster i tabellen utgör de områden som enligt kommunstyrelsens anvisningar och mallar ska ingå i internkontrollplanen.

Intern kontroll	
Internkontrollplan antagen 2021-12-13	
Anges vilka rutiner samt vilka kontrollmoment som ska följas upp?	Ja, sju kontrollmoment.
Framgår omfattningen på uppföljningen och med vilken frekvens uppföljning ska ske?	Ja. 6 av 7 moment ska endast följas upp en gång och för de momenten framgår inte när uppföljning ska ske.
Framgår till vem avvikelserapportering ska ske?	Ja.
Anges vilken metod för uppföljning som tillämpas?	Ja.
Framgår kontrollansvarig?	Ja, men för vissa moment framgår endast "ekonom" eller "HR".
Har uppföljning av intern kontroll skett två gånger under 2020?	Ja. 2022-05-16 2022-12-12
Redovisas åtgärder vid uppföljning?	Ja. Vid uppföljning i maj följdes ett kontrollmoment upp, vilken visade på avvikelser. Åtgärder föreslogs för att hantera avvikelserna. Vid uppföljningen i december följs samtliga kontrollmoment upp och avvikelser noteras för ett kontrollmoment. Vidtagna åtgärder för kontrollmomentet framgår. Kontrollmomentet avser upphandling och i internkontrollplanen framgår att det ska följas upp om avtal följs, utifrån ett slumpmässigt urval av avtal större än 1 000 kr. Vid kontrollen har kontot för inköp av läromedel setts över för tiden januari-november 2022.
Har nämnden rapporterat resultatet av den interna kontrollen till revisorerna?	Nej. Uppföljningen i maj rapporterades till förvaltningschef (för åtgärd) och ekonomichef (för kännedom). Uppföljningen i december rapporteras till internkontrollansvarig kommunstyrelseförvaltningen (för kännedom) och utbildningschef (för kännedom).
EY kommentar	Enligt beslutet om internkontrollplanen skulle uppföljning av åk 2 läsförmåga informeras om på utbildningsnämnden sammanträde i februari 2022. Av protokollet framgår ej om sådan uppföljning genomfördes.

8. Svar på revisionsfrågor

Revisionsfrågor	Svar
Har kommunstyrelsen och nämnderna säkerställt att verksamheten styrs utifrån de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige bestämt?	<p>Delvis.</p> <p>Samtliga nämnder har antagit verksamhetsplan i tid. Alla nämnder har minst ett nämndmål för samtliga kommunmål. Enligt budgetregler kan nämnderna lägga till egna verksamhetsmål och uppdrag med restriktivitet. Samtliga har antagit 8-30 nämndmål vardera. Kommunstyrelsen har antagit flest egna nämndmål.</p> <p>Nämnderna följer upp målen i samband med delårsbokslutet och årsredovisningen. Ett flertal nämnder, kommunstyrelsen, vård- och omsorgsnämnden, kultur och fritidsnämnden samt miljö- och samhällsbyggnadsnämnden bedömer vissa mål som uppfyllda trots att målvärdet inte nåtts. Åtgärder med anledning av prognos om missad måluppfyllelse framgår inte alltid.</p>
Har kommunstyrelsen och nämnderna säkerställt en tillräcklig intern kontroll, det vill säga i enlighet med kraven i kommunallagen samt kommunala anvisningar?	<p>I huvudsak.</p> <p>Samtliga har upprättade internkontrollplaner. Internkontrollplanerna följer till stor del det format som framgår av reglementet. Vi noterar dock att det för vissa nämnder inte tydligt framgår åtgärder med anledning av avvikelser som identifierats i internkontrollen. Utbildningsnämnden har inte expedierat uppföljningen av intern kontroll till kommunens revisorer.</p>
Har kommunstyrelsen och nämnderna säkerställt en tillräcklig uppföljning och rapportering, det vill säga i enlighet med kraven i kommunens styrmodell?	<p>I huvudsak.</p> <p>Styrelsen och samtliga nämnder har följt upp den egna ekonomin per mars, april, augusti och oktober i enlighet med angiven minimnivå i fastställda budgetregler. Merparten av nämnder har expedierat budgetuppföljningen till styrelsen i enlighet med budgetreglerna. Vid ett tillfälle har miljö- och samhällsbyggnadsnämnden inte expedierat uppföljningen till kommunstyrelsen. Sammantaget är detta utfall bättre än utfallet föregående år, då huvuddelen av flera nämnders uppföljningar inte hade expedierats.</p>

9. Källförteckning

Dokument:

- ▶ Reglemente för intern kontroll
- ▶ Mål och budget 2022-2024
- ▶ Kommunstyrelsens verksamhetsplan 2022
- ▶ Kultur- och fritidsnämndens verksamhetsplan 2022
- ▶ Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens verksamhetsplan 2022
- ▶ Utbildningsnämndens verksamhetsplan 2022
- ▶ Vård- och omsorgsnämndens verksamhetsplan 2022
- ▶ Kommunstyrelsens internkontrollplan 2022
- ▶ Kultur- och fritidsnämndens internkontrollplan 2022
- ▶ Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens internkontrollplan 2022
- ▶ Utbildningsnämndens internkontrollplan 2022
- ▶ Vård- och omsorgsnämndens internkontrollplan 2022
- ▶ Kommunstyrelsens protokoll 2022
- ▶ Kultur- och fritidsnämndens protokoll 2022
- ▶ Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens protokoll 2022
- ▶ Utbildningsnämndens protokoll 2022
- ▶ Vård- och omsorgsnämndens protokoll 2022
- ▶ Kommunstyrelsen delårsuppföljning delår 2022
- ▶ Kultur- och fritidsnämndens delårsuppföljning 2022
- ▶ Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens delårsuppföljning 2022
- ▶ Utbildningsnämndens delårsuppföljning 2022
- ▶ Vård- och omsorgsnämndens delårsuppföljning 2022
- ▶ Kommunstyrelsen årsredovisning 2022
- ▶ Kultur- och fritidsnämndens årsredovisning 2022
- ▶ Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens årsredovisning 2022
- ▶ Utbildningsnämndens årsredovisning 2022
- ▶ Vård- och omsorgsnämndens årsredovisning 2022

Datum
2023-05-09Dnr
KFN.2023.20OXL2
621
v 1.0
2007-
03-13Kultur- och fritidsförvaltningen
Anders Magnusson

Kultur- och fritidsnämnden

Yttrande över motion om att inrätta en fritidsbank

1. Kultur- och fritidsförvaltningens förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämndens förslag till beslut i kommunfullmäktige är att motion avslås.

2. Sammanfattning

Det har inkommit en motion KS.2023.47 från Socialdemokraterna där det föreslås att kommunen inrättar en fritidsbank för utlåning av sport och fritidsutrustning.

Flera kommuner har startat utlåningsverksamheter för sportutrustning. Mer än en tredjedel av Sveriges kommuner har sådan verksamhet. Syftet är att få fler människor i fysisk aktivitet genom att sänka trösklarna till aktiviteter, vilket görs med lättillgänglig utrustning. Kommuner som driver utlåningsverksamhet gör det genom så kallade Sportotek eller Fritidsbanker. Ett Sportotek är en fristående verksamhet som varje kommun självständigt driver medan Fritidsbanken är en rikstäckande ideell organisation som erbjuder ett färdigt koncept.

Förutsättningarna för ett Sportotek eller Fritidsbank för en kommun av Oxelösunds storlek är en lokal på ca 100 kvadratmeter och en hel- eller halvtidsanställd samordnare samt ytterligare driftspersonal. Totalt uppskattar kultur- och fritidsförvaltningen att den årliga driftbudgeten för en sådan verksamhet ligger på 500–750 tkr. Uppskattningen baseras på andra kommuners budget och utredningar för motsvarande verksamhet.

I Kultur- och fritidsnämndens budget för 2024 finns ett sparbeting på 601 tkr. Det finns inte utrymme för Kultur- och fritidsnämndens budget att inrymma en utlåningsverksamhet inom nuvarande budgetramar eller föreslagna ramar.

I Nyköping finns Fritidsbank belägen på Rosvalla som drivs av en ideell förening. Det är ett stort antal privatpersoner och skolor från Oxelösund som nyttjat tjänsten att låna sport och fritidsutrustning från Fritidsbanken där.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse KFn - Yttrande över motion om att inrätta en fritidsbank

Begäran om yttrande över motion att inrätta en fritidsbank

Motion om att inrätta en fritidsbank

Anders Magnusson
FörvaltningschefAnders Magnusson
förvaltningschef

Datum
2023-05-09

KFN.2023.20

Beslut till:
Kommunfullmäktige för beslut



Kommunstyrelseförvaltningen
Mårten Johansson

Begäran om yttrande

Kommunfullmäktige har uppdragit åt Kommunstyrelsen att bereda en motion om att inrätta en fritidsbank

Kommunstyrelsen begär yttrande från berörd kultur- och fritidsnämnden. Svar ska vara kommunstyrelseförvaltningen tillhanda senast 2023-04-30

Nämndens yttrande utgör ett viktigt underlag för den kommunövergripande bedömningen och det förslag till beslut som Kommunstyrelseförvaltningen senare presenterar för Kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige.

Med utgångspunkt i nämndens/bolagets ansvarsområde ska följande framgå av yttrandet (i den mån frågeställningarna är omsättbara på förslaget):

- Fördelar med att bifalla förslaget och genomföra åtgärden
- Nackdelar med att bifalla förslaget och genomföra åtgärden
- Beskrivning av alternativa sätt att tillgodose förslaget/genomföra åtgärden
- Redogörelse av kostnader för förslagen/åtgärderna
- Nämndens möjlighet att finansiera förslaget/åtgärden inom egen budget
- Andra möjligheter att finansiera förslaget/åtgärden
- Om nämnden bedömer att motionen ska bifallas eller avslås.

Mårten Johansson
Kommunsekreterare

Datum: 2023.02.08
Partinamn Socialdemokraterna
Ledamotens namn: Malin Björgum

Inrätta en fritidsbank

I vår kommun, precis som i hela landet, finns det mängder av sport- och friluftsutrustning som inte längre används utan bara ligger och samlar damm.

Det kan vara skridskor som är för små, skidor som är för korta, eller flytvästen som ersatts av en ny.

För den som vill prova på nya idrotter eller friluftaktiviteter eller bara vill utöva aktiviteter vid enstaka tillfällen kan det bli dyrt att köpa utrustning.

Då är det bättre både för plånboken och miljön att låna först.

En fritidsbank samlar in utrustning från privatpersoner, föreningar och företag och lånar ut den gratis, precis som på ett bibliotek, i upp till 14 dagar.

Erfarenheten visar att man genom fritidsbanken når nya målgrupper som tidigare inte har engagerat sig i föreningsverksamhet och att man genom att prova olika aktiviteter kan slussa låntagare vidare till organiserad idrott och till friluftorganisationer.

Att inrätta en fritidsbank innebär en satsning på folkhälsa och miljö genom återbruk och blir ett verktyg i arbetet med Agenda 2030. Det främjar såväl spontan som organiserad idrott och bidrar till ökat intresse för friluftsliv. En fritidsbank leder till ökad inkludering genom socioekonomisk utjämning, likhet mellan ålder, kön samt ökad integration. Fritidsbanken är en stor resurs för skolan i samband med friluft- och temadagar och den är också en bra plats för arbetsträning och en tillgång för turismen. Det finns goda exempel i vår närhet som fungerar bra. Till exempel Nyköping och Söderköping. Man skulle eventuellt kunna koppla Fritidsbanken till den dagliga verksamheten i kommunen.

Med hänvisning till ovanstående yrkar jag följande:

Att Oxelösunds kommun inrättar en fritidsbank.

Malin Björgum
Socialdemokraterna



Kultur- och fritidsförvaltningen

Uppföljning av internkontrollplan 2023

1. Kultur- och fritidsförvaltningens förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämndens beslut

1. Godkänna uppföljningen av intern kontrollplan 2023, uppföljning 1.
2. Godkänna föreslagna åtgärder för avvikelse som framkom vid uppföljningen.

2. Sammanfattning

Kultur- och fritidsnämnden har fastställt en intern kontrollplan för sina egna verksamheter för år 2023. Interna kontrollplanen innehåller 5 kontroller och ska följas upp två gånger per år. Den första uppföljningen har nu genomförts och avser perioden 230101-230505.

Uppföljningen visar att 4 av 5 kontroller är godkända:

Handläggning av förenings- och anläggningsbidrag

Hantering av riktade statsbidrag

Uppföljning av och insyn i verksamhet som drivs av privata utförare

Redovisning av caféförsäljning via Zettle

Uppföljningen visar att 1 kontroll har brister och är inte godkänd:

Internt och externt personallarm

3. Resultat av uppföljning av intern kontrollplan

Handläggning av förenings- och anläggningsbidrag – godkänd

Stickprov har gjorts på fem föreningar som slumpvis valts ut av ordförandeberedningen. Fyra av fem föreningar har inkommit med alla handlingar, för den femte är de på väg in. Avstämning av inkomna handlingar och förvaltningens dokumentation är gjord. Rutinen har efterföljts.

Hantering av riktade statsbidrag – godkänd

Kontrollansvarig, verksamhetsekonom från kommunstyrelseförvaltningen, har gjort utdrag från ekonomisystemet över alla intäkter och kostnader som bokförts 230101–230430.

Kultur- och fritidsförvaltningen har för 2023 två riktade statsbidrag:

1. Inköp av litteratur till folk- och skolbibliotek (objekt 53050)
2. Stöd till Stärkta bibliotek (objekt 53040)

För statsbidrag 1 har tre fakturor bokats på statsbidraget under perioden, dessa kontrollerades och avsåg inköp av böcker.

Datum
2023-05-08

För statsbidrag 2 har endast bokats lönekostnader för de två anställda som arbetar mot statsbidraget med läsfrämjande aktiviteter i förskola/skola och lässtöd till nyanlända.

Uppföljning av och insyn i verksamhet som drivs av privata utförare - godkänd

Sökning i kommunens diariesystem av kontrollansvarig, administrativ handläggare på kultur- och fritidsförvaltningen, visar att det finns registrerat justerade minnesanteckningar från uppföljningsmöte med 1 av de privata utförarna. Verksamhetsansvarig på kultur- och fritidsförvaltningen har haft ytterligare uppföljningsmöten, minnesanteckningar är utskickade för påskrift men har ännu inte inkommit. Rutinen har efterföljts.

Redovisning av caféförsäljning via Zettle (betallösning med kortterminal) – godkänd

Kontrollansvarig (KA), verksamhetsekonom från Kommunstyrelseförvaltningen har tittat på huruvida rutinen angående redovisning av Zettle-inbetalningarna. Rutinen består av att anställda på Koordinaten efter varje dags stängning av kassan, tar ut en rapport över dagens transaktioner och skickar den till ekonomiavdelningen för bokföring.

KA tog två slumpvis valda dagar i respektive månad januari – april 2023 och kontrollerade att ekonomiavdelningen mottagit Zettle-rapporter de dagarna. För samtliga 8 kontrollerade dagar har Zettle-rapporten skickats till ekonomiavdelningen och KA drar därför slutsatsen att rutinen följs.

Internt och externt personallarm – inte godkänd

Kontrollansvarig (KA) har kontrollerat att larmenheter varit fördelade på personalen och den delen av kontrollen är därmed godkänd då flera larmdosor var fördelade.

Test av det interna larmet är genomförd 230502.

Kontroll av det externa larmet har genomförts enligt rutin 230508.

Rutinen ses över och ett protokoll kommer att skapas som ska sitta i pärmen för rutiner i Informationen då jag behövt påminna om att kontroller måste genomföras enligt rutin.

Beslutsunderlag

Intern kontrollplan år 2023

Anders Magnusson
Förvaltningschef

Hanna Friberg
Administrativ handläggare

Beslut till:

Internkontrollansvarig KSF för kännedom
Revisorerna för kännedom
Förvaltningschefen för åtgärd



Förslag till Intern kontrollplan 2023

Antagen av kultur- och fritidsnämnden
2022-12-12 § 43

Nr	Rutin/System	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Omfattning	Frekvens	Metod	Rapportering vid avvikelser	Risk- och väsentlighetsanalys		
								Sannolikhet	Konsekvens	Risk
1	Handläggning av förenings- och anläggningsbidrag	Att rutinen för handläggning efterföljs V	Ansvariga tjänstepersoner	Stickprov	1 gång	Tre föreningar väljs ut av ordförandeberedningen, avstämning görs av dokumentationen.	Förvaltningschef samt ordförandeberedningen (som tar beslut om åtgärder)	3	3	9
2	Handläggning av bidrag till studieförbund	Att rutinen för handläggning efterföljs V	Ansvariga tjänstepersoner	Stickprov	1 gång	Tre studieförbund väljs ut av ordförandeberedningen, avstämning görs av dokumentationen.	Förvaltningschef samt ordförandeberedningen (som tar beslut om åtgärder)	3	3	9
3	Hantering av riktade statsbidrag	Att tilldelade statsbidrag används enligt villkoren VE	Ekonomienheten, kommunstyrelseförvaltningen	Samtliga	2 gånger	Rapport från ekonomisystemet som visar intäkter och kostnader.	Förvaltningschef samt ordförandeberedningen (som tar beslut om åtgärder)	2	4	8
4	Uppföljning av och insyn i verksamhet som drivs av privata utförare	Att justerade minnesanteckningar från uppföljningsmöten finns V	Administrativ handläggare	Samtliga	2 gånger	Kontroll av handlingar i diariesystemet	Förvaltningschef samt ordförandeberedningen (som tar beslut om åtgärder)	3	2	6
5	Internt och externt personallarm	Att rutinerna för personallarm följs V	Administrativ handläggare	Stickprov	2 gånger	Kontroll att larmdosorna cirkulerar i huset (internlarm). Kontroll av testdokumentation (intern- och externlarm).	Förvaltningschef samt ordförandeberedningen (som tar beslut om åtgärder)	3	4	12
6	Redovisning av caféförsäljning via Zettle (betalösning med kortterminal)	Att dagsredovisningen skickas till ekonomienheten VE	Ekonomienheten, kommunstyrelseförvaltningen	Stickprov	2 gånger	Avstämning av slumpvis utvalda datum 2 ggr/mån	Förvaltningschef samt ordförandeberedningen (som tar beslut om åtgärder)	3	2	6

Risk- och väsentlighetsanalys				
	Sannolikhet		Konsekvens	
1	Osannolik	Risken är praktiskt obefintlig att fel ska uppstå	Försumbar	Är obetydlig för olika intressenter och kommunen
2	Mindre sannolik	Risken är mycket liten att fel ska uppstå	Lindrig	Uppfattas som liten av såväl intressenter som kommunen
3	Möjlig	Det finns en möjlig risk att fel ska uppstå	Kännbar	Uppfattas som besvärande för intressenter och kommunen
4	Sannolik	Det är mycket troligt att fel kan uppstå	Allvarlig	Är så stort att fel helt enkelt inte får inträffa

Sammanträdesdatum

Kultur- och fritidsnämnden

2023-05-16

(6)

Dnr KFN.2023.3

Redovisning av delegationsbeslut

Kultur- och fritidsnämndens beslut

Godkänna redovisning av delegationsbeslut.

Sammanfattning

Kultur- och fritidsnämnden har överlåtit sin beslutanderätt till utskott, ordförande och tjänstemän enligt en av kultur- och fritidsnämnden antagen delegationsordning. Dessa beslut skall redovisas till kultur- och fritidsnämnden.

Redovisningen innebär inte att kultur- och fritidsnämnden får ompröva eller fastställa delegationsbesluten. Däremot står det kultur- och fritidsnämnden fritt att återkalla en lämnad delegation.

Kultur- och fritidsnämnden föreläggs utövad delegationsrätt från

Beslutsfattare	Beslutsdatum	Punkt i Delordn.	Beslutets innehåll i korthet	Beslutet hittas
Anders Magnusson	20230425	A.14	Tillämpning av föreningstaxa 100 kr på Jogersö gräsplan.	I bokningssystemet FRI

Utdragsbestyrkande

Datum

2023-05-16

B = Beslutsärende med tjänsteskrivelse
MI = Muntlig information

Ärendebeskrivning / ärendenummer	Ansvarig	Beslutsdatum och §	Uppdrag/sammanfattning	B/MI	Uppdrag klart/återrapportering
Redovisning av Campox sportboende		2021-12-13	Redovisas 2 gånger per år		Q2 och Q4 2023
Revidering Besöksnäringsplan			Påbörjad	B	Q3 2023
Revidering av reglementet				B	Q3 2023
Revidering riktlinjer föreningsbidrag				B	Q2 2023
Revidering Kulturplan				B	2025
Biblioteksplanen					Q3 2023