

Delårsrapport 2022

Fastställd av kommunfullmäktige Kf §53, 2022-10-19



Innehållsförteckning

| | |
|---|----|
| 1. Förvaltningsberättelse | 3 |
| Händelser av väsentlig betydelse | 3 |
| God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning | 4 |
| De kommunala bolagen | 22 |
| Balanskravsresultat utifrån helårsprognosen | 27 |
| Väsentliga personalförhållanden | 28 |
| Förväntad utveckling Oxelösunds kommun | 31 |
| 2. Finansiella rapporter | 33 |
| Resultaträkning | 33 |
| Balansräkning | 34 |
| Noter | 35 |
| 3. Driftredovisning | 43 |
| 4. Nämndernas driftredovisning | 44 |
| Kommunstyrelsen | 44 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 46 |
| Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden | 48 |
| Utbildningsnämnden | 49 |
| Vård- och omsorgsnämnden | 53 |
| Kommunfullmäktige och övriga nämnder | 57 |
| 5. Investeringsredovisning | 58 |

1. Förvaltningsberättelse

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

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

Händelser av väsentlig betydelse

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

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Här utvärderas hur mål och riktlinjer med betydelse för god ekonomisk hushållning uppnåtts. Det innebär att målen avstäms och avvikelser analyseras och kommenteras. En utvärdering görs även av kommunens och koncernens ekonomiska ställning avseende resultat och drift.

Balanskravsresultat utifrån helårsprognosen

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

Väsentliga personalförhållanden

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

Förväntad utveckling

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

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

Händelser av väsentlig betydelse

Kommunstyrelsen

Den 9 februari lyfte Folkhälsomyndigheten de flesta rekommendationer och restriktioner med anledning av pandemin covid-19. Därmed fastades kommunens arbete med anledning av pandemin ut efter två år och arbetet i verksamheterna återgick till ett mer normalt läge.

Kriget i Ukraina har lett till att kommunen har vidtagit åtgärder för att förbereda mottagande av flyktingar. En förvaltningsgemensam arbetsgrupp har planerat mottagande av skyddsbehövande, upprättat samarbete med hyresvärdar och upprättat samarbete med civilsamhället.

Under tidig vår tilldelades Oxelösund kommun för andra året i rad utmärkelsen Årets tillväxtkommun i Sörmland i SYNA:s undersökning Årets tillväxtkommun.

Under början av juni skedde en omfattande vattenläcka i matarledningen till Oxelösund. Kommunens krisledningsorganisation aktiverades och försörjning av vatten säkrades till samhällsviktiga verksamheter och boende i Oxelösund. Genom en god beredskap och ett koncerngemensamt arbete kunde kommunens verksamheter och de boende gå tämligen skadeslösa ur denna omfattande vattenläcka.

Under året har renoveringen av Stjärnholms stall startats, byggnationen av Peterslunds förskola fortsatt, byggnationen av Aktivitetsparken vid Frösängs gårde inlett och startskottet gått för renoveringen av Peterslundsskolan. Vidare har statusbesiktning av kommunens sim- och sporthall och äldreboendet Björntorp skett vilket kommer att kräva åtgärder under kommande år.

Kultur- och fritidsnämnden

Bra förutsättningar för läger och cuper har skapats. I slutet av sommaren har ett basketläger med cirka 120 deltagare och ett handbollsläger med cirka 70 deltagare bott och tränat i kommunens lokaler.

Under året har discgolfbana utökats från 12- till 18 hålsbana. Banan är välbesökt med cirka 100 personer per dag.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

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.

Nämnden har fått ett nytt ansvarsområde i form av tillsyn av försäljning av tobak, folköl och receptfria läkemedel. Taxan har därför justerats under året och nya rutiner har utarbetats.

Utbildningsnämnden

Nämnden visar på en budget i balans.

Beslut togs i nämnd om att erbjuda 20 timmar per vecka för alla barn i förskolan vars föräldrar betalar avgift.

Den nya skolorganisationen gick till höstterminen 2022 in i fas 2, med Peterslundsskolan som F-6-skola samt Oxelöskolan och Ramdalssskolan som F-9-skolor.

En förstärkning av antal timmar för SFI har genomförts, en utökning där undervisningen omfattar minst 20 timmar per vecka jämfört med tidigare 15 timmar per vecka.

Vård- och omsorgsnämnden

Äldreomsorgsförvaltningen

Vid årsskiftet 2021/2022 startade en ny verksamhet inom äldreomsorgsförvaltningen. Verksamheten syftar till uppsökande insatser för personer över 80 år utan befintliga biståndsbeslut. Syftet med denna verksamhet är att bryta isolering och ofrivillig ensamhet hos äldre.

I maj inledes projektet Smarta scheman vilket är ett arbete inom ramen för äldreomsorgsförvaltningens förändringsbeskrivning 2022, samt den partsgemensamma överenskommelsen emellan Sveriges kommuner och Regioner (SKR) och fackförbundet kommunal - Heltid som norm. Projektets syfte är att skapa ett gemensamt förhållningssätt och arbetssätt runt bemanningsplanering inom äldreomsorgsförvaltningen samt att införa ett digitalt övergripande systemstöd för bemanningsplanering.

Social- och omsorgsförvaltningen

Två av de fem enhetschefstjänster som finns inom social- och omsorgsförvaltningen blev vakanta. Förväntas tillsättas under hösten. Att tjänsterna är vakanta skapar en högre

arbetsbelastning på övrig ledningsgrupp, stöd-funktion samt förvaltningschef.

Kriget i Ukraina har medfört merarbete i form av att dels tillhandahålla ett evakueringsboende för 40 personer (som sedan inte behövde utnyttjas), dels till att förbereda för att ta emot anvisade ukrainska flyktingar.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

Begreppet god ekonomisk hushållning har två perspektiv, det finansiella perspektivet och verksamhetsperspektivet. Det finansiella perspektivet tar sikte på kommunens finansiella ställning och dess utveckling. Kommunens finansiella mål är att ekonomin ska vara stabil. För att förtydliga vad det innebär för Oxelösund finns tre finansiella mål. Dessa finns redovisade under rubriken målområdet Hållbar utveckling och underrubriken finansiella mål.

Under 2022 är prognosen att kommunen når samtliga finansiella mål vilket är mycket positivt. Detta gör att vi 2022 ur ett finansiellt perspektiv bedöms nå god ekonomisk hushållning. Uppnått värde för det finansiella målet för resultatet efter reavinst delåret 2022 är 8,9 % vilket innebär att målet på 1,0 % kommer att uppnås. Det finansiella målet för nettokostnadsandelen ligger bättre än ingångsvärdet från 2021 medan koncernens soliditet mäts först vid årsskiftet. Vår prognos är att dessa tre finansiella mått nås vid årsskiftet.

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

Totalt sett uppnås nivån en "God" genomsnittlig måluppfyllelse (72,5 %) för alla KF- och nämndmål vilket är en förbättring jämfört med 2021 som innebar en måluppfyllelse på 68 %. Eftersom bedömd måluppfyllelse i slutet av året har ökat 2022 jämfört med 2021 blir bedömningen att vi uppnår "God ekonomisk hushållning" ur ett verksamhetsperspektiv.

Den sammansatta bedömningen och prognosen när vi tar hänsyn till både det finansiella och verksamhetsperspektivet är att vi uppnår "God ekonomisk hushållning".

Verksamhetsperspektivet – Utvärdering av målstyrning ("den röda tråden")

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

"Med stolthet över vår ort och med öppenhet för omvärlden och nya idéer väljer vi vägar för positiv utveckling och tillväxt. Livet i Oxelösund präglas av havet och skärgården med ett varierat, attraktivt boende. Vi mår bra och upplever god livskvalitet med den lilla stadens fördelar och närhet till omvärldens rika utbud. Oxelösund ingår i ett regionalt näringsliv som är starkt, nyfiket och mångsidigt. Vi värnar om hög kompetens, öppet företagsklimat och god service" (Vision 2025).

Med visionen styr kommunfullmäktige verksamheterna genom sex kommunmål med tillhörande kommunfullmäktigemål med prioriteringar för budgetperioden 2022 - 2024;

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

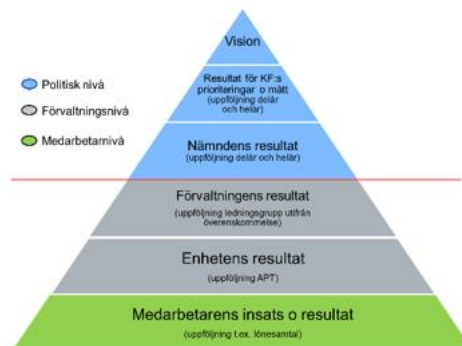
Verksamheterna fokuserar på de tillhörande

| Nämnd/ kommunmål | Mod & framtidstro | Trygg & säker uppväxt | God folkhälsa | Trygg & värdig ålderdom | Attraktiv bostadsort | Hållbar utveckling | Totalt |
|---------------------|----------------------|--------------------------|------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|
| KF | 1 | 10 | 3 | 3 | 5 | 8 | 30 |
| KS | 6 (2 FVG-mål) | 5 (1 FVG-mål) | 3 (2 FVG-mål) | 3 | 9 (3 FVG-mål) | 7 (1 FVG-mål) | 33 (9 FVG-mål) |
| UN | 2 | 1 | 3 | 1 | 1 | 2 | 10 |
| MSN | 2 | 2 | 3 | 2 | 3 | 1 | 13 |
| KFN | 1 | 2 | 2 | 2 | 2 | 1 | 10 |
| VON | 2 | 1 | 4 | 5 | 1 | 3 | 16 |
| Totalt | 14 | 21 | 18 | 16 | 21 | 22 | 112 |

Tabell . Antal mål per kommunmål från KF och verksamhetsnämnder

Tillhörande aktiviteter för samtliga mål uppgår till 996 stycken. Flest aktiviteter finns det inom Kommunmål "Trygg och värdig ålderdom" vilket delvis förklaras av att flera arbetsplatser inom Äldreomsorgsförvaltningen arbetar med samma typ av aktiviteter. Högst genomförandegrad (dvs avslutade aktiviteter) har "Trygg

fullmäktigemålen som anges under respektive kommunmål. Ur ett verksamhetsperspektiv bidrar medarbetarens insatser och förvaltningens resultat till måluppfyllelse i målkedjan från nämndmål till kommunmål och den långsiktiga Visionen för Oxelösunds Kommun.



Figur - Oxelösunds styrmodell och "röda tråden"

Sammanfattning måluppfyllelse för kommunmål

Det finns 112 mål som relaterar till de sex kommunmålen, varav 30 stycken är kommunfullmäktigemål. Detta är 6 mål färre än 2021 (118). Övriga mål kommer från verksamhetsnämnderna samt de förvaltningsgemensamma målen (FVG-mål) från Kommunstyrelsen (KS). Av den anledningen finns det flest mål i KS följt av Kommunfullmäktige (KF) och Vård- och omsorgsnämnden (VON). Flest mål finns inom "Hållbar utveckling" följt av Attraktiv bostadsort" samt "Trygg och säker uppväxt". Minst mål finns inom "Mod och framtidstro".

och säker uppväxt" följt av "Mod och framtidstro" samt "Trygg och värdig ålderdom". Den genomsnittliga genomförandegraden inom samtliga kommunmål är 7 %. Den låga genomförandegraden av aktiviteter kan delvis bero på bristande statusuppdateringar i det nya beslutsstödsystemet Stratsys.

| Aktiviteter/ kommunmål | Mod & framtidstro | Trygg & säker uppväxt | God folkhälsa | Trygg & värdig ålderdom | Attraktiv bostadsort | Hållbar utveckling |
|---------------------------|----------------------|--------------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Totalt antal aktiviteter | 155 | 73 | 116 | 361 | 145 | 146 |
| Genomförandegrad % | 10% | 15% | 3% | 6% | 4% | 4% |

Tabell . Antal aktiviteter per kommunmål från KF och verksamhetsnämnder

Utifrån en sammanställning av andel mål som förväntas uppnås i slutet av året skattas graden av förväntad måluppfyllelse i Bokslutet 2022 enligt följande,

| Måluppfyllelse | |
|----------------|--------------|
| 75 - 100 % | Mycket god |
| 50 - 74 % | God |
| 25 - 49 % | Relativt låg |
| 0-24 % | Låg |

Totalt sett bedöms 72,5 % av alla mål (KF- och

nämndmål) att uppnås i slutet av året. Högst skattad måluppfyllelse i slutet av året har kommunmål "God folkhälsa" följt av "Mod och framtidstro" och "Attraktiv bostadsort" som når nivån "Mycket god måluppfyllelse". Lägst skattad måluppfyllelse i slutet av året har "Trygg och värdig ålderdom" (Relativt låg måluppfyllelse) följt av "Hållbar utveckling" och "Trygg och säker uppväxt" som bägge når nivån "God måluppfyllelse".

| Kommunmål/ bedömning | Mod & framtidstro | Trygg & säker uppväxt | God folkhälsa | Trygg & värdig ålderdom | Attraktiv bostadsort | Hållbar utveckling |
|---|----------------------|--------------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Andel uppfyllda mål i slutet av året (2021) | 86 % (81 %) | 71 % (91 %) | 89 % (70 %) | 44 % (29 %) | 81 % (63 %) | 64 % (67 %) |
| Måluppfyllelsenivå | Mycket god | God | Mycket god | Relativt låg | Mycket god | God |

Tabell – Andel totala mål som bedöms uppnås i slutet av året samt måluppfyllelsenivå per kommunmål.

Jämfört med föregående delårsrapport har de sammanslagna KF- och nämndmålen ökat (72,5 %) då den bedömda måluppfyllelsen för 2021 var 68 % i snitt. Detta är en positiv trend med tanke på att värdet 2020 uppgick till 45 %.

Bedömd måluppfyllelse i slutet av året har minskat för "Trygg och säker uppväxt" samt "Hållbar utveckling". Övriga fyra kommunmål har ökat jämfört med motsvarande bedömning vid delår 2021.

| Kommunmål/ bedömning | Mod & framtidstro | Trygg & säker uppväxt | God folkhälsa | Trygg & värdig ålderdom | Attraktiv bostadsort | Hållbar utveckling |
|---|----------------------|--------------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Andel uppfyllda mål i slutet av året (2021) | 0 % (100 %) | 70 % (89 %) | 66 % (100 %) | 0 % (0 %) | 100 % (60 %) | 75 % (63 %) |
| Måluppfyllelsenivå | Låg | God | God | Låg | Mycket god | Mycket god |

Tabell – Andel kommunfullmäktigemål som bedöms uppnås i slutet av året samt måluppfyllelsenivå per kommunmål.

Som framgår av tabellen ovan bedöms 51% av KF-mål vara uppnådda vid årsskiftet. "Attraktiv bostadsort" är det kommunmål som bedöms uppnå högst andel mål i slutet av året följt av "Hållbar utveckling" och "Trygg och säker uppväxt". Lägst skattad andel uppnådda mål i slutet av året har kommunmål "Trygg och värdig ålderdom" och "Mod och framtidstro".

Bedömd måluppfyllelse för KF-målen (51 %) har minskat i jämförelse med 2021 då medeltal för måluppfyllelse låg på 72 %. Snittet dras bland annat ner av "Mod och framtidstro" som

bara har ett KF-mål som inte bedöms uppnås vid årets slut. Jämfört med föregående delår har tre kommunmål minskat (Mod och framtidstro, Trygg och säker uppväxt och God folkhälsa) medan "Trygg och värdig ålderdom" ligger på samma låga nivå som 2021. Förbättringar finns inom "Attraktiv bostadsort" och "Hållbar utveckling".

Prognos för måluppfyllelse för helåret

Den förväntade andelen uppfyllda KF-mål i slutet av året bedöms vara lägre jämfört med delårsrapport 2021. Det sammanslagna värdet

för alla KF-mål når nivån "God måluppfyllelse".

Den förväntade andelen uppfyllda KF- och nämndmål bedöms vara högre jämfört med delårsrapport 2021. Det sammanslagna målvärdet för alla KF- och nämndmål når nivån "God måluppfyllelse".

Det är sällan bedömningar överensstämmer med faktiskt utfall.

Åtgärder vid bristande måluppfyllelse

För att fastställda mål ska uppnås i slutet av året måste genomförandetakten av planerade och pågående aktiviteter i handlingsplaner ökas markant under de återstående månaderna av året. Detta gäller alla kommunmål men framför allt aktiviteter kopplade till "God folkhälsa", "Attraktiv bostadsort" och "Hållbar utveckling".

För en jämn fördelning av nivån "Goda resultat" inom alla kommunmål är det under hösten viktigt att nämnderna kraftsamlar inom "Trygg och värdig ålderdom" som inte bedöms uppnå nivån "god måluppfyllelse".

Redovisning av mätbara mål och mått 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, helhetsyn, dialog och tydlighet kännetecknar arbetet.

Bedömning av mätbara mål, måluppfyllelse vid årets slut



14% (2 st) ■

86% (12 st) ●

Genomförandegrad aktiviteter



1% (1 st) ■ Ej påbörjad

81% (125 st) ● Pågående

5% (8 st) ● Vänteläge

10% (15 st) ✓ Avslutad

4% (6 st) ● Försenad

Det finns totalt 14 mål som relaterar till detta kommunmål, varav 1 är ett kommunfullmäktigemål (KF). Flest mål finns det i KS (6) och minst mål i KFN (1). Tillhörande aktiviteter för detta kommunmål uppgår till 155 stycken. Den genomsnittliga genomförandegraden bland alla

nämnder är 10 %. Mest avslutade aktiviteter har MSN (40 %).

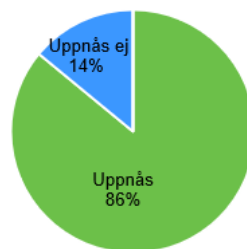


Diagram - Sammanslagna målvärde för KF och nämnder. Bedömning ifall mål kopplat till "Mod och framtidstro" uppnås i slutet av året når nivån "Mycket god måluppfyllelse".

Totalt sett bedöms 86 % av alla mål (KF- och nämndmål) att uppnås i slutet av året vilket är högre än vid delår 2021 (81 %). Uppnås detta resultat vid bokslut 2022 når det sammanslagna målvärdet för alla mål "Mycket god måluppfyllelse".

Med en lägre befolkningstillväxt än väntat (90 personer) bedöms det enda KF-målet inte vara uppnått vid årsskiftet. Med den befolkningsökning som fanns i juni (36 personer) når målvärdet i slutet av året nivån "Relativt låg måluppfyllelse" vilket är lägre jämfört med 2021 då befolkningen ökade med 137 personer.

Kommunfullmäktigemål

Antalet invånare ska öka med minst 90 personer 2022, 90 personer 2023 och 90 personer 2024

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

Målet om tillväxt, uttryckt som ökat antal invånare 2022, är satt till minst 90 personer. Vid delåret konstateras att delårsålet (45 personer i juni) inte är uppfyllt.


På grund av negativ omvärldspåverkan och ekonomisk osäkerhet har en inledande positiv befolkningsutveckling i början av året avtagit vid senaste mättillfället i juni. Som mest fanns en ökning med 43 personer i april då invånarantalet uppgick till 12 175 personer. Jämfört med december 2021 (12 132 personer) har befolkningen ökat med 36 personer och invånarantalet uppgår i juni till 12 168 personer vilket

är en fortsatt positiv trend. Samtidigt innebär det att vi bara nått 40 % av målet (+90 personer).

Det finns inga direkta nämndmål kopplade till Kommunfullmäktiges tillväxtmål. Däremot finns det 14 aktiviteter i förvaltningarnas handlingsplaner som ska bidra till att invånarantalet

ökar. Exempel på pågående aktiviteter är kampanjen "Bo i Oxelösund" samt deltagande i Bomässan (KS), utveckling av skolornas inriktningar (UN) samt arbetet med att erbjuda en attraktiv arbetsplats (VON).

Det förväntade Kommunfullmäktigemålet bedöms inte uppnås vid slutet av året.


| Mått | Utfall 2021 | Utfall Delår 2022 | Mål 2022 | Status och utveckling |
|-------------------|-------------|-------------------|----------|---|
| Antal invånare st | 12 132 | 12 168 | 12 222 |  |


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.

Bedömning av mätbara mål, måluppfyllelse vid årets slut




24% (5 st) 

76% (16 st) 

Genomförandegrad aktiviteter



82% (65) st  Pågående

4% (3) st  Vänteläge

14% (11) st  Avslutad

Det finns totalt 21 mål som relaterar till detta kommunmål, varav 10 är KF-mål riktade till UN. Flest nämndmål finns det i KS (5) och minst i UN och VON (1). Tillhörande aktiviteter för detta kommunmål uppgår till 73 stycken. Den genomsnittliga genomförandegraden bland alla nämnder är 14 % vilket är den högsta genomförandegraden bland alla kommunmål. Mest avslutade aktiviteter har KS (45 %).

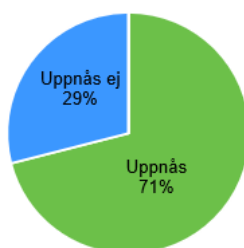


Diagram - Sammanslagna målvärde för KF och nämnder. Bedömning ifall mål kopplat till "Trygg och säker uppväxt" uppnås i slutet av året när nivån "God måluppfyllelse".

Totalt sett bedöms 71% av alla mål (KF- och nämndmål) att uppnås i slutet av året vilket är lägre än vid motsvarande bedömning delår 2021 (91%). Uppnås detta resultat vid bokslut 2022 når det sammanslagna målvärdet "God måluppfyllelse".

UN bedömer att 70 % av de 10 Kommunfullmäktigemålen kan uppfyllas i slutet av året vilket är en minskning jämfört med föregående delår. Detta innebär då att KF-målen når nivån "God måluppfyllelse" i bokslut 2022.

Kommunfullmäktigemål

Andel elever som når minst godkända betyg i alla ämnen i år 6 ska öka (D/B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

Under året har uppföljning och analys av måluppfyllelse genomförts, detta bland annat för att identifiera eventuella behov av tidiga insatser. Baserat på aktiviteterna är bedömningen att målet uppnås vid slutet av året, mått finns tillgängliga till bokslutet då det finns samlad information om betygssättning.

Andel elever som når minst godkända betyg i alla ämnen i år 6 ska minst ligga i nivå med genomsnittet för Sveriges kommuner (B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

Under året har uppföljning och analys av måluppfyllelse genomförts, detta bland annat för att identifiera eventuella behov av tidiga insatser. Baserat på tidigare års resultat är bedömningen att målet inte uppnås men det är troligt att måttet närmar sig en önskvärd nivå, mått finns tillgängliga till bokslutet då det finns samlad information om betygssättning.

Andel elever som når minst godkända betyg i alla ämnen i år 9 ska öka (D/B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

Under året har uppföljning och analys av måluppfyllelse genomförts, detta bland annat för att identifiera eventuella behov av insatser. Bedömningen att målet inte uppnås, mått finns tillgängliga till bokslutet då det finns samlad information om betygssättning.

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

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

Under året har uppföljning och analys av måluppfyllelse genomförts, detta bland annat för att identifiera eventuella behov av insatser. Andel elever som når minst godkända betyg i alla ämnen har tyvärr inte ökat. Progressionen för eleverna i årskurs 9 har dock utvecklats på ett mycket positivt sätt. Baserat på tidigare års resultat är bedömningen att målet inte uppnås, mått finns tillgängliga till bokslutet då det finns samlad information om betygssättning.

Andel elever år 3 som klarar de nationella proven (svenska, svenska som andra språk och matematik) ska öka (B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

Skolorna genomför aktiviteter som syftar till att tidigt upptäcka behov av tidiga insatser, detta för att ge eleverna i årskurs 3 tillräckligt med kunskap för att klara de nationella proven. Under 2020 och 2021 genomfördes inte proven på grund av den då rådande pandemin, varför resultat från dessa år inte finns att utgå ifrån. År 2019 genomfördes de nationella proven, där 72 % klarade proven i svenska och svenska som andraspråk medan 43 % klarade proven i matematik. Baserat på värdet från 2019 är bedömningen att andelen elever som klarar de nationella proven har ökat, mått finns tillgängliga till bokslutet då det finns samlad information om betygssättning.

Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen ska öka (B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

Uppföljning av gymnasieelevers närvaro och resultat genomförs kontinuerligt. Uppföljningen visar att eleverna i Oxelösunds kommun klarar sig väl på gymnasiet. Baserat på denna information är bedömningen att målet uppnås vid årets slut, mått finns tillgängliga till bokslutet då det finns samlad information om betygssättning.

Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen ska minst ligga i nivå med genomsnittet för Sveriges kommuner (B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

Uppföljning av gymnasieelevers närvaro och

resultat genomförs kontinuerligt. Uppföljningen visar att eleverna i Oxelösunds kommun klarar sig väl på gymnasiet. Baserat på denna information är bedömningen att målet uppnås vid årets slut, mått finns tillgängliga till bokslut då det finns samlad information om betygssättning.

Andelen gymnasieelever med grundläggande behörighet till universitet och högskola inom ska öka (B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

Baserat på att andelen gymnasieelever som fullföljer gymnasieutbildningen ökar är bedömningen att målet uppnås vid årets slut, mått finns tillgängliga till bokslut då det finns samlad information om betygssättning.

Andelen gymnasieelever med grundläggande behörighet till universitet ska minst ligga i nivå med genomsnittet för Sveriges kommuner (B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

Baserat på att andelen gymnasieelever som fullföljer gymnasieutbildningen ökar är bedömningen att målet uppnås vid årets slut, mått finns tillgängliga till bokslut då det finns samlad information om betygssättning.

Andelen barn och elever i förskola och skola som känner sig trygga ska öka (B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

Trygghetsarbete pågår i samtliga verksamheter. Enkät riktad till elever och vårdnadshavare genomförs under hösten. Bedömningen är att målet uppnås, mått finns tillgängliga till bokslut när enkäten är genomförd.

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.

Bedömning av mätbara mål, måluppfyllelse vid årets slut



11% (2 st)

89% (16 st)

Genomförandegrad aktiviteter



88% (102) st Pågående

2% (2) st Vänteläge

3% (4) st Avslutad

7% (8) st Försenad

Det finns totalt 18 mål som relaterar till detta kommunmål, varav 3 är KF-mål. Flest nämndmål finns det i VON (4) och minst mål i KFN (2). Tillhörande aktiviteter för detta kommunmål uppgår till 116 stycken. Den genomsnittliga genomförandegraden bland alla nämnder är 3 % vilket är den lägsta genomförandegraden bland alla kommunmål. Mest avslutade aktiviteter har ÄF/VON (10 %).

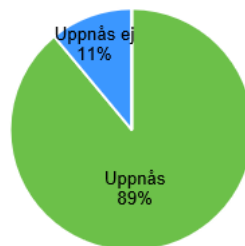


Diagram - Sammanslagna målvärde för KF och nämnder. Bedömning ifall mål kopplat till "God folkhälsa" uppnås i slutet av året när nivån "Mycket god måluppfyllelse".

Totalt sett bedöms 89 % av alla mål (KF- och nämndmål) att uppnås i slutet av året vilket är högre än vid motsvarande bedömning delår 2021 (70 %). Uppnås detta resultat vid bokslut 2022 når det sammanslagna målvärdet "Mycket god måluppfyllelse".

66 % av de tre KF-målen bedöms uppfyllas i slutet av året vilket då når nivån "God måluppfyllelse". Bedömd måluppfyllelse för KF-målen

har minskat i jämförelse med delår 2021 då måluppfyllelse låg på 100 %.

Kommunfullmäktigemål

Medborgarnas möjligheter att delta i kommunens utveckling genom att komma in med Medborgarförslag, E-förslag samt synpunkter i Säg-vad-du tycker ska öka (D/B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

De olika kanalerna för delaktighet för

medborgarna används i olika grad och hittills i år i en begränsad omfattning. Flera förslag har dock blivit verklighet och omskrivna vilket kan antas öka graden av delaktighet framöver. Under hösten planeras också för kommunikationsinsatser i syfte att öka invånarnas kännedom om möjligheterna.

Möjligheterna att lämna synpunkter och förslag fungerar väl och aktivitet är planerad under hösten för att öka kunskapen om möjligheterna för medborgarna att delta i kommunens utveckling. Utifrån det låga antalet inkomna förslag och synpunkter som inkommit under årets första del bedöms det ändå osannolikt att måtten kommer nå förväntad målnivå.

| Mått | Utfall 2021 | Utfall Delår 2022 | Mål 2022 | Status och utveckling |
|---|-------------|-------------------|----------|-----------------------|
| Antal medborgarförslag st | | 0 | 2 | ■ — |
| Antal E-förslag st | | 3 | 49 | ■ — |
| Antal synpunkter i Säg-vad-du tycker st | | 11 | 78 | ■ — |

Andelen vuxna med missbruksproblem som inte kommit tillbaka inom ett år efter avslutad utredning/insats ska bibehållas (D/B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

Målet förväntas uppnås på helår baserat på framtaget mått vid delår samt att genomförandegraden av aktiviteter kopplat till målet är hög inom förvaltningen. Förvaltningens arbete med vård på hemmaplan, behandlingstrappan etcetera ger fortsatt bra resultat.

| Mått | Utfall 2021 | Utfall Delår 2022 | Mål 2022 | Status och utveckling |
|-------------------------------|-------------|-------------------|----------|-----------------------|
| Andelen som inte återkommit % | 90 % | 91 % | 90 % | ● — |

Andelen unga (0–12 år) med insats som inte kommit tillbaka inom ett år efter avslutad insats ska bibehållas (D/B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

Målet förväntas uppnås på helår baserat på framtaget mått vid delår samt att genomförandegraden av aktiviteter kopplat till målet är hög inom förvaltningen. Förvaltningens arbete med "vård på hemmaplan" ger fortsatt gott behandlingsresultat och god effekt.

| Mått | Utfall 2021 | Utfall Delår 2022 | Mål 2022 | Status och utveckling |
|-----------------------------|-------------|-------------------|----------|-----------------------|
| Andel som inte återkommit % | 91 % | 95 % | 91 % | ● — |

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.

Bedömning av mätbara mål, måluppfyllelse vid årets slut



56% (9 st) ■

44% (7 st) ●

Genomförandegrad aktiviteter



13% (48) st ■ Ej påbörjad

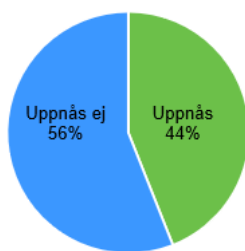
78% (282) st ● Pågående

1% (2) st ■ Vänteläge

6% (20) st ■ Avslutad

2% (9) st ■ Försenad

Det finns totalt 16 mål som relaterar till detta kommunmål, varav 3 är kommunfullmäktigemål som riktar sig till VON/ÄF. Flest nämndmål finns det av naturliga skäl i VON (5) och minst mål i UN (1). Tillhörande aktiviteter för detta kommunmål uppgår till 361 stycken. Den genomsnittliga genomförandegraden bland alla nämnder är 6 %. Mest avslutade aktiviteter har VON/ÄF (6 %).



| Mått | Utfall 2020 | Utfall Delår 2022 | Mål 2022 | Status och utveckling |
|--------------------|-------------|-------------------|----------|-----------------------|
| Koladamått: U23471 | 74 % | 69 % | 74 % | ● — |

Andelen brukare som är ganska eller mycket nöjda med sin hemtjänst ska bibehållas (B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Diagram - Sammanslagna målvärde för KF och nämnder. Bedömning ifall mål kopplat till "Trygg och värdig ålderdom" uppnås i slutet av året när nivån "Relativt låg måluppfyllelse".

Totalt sett bedöms 44 % av alla mål (KF- och nämndmål) att uppnås i slutet av året vilket är högre än vid motsvarande bedömning delår 2021 (29 %). Uppnås detta resultat vid bokslut 2022 når det sammanslagna målvärdet "Relativt låg måluppfyllelse" vilket innebär att detta är ett prioriterat förbättringsområde för nämndernas målarbete under hösten.

Inget av de tre KF-målen som riktar sig till VON bedöms uppfyllas i slutet av året vilket då når nivån "låg måluppfyllelse". Samma bedömning och utfall av måluppfyllelse för dessa mål gjordes 2021 på grund av pandemin.

Kommunfullmäktigemål

Andelen brukare som är ganska eller mycket nöjda med sitt särskilda boende ska öka (B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar


Målet nås inte till helårsbokslut. Den nationella brukarundersökningen genomfördes under våren 2022 och resultat publicerades 2022-06-22. Resultatet i årets undersökning kan ses som en spegling av det arbete som utfördes under 2021. Nästa nationella brukarundersökning genomförs 2023. Aktiviteter för att öka måluppfyllelse genomförs enligt plan.

Kommentar

Målet nås inte till helårsbokslut. Den nationella brukarundersökningen genomfördes under våren 2022 och resultat publicerades 2022-06-22. Resultatet i årets undersökning kan ses som en spegling av det arbete som utfördes under 2021. Nästa nationella

brukarundersökning genomförs 2023. Aktiviteter för att öka måluppfyllelse genomförs enligt

plan.

| Mått | Utfall 2020 | Utfall Delår 2022 | Mål 2022 | Status och utveckling |
|--------------------|-------------|-------------------|----------|---|
| Koladamått: U21468 | 82 % | 71 % | 82 % |  — |

Antal personer (personal) en brukare med hemtjänst möter under 14 dagar ska minst ligga i nivå med riket (B)


Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

Per augusti är utfallet 19 personer på en 14-dagarsperiod.

Hemtjänsten arbetar enligt fastlagd plan för att höja personalkontinuiteten. Detta arbete har gett tydliga resultat till och med augusti men det är fortfarande osäkert om målet nås till bokslut.


| Mått | Utfall 2021 | Utfall Delår 2022 | Mål 2022 | Status och utveckling |
|--------------------|-------------|-------------------|----------|---|
| Koladamått: U21401 | 24 | 19 | 15 |  — |


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.

Bedömning av mätbara mål, måluppfyllelse vid årets slut



19% (4 st) 

81% (17 st) 

Genomförandegrad aktiviteter



95% (138) st  Pågående

4% (6) st  Avslutad

1% (1) st  Försenad

Det finns totalt 21 mål som relaterar till detta kommunmål, varav 5 är KF-mål. Flest nämndmål finns det i KS (9) och minst mål i UN och VON (1). Tillhörande aktiviteter för detta kommunmål uppgår till 145 stycken. Den genomsnittliga genomförandegraden bland alla nämnder är 4 %. Mest avslutade aktiviteter har UN (20 %).

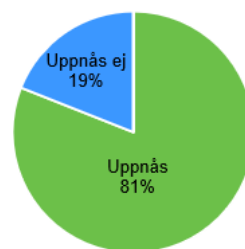


Diagram - Sammanslagna målvärde för KF och nämnder. Bedömning ifall mål kopplat till "Attraktiv bostadsort" uppnås i slutet av året när nivån "Mycket god måluppfyllelse".

Totalt sett bedöms 81 % av alla mål (KF- och nämndmål) att uppnås i slutet av året vilket är högre än vid motsvarande bedömning delår 2021 (63 %). Uppnås detta resultat vid bokslut 2022 når det sammanslagna målvärdet "Mycket god måluppfyllelse".

100 % av de fem KF-målen bedöms uppfyllas i slutet av året vilket då når nivån "Mycket god måluppfyllelse". Måluppfyllelsegraden för KF-målen har ökat i jämförelse med motsvarande bedömning delår 2021 då värdet uppgick till 60 %.

Kommunfullmäktigemål

Andelen förskoleplatser som erbjuds på önskat placeringsdatum ska öka (B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

Bedömningen är att andelen som får förskoleplats på önskat placeringsdatum är hög. Mått finns tillgängliga att redovisas vid bokslut.

Företagarnas sammanfattande omdöme om kommunens näringslivsklimat ska förbättras/öka (B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



| Mått | Utfall 2021 | Utfall Delår 2022 | Mål 2022 | Status och utveckling |
|---|-------------|-------------------|----------|-----------------------|
| Sammanfattande omdömet om företagsklimatet i kommunen (Betyg 1–6), Svensk näringslivs | 3,2 | 3,45 | 3,4 | |

Andelen medborgare som får svar på sitt mejl till kommunen inom en dag ska bibehållas (B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

Statistiska mått saknas vid delårsuppföljning på grund av versionsbyte av IT-system. Med hänvisning till tidigare positiva resultat och att arbets sätt inte ändrats prognostiseras en god måluppfyllelse i slutet av året.

Andelen medborgare som ringer kommunen som får svar på sin fråga direkt ska öka (B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

Statistiska mått saknas vid delårsuppföljningen på grund av versionsbyte av IT-system. Med hänvisning till kommuncenterens aktiva arbete med att möta medborgarnas frågeställningar direkt och tidigare goda resultat prognostiseras en god måluppfyllelse i slutet av året.

Kommentar

Företagens sammanfattande omdöme om Oxelösunds kommuns företagsklimat har ökat från 3,19 2021 till 3,45 2022. Målet är därmed uppnått.

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

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

Statistik saknas vid delårsuppföljningen på grund av versionsbyte av IT-system. Med hänvisning till kommuncenterens aktiva arbete med att möta medborgarna med gott bemötande, kommunens arbete med bemötande och serviceinriktningar, med tillhörande APT-material samt baserat på tidigare goda resultat, prognostiseras en god måluppfyllelse i slutet av året.

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.

Bedömning av mätbara mål, måluppfyllelse vid årets slut



36% (8 st)

64% (14 st)

Genomförandegrad aktiviteter



92% (135 st) Pågående

2% (3 st) Vänteläge

4% (6 st) Avslutad

1% (2 st) Försenad

Det finns totalt 22 mål som relaterar till detta kommunmål, varav 8 är KF-mål. Flest nämndmål finns det i KS (7) och minst mål i KFN och SHN (1). Tillhörande aktiviteter för detta kommunmål uppgår till 146 stycken. Den genomsnittliga genomförandegraden bland alla nämnder är 4 % vilket är att betrakta som lågt. Mest avslutade aktiviteter har KS (12 %).

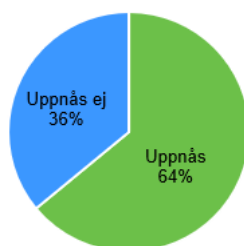


Diagram - Sammanslagna målvärde för KF och nämnder. Bedömning ifall mål kopplat till "Hållbar utveckling" uppnås i slutet av året när nivån "God måluppfyllelse".

Totalt sett bedöms 64 % av alla mål (KF- och nämndmål) att uppnås i slutet av året vilket är något lägre än vid motsvarande bedömning delår 2021 (67 %). Uppnås detta resultat vid bokslut 2022 när det sammanslagna målvärdet "God måluppfyllelse".

75 % av de åtta Kommunfullmäktigemålen bedöms uppfyllas i slutet av året vilket då når nivån "Mycket god måluppfyllelse". Måluppfyllelsegraden för KF-målen har då ökat i jämförelse med motsvarande bedömning delår 2021 då värdet uppgick till 63 %.

Kommunfullmäktigemål

Resultatet efter reavinster, uttryckt som andel av skatter och statsbidrag ska vara 2022 1,0 %, 2023 1,5 % och 2024 1,5 % (D/B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

Bedömning är att målet nås vid årets slut. Uppnått värde för delår 2022 är 8,9 %, en förbättring mot ingångsvärdet på 5,6 % och mot föregående delår då värdet uppgick till 8,7 %. Jämfört med delår 2021 är resultatet 3,6 mkr högre samt att intäkter från skatter och statsbidrag har ökat med 28,5 mkr.

| Mått | Utfall 2021 | Utfall Delår 2022 | Mål 2022 | Status och utveckling |
|--|-------------|-------------------|----------|-----------------------|
| Resultatet efter reavinster, uttryckt som andel av skatter och statsbidrag % | 5,6 % | 8,9 % | 1 % | — |

Nettokostnadsandelen skall vara max 99 %. (Skillnaden mellan kostnader och taxor och avgifter i förhållande till skatter och statsbidrag) (D/B)


Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

Bedömning är att målet nås vid årets slut. En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns en balans mellan å ena

sidan kommunens skatteintäkter, statsbidrag och utjämning och å andra sidan de löpande intäkterna och kostnaderna. Nettokostnadsandelen visar den balansen. Om nettokostnadsandelen är lägre än 100 % har kommunen en positiv balans. Uppnått värde för delår 2022 är 92,2 % en förbättring mot ingångsvärdet på 94,1 %, men en försämring mot föregående delår då värdet uppgick till 91,4 %. Jämfört med delår 2021 har skatteintäkter och statsbidrag ökat med 28,5 mkr. Verksamhetens nettokostnader har ökat i snabbare takt och visar en ökning med 30,6 mkr.

| Mått | Utfall 2021 | Utfall Delår 2022 | Mål 2022 | Status och utveckling |
|----------------------|-------------|-------------------|----------|---|
| Nettokostnadsandel % | | 92,2 | 99 % |  — |

Kommunkoncernens soliditet ska vara minst 30 % (B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut




Kommentar

Målet bedöms att nås. Eftersom delårsrapporten är en förenklad rapport så görs ingen koncernredovisningen i denna rapport. Nyckeltalet mäts först vid bokslutet 2022. Bedömningen är dock att det finansiella målet nås med tanke på de resultatnivåer som kommunen samt de inblandade bolagen (Oxelö Energi, Kustbostäder och Oxelösunds hamn) har per augusti och prognostiserar för helåret.

Medarbetarengagemang bland kommunens anställda ska öka. Mäts vartannat år (2023, 2025, 2027) (B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



| Mått | Utfall 2021 | Utfall Delår 2022 | Mål 2022 | Status och utveckling |
|---------------------------------------|-------------|-------------------|----------|---|
| Medarbetarengagemang, HME värde 1–100 | 78 | 78 | - |  — |

Sjukfrånvaron hos kommunanställda ska minska (D/B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

Året började med en "fjärde pandemivåg" som medförde höga sjukfrånvarotal under januari och februari. Vid delåret syns det i en högre korttidssjukfrånvaro i samtliga förvaltningar i jämförelse med samma period 2021. Däremot hamnade den totala sjukfrånvaron i kommunen mellan januari-juli 2022 något lägre (9,6 %) än

Kommentar

Medarbetarengagemang mäts och målsätts med index för Hållbart medarbetarengagemang (HME). Indexvärdet baseras på nio frågor inom områdena motivation, ledarskap och styrning och som ställs i arbetsmiljömätningen. Rapporterat utfall är det kommunövergripande indexvärdet från mätning i april 2022 som var 78. Det är samma värde som vid mätningen hösten 2021. Alla arbetsgrupper har fått sitt eget gruppresultat och inom ramen för det systematiska arbetsmiljöarbetet har arbetsgrupperna identifierat åtgärder. Detta bör skapa förutsättningar för en ökad positiv upplevelse och ett högre indexvärde vid nästa mätning i september 2022.

Det förväntade Kommunfullmäktigemålet bedöms uppnås vid slutet av året.

samma period 2021 (9,7 %) och 2020 (9,9 %).


Att den totala sjukfrånvaron minskat något under perioden, trots att korttidssjukfrånvaron ökat, beror på att långtidssjukfrånvaron minskat. Förvaltningarnas sjukfrånvaro skiljer sig dock en del åt. I äldreomsorgs- och utbildningsförvaltningen har sjukfrånvaron generellt minskat i jämförelse med 2021. I övriga förvaltningar har den ökat. Långtidssjukfrånvaron har blivit lägre i alla förvaltningar utom i social och omsorg. Kommunens interna arbete för ökad hälsa har fortgått som vanligt under pandemin. HR:s rehabstödjare har både fortsatt sina hälsosamtal med enskilda medarbetare och

erbjudit mer generella hälsosatsningar på gruppnivå.

Kommunens hälsofrämjande aktiviteter och föreläsningar har så smått kommit i gång igen. Under våren har medarbetarna erbjudits kostnadsfri yoga, rörlighetsträning, löpteknik och

löpstyrka samt funktionell träning. De som önskat har också kunnat välja att träna via en app med kostnadsfri tillgång till över 230 instruktörsledda träningspass.

Det förväntade Kommunfullmäktigemålet bedöms uppnås vid slutet av året.

| Mått | Utfall 2021 | Utfall Delår 2022 | Mål 2022 | Status och utveckling |
|----------------|-------------|-------------------|----------|---|
| Sjukfrånvaro % | 9,6 | 9,6 | 9,6 % |  — |

Resande med kollektivtrafik ska öka (D/B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut




Kommentar

Under sommaren har 768 sommarbusskort beställt och av dessa hämtades 692 sommarbusskort ut. Elever på gymnasiet ej inräknade då de fick produkten direkt på sina redan giltiga terminskort. Statistiskt på antal resande inte klart då kortet gäller till den 17 augusti.

Information om fördelar med att åka buss är genomförd till viss del och i slutet av augusti försätter Sörmlandstrafiken arbetet tillsammans med kommunerna i Sörmland samt hela Östra Mellansverige. "Prova-på-kampanjen" erbjuds genom Region Sörmlands EU-finansierade projekt "Fossilfritt 2030 – Rena Resan" som syftar till ett hållbart resande i Östra Mellansverige."

Målet bedöms uppnås på helår med anledning av de satsningar som gjorts på kollektivtrafik, både från regionens sida och lokalt med beslut om gratis busskort för ungdomar samt pensionärer.

| Mått | Utfall 2021 | Utfall Delår 2022 | Mål 2022 | Status och utveckling |
|------------------|-------------|-------------------|----------|---|
| Antal resande st | 158 123 | | 158 123 |  — |

Andelen ekologiska livsmedel ska vara minst 45 % (D/B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut




Kommentar

Andelen ekologiska livsmedel ökar i jämförelse

med ingångsvärdet men är vid delåret inte i målnivå. Orsaken är den begränsade tillgången bland annat beroende på livsmedelsbristen till följd av kriget i Ukraina och kostnaderna för inköp av livsmedel.

Eftersom det blir svårare att få tag på ekologiska livsmedel under hösten bedöms det förväntade Kommunfullmäktigemålet inte nås vid slutet av året.

| Mått | Utfall 2021 | Utfall Delår 2022 | Mål 2022 | Status och utveckling |
|--------------------------------|-------------|-------------------|----------|---|
| Andelen ekologiska livsmedel % | 43 % | 44 % | 45 % |  — |

Andelen nyanlända som har lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera, status efter 90 dagar, ska vara minst 40 % (B)

Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Kommentar

Måttet mäts på helår och siffrorna har ännu inte publicerats. Förvaltningen befarar att andelen som börjat arbeta eller studera inte heller för 2022 kommer vara 40 %. Orsaken är att många av de som möter förvaltningens arbetsmarknadsenhet nu för tiden står långt ifrån arbetsmarknaden på grund av svår psykosocial problematik, låg utbildningsnivå och svårigheter med svenska språket. Dessa faktorer försvårar avsevärt att få en egen försörjning eller påbörja studier. Även Arbetsförmedlingens omorganisation har påverkat samarbetet mellan myndigheten och kommunen.

Åtgärder som hittills vidtagits är ett omfattande arbete med att säkerställa att varje individ har en personlig handlingsplan upprättad. Ny rutin är även framtagen där månadsmöten mellan försörjningsstöd och jobbcoacher genomförs där även SFI och studie- och yrkesvägledare på Campus Oxelösund är inbjudna. Målet är samverkan gällande enskilda individer som behöver kommunens stöd gällande arbete och studier. När enhetschef åter finns på plats intensifieras även arbetet gällande samverkan med andra aktörer, som till exempel arbetsförmedling, försäkringskassa och regionen.

Det finansiella perspektivet - Utvärdering av kommunens resultat och ställning

Resultaträkning

Periodens resultat

Periodens resultat är 49,6 miljoner kronor (mkr), vilket är en förbättring med 3,6 mkr i jämförelse med 2021 delårsresultat på 46,0 mkr.

Förändring av intäkter och kostnader mellan delår 2022 och delår 2021

Intäkter

Intäkterna är 1,8 mkr högre än delår 2021. Några av de stora förändringarna är försäljningsintäkter 2,2 mkr, högre intäkter för taxor och avgifter, 1,8 mkr och högre arrendeintäkter 1,1 mkr. Intäkter från bidrag har ökat med 0,8 mkr. Bidrag från Skolverket ökade med 3,4 mkr och bidrag från Migrationsverket fortsätter att minska, från 5,4 mkr till 3,3 mkr, en förändring på 2,1 mkr. Bidrag från Försäkringskassan har minskat med 1,3 mkr och hänförs till att verksamheten Personlig assistans har övergått på extern utförare. Härvid har bidragsintäkterna betalats direkt till utföraren. Övriga bidrag har ökat med 2,6 mkr som mestadels avser kompensation för en del av sjuklönekostnader och coronarelaterade merkostnader.

Kommunen fortsätter att sälja icke-strategiska anläggningstillgångar. Syftet är att tillhandahålla mark för bostäder, främja företagande och frigöra kapital. Försäljningsintäkter för perioden är 8,3 mkr, 3,5 mkr lägre än föregående delår.

Kostnader

Verksamhetens kostnader ökade med 23,8 mkr varav personalkostnader står för den största delen av ökningen 17,8 mkr. Inom personalkostnader ökar pensionskostnader med 2,1 mkr. Kostnader för köpt verksamhet från kommuner har ökat med 2,2 mkr, bland annat för högre placeringskostnader. Kostnader för hyror har minskat med 1,8 mkr som kan hänvisas till att föregående delårshyran för företagshuset och tältstall inte finns kvar. Övriga fastighetskostnader har ökat med 3,5 mkr och det gäller kostnader för iordningställande av marken vid Stenvikshamnen. Övriga tjänster och kostnader har ökat med 3,4 mkr, bland annat

högre kostnader för livsmedel, arbetskläder och skor, dataprogram och konsulter samt lägre kostnader för kurser och exploateringsverksamheten.

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 2022 är 92,2 %, en försämring jämfört med delår 2021 (91,4 %).

Avskrivningar och nedskrivningar

Kostnader för avskrivningar är 25,9 mkr, 8,5 mkr högre än föregående perioden vilket beror på den fortsatt höga investeringstakten exempelvis gällande Oxelöskolan och nytt särskilt boende.

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 2021(12 097) var 111 personer mer än 2020 (11 986).

Intäkter från skatter och statsbidrag ökade med 28,5 mkr från 531,4 mkr till 559,9 mkr. Skatteavräkningen står för 9,5 mkr av ökningen. Bidrag från inkomstutjämningen har ökat med 22,5 mkr och bidrag från kostnadsutjämningen har ökat med 5,6 mkr. Generella bidrag har minskat med 6,3 mkr. Avgiften till LSS-utjämningen har ökat med 2,3 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. Finansiella intäkter är 13,3 mkr, en ökning med 6,5 mkr jämfört med föregående delår vilket främst beror på högre utdelningar.

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

inkassokostnader. Totalt är finansiella kostnader 7,4 mkr, 0,8 mkr högre än föregående delår vilket kan hänvisas till högre räntekostnader.

Finansnettot blev sammanlagt ett överskott på 5,9 mkr.

Ställning

Balansräkningen

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

Under året har balansomslutningen ökat med 3,5 mkr, från 1 702,0 mkr till 1 705,5 mkr.

Tillgångar

Anläggningstillgångarna ökade med 6,8 mkr. Den största ökningen är inom materiella anläggningstillgångar som ökade med 11,5 mkr till följd av årets investeringar, minskat med avskrivningar och försäljningar. De finansiella tillgångarna ökade med 0,1 mkr som avser inbetalt andelskapital till Kommuninvest.

Omsättningstillgångarna minskade med 3,5 mkr vilket mestadels beror på högre fordringar på Skatteverket samt lägre likvida medel.

Eget kapital

Ingående värde på eget kapital var 405,7 mkr. Inga justeringar har gjorts under året.

Avsättningar

Avsättningen ökade med 7,1 mkr vilket främst beror på pensionsskulden som ökade från 87,5 mkr till 94,6 mkr.

Skulder

Långfristiga skulder är oförändrade sedan årsskiftet. Ingen nyupplåning har behövt göras, finansiering av investeringar har skett med likvida medel.

De kortfristiga skulderna minskade med 53,2 mkr vilket bland annat beror på lägre skuld till koncernbolag (34,1 mkr), lägre leverantörsskulder (7,5 mkr) och lägre kostnader för semesterlöneskulden (15,2 mkr) samt högre upplupna kostnader (3,7 mkr).

Soliditeten visar kommunens ekonomiska ut hållighet på lång sikt och anges som andelen eget kapital av totala tillgångar. I delårsrapporten uppgår den till 20,9 % en minskning sedan

årsskiftet då soliditeten uppgick till 23,8 %.

Leasingavtal

Kommunens leasingkontrakt behandlas som operationell leasing och innebär ett åtagande på 4,9 mkr (3,8 mkr) och utgörs av återstående nominella leasingavgifter. Utöver detta tillkommer IT- inventarier inom samarbetsavtalet med Nyköpings kommun.

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

Borgensåtaganden

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

Koncernbanken

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

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

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

Den totala låneskulden uppgår till 924,0 mkr och är oförändrad sedan årsskiftet. Kommunens del av låneskulden är 439,3 mkr och bolagens del av låneskulden är 484,7 mkr.

Genomsnittsräntan har sjunkit från 0,98 % vid årsskiftet till 0,91 % vid delåret. Genomsnittlig räntebindningstid är 2,8 år (2,8 år). Genomsnittlig kapitalbindningstid är 3,3 år (3,5 år). Ränte- och kapitalbindningstiden ligger inom riktlinjerna från finanspolicyn.

Pensioner

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

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

Kommunens totala pensionsskuld uppgår till 331,6 mkr (330,6 mkr) varav 237,0 mkr redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. I takt med att gamla pensioner betalas ut kommer en ökande andel av skulden att finnas i balansräkningens avsättning. Den avsatta skulden i balansräkningen ökade med 7,1 mkr till 94,6 mkr per sista augusti.

Avslutande kommentarer

Det bokförda resultatet per augusti 2022 är 49,6 mkr. För helåret 2022 bedöms resultatet bli 25,4 mkr, 17,3 mkr bättre än budget. Verksamheten gjorde ett överskott på 6,7 mkr per augusti 2022 och en prognos på totalt 5,4 mkr för helåret. Samtliga nämnder bedömer att de kommer att hålla budget eller redovisa ett positivt resultat för helåret 2022.

Med tanke på de utmaningar som kommer de närmaste åren i form av bland annat stora investeringar och en åldrande befolkning kommer beslut om prioriteringar inom och av verksamhet fattas och tempot i förändringsarbetet kommer att behöva ökas om Oxelösund skall behålla greppet om ekonomin i framtiden.

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

Den långsiktiga förvaltningen av kommunens fastigheter samt de uppdrag som Kustbostäder utför är ett viktigt utvecklingsområde. Under året presenteras en utredning som redovisar kostnadsläge och följsamhet till gällande lagstiftning rörande intern upphandling. Med anledning av utredningen pågår ett

utvecklingsarbete som är av betydelse för kommande beslut om prioriteringar i kommunens fastighetsbestånd och får att nå en effektiv förvaltning av kommunens fastigheter. Utredningen kommer att vara färdigt under hösten 2022.

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

Det är också av vikt att vi minskar våra investeringsvolymerna från och med 2024 – 2025. För att behålla vårt grepp om framtiden behöver vår löneskuld börja amorteras från och med dessa år.

För att fortsätta ha ett grepp om framtiden behöver kommunen en reserv för oförutsedda utgifter som bland annat kan hantera de förändringar i demografin som sker under året eller andra oförutsedda utgifter som uppkommer under året. Den senaste tidens världshändelser så som kriget i Ukraina, kraftigt ökad inflation och ökade räntenivåer understryker detta behov.

Samtidigt behöver kommunen ha ett resultatkrav för att möta framtiden. Det är viktigt att föra en diskussion av dess storlek över olika år med tanke på bland annat den investeringsperiod som Oxelösund befinner sig i under de närmaste åren. Resultatkravet kan komma att variera mellan olika år utifrån Oxelösunds situation för respektive år.

Långsiktigt är en nettokostnadsandel på över 100 % inte hållbar. När vi som nu är inne i en kraftig investeringsperiod och skulderna ökar kommer det krävas att nettokostnadsandelen fortsätter att ligga klart under 100 % även i framtiden för att Oxelösund skall klara av sina utmaningar. Vi kommer att behöva effektivisera vår verksamhet och besluta om prioriteringar av och inom vår verksamhet. Vi kommer både behöva bromsa kostnadsutveckling och öka omställningstakt, effektiviseringsarbete och utbyggnad av vissa kommunala verksamheter. Vi kommer att få både gasa och bromsa.

De kommunala bolagen

Uppföljning av kommunmål

De kommunala bolagen ska inom utpekade kommunmålsområden bidra till den gemensamma Visionen för Oxelösunds Kommun. Uppföljning av kommunmål grundar sig på en bedömning om bolagen når fastställda mål i slutet av året samt det sammanslagna värdet av måluppfyllelse enligt följande:

| Måluppfyllelse | |
|----------------|--------------|
| 75 - 100 % | Mycket god |
| 50 - 74 % | God |
| 25 - 49 % | Relativt låg |
| 0-24 % | Låg |

Genom delårsrapporter konstateras att bolagen systematiskt och aktivt arbetar för att uppnå de förväntade målen i ägardirektiv inom alla utpekade kommunmål. Förutsättningarna för att nå de förväntade målen i slutet av året bedöms därför vara mycket goda. Om utfall i Bokslut 2022 överensstämmer med denna delårsbedömning uppnås nivån "Mycket god måluppfyllelse" i bägge bolagen.

| Kommunmål | Kustbostäder AB | Oxelö Energi AB |
|---------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Mod och framtidstro | Mycket god måluppfyllelse. | Ej inkluderat i ägardirektiv |
| Trygg och säker uppväxt | Mycket god måluppfyllelse. | Ej inkluderat i ägardirektiv |
| God folkhälsa | Mycket god måluppfyllelse. | Ej inkluderat i ägardirektiv |
| Trygg och värdig ålderdom | Mycket god måluppfyllelse. | Ej inkluderat i ägardirektiv |
| Attraktiv bostadsort | Mycket god måluppfyllelse. | Mycket god måluppfyllelse. |
| Hållbar utveckling | Mycket god måluppfyllelse. | Mycket god måluppfyllelse. |

Tabell - Sammanslagna målvärde per kommunmål når nivån "Mycket god måluppfyllelse"

Uppföljning av ägardirektiv

Enligt ägardirektiv skall åtgärder och resultat för att nå målen redovisas i dotterbolagens delårsredovisning. Nedan redovisas uppföljning av 2022 års ägardirektiv för respektive bolag fram till augusti 2022.

Förab

Enligt ägardirektiv ska kommunen ska erhålla utdelning från Förab i enlighet med av

Kommunfullmäktige beslutad avkastningsplan.

Bolaget har lämnat utdelning i enlighet med avkastningsplanen.

Bedömningen är att ägardirektivet kommer att uppfyllas i slutet av året.

Kustbostäder AB

Sammanfattande bedömning

Kustbostäder AB bedöms nå merparten av sina mål i slutet av året.

| Koncernmål | Mod & framtidstro | Trygg & säker uppväxt | God folkhälsa | Attraktiv bostadsort | Trygg & värdig ålderdom | Hållbar utveckling |
|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------------------|--------------------|
| Antal mål | 1 | 1 | 2 | 1 | 1 | 4 |
| Mål som uppnås | 1 | 1 | 2 | 1 | 1 | 3 |
| Mål som inte uppnås | | | | | | 1 |

Det sammanslagna värdet för alla mål i ägardirektiv når nivån "Mycket god måluppfyllelse".

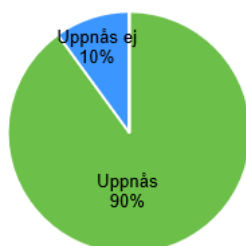


Diagram - Sammanslagna målvärde för Kustbostäder AB.

Mod och framtidstro

Enligt ägardirektiv ska Bolaget ta fram en plan för nyproduktion med en samlad bild av projekt för olika typer av bostäder.

Kustbostäder arbetar efter en plan för nyproduktion av fler fastigheter och har presenterat

planen för kommunstyrelseförvaltningen under våren.

Bedömning är att mål i ägardirektiv kommer att uppfyllas i slutet av året. Det sammanslagna värdet för mål kopplade till "Mod och framtidstro" når nivån "Mycket god måluppfyllelse".

Trygg och säker uppväxt

Enligt ägardirektiv ska Bolaget redovisa minst 2 trygghetsskapande åtgärder som genomförts under året.

Exempel på åtgärder under den aktuella perioden är arbete med Huskurage, bättre ordning i våra miljöhus/rum, ordning och reda i områdena samt klottersanering. Utförligare redovisning av åtgärder och utfall kommer i bokslutsrapport.

Bedömningen är att mål i ägardirektiv kommer att uppfyllas i slutet av året. Det sammanslagna värdet för mål kopplade till "Trygg och säker uppväxt" når nivån "Mycket god måluppfyllelse".

God folkhälsa

Enligt ägardirektiv ska Bolaget i samarbete med berörda nämnder och arbetsförmedlingen erbjuda minst 5 arbetspraktikplatser samt minst 20 ungdomar sommarjobb.

Kustbostäder har haft fler än 6 säsongsanställda samt ca 30 ungdomar som deltagit i skötseln av våra grönområden och erhållit arbetspraktik. Utöver det har bolaget några anställningar med syfte att erbjuda arbetspraktik.

Bedömningen är att mål i ägardirektiv kommer att uppfyllas i slutet av året. Det sammanslagna värdet för mål kopplade till "God folkhälsa" når nivån "Mycket god måluppfyllelse".

Trygg och värdig ålderdom

Enligt ägardirektiv ska Bolaget:

- bygga hissar i det befintliga fastighetsbeståndet eller via nyproduktion med en målsättning att minst 34 % av bolagets lägenheter ska vara tillgängliga via hiss år 2027 samt
- beskriva en förväntad efterfrågan på hissar.

Med Prismanprojektet erhålls ytterligare 48 lägenheter med tillgång till lägenheten via hiss. Med detta kommer totalt 373 lägenheter vara tillgängliga via hiss. Detta motsvarar 29 % av samtliga av Kustbostäders lägenheter och

34 % av våra lägenheter som har trapphus. Bolaget har en så kallad hissförtur som kan ses som en indikator av efterfrågan på lägenheter med bra tillgänglighet. Under 2021 skrevs 10 hyresavtal med hissförtur och det är betydligt färre än år 2018/19 då det var 22 respektive 16 hissförturer. Bedömningen är att efterfrågan är relativt stabil.

Bedömningen är att mål i ägardirektiv kommer att uppfyllas i slutet av året. Det sammanslagna värdet för mål kopplade till "Trygg och värdig ålderdom" når nivån "Mycket god måluppfyllelse".

Attraktiv bostadsort

Enligt ägardirektiv ska Bolaget:

- Ta fram ett verktyg/metod för nöjdhetsmätning för de egna fastigheterna som möjliggör tätare mätningar samt
- genomföra en årlig nöjdhetsmätning som påvisar en resultatförbättring jämfört med tidigare mätning

Som vidareutveckling av fastställd metod/verktyg för nöjdhetsmätning kommer en större kundundersökning att genomföras under hösten 2022. Undersökningen följs sedan upp med några utvalda frågor till ett färre antal hyresgäster under 2023 och 2024 för att få en bättre kunskap om det uppstår förändringar mellan de större mätningarna. NKI undersökning är planerad att genomföras i kvartal 4 2022.

Bedömningen är att mål i ägardirektiv kommer att uppfyllas i slutet av året. Det sammantagna värdet för mål kopplade till "Attraktiv bostadsort" når nivån "Mycket god måluppfyllelse".

Hållbar utveckling

Enligt ägardirektiv ska Bolaget:

- Förse MSN med underlag för nyckeltalsuppföljning av effektivitet och kvalitet inom Kustbostäder inom områdena: stadsbilden, säkerhet, lekplatser och snöröjning.
- Redovisa åtgärder och utfall för att minska Allmännyttans energiförbrukning (el samt värme) med 6 % till 2022, jämfört med 2017,
- Fortsätta utbyggnad med minst 2 laddstolpar för elfordon.
- Årligen installera solceller på minst en av bolagets fastigheter.

Kustbostäder levererar efterfrågat underlag till MSF som kan användas för uppföljning av nämnda områden.

Mätning av Allmännyttans energiförbrukning görs på årsbasis och kommer redovisas i bodelagsstyrningsrapporten. Målet bedöms inte kunna nås då åtgärder med att öka komforten i våra boenden har prioriterats och begränsat möjligheten att sänka energiförbrukningen så mycket som önskats. För att uppnå ägardirektivet behövs större mer kostsamma projekt genomföras som exempelvis tilläggsisolering och bättre värmeåtervinning. I planering av stamrenoveringar kommer denna fråga att belysas och i den beslutsprocessen tas beslut om vilka åtgärder som skall genomföras.

Två elstolpar för elfordon, vilket motsvarar 4 ladduttag, kommer installeras under kvartal 4.

En solcellsanläggning är planerad att anläggas på Ramdalshöjden under hösten.

Sammantaget bedöms tre av fyra mål (75 %) inom Hållbar utveckling i ägardirektiv uppfyllas i slutet av året. Det finns en relevant analys för att på sikt kunna svara upp mot kravet på att minska Allmännyttans energiförbrukning. Det sammanslagna värdet för mål kopplade till "Hållbar utveckling" når nivån "Mycket god måluppfyllelse".

Väsentliga händelser

Kustbostäder har haft en period med fler vakanta lägenheter som successivt minskat under 2022 till relativt normala nivåer. Analysen om varför bolaget hade en period med fler vakanta lägenheter under 2021 är osäker men beror troligen på många omvärldsfaktorer som pandemi, viss neddragning hos vissa större arbetsgivare samt mycket nyproduktion i Nyköping.

Bolagen ser en kraftig ökning av materialkostnader som påverkar samtliga projekt och driftbudgeten negativt. Även elpriset bedöms fortsätta vara högt och variera mycket vilket kommer påverka driftkostnaderna negativt. Kustbostäder har prioriterat mycket av tillgängliga resurser inom förvaltningen till Prismanprojektet vilket påverkat framdriften i andra aktiviteter och projekt.

Oxelö Energi AB

Sammanfattande bedömning

Oxelö Energi AB bedöms nå merparten av sina mål i slutet av året.

| Koncernmål | Attraktiv bostadsort | Hållbar utveckling |
|---------------------|----------------------|--------------------|
| Antal mål | 4 | 5 |
| Mål som uppnås | 4 | 4 |
| Mål som inte uppnås | | 1 |

Det sammanslagna värdet för alla mål i ägardirektiv når nivån "Mycket god måluppfyllelse".

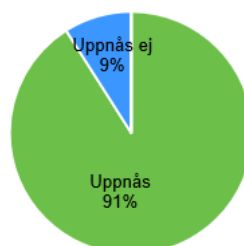


Diagram - Sammanslagna målvärde för Oxelö Energi AB.

Attraktiv bostadsort

Enligt ägardirektiv ska Bolaget:

- I samarbete med berörda nämnder och arbetsförmedlingen erbjuda minst 3 arbetspraktikplatser.
- Redovisa genomförda behovsbaserade åtgärder för förnyelse av VA-nätet för att säkra framtida vattenförsörjning.
- Öka antalet kunder till fjärrvärmesystemet med 22 st fram till 2022-12-31 jämfört med år 2019.
- Öka antalet aktiva användare i stadsnätet med ett långsiktigt mål att nå 3 700 stycken till år 2027.

Bolaget har ett antal tjänster som kan definieras som arbetspraktik och en av dessa har under året omvandlats till en fast tillsvidareanställning. Bolaget har haft två resurser i yrkespraktik varav en av dessa har övergått i en fast anställning. Utöver det finns ett par resurser i bolaget som kan karaktäriseras som yrkespraktik.

En etapp med renovering av ca 410 meter dricksvattenledning är beställd och kommer genomföras under kvartal 3. Bolaget har en förnyelseplan som inarbetas i budgeten för att bibehålla hög tillgänglighet i VA nätet.

Underhållet av avloppsnätet följer planen med årliga områdesinventeringar av nätet.

Från 2019 fram till idag har 16 fastigheter anslutits till fjärrvärmenätet. Under 2022 planeras för anslutning av LSS boendet, nya förskolan i Peterslund, fem villor i Peterslund samt en beställning från ytterligare en villaägare. Med dessa anslutningar kommer utfallet bli 24 fastigheter.

Aktuellt antal aktiva användare av Stadsnätet är 3 502 stycken vilket är 71 fler jämfört med januari 2021. Med denna anslutningstakt är bedömningen det finns mycket goda förutsättningar att nå 3700 aktiva användare innan år 2027.

Bedömningen är att mål i ägardirektiv kommer att uppfyllas i slutet av året. Det sammanslagna värdet för mål kopplade till "Attraktiv bostadsort" når nivån "Mycket god måluppfyllelse".

Hållbar utveckling

Enligt ägardirektiv ska Bolaget genom:

- Genom uppföljning av följande nyckeltal i avfallsplanen minska uppkommit avfall och öka återvinningen,
 - Mängd insamlat hushållsavfall
 - Mängd insamlat mat- och restavfall.
 - Mängd insamlade förpackningar och returpapper.
- Anordna en årlig hållbarhetsdag med kommunen med koppling till kommunens strategi för hållbar utveckling.
- Utveckla fjärrvärmeverksamheten med inriktning mot att i så hög grad som möjligt ta tillvara spillvärmekällor på SSAB efter SSAB:s omställning.
- Utredda och föreslå hur strukturen för fortsatt utbyggnad av laddinfrastruktur skall se ut avseende ägande, laddkapacitet, underhållet av laddstolparna samt säkra att det finns kapacitet i elnätet för framtida utbyggnad av laddinfrastrukturen.

Det finns en medvetenhet i samhället om

vikten av att sortera avfall men svårigheten är att ändra beteenden. Enligt senaste uppföljningen sker inga större förändringar i förhållande till utgångsläget. Bedömningen är att det behövs ett system med hushållsnära avfallshämtning för att nå målet. Allt tyder på att det kommer en förändring i lagen som gör att hushållsnära avfallshämtning kommer bli obligatoriskt. Bolaget planerar för införandet och bedömningen är att förutsättningarna för att nå målet kommer bli mycket bättre.

Bolaget planerar för genomförande av en hållbarhetsdag under kvartal 4.

Inriktningen är att Vattenfall kommer ha basleveransen av fjärrvärme till Oxelösund och att SSAB kompletterar med den överskottsvärme de kan producera. Dialog förs med SSAB med inriktning att skapa förutsättningar att fjärrvärmenätet ska kunna ta emot så mycket överskottsvärme som möjligt.

Bolaget arbetar i fler plan med frågan och är bland annat medfinansierad av en studie om framtida laddinfrastruktur och hur det påverkar elnätsbolag. Lokalt har en analys av elnätets kapacitet samt workshop genomförts för att titta på Oxelösunds förutsättningar.

Bedömningen är att mål i ägardirektiv kommer att uppfyllas i slutet av året och det finns ett relevant resonemang kring avfallshantering. Det sammanslagna tagna värdet för mål kopplade till "Hållbar utveckling" når nivån "Mycket god måluppfyllelse".

Väsentliga händelser

För Oxelö Energi började året med några varma månader som innebar att fjärrvärmeförsäljningen blev lägre än budgeterat samtidigt som oljelagret i hamnen har varit tomt med utebliven värmeleverans. En annan avvikelse är höga elpriser som påverkar elnätsverksamheten där elnätsförlusterna blivit betydligt dyrare. Till detta kommer prisökningar som påverkar projektens ekonomi. I övrigt har verksamheten fungerat som planerat.

Ekonomiskt utfall

| Affärsområde | Budget | Intäkter | Kostnader | Utfall | Budgetavvikelse |
|---|--------|--------------|---------------|---------------|-----------------|
| Förab | -0,7 | 0,0 | -0,6 | -0,6 | 0,1 |
| Kustbostäder | 6,2 | 126,9 | -117,2 | 9,7 | 3,5 |
| <i>Därav:</i> | | | | | |
| <i>Gata/Park förvaltning</i> | (0,0) | (7,2) | -(6,4) | (0,8) | (0,8) |
| <i>Kommunfastigheter</i> | (0,0) | (23,0) | -(23,1) | -(0,1) | -(0,1) |
| Oxelö Energi | 11,0 | 89,0 | -79,7 | 9,3 | -1,7 |
| <i>Därav:</i> | | | | | |
| <i>Vatten och avlopp</i> | (0,0) | (24,0) | -(24,6) | -(0,6) | -(0,6) |
| <i>Renhållning</i> | (0,0) | (9,4) | -(9,3) | (0,1) | (0,1) |
| Avgår koncerneliminering, skatt och bokslutsdispositioner | | -21,0 | 21,0 | -3,9 | |
| Bolagskoncernen resultat efter finansiella poster | | 194,9 | -176,5 | 14,5 | |

Kustbostäder

Allmännyttan överträffar budget. Intäkterna är högre än budgeterat, driftkostnaderna något högre än budget, men reparationskostnaden lägre. Intäkterna, samt lägre underhållskostnader, och räntor än budget gör att resultatet är bättre än budgeterat.

Kommersiella fastigheter visar ett resultat som budget. Städverksamheten går något bättre än budget, på grund av lägre omkostnader.

Gata/park verksamheten visar ett bättre resultat än budget då kostnader för vinterväghållningen varit låga. Kommunfastigheter visar ett resultat som budget.

Resultatprognos för Kustbostäder är 8,3 mkr, vilket är oförändrat mot budget. Det finns en osäkerhet kring elprisernas utveckling under hösten som kan påverka resultatet negativt.

Oxelö Energi

Fjärrvärmeverksamheten går som budget. Omfattningen och därmed inköpen av fjärrvärme lägre än budget men vinstbortfallet kompenseras av lägre kostnader än budget. VA-verksamheten går något sämre än budget beroende på högre kostnader. Elnät går sämre än budget då kostnaderna för nätförluster kraftigt överstiger budget. Även personalkostnader högre än budget.

Stadsnät går bättre än budget då intäkterna varit större än budgeterat. Renhållningen går som budget, högre personalkostnader kompenseras av lägre driftkostnader. Resultatprognos för Oxelö Energi är 15,5 mkr, vilket är 2,0 mkr lägre än budget och beror på höga kostnader för nätförluster.

Balanskravsresultat utifrån helårsprognosen

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

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

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

Kommunen har 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 fullmäktige beslutar görs sedan reservering till resultatutjämningsreserven alternativt lyfts medel fram från resultatutjämningsreserven för att hantera negativa resultat efter balanskravsjusteringar.

Helårsprognosen för årets resultat efter balanskravsjusteringar är 25,4 mkr, 3,7 % av andel i skatter och statsbidrag. Målet för god ekonomisk hushållning är för 2022 1,0 % av resultatet efter reavinster och det innebär att målet kommer att uppnås.

| Balanskravsutredning | Prognos | | | |
|--|---------|-------|-------|------|
| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
| Årets resultat enligt resultaträkningen | 25,4 | 45,2 | 43,7 | 2,4 |
| - Samtliga realisationsvinster | - | - | - | - |
| + Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet | - | - | - | - |
| + Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet | - | - | - | - |
| +/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper | - | - | - | - |
| +/- Återföring av prealiserade vinster och förluster i värdepapper | - | - | - | - |
| = Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 25,4 | 45,2 | 43,7 | 2,4 |
| - Reservering av medel från resultatutjämningsreserv | - | -15,0 | -35,5 | - |
| + Användning av medel från resultatutjämningsreserv | - | - | - | - |
| = Balanskravsresultat | 25,4 | 30,2 | 8,2 | 2,4 |

Väsentliga personalförhållanden

Personalstatistik

Under första halvan av 2022 har verksamheterna påbörjat en återgång till normalläge efter pandemin. Externa aktiviteter och fysiska möten har genomförts i större utsträckning. Erfarenheter som gjorts under pandemin har tagits tillvara, tex genom ett minskat antal resor samt fler digitala utbildningar och möten än tidigare vilket spar på både miljö och tid.

Förändringar har också skett på andra plan. I samband med skolavslutningen i juni gick Breviksskolans sista klasser ut, för att därmed sätta punkt för denna del av skolans historia. För personalen innebar det en förflyttning till nya arbetsplatser i kommunens övriga verksamheter.

Inom kommunstyrelseförvaltningen tillskapades under våren en ny enhet, digitaliseringsenheten, med uppdrag att driva kommunens digitalisering samt säkerställa IT-leveranser och samarbetsavtal med IT-enheten.

De större förändringarna som genomfördes under hösten 2021 med ny skolorganisation, ny hemtjänstorganisation och ny kostorganisation har börjat sätta sig och fungerar väl.

Den stora utmaningen kring kompetensförsörjning märks dock tydligt i många verksamheter och bristen på rätt kompetens är märkbar i flertalet yrkesgrupper. Individ och familjeomsorgen har till exempel tvingats till en hög bemaning av konsulter och äldreomsorgen har haft ett mycket tufft läge under sommarmånaderna när bristen på sommarvikarier var påtaglig.

Att attrahera, rekrytera, behålla och kompetensutveckla medarbetare kommer att bli allt viktigare för Oxelösunds kommun.

Antalet anställda den 31 juli 2022 (943 st) är högre än vid samma datum 2021 (926 st).

Ökningen med 17 personer har främst skett i gruppen tillsvidareanställda (13 st). Den största förändringen har skett i Utbildningsförvaltningen där antalet tillsvidareanställda blivit 18 st fler medan antalet vikarier har minskat med 4 st. Som en följd av ett ökat antal anställda ökade även den faktiskt arbetade tiden inom förvaltningen. Ökningen hänförs bland annat till att förvaltningen sedan en tid driver särskola i egen regi samt att de har fått ett ökat antal elever.

Även i Äldreomsorgsförvaltningen syns en ökning av antalet anställda (10 st). Här är det främst vikarierna som ökat.

Inom Social och omsorgsförvaltningen minskar antalet anställda. Minskningen beror främst på vakanser inom individ och familjeomsorgen som på grund av rekryteringssvårigheter i stället ersatts av konsulter vilkas tid inte bokförs i personalstatistiken.

Under januari-juli 2022 ökade den faktiskt arbetade tiden i kommunen totalt med motsvarande 5,8 årsarbetare i jämförelse med samma period 2021, vilken kan ses som en naturlig effekt av ett ökat antal anställda. Ökningen kan ses både inom timavlönade och månadsavlönade vikarier medan arbetad tid för tillsvidareanställda i stället har minskat något. Tiden som inhyrda konsulter arbetat finns inte med i statistiken.

När det gäller övertid och mertid ser vi en ökning mellan 2021 och 2022 med motsvarande 2,7 årsarbetare. Ökningen är kraftig i jämförelse mellan åren 2020 och 2021 (0,2 årsarbetare). Ökningen har främst skett inom Äldreomsorgsförvaltningen som har haft svårt att rekrytera vikarier vid sjukfrånvaro. Som en följd av detta har den ordinarie personalen fått arbeta övertid, framför allt under januari och februari då pandemins fjärde våg drabbade många verksamheter.

| Faktiskt arbetad tid i årsarbetare | januari-juli 2022 | | | | januari-juli 2021 | | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|--------------|-------------------|-------------|-------------|--------------|
| | tillsvidare | visstid | timavlönat | totalt | tillsvidare | Visstid | timavlönat | Totalt |
| SOF | 55,8 | 1,1 | 7,2 | 64,1 | 61,9 | 2,7 | 7,5 | 72,1 |
| ÄF | 117,5 | 9,8 | 31,4 | 158,7 | 118,2 | 7,9 | 31,2 | 157,3 |
| UF | 161,8 | 21,1 | 11,7 | 194,6 | 154,2 | 20,3 | 9,3 | 183,8 |
| KFF | 8,9 | 2,4 | 0,3 | 11,6 | 9,4 | 1,1 | 0 | 10,5 |
| MSF | 7 | 0 | 0,3 | 7,3 | 8,3 | 0 | 0,2 | 8,5 |
| KSF | 35,6 | 0,7 | 4,3 | 40,6 | 35,9 | 0,5 | 3,2 | 39,6 |
| Totalt | 386,6 | 35,1 | 55,2 | 476,9 | 387,9 | 32,5 | 51,4 | 471,8 |

Arbetsmiljö och sjukfrånvaro

Året började med en "fjärde pandemivåg" som medförde höga sjukfrånvarotal under januari och februari (14,9 % och 12,3 %). I delårsbokslutet syns det i en högre korttidssjukfrånvaro i samtliga förvaltningar i jämförelse med samma period 2021. Däremot hamnade den totala sjukfrånvaron i kommunen mellan januari-juli 2022 något lägre (9,7 %) än samma period 2021 (9,7 %) och 2020 (9,9 %).

Att den totala sjukfrånvaron minskat något under perioden, trots att korttidssjukfrånvaron ökat, beror på att långtidssjukfrånvaron minskat från 3,4 % 2021 till 2,8 % 2022. Den totala sjukfrånvaron innan pandemin, delår 2019, låg på 8,5 %, långtidssjukfrånvaron på 2,9 %. Förvaltningarnas sjukfrånvaro skiljer sig dock en del åt. I äldreomsorgs- och utbildningsförvaltningen har sjukfrånvaron generellt minskat i jämförelse med 2021. I övriga förvaltningar har den ökat. Långtidssjukfrånvaron har blivit lägre i alla förvaltningar utom i social och omsorg.

Trots att sjukfrånvaron sjunker i äldreomsorgen är den fortfarande högre än innan pandemin med ett genomsnitt jan-juli 2022 på 11,8 %. Under samma period 2019 låg den på 9,2 %. Noterbart är dock att långtidssjukfrånvaron i förvaltningen, 91 dagar, har sjunkit rejält från 5,5% 2021 till 3,4 % 2022. Social och omsorgsförvaltningens sjukfrånvaro har ökat under 2022 i jämförelse med samma period 2021, från 6,2 % till 8,3 %. Den längre sjukfrånvaron har ökat mest, från 1,1 % till 2,4 %. Utbildningsförvaltningens sjukfrånvaro har minskat i jämförelse med samma period 2021. Från 12,7 % till 11,8 %. Minskningen återfinns i den långa sjukfrånvaron. I samtliga mindre förvaltningar, kultur och fritid, miljö och samhällsbyggnad och kommunstyrelsen har den korta sjukfrånvaron ökat mellan 2021 och 2022. Den

längre sjukfrånvaron har sjunkit eller varit oförändrad.

Företagshälsovård

Under årets sex första månader beställde Oxelösunds kommun företagshälsovård för 2,3 mkr. Nivån på insatser är ungefär hälften i jämförelse med åren före pandemin. Behovet av fler fysiska möten finns men möjligheten begränsas av företagshälsovårdens regler.

Kommunens interna arbete för ökad hälsa har däremot fortgått som vanligt under pandemin. HR:s rehabiliteringsstödare har både fortsatt sina hälsosamtal med enskilda medarbetare och erbjudit mer generella hälsosatsningar på gruppnivå.

Kommunens hälsofrämjande aktiviteter och föreläsningar har så smått kommit i gång igen. Under våren har medarbetarna erbjudits kostnadsfri yoga, rörlighetsträning, löpteknik och löpstyrka samt funktionell träning. De som önskat har också kunnat välja att träna via en app med kostnadsfri tillgång till över 230 instruktörsledda träningspass. I april erbjöd arbetsgivaren en kostnadsfri digital föreläsning av Tina Thörner, "rally Tina" som handlade om mindset, arbetsglädje och hälsa. Föreläsningen sändes live en kväll och fanns sedan tillgänglig för alla medarbetare att titta på i efterhand under två veckor.

Intern arbetsmiljöutbildning

Kommunens interna tredagars arbetsmiljöutbildning har äntligen kunnat genomföras live. Utbildningen är viktig för att säkerställa att samtliga chefer och skyddsombud har den kunskap som de behöver för att bedriva ett systematiskt arbetsmiljöarbete i verksamheten. Årets utbildning hölls under april månad i två välfyllda grupper med totalt 35 nya chefer och skyddsombud. Det var tydligt att deltagarna uppskattade möjligheten att få fördjupad

kunskap och utbyta erfarenheter med varandra. För att möta kommunens behov kommer arbetsmiljöutbildningen att genomföras ytterligare en gång i år och är planerad till november.

Arbetsmiljöverkets inspektion

Under 2021 genomförde Arbetsmiljöverket inspektioner i Sveriges samtliga kommuner och regioner i syfte att säkerställa att de lever upp till kraven om årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Inspektionen i Oxelösunds kommun genomfördes under februari/mars 2021.

Arbetsmiljöverket ställde två krav på kommunen

- att förtydliga rutinerna kring det systematiska arbetsmiljöarbetet i personalhandboken med när och vem som ska genomföra arbetsuppgifterna under året.
- att förtydliga hur kommunen säkerställer att de chefer som får arbetsmiljöansvar har den kompetens som de behöver innan de tilldelas åtagandet.

I maj/juni 2022 kom Arbetsmiljöverket på en uppföljande inspektion och bedömde att Oxelösunds kommun nu uppfyller kraven. De skriver att de ser en god progression och en vilja att fortsätta med att implementera och utveckla arbetsmiljöarbetet i Oxelösunds kommun.

Tillbud och arbetsskador

Det har nu gått ett år sedan uppstarten av det digitala systemet KIA där medarbetare anmäler uppkomna tillbud och arbetsskador. Anmälningarna kommer i flesta fall in i systemet som de ska. I hanteringen av anmälda tillbud och arbetsskador finns det en del kvar att implementera. KIA innehåller många olika steg av utredning, riskbedömning, åtgärder och uppföljning vilket kan upplevas tidskrävande och i

vissa fall komplext. Under det första halvåret har det gjorts totalt 181 anmälningar i KIA, 108 tillbud och 73 arbetsskador. De flesta tillbuden är kopplade till arbetsbelastning, stress och psykisk överbelastning (44 %). 21 % rör hot och våld.

När det gäller arbetsskador är de största skadeorsakerna kopplade till fallolyckor 16,4 %, medarbetaren har blivit skadad av en annan person (medvetet eller omedvetet) 13,6 % och akut överansträngning (till exempel dra, lyfta, skjuta) 12,3 %. 21 av de inrapporterade arbetsskadorna har lett till sjukfrånvaro av olika längd. Utöver ovanstående anmälningar har det under första halvåret inkommit 4 tillbud om kränkning/diskriminering.

Förmånscykel

I juni fick kommunens medarbetare erbjudande om att hyra en förmånscykel. Inicialt väljer medarbetaren vilken cykel den önskar hyra ur ett brett sortiment, när medarbetaren fått hem cykeln gör arbetsgivaren därefter ett bruttolöneavdrag varje månad. 86 medarbetare beställde en eller två förmånscyklar, totalt 105 cyklar. Nästa tillfälle att boka en förmånscykel kommer att vara i augusti.

Sommarens feriearbete

Årets feriearbete söktes av 193 ungdomar (171st, 2021). Antalet arbetstillfällen denna sommar var totalt 126 (jämfört med föregående års 96st).

De arbeten som fick utökade platser var som BRÅ-ambassadör, Rookie Startups (starta eget) och Konstprojektet. De nytilkomna arbetstillfällena var som turistinformatörer vilket erbjöds till fyra ungdomar. Inga arbetstillfällen har funnits inom Social- och omsorgsförvaltningen samt Äldreomsorgsförvaltningen i år på grund av risken för smittspridning

Förväntad utveckling Oxelösunds kommun

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

| DRIFTREDOVISNING 2022, belopp i mkr | <i>Delår 2022</i> | Mål & budget 2022 | Helårs- prognos | Differens Prognos- utfall -22 |
|--|-----------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------------------|
| Nämnder | -518,0 | -796,8 | -791,4 | 5,4 |
| Exploateringar | 6,3 | 7,5 | 7,5 | 0,0 |
| Övrigt i verksamheten | 21,4 | 30,8 | 14,2 | -16,6 |
| Verksamhetens intäkter och kostnader | -490,3 | -758,5 | -769,7 | -11,2 |
| Avskrivningar o nedskrivningar | -25,9 | -45,1 | -45,1 | 0,0 |
| Skatter och statsbidrag | 559,9 | 816,9 | 837,7 | 20,8 |
| Finansnetto | 5,9 | -5,2 | 2,5 | 7,7 |
| Resultat | 49,6 | 8,1 | 25,4 | 17,3 |

Ekonomisk översikt

Delårsrapporten 2022 uppvisar ett positivt resultat för kommunen om 49,6 mkr. För helåret 2022 bedöms resultatet bli 25,4 mkr, 17,3 mkr bättre än budget.

| (Belopp i mkr) | 2022 | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Delårsrapportens resultat | 49,6 | 46,0 | 54,2 |
| Årsprognos i delårsrapporten | 25,4 | 19,1 | 38,5 |
| Årets resultat | | 45,2 | 43,7 |
| Resultat enl. balanskravs utredning | | 30,2 | 43,7 |

Nämndernas prognos

Nämnderna prognostiserar en sämre prognos för helåret än delårsresultatet. Nämndernas budgetutfall är 16,9 mkr för perioden januari till och med augusti, medan helårsprognosen är 5,4 mkr.

| (Belopp i mkr) | Delår 2022 | Prognos 2022 |
|----------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Kommunstyrelse | 7,6 | 4,2 |
| Övriga nämnder | 0,9 | 0,1 |
| Utbildningsnämnd | 1,8 | 0,2 |
| Vård- och omsorgsnämnd | 5,1 | 0,0 |
| Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd | 1,4 | 0,3 |
| Kultur- och fritidsnämnd | 0,5 | 0,6 |
| Alla nämnder | 17,3 | 5,4 |

Exploateringar

Årets budget kring försäljning av anläggningstillgångar uppgick till 14,0 mkr. Under året förväntas försäljningarna uppgå till 14,8 mkr, en positiv budgetavvikelse på 0,8 mkr. Försäljningar avser främst tomter på områden Femöre. Utöver tomtförsäljning tillkommer intäkter från bland annat ett nytt exploateringsområde vid Sjögatan och Peterslund.

Kostnaderna bedöms bli lägre än budget, 7,3 mkr, en negativ budgetavvikelse på 0,8 mkr.

Sammanlagt förväntas exploateringsverksamheten hålla sin budget och bidra till resultatet med 7,5 mkr.

Övrigt i verksamheten

Oförutsett

Kommunens reserv för oförutsedda utgifter är ursprungligt på 4,1 mkr. Ett lägre PO-pålägg har medfört en omfördelning på 3,5 mkr från nämndernas budget till reserven. Beslut om tilldelning från reserven har skett på 2,5 mkr varav 0,6 mkr till Utbildningsnämnden för finansiering av avräkning barn- och elevpeng för januari och februari, 1,9 mkr till kommunstyrelsen för kostnader för rivning av Oxelö förskola. Utbildningsnämnden har dessutom en negativ preliminär avräkning för barn- och elevpeng för mars till och med december på 1,6 mkr som förväntas tillkomma reserven. Kvarstående delen av reserven är 6,6 mkr.

Löneöversyn för prioriterade grupper

I löneöversyn för prioriterade grupper finns en avsättning på 4,0 mkr, baserad 0,3 % av budgeterade personalkostnader. Utdelning har skett för helårseffekten av löneöversynen för 2021 på 3,0 mkr och för prioriterade medel 2022 på 0,9 mkr. Totalt en positiv budgetavvikelse på 0,1 mkr.

Finansförvaltning verksamhet

Verksamhetskostnader och intäkter innehåller bland annat en upplösning för statlig infrastruktur, utredningskostnader, kostnader för utrangeringar och kundförluster. Kostnader för vattenförbrukning och vidarefakturerings till Oxelö Energi redovisas också under finansförvaltnings verksamhet. Ett eventuellt avrop för ett LSS boende och äldrelyftet ingår också i finansförvaltnings verksamhet. Sammanlagt en budget på 3,0 mkr och ett prognosticerat budgetöverskott på 2,0 mkr vilket beror på att kostnader på 2 mkr för ett LSS boende och äldrelyftet inte kommer att ropas av.

I bokslut 2021 gjordes öronmärkningar på 11,5 mkr under balanskravsresultatet i form av en avsättning. Under 2022 blir öronmärkningar utnyttjande som en vanlig kostnad och påverkar resultatet. Kostnaderna bedöms bli 11,5 mkr och redovisas under finansförvaltnings verksamhet. Om vi gör ett positivt balanskravsresultat 2022 händer inget. Gör vi däremot ett negativt balanskravsresultat som beror på öronmärkningen kommer vi att hävda synnerliga skäl för överdraget.

Pensionskostnader

Pensionskostnader blev mycket högre än budgeterat, en negativ budgetavvikelse på 3,6 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 interdebiterade kostnader och intäkter, kapitalkostnader och personal-omkostnadspålägg. Interna poster prognosticerar ett underskott på 5,1 mkr vilket främst beror på att kapitalkostnader blir mycket lägre.

Avskrivningar och nedskrivningar

Avskrivningar och nedskrivningar förväntas hålla budget. Under 2022 har en statusinventering av simhallen och sporthallen gjorts som visar en väsentligt avvikande nyttjandeperiod. Detta har medfört en ökad avskrivningstakt med en högre årlig avskrivningskostnad på 6,0 mkr som följd.

Skatter och statsbidrag

Totalt förväntas intäkterna från skatter och statsbidrag bli 20,8 mkr högre än budgeterat.

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) bedömer att slutskatteavräkningen för 2022 blir +1 038 kr per invånare i kommande bokslut 2022. Resterande effekt från avräkningen för 2021 blir bättre än uppbokningen i bokslutet 2021, 13,7 mkr en förbättring med 4,3 mkr. Årsprognosen för slutskatteavräkning är sammanlagd 11,4 mkr, en positiv budgetavvikelse på 21,8 mkr.

Intäkter från inkomstutjämning förväntas bli 1,4 mkr högre medan prognosen för intäkter från kostnadsutjämning är 1,1 mkr lägre än budgeterat. Bidraget till LSS-utlämning förväntas bli 0,5 mkr högre. Prognosen för regleringsbidrag visar en positiv budgetavvikelse på 5,2 mkr och fastighetsavgiften 1,2 mkr.

Ett bidrag för att säkerställa god vård har budgeterats på 7,2 mkr, men har blivit ett riktat statsbidrag och ingår inte i de generella statsbidrag, vilket innebär en negativ budgetavvikelse på 7,2 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 2,1 mkr högre än budget, fördelat på högre utdelningar 6,2 mkr och lägre ränteersättningar 4,1 mkr.

Finansiella kostnader utgörs av låneräntor på våra lån för hela koncernen samt ränta på pensionsskulden. Övriga finansiella kostnader är bankavgifter och inkassokostnader. Totalt förväntas finansiella kostnader bli 5,6 mkr lägre än budget vilket beror på att koncernen inte har behövt göra nyupplåningar.

Finansnettot prognosticerar ett överskott på 2,5 mkr, en positiv budgetavvikelse på 7,7 mkr.

2. Finansiella rapporter

Resultaträkning

| <i>(Belopp i mkr)</i> | <i>Not</i> | 2022-08-31 | 2021-08-31 | Förändring |
|--|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Verksamhetens intäkter | 1 | 105,9 | 104,1 | 1,8 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | -596,2 | -572,4 | -23,8 |
| Avskrivningar | 3 | -25,9 | -17,4 | -8,5 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -516,2 | -485,7 | -30,5 |
| Skatteintäkter | 4 | 397,0 | 387,5 | 9,5 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 5 | 162,9 | 143,9 | 19,0 |
| Verksamhetens resultat | | 43,7 | 45,7 | -2,0 |
| Finansiella intäkter | 6 | 13,3 | 6,8 | 6,5 |
| Finansiella kostnader | 7 | -7,4 | -6,5 | -0,9 |
| Resultat efter finansiella poster | | 49,6 | 46,0 | 3,6 |
| Extraordinära poster | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Resultat efter extraordinära poster | | 49,6 | 46,0 | 3,6 |
| Periodens resultat | | 49,6 | 46,0 | 3,6 |
| Justeringar | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Resultat enligt kommunallagens krav på ekonomisk balans | | 49,6 | 46,0 | 3,6 |

Balansräkning

| (Belopp i mkr) | Not | 2022-08-31 | 2021-12-31 | Förändring |
|--|-------|----------------|----------------|--------------|
| TILLGÅNGAR | | | | |
| <u>Anläggningstillgångar</u> | | | | |
| Immateriella | 8 | 3,7 | 4,4 | -0,7 |
| Materiella | 9+10 | 898,7 | 916,3 | -17,6 |
| Pågående nyanläggning | 11,00 | 45,0 | 19,7 | 25,3 |
| Finansiella | 12 | 558,1 | 558,0 | 0,1 |
| Summa anläggningstillgångar | | 1 505,5 | 1 498,4 | 7,1 |
| Bidrag till statlig infrastruktur | 13 | 5,6 | 6,0 | |
| <u>Omsättningstillgångar</u> | | | | |
| Fordringar | 14 | 103,8 | 65,0 | 38,8 |
| Kassa och bank | 15 | 90,6 | 132,6 | -42,0 |
| Summa omsättningstillgångar | | 194,4 | 197,6 | -3,2 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 1 705,5 | 1 702,0 | 3,5 |
| EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | | |
| Eget kapital | 16 | 455,3 | 405,7 | 49,6 |
| <i>Därav årets resultat</i> | | 49,6 | 45,2 | |
| Avsättningar | | | | |
| Avsättning för pensioner | 17 | 94,6 | 87,5 | 7,1 |
| Övriga avsättningar | 18 | 42,2 | 42,2 | 0,0 |
| Skulder | | | | |
| Långfristiga skulder | 19 | 925,2 | 925,2 | 0,0 |
| Kortfristiga skulder | 20 | 188,2 | 241,4 | -53,2 |
| Summa skulder och avsättningar | | 1 250,2 | 1 296,3 | -46,1 |
| SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 1 705,5 | 1 702,0 | 3,5 |
| PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER | | | | |
| Ställda panter | | 0,0 | 0,0 | |
| Pensionsförpliktelser som ej upptagits bland avsättningar (inkl löneskatt) | 21 | 237,0 | 242,1 | |
| Övriga ansvarsförbindelser | 22 | 20,8 | 20,8 | |
| Leasing | 23 | 4,9 | 2,5 | |
| SUMMA PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER | | 262,7 | 265,4 | |

Noter

Redovisningsprinciper och upplysningar

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

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

R1 Bokföring och arkivering

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

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 SKR:s decemberprognos i enlighet med rekommendationen.

Gåvor ska enligt KRL 2019 redovisas via resultaträkningen.

R3 Immateriella tillgångar

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

R4 Materiella anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar

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

Erhållna investeringsbidrag reducerar anskaffningsvärdet.

Pågående nyanläggningar redovisas from delår 2021 i egen not.

Avskrivningar

Med anläggningstillgång avses investeringar uppgående till minst ett halvt prisbasbelopp för

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

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 – 0–100 år

Maskiner och inventarier – 5–15 år

Gator och vägar – 0–100 år

Internränta

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

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

R5 Leasing

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

R6 Nedskrivningar

Kommunen tillämpar rekommendationen i sin helhet.

R7 Finansiella tillgångar och skulder

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

R8 Säkringsredovisning

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

R9 Avsättningar/ansvarsförbindelser

Borgensåtaganden anges med aktuell kapital-skuld. Oxelösunds kommun har ingått solida-risk borgen för Kommuninvest i Sverige AB. För lägenheter där kommunen har borgensåtagande för hyran, redovisas uppsägningstiden för respektive lägenhet som borgensåtagande.

R10 – Pensioner

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

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

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

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

Vid bokslut för 2021 redovisar vi pensioner för förtroendevalda enligt KPA:s definition. Tidigare ingick samtliga förtroendevalda enligt Skandias modell men nu avser det pensioner för förtroendevalda som inte gått i pension.

R11 – Extraordinära poster och upplysningar för jämförelseändamål

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

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

2015 bytte kommunen redovisningsprincip för anläggningstillgångar och tillämpar nu komponentavskrivning.

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

NOFV har ändrat sin redovisning såtillvida att resultatet from 2021 sätts av i en investeringsfond.

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 (cirka 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 har tidigare ingått i förvaltningsberättelsen, men utgör i KRL 2019 separata delar av årsredovisningen.

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

R15 Förvaltningsberättelse

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

R16 Sammanställda räkenskaper

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

Sammanställda räkenskaper upprättas from 2020 vid 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 de kommunala revisorernas granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning. Noten finns med vid årsbokslut.

Noter

(Belopp i mkr)

| | 2022-08-31 | 2021-08-31 |
|--|---------------|---------------|
| Not 1 Verksamhetens intäkter | | |
| Taxor och avgifter | 15,4 | 13,6 |
| Hyror och arrenden | 16,4 | 15,7 |
| Stats- och övriga bidrag | 47,5 | 46,7 |
| Övriga intäkter | 18,3 | 16,2 |
| Reavinst vid försäljning | 0,0 | 0,0 |
| Försäljning exploateringsfastighet | 8,3 | 11,9 |
| Summa | 105,9 | 104,1 |
| Not 2 Verksamhetens kostnader | | |
| Lämnade bidrag | -16,1 | -16,3 |
| Köp av huvudverksamhet | -137,2 | -134,9 |
| Arvoden | -3,3 | -3,1 |
| Löner | -244,2 | -231,9 |
| Sociala kostnader | -74,2 | -71,0 |
| Pensionskostnader | -34,8 | -32,7 |
| Övriga personalkostnader | -0,6 | -0,7 |
| Lokal- och markhyror | -19,0 | -20,8 |
| Fastighetskostnader | -7,4 | -3,9 |
| Materialkostnader | -16,2 | -14,2 |
| Statlig infrastruktur | -0,3 | -0,3 |
| Övriga tjänster | -25,9 | -23,0 |
| Övriga kostnader | -17,0 | -19,6 |
| Summa | -596,2 | -572,4 |
| Not 3 Avskrivningar | | |
| Planenliga avskrivningar | -25,9 | -17,4 |
| Nedskrivning | 0,0 | 0,0 |
| Summa | -25,9 | -17,4 |
| Not 4 Skatteintäkter | | |
| Preliminära skatteintäkter | 384,3 | 379,1 |
| Slutskatteavräkningar | 12,7 | 8,4 |
| Summa | 397,0 | 387,5 |
| Not 5 Generella statsbidrag och utjämning | | |
| Inkomstutjämning | 110,0 | 87,5 |
| Regleringsbidrag/avgift | 22,3 | 23,8 |
| Kommunal fastighetsavgift | 19,0 | 17,9 |
| Generella bidrag från staten | 0,0 | 6,3 |
| Kostnadsutjämning | 17,4 | 11,8 |
| Utjämningsavgift LSS | -5,8 | -3,4 |
| Summa | 162,9 | 143,9 |

(Belopp i mkr)

| | 2022-08-31 | 2021-08-31 |
|-----------------------------------|-------------|------------|
| Not 6 Finansiella intäkter | | |
| Ränteintäkter | 4,7 | 4,8 |
| Aktieutdelning | 7,8 | 1,5 |
| Övriga finansiella intäkter | 0,8 | 0,5 |
| Summa | 13,3 | 6,8 |

Not 7 Finansiella kostnader

| | | |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Räntekostnader | -5,5 | -5,3 |
| Ränta på pensionsavsättningar | -1,6 | -1,1 |
| Övriga finansiella kostnader | -0,3 | -0,1 |
| Summa | -7,4 | -6,5 |

| | 2022-08-31 | 2021-12-31 |
|---|------------|------------|
| Not 8 Immateriella anläggningstillgångar | | |
| Avser programvaror av olika slag | | |
| Ingående bokfört värde | 4,4 | 4,3 |
| Årets anskaffningar | 0,3 | 1,2 |
| Omklassificering | 0,0 | 0,3 |
| Utrangering | 0,0 | -0,6 |
| Avskrivningar, linjär avskrivning tillämpas | -1,0 | -1,4 |
| Återföring avskrivningar vid utrangering | 0,0 | 0,6 |
| Utgående bokfört värde | 3,7 | 4,4 |
| Avskrivningstid | 5 år | 5 år |

Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Ingående bokfört värde | 879,3 | 522,5 |
| Årets anskaffningar | 5,8 | 158,2 |
| Omklassificering | 1,1 | 230,9 |
| Försäljningar | 0,0 | -6,9 |
| Utrangering | 0,0 | -11,6 |
| Avskrivningar, linjär avskrivning tillämpas | -20,8 | -21,3 |
| Återföring avskrivningar vid utrangering | 0,0 | 7,5 |
| Utgående bokfört värde | 865,4 | 879,3 |
| Avskrivningstid | 0–100 år | 0–100 år |

Not 10 Maskiner och inventarier

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Ingående bokfört värde | 37,0 | 20,0 |
| Anskaffningar | 0,4 | 20,0 |
| Omklassificering | 0,0 | 0,6 |
| Utrangering | 0,0 | -3,8 |
| Avskrivningar, linjär avskrivning tillämpas | -4,1 | -3,4 |
| Återföring avskrivning vid utrangering | 0,0 | 3,6 |
| Utgående bokfört värde | 33,3 | 37,0 |
| Avskrivningstid | 5–15 år | 5–15 år |

(Belopp i mkr)

| | 2022-08-31 | 2021-12-31 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Not 11 Pågående nyanläggningar | | |
| Ingående bokfört ärende | 19,7 | 235,3 |
| Årets anskaffningar | 33,00 | 195,80 |
| Omklassificering | -7,70 | -409,40 |
| Överföring till drift | 0,00 | -0,10 |
| Utrangering | 0,00 | -1,90 |
| Utgående bokfört värde | 45,0 | 19,7 |

Not 12 Finansiella anläggningstillgångar

| | | |
|--|--------------|--------------|
| <u>Värdepapper, aktier och andelar</u> | - | |
| Oxelösunds Kommuns Förvaltnings AB | 51,2 | 51,2 |
| Oxelösunds Hamn AB | 6,0 | 6,0 |
| Kommuninvest | 12,7 | 12,6 |
| DNB Edhager | 3,4 | 3,4 |
| Övriga | 0,1 | 0,1 |
| Summa | 73,4 | 73,3 |
| <u>Långfristiga fordringar, utlåmnade lån</u> | - | |
| Oxelö Energi AB | 55,0 | 55,0 |
| Kustbostäder i Oxelösund AB | 429,7 | 429,7 |
| Övriga långfristiga fordringar | 0,0 | 0,0 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | 558,1 | 558,0 |

Not 13 Bidrag till statlig infrastruktur

| | | |
|-------------------------|------------|------------|
| Citybanans finansiering | 6,0 | 6,5 |
| Upplösning (25 år) | -0,4 | -0,5 |
| Summa | 5,6 | 6,0 |

Not 14 Fordringar

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Kundfordringar | 3,3 | 5,3 |
| <i>Varav kommunens koncernföretag</i> | <i>(0,0)</i> | <i>(0,1)</i> |
| Statsbidragsfordringar | 1,1 | 1,9 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 93,9 | 48,0 |
| Övriga fordringar | 5,5 | 9,8 |
| Summa | 103,8 | 65,0 |

Not 15 Kassa och bank

| | | |
|---------------------------------------|-------------|--------------|
| Sörmlands Sparbank Kommunen | 51,9 | 59,8 |
| Sörmlands Sparbank Kommunala bolag | 38,7 | 72,8 |
| Övriga post- och banktillgodohavanden | 0,0 | 0,0 |
| Summa | 90,6 | 132,6 |
| <i>Koncernkontokredit</i> | <i>60,0</i> | <i>60,0</i> |

(Belopp i mkr)

| | 2022-08-31 | 2021-12-31 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Not 16 Eget kapital | | |
| Ingående eget kapital | 405,7 | 360,5 |
| Justering värde ing kapital | 0,0 | 0,0 |
| Årets resultat | 49,6 | 45,2 |
| Eget kapital | 455,3 | 405,7 |
| Ingående RUR | 100,0 | 100,0 |
| Därav resultatutjämningsreserv | 100,0 | 100,0 |

Not 17 Avsättningar för pensioner

| | | |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Pensionsbehållning | | |
| Förmånsbestämd / kompl.pension | 52,2 | 47,2 |
| PA-KL och äldre avtal | 12,7 | 12,8 |
| Ålderspension till politiker | 10,8 | 9,9 |
| Pension till efterlevande | 0,4 | 0,5 |
| Summa pensioner | 76,1 | 70,4 |
| Löneskatt | 18,5 | 17,1 |
| Summa avsatt till pensioner | 94,6 | 87,5 |

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen och förtroendevalda är beräknade enligt gällande RIPS. Real kalkylränta för år 2022 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 | 41,7 | 41,7 |
| Säkerhets- och arbetsmiljöfond | 0,0 | 0,0 |
| Summa | 42,2 | 42,2 |

Not 19 Långfristiga skulder

| | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Låneskuld vid årets början | 924,2 | 714,0 |
| Nettoupplåning | 0,0 | 210,2 |
| Summa lån | 924,2 | 924,2 |
| Citybanans finansiering | 0,0 | 0,0 |
| Övriga långfristiga skulder | 1,0 | 1,0 |
| Summa | 925,2 | 925,2 |
| Checkräkningslimit | 60,0 | 60,0 |

| | 2022-08-31 | 2021-12-31 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Uppgifter om lån i banker | | |
| Genomsnittlig ränta | 0,91% | 0,98% |
| Genomsnittlig räntebindningstid | 2,8 | 2,8 |
| Genomsnittlig kapitalbindningstid | 3,4 | 3,5 |
| Lån som förfaller inom: | | |
| 1 år | 148,0 | 123,0 |
| 2–3 år | 231,0 | 269,0 |
| 3–6 år | 485,0 | 412,0 |
| 7–8 år | 60,2 | 120,2 |
| Ränterisk på 12 månaders sikt, mkr | 1,2 | 1,6 |

Not 20 Kortfristiga skulder

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Skuld till kommunala företag | 38,7 | 72,8 |
| Leverantörsskulder | 53,0 | 60,5 |
| <i>Varav kommunala bolag</i> | <i>(1,1)</i> | <i>(0,4)</i> |
| Personalens källskatt, arbetsgivaravgifter | 18,4 | 16,8 |
| Skuld till staten | 25,0 | 23,4 |
| Semesterlöneskuld och komptid inkl sociala avgifter | 15,5 | 30,7 |
| Avgiftsbestämd ålderspension | 11,8 | 15,3 |
| Övriga kortfristiga skulder | 3,6 | 3,7 |
| Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 22,2 | 18,2 |
| Summa | 188,2 | 241,4 |

Not 21 Pensionsförpliktelser

| | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Utgående ansvarsförbindelse | 237,0 | 242,1 |
|------------------------------------|--------------|--------------|

Not 22 Borgen och ansvarsförbindelser

| | | |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Borgensåtaganden Förab | 20,7 | 20,7 |
| Hysesgarantier inom Socialtjänsten | 0,1 | 0,1 |
| Summa | 20,8 | 20,8 |

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 2022-06-30 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 2022-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 586 308 247 032 kronor och totala tillgångar till 576 546 870 831 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 071 963 702 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 065 949 689 kronor. Kommuninvest AB lån inom kommunkoncern uppgick 2022-08-31 till 924,2 (924,2) mkr.

Not 23 Leasing

| | | |
|---|------------|------------|
| Fordon, maskiner och inventarier, förfall inom 1 år | 2,8 | 1,9 |
| Fordon, maskiner och inventarier, förfall inom 2–5 år | 2,1 | 0,6 |
| Summa | 4,9 | 2,5 |

3. Driftredovisning

| DRIFTREDOVISNING 2022, belopp i tkr | <i>Delår 2022</i> | Mål & budget 2022 | Budget- ändring 2022 | Helårs- prognos | Differens Prognos- utfall -22 |
|--|-----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------|-------------------------------------|
| Kommunstyrelse | -45 821 | -79 366 | -1 164 | -76 369 | 4 161 |
| Övriga nämnder | -2 015 | -4348 | | -4237 | 111 |
| Utbildningsnämnd* | -221 890 | -314 418 | -16 539 | -330 757 | 200 |
| Vård- o Omsorgsnämnd | -207 894 | -314 243 | -3 835 | -318 078 | 0 |
| Miljö- o Samhällsbyggnadsnämnd | -20 435 | -31 017 | -1 434 | -32 115 | 336 |
| Kultur- o Fritidsnämnd | -19 902 | -29 573 | -893 | -29 866 | 600 |
| Delsumma nämnder | -517 957 | -772 965 | -23 865 | -791 422 | 5 408 |
| Försäljning exploateringar | 8 310 | 13 975 | | 14 809 | 834 |
| Kostnader exploateringar | -1 972 | -6 456 | | -7 290 | -834 |
| Delsumma exploateringar | 6 338 | 7 519 | 0 | 7 519 | 0 |
| Oförutsett | 0 | -4 049 | -2 568 | -5 017 | 1 600 |
| Löneöversyn för prioriterade grupper | 0 | -3 981 | 3 910 | | 71 |
| Förändring semesterlöneskuld | 11 723 | | | | |
| Finansförvaltningens verksamhet inkl bokslutsdispositioner 2021 | -9 187 | -3 000 | | -12 525 | -9 525 |
| Pensionskostnader | -34 834 | -44 274 | | -47 895 | -3 621 |
| Interna poster | 53 584 | 62 209 | 22 523 | 79 623 | -5 109 |
| Delsumma verksamheten övrigt | 21 286 | 6 905 | 23 865 | 14 186 | -16 584 |
| Verksamhetens intäkter och kostnader | -490 333 | -758 541 | 0 | -769 717 | -11 176 |
| Avskrivningar o nedskrivningar | -25 939 | -45 058 | | -45 103 | -45 |
| Skatter | 396 996 | 571 515 | | 593 342 | 21 827 |
| Statsbidrag | 162 940 | 245 414 | | 244 410 | -1 004 |
| Skatter och statsbidrag | 559 936 | 816 929 | 0 | 837 752 | 20 823 |
| Finansiella intäkter | 13 272 | 13 408 | | 15 504 | 2 096 |
| Finansiella kostnader | -7 356 | -18 641 | | -13 035 | 5 606 |
| Finansnetto | 5 916 | -5 233 | 0 | 2 469 | 7 702 |
| Resultat | 49 580 | 8 097 | 0 | 25 401 | 17 304 |

*Utbildningsnämnd I årsprognosen ingår en preliminär avräkning på -1,6 mkr för barn- och elevpeng för mars till och med december

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

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

4. Nämndernas driftredovisning

Kommunstyrelsen

Utfall mot budget

| Verksamhet | Helårspro | | | | Anslag | Ack utfall Intäkt | Kostnad | Avvikelse |
|-----------------------------------|---------------|----------------|-----------------|--------------|---------------|----------------------|-----------------|--------------|
| | Anslag | gnos Intäkt | Kostnad | Avvikelse | | | | |
| 11 Nämndverksamhet | 4 160 | 108 | -4 138 | 130 | 2 773 | 75 | -3 116 | -268 |
| 16 Gem verksamhet (Stab) | 11 786 | 282 | -13 438 | -1 370 | 7 907 | 216 | -8 152 | -29 |
| 21 Hållbar utveckling | 100 | 0 | -50 | 50 | 67 | 0 | -2 | 65 |
| 22 Fysisk o tekn planering o vsh | -5 874 | 9 135 | -2 656 | 605 | -3 909 | 6 215 | -1 857 | 449 |
| 24 Näringsliv,turism,konsum.info | 2 190 | 0 | -1 458 | 732 | 1 464 | 0 | -895 | 569 |
| 26 Park, torg, allmänna platser | 8 | 0 | -8 | 0 | 5 | 0 | -5 | 0 |
| 28 Räddningstjänst | 9 405 | 0 | -8 440 | 965 | 6 270 | 0 | -5 442 | 828 |
| 29 Infrastruktur Övrigt | 70 | 804 | -780 | 94 | 47 | 635 | -420 | 262 |
| 34 Idrotts- o fritidsanläggningar | 1 278 | 5 006 | -6 284 | 0 | 851 | 3 464 | -4 610 | -294 |
| 54 Individ och familjeomsorg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55 Vård o omsorg SoL och HSL | 1 984 | 0 | -1 584 | 400 | 1 323 | 0 | -662 | 661 |
| 62 Flyktningmottagande | 0 | 225 | -225 | 0 | 0 | 218 | -205 | 13 |
| 72 Arbetsomr o lokaler | 313 | 755 | -1 107 | -39 | 209 | 569 | -750 | 27 |
| 76 Kommunikationer | 2 488 | 0 | -2 488 | 0 | 1 659 | 0 | -1 658 | 1 |
| 81 Komm.gem adm o gem serv | 46 057 | 11 953 | -55 869 | 2 141 | 30 799 | 8 030 | -35 406 | 3 423 |
| 83 Fastigheter och lokaler | 1 978 | 75 638 | -77 398 | 218 | 868 | 50 304 | -49 817 | 1 355 |
| 86 Speciella funktioner | 2 999 | 177 | -3 065 | 111 | 2 003 | 118 | -1 926 | 195 |
| 89 Måltidsverksamhet | 1 590 | 24 152 | -25 617 | 124 | 1 097 | 16 537 | -17 279 | 356 |
| 98 Extraord int o kostn | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 80 532 | 128 235 | -204 605 | 4 161 | 53 433 | 86 381 | -132 202 | 7 613 |

Kommunstyrelsen redovisar ett positivt delårsresultat på 7,6 mkr, de större avvikelserna kan hänvisas till följande verksamheter.

Verksamheten kommunstyrelse visar en negativ budgetavvikelse på 0,3 mkr vilket beror på högre kostnader för feriearbetare samt att bidraget från Region Sörmland för att täcka den högre kostnaden inte har kommit in än.

Markförsörjningen, som ingår i verksamheten fysisk och teknisk planering och verksamhet, redovisar en positiv budgetavvikelse på 0,4 mkr som fördelar sig på högre arrendeintäkter och högre intäkter för skogsavverkning. Kostnaderna för denna skogsavverkning har uppstått under 2021.

Näringsliv redovisar ett positivt delårsresultat på 0,6 mkr som kan hänvisas till lägre kostnader för konsulter och övriga tjänster. Det har

också skett en förskjutning av personal mellan verksamheten näringsliv och staben.

Räddningstjänsten bidrar med 0,8 mkr till det positiva resultatet, vilket beror på en positiv avräkning för 2021. Ett högre bidrag för höjd beredskap på 0,3 mkr visas under verksamheten infrastruktur övrigt.

Fritidsanläggningar visar ett underskott på 0,3 mkr vilket beror på högre underhållskostnader för småbåtshamnarna under sommarhalvåret.

Kostnader för bostadsanpassning redovisas för kommunstyrelsen under verksamheten vård- och omsorg Sol och HSL. Kostnaderna har hittills varit 0,7 mkr lägre än budget, vilket beror på att inga stora anpassningar har behövt göras.

Den största budgetavvikelsen visas inom

verksamheten gemensam administration, ett resultat på 3,4 mkr. Personalkostnader är 1,9 mkr lägre än budgeterat, delvis för att det har skett en förflyttning mellan stabens verksamhet och administration och delvis för lägre kostnader för intjänad semester. Kostnader för köpt verksamhet är 0,5 mkr lägre än budget vilket beror på positiva avräkningar för IT-verksamheten och Löneservice. Övriga kostnader som kostnader för utbildning och företagshälsovård är 1,0 mkr lägre än budget vilket beror på efterverkningarna av pandemin.

Av kommunstyrelsens omslutning redovisas 58 % av intäkterna och 38 % av kostnaderna i fastigheter och lokaler. Verksamheten redovisar en positiv budgetavvikelse på 1,4 mkr vilket till största delen beror på att rivningen av Oxelö förskola inte har skett än.

Inom verksamheten speciella funktioner visas kostnader för kommunskydd och facklig verksamhet, ett resultat på 0,2 mkr som beror på lägre personalkostnader.

Måltidsverksamheten visar ett positivt resultat på 0,4 mkr som kan hänvisas till högre försäljningsintäkter. Verksamheten har utökat med matlagning till fler förskolor. Förutom fler måltider har det också skett en prisjustering.

Utfall jämfört med föregående delår

Anslaget är 0,7 mkr lägre än föregående delår. Anslag för eventuell tilldelning till vård- och omsorgsförvaltningen 2,7 mkr och drift- och hyra av företagshuset 0,8 mkr, som fanns med under 2021 har tagits bort under 2022. Högre arrendeintäkter har medfört att anslaget har minskat med 1,0 mkr. I övrigt har kommunstyrelsen fått ökat anslag för bland annat driftkostnader för Oxelöskolan och det nya särskilt boendet, höjd ersättning till Kustbostäder, Räddningstjänsten, IT-kostnader och kapitalkostnader.

Intäkterna är 19,7 mkr högre jämfört med föregående delår vilket främst beror på högre hyresintäkter för Oxelöskolan. Intäkter för måltidsverksamheten, arrendena och bidrag är också högre än föregående delår.

Kostnaderna är 13,7 mkr högre jämfört med föregående delår. Personalkostnaderna svarar för 2,0 mkr av de högre kostnaderna. Lokalkostnaderna har ökat med 0,8 mkr.

Kostnaderna för köp av verksamhet har minskat med 1,0 mkr mellan åren vilket bland annat beror på positiva slutavräkningar för räddningstjänsten, IT-verksamhet och Löneservice. Övriga kostnader har ökat med 11,8 mkr, vilket till största delen beror på högre kapitalkostnader. En ökning på 11,2 mkr som främst kan hänvisas till nybyggnationen av Oxelöskolan och ett nytt särskilt boende. Övriga större förändringar är högre kostnader för livsmedel och konsulter samt lägre kostnader för skatter och avgifter.

Prognos helår

I mål och budget 2022 fick kommunstyrelsen ett anslag på 79,4 mkr. Genom tilläggsbeslut har budgeten justerats för prioriterade medel 0,1 mkr. Budgeten har också justerats med ramökning för rivning av Oxelö förskola 1,9 mkr, en minskning av ram för förändrade kapitalkostnader och hyror 0,5 mkr samt en minskning av ramen för lägre arbetsgivaravgifter 0,4 mkr. Totalt uppgår anslaget nu till 80,5 mkr och omslutningen till 128,2 mkr.

Årsprognosen är en positiv budgetavvikelse på 4,2 mkr. Intäkter för bidrag förväntas bli 0,3 mkr högre. Ett bidrag för deltagande i DELMOS (Delegationen mot segregation, en myndighet som har i uppdrag att bidra till att minska och motverka segregation) på 0,2 mkr som inte var budgeterad och bidraget för höjd beredskap som var 0,1 mkr högre än budget. Övriga intäkter förväntas bli 0,6 mkr högre främst på grund av högre arrendeintäkter och högre intäkter för skogsavverkning. Personalkostnader förväntas bli 1,2 mkr lägre än budgeterat vilket beror på vakanser som delvis har ersätts av konsulter. Kostnader för köpt verksamhet beräknas bli 1,5 mkr lägre än budgeterat på grund av positiva slutavräkningar för räddningstjänsten, IT-verksamhet och Löneservice. Övriga kostnader prognosticerar ett resultat på 0,4 mkr. Några orsaker är lägre kostnader för utbildning, företagshälsovård och bostadsanpassning.

Risker

Det finns en risk för fortsatt stigande priser på livsmedel, el och inom fastighetsbranschen som överstiger budget och som kan påverka årsprognosen negativt.

Kultur- och fritidsnämnden

Utfall mot budget

| Verksamhet | Helårspro | | | | Anslag | Ack utfall Intäkt | Kostnad | Avvikelse |
|--------------------------------------|---------------|----------------|----------------|------------|---------------|----------------------|----------------|------------|
| | Anslag | gnos Intäkt | Kostnad | Avvikelse | | | | |
| 11 Kommunstyrelse | 539 | 0 | -539 | 0 | 359 | 0 | -364 | -5 |
| 24 Näringsliv,turism,konsum.info | 1 660 | 20 | -1 680 | 0 | 1 103 | 0 | -1 152 | -49 |
| 30 Kultur o Frit gem adm | 1 095 | 130 | -1 025 | 200 | 766 | 38 | -787 | 17 |
| 32 Fritid | 2 216 | 0 | -2 216 | 0 | 1 480 | 69 | -1 488 | 60 |
| 33 Kultur | 7 717 | 1 097 | -8 814 | 0 | 5 167 | 1 035 | -6 033 | 168 |
| 34 Idrotts- o fritidsanläggningar | 14 357 | 580 | -14 937 | 0 | 9 571 | 443 | -9 903 | 111 |
| 35 Fritidsgård | 2 620 | 240 | -2 460 | 400 | 1 751 | 194 | -1 692 | 253 |
| 36 Café/uthyrning | 260 | 1 272 | -1 532 | 0 | 181 | 694 | -952 | -78 |
| 44 Grundskola | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 | -23 | -2 |
| Summa | 30 464 | 3 339 | -33 203 | 600 | 20 378 | 2 494 | -22 394 | 475 |

Resultatet för delårsbokslutet är 0,5 mkr. Turismens underskott beror främst på att verksamheten naturligt har högre kostnader under sommaren, för att ha betydligt lägre kostnader under hösten.

Fritidsverksamheten visar ett överskott på grund av att ett antal bidrag till barn och unga ännu inte delats ut.

Verksamheten Kultur redovisar ett överskott på 0,2 mkr. Verksamheten kultur visar ett underskott främst på grund av att intäkter för entrébiljetter varit lägre än budget. Biblioteket visar ett överskott på personalkostnader då sjukskrivningar och VAB inte ersatts med vikarier.

För idrottsanläggningarna så visar sim- och sporthallen ett mindre underskott, vilket beror på inköpet av en matchklocka till sporthallen. Idrottsplatsen visar ett överskott, på grund av att städkostnaderna samt vattenförbrukningen varit lägre än beräknat.

Fritidsgården visar ett överskott på 0,3 mkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader på grund av vakanser. En del av överskottet på personal har använts för upprustning av verksamhetens lokaler.

Café- och uthyrningsverksamheten visar ett underskott, vilket främst beror på att försäljningen inte varit på den nivån som budgeterats. Detta tros bero på efterverkningarna av pandemin.

Utfall jämfört med föregående delår

Utfallet vid delår 2021 var 0,7 mkr, jämfört med 0,5 mkr 2022.

Avgiftsintäkterna för bland annat biljettförsäljning har ökat med 0,1 mkr sedan förra året, även de övriga intäkterna från exempelvis kostförsäljning har ökat med 0,4 mkr. Detta beror på att pandemirestriktionerna i år har släppts vilket medför att Koordinatens café nu kan ha öppet och kulturarrangemang åter kan hållas.

Att det i år hållits diverse arrangemang har även lett till att lokalkostnaderna och de övriga kostnaderna har ökat jämfört med föregående delår med 0,3 mkr respektive 0,5 mkr.

Personalkostnaderna har ökat med 0,5 mkr, detta beror främst på att tjänsten kultursamordnare som var vakant under första halvåret förra året nu är tillsatt.

Prognos helår

Nämndens prognos på helår är ett överskott på 0,6 mkr på personalkostnader.

Detta avser verksamheterna Fritidsgården där en tjänst varit vakant under hösten och inte förväntas tillsättas innan årsslutet. En del av överskottet kommer att användas i verksamheten, därför prognostiseras överskottet till 0,4 mkr.

Även verksamheten gemensam administration prognostiserar ett överskott på personalkostnader, 0,2 mkr. Detta på grund av vakanta tjänster som endast delvis ersätts av en timanställning.

Risker

Kulturverksamheten riskerar eventuellt ett mindre underskott, på grund av att

biljettförsäljningen hittills i år inte varit i den nivå det budgeterats. Detta tros bero på efterverkningarna av pandemin, samt inflationen som gör att kulturarrangemang prioriterats bort av medborgarna. Av samma anledning finns det en risk för att café- och uthyrningsverksamheten visar underskott på helår, om inte trenden vänder och besökarna återvänder till Koordinaten och evenemangen.

Utfall mot budget

| Verksamhet | Helårspro | | | | Anslag | Ack utfall Intäkt | Kostnad | Avvikelse |
|-------------------------------------|---------------|----------------|----------------|------------|---------------|----------------------|----------------|--------------|
| | Anslag | gnos Intäkt | Kostnad | Avvikelse | | | | |
| 11 Kommunstyrelse | 663 | 0 | -663 | 0 | 428 | 0 | -411 | 17 |
| 20 Infrastruktur m m gem adm | 2 786 | 32 | -2 809 | 9 | 1 865 | 32 | -1 784 | 113 |
| 22 Fysisk o tekn planering o vsh | 3 699 | 3 110 | -6 265 | 544 | 2 433 | 2 197 | -3 810 | 820 |
| 25 Gator och vägar | 16 981 | 200 | -17 409 | -228 | 11 285 | 132 | -11 340 | 77 |
| 26 Park, torg, allmänna platser | 6 325 | 22 | -6 249 | 98 | 4 456 | 2 | -4 314 | 144 |
| 27 Miljö- o hälsoskydd | 1 998 | 1 827 | -3 912 | -87 | 1 343 | 998 | -2 137 | 204 |
| 83 Fastigheter och lokaler | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 32 452 | 5 191 | -37 307 | 336 | 21 810 | 3 361 | -23 796 | 1 375 |

Resultatet för MSN i augusti är 1,4 mkr.

Fysisk och teknisk planering är 0,8 mkr bättre än budget vilket beror mest på att intäkter inom bygglov, ett överskott om 0,7 mkr samt 1/2 vakant tjänst. Det finns också kostnader för att slutföra scanning av bygglovshandlingar 0,4 mkr vilket inte budgeterats.

Miljö- och Hälsoskydds resultat på 0,2 mkr hänger ihop med vakanser inom gruppen miljöskyddsinspektörer. Samtidigt har konsulter anlåtats för att mestadels arbeta med förorenade områden.

Differenser för övriga verksamheter är mindre än 0,2 mkr.

På totalen är kostnader för konsulter och data-program exklusive för Lonaprojekt 0,3 mkr över budget och personal är 1,0 bättre än budget varav 0,1 mkr avser lägre kostnad för intjänad semester. Intäkter totalt är 0,4 mkr bättre än budgeterat. MSN har under 2022 övertagit tillsyn av hantering av tobak, folköl och läkemedel från VON.

Utfall jämfört med föregående delår

MSN hade ett positivt resultat även i augusti 2021 på 1,4 mkr. Anslagen i augusti 2022 har ökat med 1,4 mkr där två tredjedelar utgörs av ökade kapitalkostnader för investeringar. Största positiva avvikelsen var också förra året inom bygglov då med en sanktionsavgift på

1,1 mkr.

Kustbostädernas och Oxelö Energis förvaltningsuppdrag kostade tom augusti 0,5 mkr mindre 2021 än motsvarande period 2022. Gata-parks budget har utökats med fler skötselområden. Oxelö Energis budget har minskat efter införande av LED-belysning.

Inskanning av bygglovshandlingar i digitalt arkiv kostade 2021 0,9 mkr och hittills år i 0,4 mkr. Efter uppgradering av programmet för bygglovshandlingar senare i år väntas projektet bli klart.

Prognos helår

Prognos för 2022 är 0,3 mkr. Inom bygglov tillkommer ytterligare kostnader för att slutföra projektet att skanna in bygglovshandlingar. Inom Miljö- och hälsoskydd behövs fortsatt konsultstöd för arbete med förorenade områden. Inom gator och vägar kan mer avsättas till exempelvis skötsel såsom slyröjning. Det kommer att finnas vakanser av personal även under resterande 2022 som delvis ersätts med konsulter. Indragning av en tjänst inom kart- och mät år 2021 medför också fler konsulttimmar.

Risker

Bedömningen är att både driftsbudgeten och investeringsbudgeten kommer att hålla.

Utbildningsnämnden

Verksamhetstal

Medelvärde av antalet barn och elever perioden januari-augusti 2022, enligt

Utbildningsnämndens verksamhetssystem (inklusive fristående utförare).

| | Fsk 1-3 | Fsk 4-5 | F-klass | Åk 1-3 | Åk 4-6 | Åk 7-9 | Gymnasiet | Fritids | Sär F-6 | Sär 7-9 | Summa |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|----------|----------|--------------|
| MBB | 308 | 362 | 134 | 408 | 401 | 406 | 400 | 450 | 6 | 5 | 2 880 |
| Utfall | 265 | 427 | 125 | 403 | 402 | 409 | 399 | 427 | 8 | 4 | 2 869 |
| Differens | -43 | 65 | -9 | -5 | 1 | 3 | -1 | -23 | 2 | -1 | -11 |

Under våren har främst förskolan haft fler barn i verksamheten jämfört med budgeterat antal. Detta antal sjunker sedan till hösten när uppflyttning till förskoleklass sker och inskolning av

yngre är utspritt över en längre period. Prognosen är dock att det blir färre barn i förskolan än budgeterat. I övrigt är avvikelserna mot budget relativt små.

Utfall mot budget

| Verksamhet | Helårsprognos | | | | Anslag | Ack utfall Intäkt | Kostnad | Avvikelse |
|---------------------------|----------------|---------------|-----------------|------------|----------------|-------------------|-----------------|--------------|
| | Anslag | gnos Intäkt | Kostnad | Avvikelse | | | | |
| 11 Nämndverksamhet | 900 | 0 | -800 | 100 | 600 | 0 | -404 | 196 |
| 33 Kultur | 3 386 | 680 | -4 066 | 0 | 2 268 | 777 | -2 910 | 135 |
| 40 Pedagogisk vsh gem adm | 6 097 | -579 | -5 518 | 0 | 4 060 | 42 | -3 816 | 287 |
| 41 Fritidshem | 22 912 | 2 978 | -25 890 | 0 | 15 460 | 2 446 | -16 649 | 1 258 |
| 42 Förskoleverksamhet | 89 781 | 15 595 | -103 676 | 1 700 | 60 468 | 11 211 | -67 281 | 4 397 |
| 43 Förskoleklass | 8 874 | 176 | -9 050 | 0 | 5 990 | 149 | -6 657 | -518 |
| 44 Grundskola | 136 502 | 17 665 | -154 167 | 0 | 92 032 | 14 692 | -107 239 | -514 |
| 45 Gymnasieskola | 53 596 | 1 233 | -55 829 | -1 000 | 35 753 | 645 | -37 657 | -1 259 |
| 46 Vuxenutbildning | 10 517 | 9 813 | -20 930 | -600 | 6 780 | 5 620 | -14 724 | -2 324 |
| 47 Uppdragsutbildning/YH | -9 | 1 327 | -1 318 | 0 | 294 | 1 991 | -2 128 | 158 |
| Summa | 332 556 | 48 888 | -381 244 | 200 | 223 705 | 37 573 | -259 465 | 1 816 |

Utbildningsnämnden redovisar ett positivt resultat med 1,8 mkr per augusti månad, före avräkning barn- och elevpeng.

Avräkning av barn- och elevpeng för perioden januari-februari ingår i det bokförda resultatet. Underlag för mars-augusti är beräknat

till -1,2 mkr vilket ger ett positivt resultat med 0,6 mkr efter avräkning till och med augusti.

Prognosen för avräkning av barn- och elevpeng för helåret uppgår till -1,6 mkr, vilket ingår i helårsprognosen per verksamhet.

| Verksamhet | Resultat exkl. avräkn | Avräkn BEP mar-aug | Resultat inkl. avräkn |
|-------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Nämndverksamhet | 196 | | 196 |
| Kulturskola | 135 | | 135 |
| Gemensam administration | 287 | | 287 |
| Fritidshem | 1 258 | -417 | 841 |
| Förskola | 4 397 | -123 | 4 274 |
| Förskoleklass | -518 | -231 | -749 |
| Grundskola | -514 | -253 | -767 |
| Gymnasieskola | -1 259 | -201 | -1 460 |
| Komvux och SFI | -2 324 | | -2 324 |
| Uppdragsutbildning | 158 | | 158 |
| Summa | 1 816 | -1 225 | 591 |

Nämndverksamhet

Nämndverksamheten redovisar ett positivt resultat med 0,2 mkr.

Det är främst det differentierade lägre PO-påslaget som genererar lägre personalkostnader än budgeterat.

Kulturskola

Kulturskolan redovisar ett positivt resultat med 0,1 mkr.

Elevavgifterna för vårterminen har ett högre utfall än budgeterat, det vägs upp av att inköpen också varit högre för perioden.

Fortsatt ökad verksamhet kopplad till bidragen från Kulturrådet, där hämtas intäkt motsvarande nedlagd kostnad från balanserade medel varför det inte får någon resultatpåverkan så här långt.

Gemensam administration

Gemensam administration redovisar ett positivt resultat med 0,3 mkr.

Positivt avviker tilläggsbelopp som är lägre än budgeterat till och med augusti. På kostnadssidan avviker IT-kostnader negativt.

Fritidshem

Fritidshem redovisar ett positivt resultat med 1,3 mkr. Då verksamheten har färre barn än budgeterat under våren är resultatet efter avräkning 0,8 mkr.

Främsta avvikelserna är lägre personalkostnader som kan hänföras till anpassning utifrån färre antal barn samt sjukfrånvaron i början av året.

Även erhållen sjuklönersättning bidrar till det positiva resultatet.

Förskola

Förskolan redovisar ett positivt resultat med 4,4 mkr, efter avräkning är resultatet 4,3 mkr.

Under våren har verksamheten fler barn än under hösten. Detta gör att intäkterna också blir högre fram till sommaren och bidrar till det positiva resultatet. Avgifterna är också bättre än budgeterat. Med färre barn i verksamheten under hösten så kommer dessa överskott att minska.

Resultatet har också påverkats positivt av erhållen sjuklönersättning med 0,9 mkr och avräkning av semesterlöneskuld med 0,8 mkr.

Negativt avviker kostnaderna för köp av verksamhet i och med fler placerade barn hos externa utövare.

Förskoleklass

Förskoleklass redovisar ett negativt resultat med 0,5 mkr, efter avräkning är underskottet 0,7 mkr.

Underskottet förklaras av färre antal barn än budgeterat under våren. Till hösten ökar antalet barn och därmed också verksamhetens intäkter.

Grundskola

Grundskolan redovisar ett negativt resultat med 0,5 mkr, efter avräkning är underskottet 0,8 mkr.

Även här redovisas positiva avvikelser i form av sjuklönersättning 1,0 mkr och avräkning semesterlöneskuld 0,6 mkr. Statsbidragen från Skolverket är också högre än budgeterat med 1,4 mkr, men medför också högre personalkostnader som därmed avviker negativt.

Övriga kostnader är högre än budget vilket till stor del beror på att inköp av läromedel för

höstterminen gjorts inför skolstarten. Kostnaderna kan också uppstå i och med den nya skolorganisationen där Breviksskolan nu avvecklats och verksamheten överförs till övriga enheter.

Gymnasieskola

Gymnasieskolan redovisar ett negativt resultat med 1,3 mkr, efter avräkning är underskottet 1,5 mkr.

Verksamheten är svår att påverka ekonomiskt då vi inte har den i egen regi utan köper tjänsten från andra kommuner och externa utövare.

Underskottet uppstår i och med att ersättningen enligt barn- och elevpengen för gymnasieskolan inte täcker den faktiska kostnaden. Under året har Kolmårdsavtalet setts över.

Den ordinarie gymnasieskolan bidrar dock till att minska underskottet. Detta då den fasta ersättningen för stunden i snitt täcker kostnaden för de olika programmen som eleverna valt. Då det är stora skillnader i kostnaden per program kan detta förändras i och med hur fördelningen blir när nästa årskull börjar gymnasiet till höstterminen.

Vuxenutbildning

Vuxenutbildning redovisar ett negativt resultat med 2,3 mkr.

Förväntade intäkter i form av statsbidrag från Skolverket, försäljning av verksamhet och kostnader för köp av verksamhet fram till och med augusti är enligt preliminära beräkningar. De ligger något lägre än budgeterat vilket beror på färre antal studerande.

Personalkostnaderna avviker negativt då besparingsåtgärder som budgeterats för inte genomförts, även om kostnaderna är lägre jämfört med föregående år. Ytterligare besparingsåtgärder för höstterminen 2022 har beslutats i nämnd.

Ingen ersättning för hyreskompensation har erhållits vilket påverkar utfallet negativt med 0,6 mkr.

Uppdragsutbildning

Uppdragsutbildning redovisar ett positivt resultat med 0,1 mkr.

Verksamheten omfattar ESF-projekten Klara, Klar Framtid och från mars månad även ett nytt projekt, React/Ung comeback. De två

förstnämnda avslutas under 2022. Intäkterna faktureras med fördröjning utifrån inlämnade tidrapporter och därför har en förväntad intäkt bokats upp utifrån nedlagda kostnader under perioden.

Utfall jämfört med föregående delår

Intäkterna uppgår till 261,3 mkr jämfört med 243,0 mkr föregående delår. En ökning med 18,3 mkr.

Avgifterna har ökat med 0,5 mkr. Det är både avgifter för barnomsorg och Kulturskolan som står för denna ökning, båda kopplade till fler barn i verksamheterna.

Bidragen har ökat med 2,2 mkr. Störst är ökningen för Skolverkets statsbidrag, men nästan motsvarande minskning av bidragen från AMS och Migrationsverket. Sjuklöneersättningen utgör en ökning på 1,8 mkr jämfört med 2021.

Övriga intäkter har minskat med 0,4 mkr. Det är vuxenutbildningens försäljning av verksamhet som är lägre i år.

Anslaget har ökat med 16,0 mkr. Förutom uppräkning för löneökning och förändring av barn- och elevpengen kopplat till demografin är det ersättningen för hyror som ökat kraftigt. Detta beror på färdigställandet av nya Oxelöskolan.

Kostnaderna uppgår till 259,5 mkr jämfört med 238,0 mkr föregående delår. En ökning med 21,4 mkr.

Personalkostnaderna har ökat med 6,3 mkr. Ökat elevantal och högre statsbidrag har medfört fler anställda och ökade kostnader. Utfallet av förändrad semesterlöneskuld minskar kostnaden 2022 jämfört med 2021 då skulden i stället ökade. Det är svårt att utläsa hur pandemin har påverkat personalkostnaderna när man jämför mellan åren.

Lokalkostnaderna har ökat med 9,1 mkr vilket är kopplat till nya Oxelöskolan.

Köp av verksamhet har ökat med 2,6 mkr. Högre elevantal inom främst gymnasieskolan, men också inom förskolan hos externa utövare är en del av förklaringen. I och med uppstart av träningskola i egen regi har kostnaderna för grundskolans köp av verksamhet minskat.

Övriga kostnader har ökat med 3,5 mkr. Främsta orsaken är kostnaden för kost som motsvarar nästan hela ökningen. Det förklaras främst av att resterande enheter inom

förskolan gått från egen personal och inköp till att alla måltider nu köps in via kostenheten. Även ökat antal barn och elever bidrar till den ökade kostnaden för måltider. Kostnaden för inköp av läromedel har också ökat, vilket kan vara kopplat till införandet av den nya skolorganisationen.

Prognos helår

Nämndens helårsprognos är ett positivt resultat med 0,2 mkr.

Förskolan förväntas göra ett överskott på 1,7 mkr. Antalet barn i verksamheten är generellt sett färre under hösten men nu ser det också ut att bli färre än budgeterat vilket gör att intäkterna sjunker kraftigt och försämrar resultatet från delårsbokslutet och framåt. Att det ändå blir ett överskott förklaras av sjuklöneersättning och positiv avstämning av semesterlöneskulden som inte fanns med i budgeten.

Gymnasieskolans prognos är ett negativt resultat med 1,0 mkr. Ersättningen för gymnasiesärskolan täcker inte faktiska kostnaden vilket heller inte kan påverkas under året.

Vuxenutbildningen förväntas förbättra sitt resultat under hösten efter beslut om åtgärder tagna av nämnden. Åtgärderna består av positiva effekter från avräkningen från Skolverket för 2021, högre intäkter än förväntat från ESF-

projekten samt ej återbesatta tjänster efter pensionsavgångar. Prognosen är dock ett negativt resultat med 0,6 mkr vilket är lika med den uteblivna hyreskompensationen.

Risker

För förskolan finns en risk om man inte klarar av att anpassa sig efter det färre antalet barn som beräknas finnas i verksamheten under hösten.

För grundskolan är risken att fler barn kommer att vara i behov av särskilt stöd samt att det tillkommer fler placeringar. Nu till hösten går också grundskolan in i fas 2 av den nya skolorganisationen vilket kan påverka både verksamhet och ekonomi.

För gymnasieskolan är möjligheterna att påverka det ekonomiska utfallet begränsade. Utfallet av sommarregleringen och elevernas val av program till hösten kan få påverkan på resultatet.

För vuxenutbildningen har nämnden fattat beslut om åtgärder för att komma till rätta med årets underskott. Dessa åtgärder riktar sig dock bara till 2022 och får ingen långsiktig effekt på de ekonomiska utmaningarna. Här inväntas resultatet från den externa genomlysning som genomförts under sommaren.

Vård- och omsorgsnämnden

Utfall mot budget

| Verksamhet | Helårspro | | | | Anslag | Ack utfall Intäkt | Kostnad | Avvikelse |
|------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------|----------------|----------------------|-----------------|--------------|
| | Anslag | gnos Intäkt | Kostnad | Avvikelse | | | | |
| 11 Nämndverksamhet | 929 | 0 | -929 | 0 | 619 | 0 | -638 | -19 |
| 27 Miljö- o hälsoskydd | 156 | 140 | -296 | 0 | 104 | 41 | -202 | -57 |
| 47 Uppdragsutbildning/YH | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 Gem administration | 6 889 | 0 | -6 889 | 0 | 4 641 | 164 | -4 777 | 28 |
| 54 Individ och familjeomsorg | 56 161 | 2 045 | -61 506 | -3 300 | 37 548 | 1 021 | -40 081 | -1 512 |
| 55 Vård o omsorg SoL och HSL | 194 396 | 30 069 | -222 465 | 2 000 | 130 239 | 26 177 | -151 958 | 4 458 |
| 56 Insatser enl LSS | 55 321 | 3 327 | -57 348 | 1 300 | 36 962 | 3 557 | -39 240 | 1 279 |
| 57 Färdtjänst/Riksfärdtjänst | 1 600 | 80 | -1 680 | 0 | 1 067 | 55 | -1 134 | -11 |
| 58 Förebygg verksamhet | 550 | 0 | -550 | 0 | 370 | 31 | -335 | 66 |
| 59 Vård o Omsorg/LSS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 Flyktingmottagande | -11 | 3 184 | -3 173 | 0 | -1 | 2 125 | -1 940 | 184 |
| 63 Arbetsmarknadsåtgärder | 2 088 | 1 620 | -3 708 | 0 | 1 402 | 1 243 | -2 003 | 642 |
| 93 Finansiella int o kostn | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 318 079 | 40 465 | -358 544 | 0 | 212 951 | 34 414 | -242 308 | 5 058 |

Vård och omsorgsnämndens (VON) verksamheter bedrivs i de båda underliggande förvaltningarna Äldreomsorgsförvaltningen (ÄF) och Social- och omsorgsförvaltningen (SOF).

Det ackumulerade resultatutfallet per augusti för VON totalt uppgår till 5,1 mkr. Härav utgör resultat hänförligt till ÄF 4,4 mkr och SOF 0,6 mkr.

Inkluderat i ovan totalresultat ingår coronarelaterade merkostnader som ackumulerat per augusti täcks av redovisade bidragsintäkter från sjuklöneersättning samt reserverade bidragsmedel från tidigare år. Resultateffekten från dessa merkostnader uppgår således till +/- 0,0 mkr per augusti för VON totalt, ÄF och SOF.

Under inledningen av 2022 präglades verksamheterna alltjämt i hög grad av coronapandemin med de olika restriktioner och påverkan denna medfört. Under året noteras generellt sett en hög sjukfrånvaro inom nämndens verksamheter och där en stor del av denna belastning är hänförlig till pandemisituationen. De coronarelaterade merkostnaderna avser i huvudsak tillsättande av vikarier och övertid för täckande av vakanser föranledda av pandemin och de restriktioner inom verksamheterna som följer därav. Förvaltningarna

särredovisar även fortsatt sina merkostnader avseende corona för att i efterhand kunna följa upp dess omfattning. De samlade merkostnaderna uppgår per augusti för VON totalt till 3,8 mkr, varav andelen för ÄF uppgår till 3,2 mkr samt för SOF till 0,6 mkr. Motsvarande bidragsintäkter uppgår till samma belopp som dessa kostnader.

Ur den verksamhetsindelade redovisningen (2 positioner) för VON totalt kan de större resultatavvikelsena i förhållande till den beviljade anslagsbudgeten avläsas.

Inom ÄF, vars verksamhetsområden huvudsakligen omfattar kod 55 Vård och omsorg SoL och HSL samt kod 58 Förebyggande verksamhet återfinns de större resultatavvikelsena inom underliggande verksamheter;

Äldreomsorg ordinärt boende, 0,3 mkr. Verksamhetsområdet följer sammantaget i allt väsentligt sin budget med ett ansamlat mindre överskott per augusti. Under inledningen av året noterades en kraftigt negativ resultatutveckling inom hemtjänsten men där denna utveckling stabiliserats något under senare månader. Dock skall sägas att hemtjänsten är den verksamhet som under året varit mest belastad av coronarelaterade merkostnader vilket också understryker dess sårbarhet vid den dagliga

arbetsplaneringen och det ekonomiska utfallet. Verksamhetsområdet innefattar förutom hemtjänst även exempelvis kortvård samt hemsjukvård. Rensat för merkostnader hänförligt till corona har verksamhetsområdet något lägre personalkostnader än budgeterat. Motstående till de lägre personalkostnaderna kan ses ökade kostnader för inhyrda konsulter både vad avser tillförordnade enhetschefer samt avseende sjuksköterskor.

Äldreomsorg särskilt boende, 4,1 mkr. Överskottet är i huvudsak hänförligt till lägre personalkostnader än budgeterat, där vakanser förekommit under året. Inom särskilt boende kan också en hög sjukfrånvaro noteras och som i stor utsträckning är relaterad till pandemin. Även inom verksamheten för särskilt boende kan ses att de lägre personalkostnaderna till delar möts av ökade kostnader för inhyrda konsulter både vad avser tillförordnade enhetschefer och sjuksköterskor.

Inom SOF, vars verksamhetsområden omfattar övriga verksamhetskoder förutom kod 55 och 58, återfinns de större budgetavvikelsena inom underliggande verksamheter;

Verksamhetsområdet Individ och familjeomsorg samlar flera olika verksamheter och där följande resultat kommenteras nedan.

Barn och ungdomsvård, 0,7 mkr. I huvudsak hänför sig överskottet till vakanser inom personalgruppen socialsekreterare. Avvikelsen till följd av dessa vakanser kan även kopplas till underskottet inom verksamheten för Övrig individ och familjeomsorg, där konsultkostnader redovisas samlat inom verksamhetsområdet.

Ekonomiskt bistånd, 0,7 mkr. Överskottet hänför sig till vakanser inom personalgruppen socialsekreterare. Avvikelsen kan även här kopplas till underskottet inom verksamheten för Övrig individ och familjeomsorg, där konsultkostnader redovisas samlat inom verksamhetsområdet.

Övrig individ och familjeomsorg, -2,8 mkr. Underskottet hänför sig huvudsakligen till högre kostnader än budgeterat avseende konsultstöd för tillfällig täckning av vakanser för socialsekreterare. Även utgörs underskottet av högre kostnader än budgeterat gällande placeringar inom skyddat boende.

Inom SOF:s övriga verksamhetsområden kan noteras större budgetavvikelser inom följande verksamheter;

Vård o omsorg/LSS, 1,3 mkr. Det aktuella överskottet kan i huvudsak hänföras till ett positivt resultat i förhållande till budget för verksamheten inom personlig assistans. Även kan noteras något lägre kostnader än budgeterat vad avser externa placeringar.

Flyktingmottagande, 0,2 mkr. Inom området för flyktingmottagande och integration kan noteras en sjunkande ersättningsnivå från Migrationsverket i förhållande till vad som förutsattes i budgetberäkningarna för 2022. Dock har förvaltningen anpassat sin organisation och sina kostnader utifrån de beräknade intäkterna. Det pågående kriget i Ukraina gör att det kan förväntas en ökad belastning på verksamheten under 2022, men där sådana utökade kostnader förväntas täckas av tillkommande bidragsstöd från Migrationsverket.

Arbetsmarknadsåtgärder, 0,6 mkr. Överskottet hänför sig huvudsakligen till tillfälliga vakanser inom arbetsmarknadsenheten.

Ur en kontogrupsindelad redovisning kan noteras större budgetavvikelser inom följande kontogrupper:

Verksamheterna inom ÄF

Bidragsintäkter, utfallet överskrider budget med 5,3 mkr. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av att bidragsmedel avseende coronastöd tillkommit utöver budget. Även andra under året sökta och erhållna riktade statsbidrag tillkommer utöver budget och där dessa möjliggör projektbetonade insatser utöver ordinarie verksamhet.

Personalkostnader, utfallet underskrider budget med 2,0 mkr. Avvikelsen förklaras i hög grad av olika vakanser, men där motstående kostnader för inhyrd personal och konsulter i stället ökat. Inom kontogrupsens utfall återfinns även coronarelaterade merkostnader om totalt 3,1 mkr.

Kostnader för köp av verksamhet, utfallet överskrider budget med 1,7 mkr. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av högre kostnader än budgeterat avseende inhyrda sjuksköterskor.

Övriga kostnader, utfallet överskrider budget med 2,3 mkr. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av högre kostnader än budgeterat avseende konsultstöd såsom tillförordnade enhetschefer och liknande vid uppkomna vakanser.

Verksamheterna inom SOF

Personalkostnader, utfallet underskrider budgeten med 5,1 mkr. Avvikelsen utgörs huvudsakligen av olika vakanser, men där motstående kostnader för inhyrd personal och konsulter i stället ökat.

Kostnader för köp av verksamhet, utfallet överstiger budgeten med 4,2 mkr. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av högre kostnader än budgeterat avseende inhyrda socialsekreterare. Även högre placeringskostnader än budgeterat inom Individ och familjeomsorgen för såväl vuxen som barn och unga har del i avvikelsen.

Utfall jämfört med föregående delår

I jämförelse med resultatutfallet vid föregående års delårsredovisning per augusti 2021, kan noteras följande förändring mellan åren. Föregående års värden anges inom parentes.

Verksamheterna inom ÄF

Det aktuella resultatet innevarande år per augusti uppgår till 4,4 mkr. Resultat inklusive merkostnader för corona uppgick föregående år per augusti till -4,6 mkr. Resultatet för ÄF visar således en förstärkning med 9,0 mkr i jämförelsen mellan åren. Dock ingår i resultatet 2021 resultatpåverkan från coronarelaterade intäkter och kostnader med -1,3 mkr. Förändringar på kontonivå kan ses för följande kontogrupper. Samtliga värden anges inklusive eventuella merkostnader eller intäkter för corona.

Avgiftsintäkter, 5,7 mkr (5,3 mkr). Avgiftsintäkterna har ökat med 7,5 % mellan åren, vilket följer i allt väsentligt utvecklingen för exempelvis måltider och andra liknande kostnader.

Bidragsintäkter, 7,8 mkr (3,9 mkr). Bidragsintäkterna har ökat med 100,0 %. En högre aktuell avräkning av bidragsintäkter avseende coronastöd, äldreomsorgslyftet och andra riktade bidragsmedel förklarar i huvudsak förändringen mellan delåren.

Övriga intäkter, 12,7 mkr (11,1 mkr). Övriga intäkter har ökat med 14,4 %. Inom kontogruppen redovisas bland annat boendehyror, vilka ökat med 13,2 % sammantaget. Härvid kan nämnas att det nya särskilda boendet med avdelning Ekan tillkommit från januari 2022.

Anslagsintäkter, 128,5 mkr (117,3 mkr). Anslagsintäkter ökar med 9,5 % i jämförelsen mellan delåren. Ökningen skall härvid även

kopplas till finansieringen av utökad verksamhet såsom nya särskilda boendet på Björntorp.

Personalkostnader, 108,9 mkr (105,0 mkr). Personalkostnaderna har ökat med 3,7 % och där belastningen från coronarelaterade merkostnader förhåller sig i allt väsentligt lika mellan åren. Kostnadsutvecklingen i jämförelse med föregående år har i budget 2022 beräknats vara högre än dessa 3,7 % men där vakanser av olika slag lett till en dämpad utveckling inom kontogruppen.

Kostnader för lokaler, 17,9 mkr (15,1 mkr). Lokalkostnaderna har ökat med 18,5 %. Dock skall noteras att det nya särskilda boendet på Björntorp tillkommit från januari 2022, vilket förklarar huvuddelen av kostnadsökningen.

Kostnader för köp av verksamhet, 3,5 mkr (5,2 mkr). Köpt verksamhet minskar med 32,6 %, vilket huvudsakligen förklaras av att kostnader för inhyrda sjuksköterskor minskat i jämförelsen mellan delåren.

Övriga kostnader, 20,1 mkr (16,9 mkr). Övriga kostnader har ökat med 18,9 % i jämförelsen mellan delåren. Ökningen förklaras i huvudsak av att kostnader för konsultstöd ökat både vad avser täckning av vakanser för enhetschefer samt sådana projektbetonade insatser som kan kopplas till erhållna statsbidragsintäkter. Även kostnader för måltider och livsmedel påvisar en tydlig ökning och förklarar delvis utvecklingen inom kontogruppen.

Verksamheterna inom SOF

Det aktuella resultatet innevarande år per augusti uppgår till 0,6 mkr. Resultat inklusive merkostnader för corona uppgick föregående år per augusti till 1,6 mkr. Resultatet för SOF visar således en försvagning med 1,0 mkr i jämförelsen mellan åren. I resultatet 2021 ingår även resultatpåverkan från coronarelaterade intäkter och kostnader med -0,2 mkr. Förändringar på kontonivå kan ses för följande kontogrupper. Samtliga värden anges inklusive eventuella merkostnader eller intäkter för corona.

Avgiftsintäkter, 0,2 mkr (0,3 mkr). Avgiftsintäkterna har minskat med 23,9 % mellan åren, men där talen förhåller sig låga inom förvaltningen varför även små rörelser får stor procentuell påverkan. I huvudsak kan minskningen relateras till placeringar för barn och ungdom där sådana avgiftsintäkter varit aktuella.

Bidragsintäkter, 6,3 mkr (9,9 mkr). Bidragsintäkterna har minskat med 36,3 %. Minskningen av bidragsintäkter hänför sig i huvudsak till minskade bidrag avseende flykting och integrationsverksamheten. Även arbetsmarknadsstöd och riktade statsbidrag påvisar en tydlig minskning inom förvaltningen.

Övriga intäkter, 1,7 mkr (1,4 mkr). Övriga intäkter har ökat med 24,3 %. Inom kontogruppen redovisas bland annat boendehyror vilket svarar för huvuddelen av ökningen. Denna ökning kan även relateras till en effekt av ny och utökad verksamhet avseende gruppboenden inom LSS, vilken öppnades vid halvårsskiftet 2021.

Anslagsintäkter, 84,4 mkr (83,5 mkr). Anslagsintäkter ökar med 1,0 % i jämförelsen mellan delåren. Det kan noteras att det aktuella utfallet per augusti 2022 ännu inte innefattar ett förväntat tilläggsanslag för täckande av utökade lokalomkostnader för den nya gruppboenden vilken tillkom under 2021. Sådant beslut med efterföljande justering av innevarande års anslag väntas ske under oktober 2022, varvid även motsvarande kostnadsökning för lokaler redovisas inom förvaltningens verksamheter.

Personalkostnader, 49,5 mkr (53,2 mkr). Personalkostnaderna har minskat med 7,0 %. Kostnadsminskningen inom kontogruppen förklaras i huvudsak av att uppkomna vakanser bland socialsekreterare i stället föranlett ökade kostnader för inhyrda konsulter. Även förklaras minskningen av att personlig assistans övergick till externt assistansbolag per mars månad 2021, från att tidigare ha utförts av egna anställda.

Kostnader för lokaler, 4,7 mkr (4,7 mkr). Lokalkostnaderna förhåller sig oförändrade i jämförelsen mellan delåren. Dock skall noteras att den nya gruppboenden inom LSS vilken öppnade under 2021 väntas redovisas som utökade kostnader tillsammans med åtföljande anslagsfinansiering, när sådant beslut om tilläggsanslag är fattat. Beslut härom väntas ske under oktober.

Kostnader för köp av verksamhet, 20,2 mkr (18,0 mkr). Köpt verksamhet ökar med 12,2 %, vilket huvudsakligen förklaras av att kostnader för inhyrda socialsekreterare ökat i jämförelsen mellan delåren. Även kostnader för externa placeringar inom verksamheterna barn och unga samt vuxna ökar mellan åren.

Övriga kostnader, 17,6 mkr (17,6 mkr). Övriga kostnader förhåller sig oförändrade i jämförelsen av utfallet mellan delåren.

Prognos helår

Den aktuella helårsprognosen uppgår för VON sammantaget till 0,0 mkr, varav för ÄF 2,0 mkr och SOF -2,0 mkr.

Helårsprognosen innefattar förväntade överskott inom ÄF avseende;

Äldreomsorg särskilt boende, 2,0 mkr. Även med hänsyn till de många ekonomiska risker som för närvarande kan ses, förväntas verksamheten kunna redovisa ett sammantaget överskott för 2022. Ett fortsatt effektiviserings- och utvecklingsarbete väntas därmed kunna resultera i en stabil ekonomisk utveckling. Sådana åtgärder som nu är pågående utgörs exempelvis av utveckling och implementering inom projektet Smarta schan, där riktlinjer och metodik för en effektiv och avpassad bemanning och schemaläggning utarbetas.

Helårsprognosen innefattar förväntade under- och överskott inom SOF avseende;

Övrig individ och familjeomsorg, totalt underskott 3,3 mkr. Underskottet hänför sig till ökade kostnader avseende inhyrd personal och konsulter 2,5 mkr, samt ökade kostnader avseende placeringar inom skyddat boende 0,8 mkr.

Vård o omsorg/LSS, totalt överskott 1,3 mkr. Förvaltningen väntas kunna bibehålla den positiva resultatutveckling i förhållande till budget som kan ses inom verksamheten för personlig assistans, tillsammans med en senareläggning av tillsättningen av vissa vakanser inom verksamhetsområdet.

Prognostotalen innefattar inte någon belastning avseende corona, då dessa merkostnader förväntas täckas av motsvarande bidragsintäkter under 2022.

Risker

Riskerna finns för högre kostnader på grund av den stigande inflationen. Inflationen kan också medföra ett stigande behov av försörjningsstöd.

Riskerna finns också i en fortsatt hög sjukfrånvaro i spåren av coronapandemin kan leda till totala högre personalkostnader.

Kommunfullmäktige och övriga nämnder

Utfall mot budget

| Verksamhet | Anslag | Helårsprognos Intäkt | Kostnad | Avvikelse | Anslag | Akktuffall Intäkt | Kostnad | Avvikelse |
|-------------------|--------------|-------------------------|---------------|------------|--------------|----------------------|---------------|------------|
| Kommunfullmäktige | 1 481 | 0 | -1 331 | 150 | 987 | 0 | -771 | 216 |
| Överförmyndaren | 1 665 | 0 | -1 934 | -269 | 1 110 | 0 | -1 003 | 107 |
| Revision | 969 | 120 | -1 089 | 0 | 646 | 81 | -259 | 469 |
| Valnämnd | 233 | 367 | -370 | 230 | 155 | 0 | -62 | 93 |
| Summa | 4 348 | 487 | -4 724 | 111 | 2 898 | 81 | -2 096 | 884 |

Kommunfullmäktige, Överförmyndare, Valnämnd och Revision har ett sammanlagt överskott på 0,9 mkr.

Kommunfullmäktige har ett överskott på 0,2 mkr vilket bland annat beror på lägre kostnader för sammanträden, representation, dataprogram och utbildningar. På grund av fortsatt coronapandemin under våren har deltagandet minskats som i sin tur har lett till lägre kostnader för representation och dataprogram.

Överförmyndarnämnden redovisar ett överskott på 0,2 mkr. Av det totala antalet ärenden som hanteras av Nyköping- Oxelösunds överförmyndarnämnd härrör cirka 3/4 till Nyköpings kommun och 1/4 till Oxelösunds kommun. Utifrån detta bör Oxelösunds kommun betala för de kostnader som härrör sig till Oxelösunds kommun gällande nämndens arbete och administration. Oxelösunds kommun bör därmed stå för personalkostnader motsvarande en heltidstjänst samt kostnad för nämnd- och ekonomistöd. Overheadkostnader för Oxelösunds kommun beräknas till 1/4 av de totala overheadkostnaderna.

Revisionen redovisar ett överskott på 0,5 mkr som kan hänvisas till lägre kostnader för granskning, sammanträden och utbildning. Kostnader för revision uppkommer efter delårsrapporten och revisionens arbete under början på året redovisas mot uppbokningar i bokslutet.

Valnämnden redovisar ett överskott på 0,1 mkr som beror på lägre kostnader för arvoden. Kostnader uppstår senare under året.

Utfall jämfört med föregående delår

Utfallet jämfört med delåret 2020 är 0,5 mkr högre. Anslaget har ökat med 0,2 mkr för uppräkning av lönekostnader och köp av verksamhet. Kostnader är 0,2 mkr lägre, vilket fördelar sig på högre personalkostnader samt lägre kostnader för köpt verksamhet och övriga kostnader.

Prognos helår

Övriga nämnder förväntas visa en positiv budgetavvikelse på 0,1 mkr.

Kommunfullmäktige har en årsprognos på 0,2 mkr på grund av lägre kostnader för arvoden och representation.

Överförmyndare prognosticerar ett underskott på 0,3 mkr som kan hänvisas till högre kostnader för köpt verksamhet och kostnader för uppdrag hos annan huvudman.

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

Valnämnden visar en positiv budgetavvikelse på 0,2 mkr på grund av ett bidrag för att täcka kostnader som uppstår för valet. Bidraget var inte budgeterat.

Risker

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

5. Investeringsredovisning

(belopp i mkr)

| Pågående projekt | Utgifter sedan projektens start | | | Varav: årets investeringar | | | Års- prognos |
|--|---------------------------------|-------------|--------------|----------------------------|-------------|--------------|-----------------|
| | Beslutad totalutgift | Ack. utfall | Avvikelse | Budget | Utfall | Avvikelse | |
| Kommunstyrelse | | | | | | | |
| Hamnar | 6,9 | 1,1 | 5,8 | 6,0 | 0,2 | 5,8 | 3,6 |
| Mark- och exploatering | 8,2 | 0,0 | 8,2 | 8,2 | 0,0 | 8,2 | 1,4 |
| Ny förskola vid Peterslund | 56,6 | 10,3 | 46,3 | 52,0 | 5,7 | 46,3 | 42,0 |
| Oxelöskolan actionpark | 8,5 | 6,4 | 2,1 | 8,3 | 6,2 | 2,1 | 8,3 |
| Restaurang Läget | 24,1 | 2,1 | 22,0 | 22,0 | 0,0 | 22,0 | 0,0 |
| Stallet Stjärnholm utredning | 28,1 | 4,0 | 24,1 | 25,8 | 1,7 | 24,1 | 8,0 |
| Äldre- och gruppboende övrigt | 1,5 | 0,9 | 0,6 | 1,5 | 0,9 | 0,6 | 1,0 |
| Övriga fastigheter pågående | 9,1 | 2,8 | 6,3 | 9,1 | 2,8 | 6,3 | 9,1 |
| Övriga skolor | 45,5 | 0,8 | 44,7 | 45,0 | 0,4 | 44,7 | 13,8 |
| Övrigt pågående | 2,0 | 0,9 | 1,1 | 1,5 | 0,4 | 1,1 | 0,7 |
| Totalt Kommunstyrelse | 190,6 | 29,4 | 161,1 | 179,4 | 18,3 | 161,1 | 88,1 |
| Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd | | | | | | | |
| Gator o vägar, underhåll/beläggning/brunnar | 6,3 | 0,7 | 5,6 | 5,9 | 1,5 | 4,4 | 6,3 |
| Stenvikshamnen | 3,3 | 3,0 | 0,3 | 2,2 | 1,9 | 0,3 | 2,2 |
| Tillgänglighetsanpassningar | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 |
| Ny beläggning Aspaleden | 4,4 | 3,4 | 1,0 | 1,1 | 0,2 | 0,9 | 1,1 |
| Stenvikshöjden, GC-väg & infart | 2,5 | 0,8 | 1,7 | 1,7 | 0,0 | 1,7 | 0,0 |
| Parkering vid Stationshuset o Ramdalen | 2,2 | 1,3 | 0,9 | 0,9 | 0,0 | 0,9 | 1,0 |
| Frösängs gärde | 2,1 | -0,4 | 2,5 | 2,4 | 0,0 | 2,4 | 2,4 |
| Trafiksäkerhetsåtgärder vid Oxelöskolan | 1,9 | 1,3 | 0,6 | 1,0 | 0,3 | 0,7 | 1,0 |
| Park/torg/badplatser/övriga allmänna ytor | 6,0 | 0,9 | 5,1 | 6,0 | 0,9 | 5,1 | 6,0 |
| Utveckling Ramdalshamnen | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 2,0 |
| Jogersö sandpåfyllning strand, bryggor o trapp | 2,2 | 0,7 | 1,5 | 2,2 | 0,7 | 1,5 | 2,2 |
| Digitalisering samhällsbyggnadsprocess | 0,2 | 0,0 | 0,2 | 0,2 | 0,0 | 0,2 | 0,2 |
| Infartsväg exploateringsområde Vinbåret | 1,2 | 0,2 | 1,0 | 1,2 | 0,2 | 1,0 | 1,2 |
| Totalt Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd | 35,2 | 11,8 | 23,4 | 27,7 | 5,5 | 22,1 | 26,5 |
| Utbildningsnämnd | | | | | | | |
| Inventarier förskola | 0,5 | 0,3 | 0,2 | 0,5 | 0,3 | 0,2 | 0,5 |
| Effektivisering lokaler Ramdalsskolan | 1,0 | 0,6 | 0,4 | 1,0 | 0,6 | 0,4 | 1,0 |
| Inredning ny förskola | 2,5 | 0,0 | 2,5 | 2,5 | 0,0 | 2,5 | 0,0 |
| Inredning grundskola | 0,7 | 0,7 | 0,0 | 0,7 | 0,7 | 0,0 | 0,7 |
| Inredning vuxenutbildning | 0,3 | 0,1 | 0,2 | 0,3 | 0,1 | 0,2 | 0,3 |
| Totalt Utbildningsnämnd | 5,0 | 1,7 | 3,3 | 5,0 | 1,7 | 3,3 | 2,5 |
| Kultur- och fritidsnämnd | | | | | | | |
| Körplatta på Jogersö för scen | 0,1 | 0,0 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,1 | 0,1 |
| Inventarier Koordinaten | 0,1 | 0,0 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,1 | 0,0 |
| Ramdalens idrottsplats | 2,8 | 0,4 | 2,4 | 2,8 | 0,4 | 2,4 | 2,4 |
| Bild- och konstdatabas | 0,2 | 0,0 | 0,2 | 0,2 | 0,0 | 0,2 | 0,0 |
| Reparation offentlig konst | 0,3 | 0,0 | 0,3 | 0,3 | 0,0 | 0,3 | 0,3 |
| Totalt Kultur- och fritidsnämnd | 3,5 | 0,4 | 3,1 | 3,5 | 0,4 | 3,1 | 2,8 |
| Vård- och omsorgsnämnd | | | | | | | |
| SOF, Digitalisering och IT | 0,8 | 0,0 | 0,8 | 0,8 | 0,1 | 0,7 | 0,9 |
| SOF, Inventarier | 2,8 | 0,2 | 2,6 | 2,8 | 0,2 | 2,6 | 1,3 |
| SOF, Utrustning | 0,1 | 0,0 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,1 | 0,1 |
| ÄF, Digitalisering och IT | 3,6 | 0,9 | 2,7 | 3,5 | 0,7 | 2,8 | 3,5 |
| ÄF, Inventarier | 1,9 | 0,5 | 1,4 | 1,9 | 0,5 | 1,4 | 1,6 |
| ÄF, Utrustning | 0,7 | 0,1 | 0,6 | 0,7 | 0,1 | 0,6 | 0,5 |
| Totalt Vård- och omsorgsnämnd | 9,9 | 1,7 | 8,2 | 9,8 | 1,6 | 8,2 | 7,9 |
| Summa pågående projekt | 244,2 | 45,1 | 199,1 | 225,4 | 27,6 | 197,9 | 127,7 |

| Färdigställda projekt | Utgifter sedan projektens start | | | Varav: årets investeringar | | | Års- prognos |
|--|---------------------------------|-------------|--------------|----------------------------|-------------|--------------|-----------------|
| | Beslutad totalutgift | Ack. utfall | Avvikelse | Budget | Utfall | Avvikelse | |
| Kommunstyrelse | | | | | | | |
| Äldre- och gruppboende övrigt | 0,4 | 0,4 | 0,0 | 0,4 | 0,4 | 0,0 | 0,4 |
| Övriga fastigheter | 2,5 | 2,5 | 0,0 | 1,6 | 1,6 | 0,0 | 1,6 |
| Övriga skolor | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,1 |
| Övrigt | 0,3 | 0,3 | 0,0 | 0,3 | 0,3 | 0,0 | 0,3 |
| Totalt Kommunstyrelse | 3,4 | 3,3 | 0,1 | 2,5 | 2,4 | 0,1 | 2,4 |
| Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd | | | | | | | |
| Gator o vägar, underhåll/beläggning | 2,2 | 2,0 | 0,2 | 2,2 | 2,0 | 0,2 | 2,0 |
| GIS Mätinstrument | 0,2 | 0,2 | 0,0 | 0,2 | 0,2 | 0,0 | 0,2 |
| GIS Flygfotografering | 0,3 | 0,3 | 0,0 | 0,3 | 0,3 | 0,0 | 0,3 |
| Lekplats vid gästhamn och familjecentralen | 0,3 | 0,2 | 0,1 | 0,3 | 0,2 | 0,1 | 0,2 |
| Totalt Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd | 3,0 | 2,7 | 0,3 | 3,0 | 2,7 | 0,3 | 2,7 |
| Kultur- och fritidsnämnd | | | | | | | |
| Inventarier åtgärder i kommunen | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,1 |
| Discgolfbana utökning | 0,3 | 0,3 | 0,0 | 0,3 | 0,3 | 0,0 | 0,3 |
| Totalt Kultur- och fritidsnämnd | 0,4 | 0,4 | 0,0 | 0,4 | 0,4 | 0,0 | 0,4 |
| Vård- och omsorgsnämnd | | | | | | | |
| SOF, Digitalisering och IT | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,1 |
| Totalt Vård- och omsorgsnämnd | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,1 |
| Summa färdigställda projekt | 6,9 | 6,5 | 0,3 | 6,0 | 5,6 | 0,3 | 5,6 |
| Investeringsreserven | 30,5 | 0,0 | 30,5 | 30,5 | 0,0 | 30,5 | 7,8 |
| Summa investeringsprojekt | 281,4 | 51,5 | 229,9 | 261,8 | 33,0 | 228,8 | 141,0 |
| Summa Kommunstyrelse | 193,9 | 32,8 | 161,2 | 181,9 | 20,7 | 161,2 | 90,5 |
| Summa Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd | 38,2 | 14,5 | 23,7 | 30,7 | 8,2 | 22,4 | 29,2 |
| Summa Kultur- och fritidsnämnd | 3,9 | 0,8 | 3,1 | 3,9 | 0,8 | 3,1 | 3,2 |
| Summa Utbildningsnämnd | 5,0 | 1,7 | 3,3 | 5,0 | 1,7 | 3,3 | 2,5 |
| Summa Vård- och omsorgsnämnd | 9,9 | 1,7 | 8,2 | 9,8 | 1,6 | 8,2 | 7,9 |
| Inv reserv | 30,5 | 0,0 | 30,5 | 30,5 | 0,0 | 30,5 | 7,8 |
| Totalt | 281,4 | 51,5 | 229,9 | 261,8 | 33,0 | 228,8 | 141,0 |

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

Investeringar har tidigare ingått i förvaltningsberättelsen, men utgör nu en separat del av årsredovisningen. Investeringsredovisningen har fördelats i färdigställda och pågående projekt. Eventuell uppgift om de kommunala koncernföretagens investeringar som kommunfullmäktige tagit ställning till ska också redovisas. Investeringsredovisningen i delårsrapporten har kompletterats med en helårsprognos.

Den ursprungliga investeringsbudgeten omslöt 148,9 mkr. Den 30 mars 2022 har kommunfullmäktige beslutat att 112,9 mkr tilläggsbudgeterats som avser pågående projekt från

föregående år. Det innebär totalt 261,8 mkr i investeringsbudget för 2022. Investeringar till och med augusti uppgår till 33,0 mkr. Helårsprognosen är 141,0 mkr, en budgetavvikelse på 120,8 mkr.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens budget uppgår till 181,9 mkr (264,3 mkr). 91,0 mkr av denna budget är den ursprungliga budgeten och 90,9 mkr bestod av tilläggsbudget från 2021.

Kommunstyrelsen har fått tilldelning från investeringsreserven på 4,1 mkr för bland annat ett byggtaket, Actionparken, och konferenssalen D-skolan.

Utfall per delår 2022 är 20,7 mkr. Störst andel av investeringsmedlen har gått till den nya förskolan vid Peterslundsängen, byggnationen av

Aktivitetsparken vid Frösängs gårde och renovering av Stjärnholm stall.

Prognosen är att kommunstyrelsen behöver använda 90,5 mkr av årets investeringsmedel. En avvikelse mot budget på 91,4 mkr, vilket bland annat kan hänvisas till Stjärnholm stallet takrenovering, restaurang Läget och en ny förskola vid Peterslund. Investeringar har delvis senarelagts.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens budget uppgår till 30,7 mkr varav 14,3 mkr är tilläggsbudget från 2021. För perioden januari till och med augusti har 8,2 mkr förbrukats. Helårsprognosen är 29,2 mkr, en budgetavvikelse på 4,3 mkr.

Projekt som genomförts på Gata/Park är följande:

- Iordningställande av Stenvikshamnen
- Beläggningsåtgärder Gamla Oxelösund
- Beläggningsåtgärder Enskilda gator
- Upprustning sandpåfyllning Jogersö
- Lekplats Läget och familjecentralen

Beläggningsåtgärder och tillgänglighetsanpassningar på diverse vägar pågår och förväntas slutföra under resterande del av året. Djurgårdsparken och utveckling av Ramdalshamnen förväntas också slutföras detta år.

Nämnden arbetar för att kunna genomföra planerade investeringar, men alla kommer inte att kunna slutföras under 2022. Troligtvis kommer ej förbrukade investeringsmedel läggas in i önskemålen för tilläggsbudget till 2023.

Utbildningsnämnd

Utbildningsnämnden har investeringsmedel 2022 för inventarier, arbetsmiljöförbättrande åtgärder och effektivisering av lokaler.

För större delen av investeringsbudgeten finns pågående investeringsbeslut. Återstående medel fördelas under hösten. Årsprognosen är budgeten kommer att användas, med undantag för projekt ny förskola som är försenat och därför kommer att behöva flyttas över till nästa års investeringsbudget.

Kultur- och fritidsnämnd

Kultur- och fritidsnämnden disponerar 3,8 mkr i investeringsmedel för 2022 varav 0,1 mkr är tilläggsbudget från 2021.

Inventarier för åtgärder i kommunen förväntas förbruka hela sin budget, exempelvis för grusning runt discgolfbanan.

Arbetet med körplattan på Jogersö kommer att påbörjas under hösten, och hela budgeten förväntas gå åt.

Gällande inventarier Koordinaten förväntas ca hälften av budgeten gå åt till renovering av entrén, resterande halva av budgeten förväntas ej utnyttjas i år.

På Ramdalens idrottsplats finns risk för försening av arbetet med belysning, därför beräknas ca 0,4 mkr kvarstå när året är slut.

Investeringen bild och konstdatabas kommer inte att bli av under 2022 då det saknas resurser på förvaltningen för att genomföra arbetet.

Utökningen på discgolfbanan är färdig och har förbrukat hela budgeten.

Vård- och omsorgsnämnd

För perioden januari till och med augusti har vård och omsorgsnämnden förbrukat 1,6 mkr av de 9,8 mkr som beviljats i investeringsmedel. Det aktuella utfallet innefattar till största del fortsatta investeringsposter gällande nya larm inom särskilt boende, vidareutveckling verksamhetssystem inom SOF, samt även inventarier till det nya särskilda boendet. Dessa poster täcks härvid av erhållen tilläggsbudget från 2021.