

# Kommunfullmäktige

# Årsredovisning 2023

Kf § 27 (KS.2023.232)



## Innehållsförteckning

Inledning .....	3
Det här är Oxelösund .....	3
Kommunchefen och Kommunstyrelsens ordförande har ordet .....	4
Årshändelser.....	6
Förvaltningsberättelse .....	9
Översikt över verksamhetens utveckling .....	10
Den kommunala koncernen .....	11
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	14
Händelser av väsentlig betydelse.....	18
Styrning av den kommunala verksamheten.....	18
Utvärdering av god ekonomisk hushållning och ställning .....	22
Balanskravsresultatet.....	61
Väsentliga personalförhållanden .....	62
Förväntad utveckling Oxelösunds kommun.....	72
Finansiella rapporter .....	74
Resultaträkning .....	75
Balansräkning .....	76
Kassaflödesanalys .....	77
Noter .....	78
Redovisningsprinciper och upplysningar .....	79
Driftredovisning.....	88
Nämndernas driftredovisning.....	90
Kommunstyrelsen .....	90
Kultur- och fritidsnämnden .....	93
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden.....	96
Utbildningsnämnden .....	98
Vård- och omsorgsnämnden .....	101
Kommunfullmäktige och övriga nämnder .....	105
Investeringsredovisning kommunen .....	106
Projekt i kommunala bolag som Kommunfullmäktige tagit ställning till .....	109
Bilaga 1 - Sammanställning av kommunfullmäktigemål och nämndmål .....	110
Bilaga 2 - Bedömning av kommunfullmäktigemål.....	118

# Inledning

## Det här är Oxelösund

I vår vision är Oxelösund den lilla kommunen med de stora kontrasterna. Här samsas den moderna industrin med natur och skärgård. Staden ligger på en halvö rakt ut i havet vid Östersjöns kust en timme söder om Stockholm.

I Oxelösund välkomnar vi nya idéer och utveckling. Vi vågar pröva nya vägar och vi vågar göra fel på vägen. Vi är modiga och har framtidstro.

I Oxelösund är vi måna om att våra invånare får en bra service och vi tar ansvar för att våra gemensamma resurser används så effektivt som möjligt.

I Oxelösund värnar vi om vår miljö. Tillsammans med andra tar vi steg i arbetet med att förbättra vår närmiljö och vårt klimat.

I Oxelösund är närhet ett nyckelord. Närhet till samhällsservice, närhet till naturen och närhet mellan människor. Vi bryr oss om och tar ansvar för varandra.

Oxelösund är en plats där invånare, företag och besökare trivs och utvecklas.

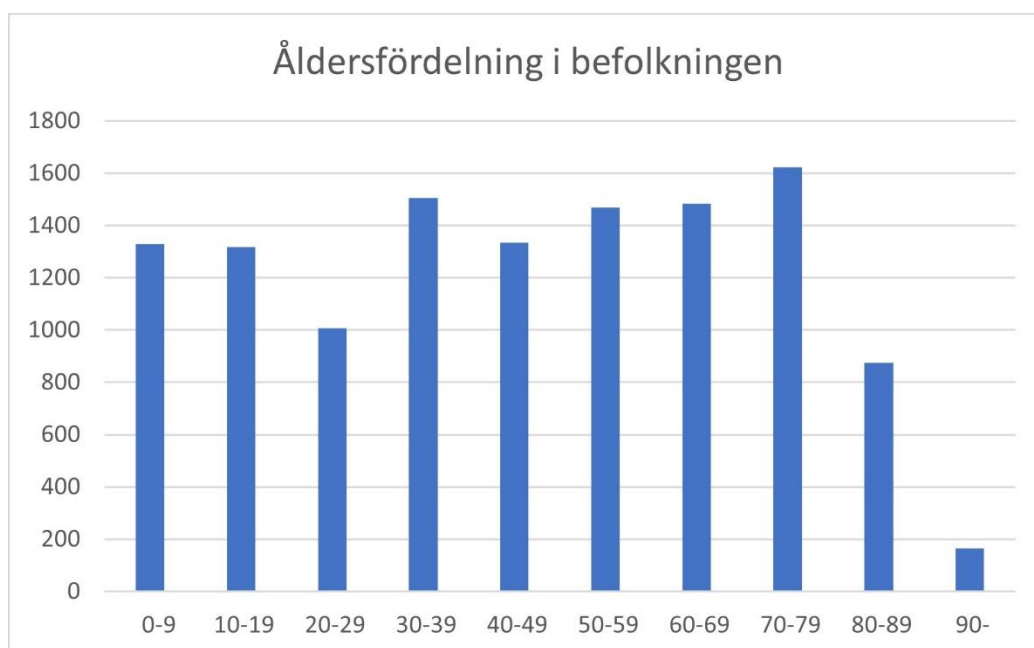
## Mandat i fullmäktige 2022 – 2026

I Oxelösunds finns det totalt 31 mandat i kommunfullmäktige som är fördelade på följande sätt under pågående mandatperiod 2022 – 2026:

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

## Befolkningsstruktur i Oxelösund 2023

Vid årets slut finns det 12 106 invånare i Oxelösunds kommun med följande åldersfördelning;



## Kommunchefen och kommunstyrelsens ordförande har ordet

2023 inleddes med nytt styre och ny politisk ledning utifrån valresultatet i september 2022. En koalition med M, L KD och SD har majoritet.

Ett av de första uppdragen som gavs var att kartlägga chefsomsättningen inom vård- och omsorgsnämndens ansvar till följd av hög omsättning och signaler på brister i arbetsmiljön för chefer. En kartläggning som bland annat resulterat i omorganisationer och utvecklingsarbeten. Från 1 augusti har de två förvaltningarna äldreomsorgsförvaltningen och social- och omsorgsförvaltningen slagits ihop i en vård- och omsorgsförvaltning.

Vidare gavs uppdrag att utreda LOV och LOU för hemtjänst och LOU för särskild boende. Utredningar har genomförts under året och under december fattade vård- och omsorgsnämnden beslut om att föreslå Kommunfullmäktige fatta beslut om att införa LOV i hemtjänsten. Arbete pågår också för att möjliggöra privata utförare för särskilt boende.

Arbetet med näringslivsutveckling har fokuserat på kontakter med företag och företagande. Ett näringslivsråd har inrättats bestående av elva företagare och representanter för kommunen. NKI-mätningen (Nöjd Kund Index) har presenterats med mycket goda resultat för Oxelösunds kommun, både avseende områdena upphandling och bygglov. Kommunen förbättrade sin ranking i Svenskt Näringslivs undersökning Företagsklimat.

Arbetslösheten fortsätter att sjunka. De senaste åren har kommunen gått från att vara den kommun i länet som har näst högst arbetslöshet till att ha en arbetslöshet som ligger klart under genomsnittet i länet.

Byggnationen av Peterslunds förskola har slutförts, verksamheten har flyttat in i de nya lokalerna och förskolan har getts namnet Nyängens förskola. Renovering av Stjärnholms stall pågår liksom byggnationen av nytt äldreboende vid Björntorp. En stor renovering av Peterslundsskolan har inletts och verksamheten finns under renoveringsperioden på gamla Breviksskolan vars lokaler nu återigen är fyllda av elever. Under våren renoverades simhallen och tidigare saltvattendrift har bytts mot sötvattendrift.

Byggandet av Prisman 6 som byggs av Kustbostäder för bostäder och handel vid Järntorget, följer tidsplan med inflyttning hösten 2024, men byggkostnaden har ökat markant.

Beslutade nybyggnationer och renoveringar har ökat investeringsvolymen markant vilket idag ger kommunen mycket höga avskrivningskostnader. Det gör att varje större investering måste prövas noggrant.

Kommunen beslutade att flytta ansvaret för fastighetsförvaltningen från Kustbostäder till kommunen, men driften finns fortfarande kvar inom det kommunala bostadsbolaget. Den nya majoriteten ser det som viktigt att ta reda på underhållsunderskottet och fatta beslut om framtida investeringar, underhållskostnader och eventuella försäljningar.

Under året har också ett arbete pågått för att ta fram en Vision 2040. Ett viktigt arbete där den politiska viljan och målsättning tydliggörs med en bred förankring över partigränser. Beslut om en ny Vision kommer att fattas under våren 2024.

Det ekonomiska resultatet visar ett resultat på 3,2 miljoner. Måluppfyllelsen är 70 % vilket bedöms som en god måluppfyllelse och är samma som 2022.

Som kommunstyrelsens ordförande vill jag tacka hela organisationen för ett fantastiskt fint arbete och att ni haft ett gott tålamod med en helt ny politisk majoritet under det första verksamhetsåret.



A handwritten signature in black ink that reads "Dag Bergentoft".

Dag Bergentoft  
Kommunstyrelsens ordförande

A handwritten signature in black ink that reads "Henny Larsson".

Henny Larsson  
Tf. kommunchef

# Årshändelser

## Kommunstyrelsen

- Året inleddes med att förvaltningen fick en ny kommunstyrelse att arbeta för. Med en ny majoritet och flertalet nya uppdrag och beslut att verkställa. Bland dessa kan nämnas kartläggning av chefsomsättningen inom vård- och omsorgsnämndens ansvar, uppdrag att utreda LOV och LOU för hemtjänst och LOU för särskild boende.
- Arbetet med näringslivsutveckling har fokuserats till kontakter med företag och företagande. Det sista kvartalet 2023 genomfördes 83 möten utifrån konceptet 100-möten. Vidare har under året ett näringslivsråd inrättats bestående av elva företagare och representanter för kommunen. NKI-mätning har presenterats med mycket goda resultat för Oxelösunds kommun, både avseende områdena upphandling och bygglov. Kommunen förbättrade sin ranking i Svenskt Näringslivs undersökning Företagsklimat.
- I mars genomfördes Oxelösunds och Nyköpings bommässa med fokus på uthyrning av båtplatser, ökad besöksnäring och ökad inflyttning.
- Från och med 1 juli 2023 trädde lag (2023:196) om kommunens ansvar för brottsförebyggande arbete i kraft. Som svar på det utökade ansvaret har kommunen inrättat en tjänst som trygghetsamordnare. I samordnarens uppdrag ingår bland annat att samordna och utveckla kommunens trygghetsskapande- och brottsförebyggande arbete samt att svara för kontinuitet och utveckling av arbetet med skydd mot otillåten påverkan.



## Kultur- och fritidsnämnden

- Kulturprogrammet fortsätter att utvecklas och de konserter och konstutställningar som genomförts har resulterat i att Oxelösund och allaktivitetshuset Koordinaten syns på ett annat sätt än tidigare. Konsertbesökarna har blivit nyfikna på vad som händer i Oxelösund och på Koordinaten. Vi når ut till en större publik än tidigare och har besökare från hela Sörmland, delar av Östergötland och Stockholm. Vi har till och med haft besökare från Uppsala och Göteborg under 2023. Genom de artisterna och deras turnéer har Oxelösund som stad och Koordinaten som konsertarena syns och marknadsförts på ett bra sätt. Både att människor som inte bor här, besöker Oxelösund, men också en stolthet och framtidstro hos oxelösundarna.
- Tunnelkonstprojektet har för tredje året i rad genomförts med feriearbetande ungdomar. Ett mycket uppskattat inslag i staden som har finansierats utöver budget med extra medel för sommarlovsaktiviteter från kommunstyrelsen. Denna gång var det tunneln under Björntorpsvägen vid infarten till Mastvägen som målades med temat "Barnens lekfulla värld".
- Under hösten köptes skulpturen Kraftsamlaren in och placerades på gräsmattan utanför kommunhuset.
- Föreningen Ung Kraft beviljades bidrag ur sommarlovsaktivitetsbidraget och ordnade under sommaren ett uppskattat "containerhäng" vid den nya aktivitetsparken.
- Turismen har i samarbete med kommunikation tagit fram och nylanserat Bosafari-appen så att den kan användas på bredare front av till exempel turister som är på plats eller är intresserade av att komma till Oxelösund.
- På Ramdalens idrottsplats har belysningsmaster monterats vid friidrottsbanorna och A-plan.
- Discgolfbanan har fått sin sista justering och har fått ökad tillgänglighet då grusgångar har anlagts.



## Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

- Beläggningsarbeten för trafiksäkerhet har prioriterats under 2023. Parker och badplatser har renoverats och fått nytt liv. Arbetet med Stenviksvägen har slutförts och har nu en separerad gång- och cykelväg för ett tryggt resande. Gång- och cykelvägen på väg 510 har efter många års väntan kopplats samman mellan Nyköping och Oxelösund.
- Renovering och byte av brygganläggningen vid Jogersö havsbad har färdigställts under hösten.
- Sandutläggning vid Jogersö havsbad och Stenviksbadet har utförts under vintern och vid Jogersö anlades även en ny parkering för husbilar och längre fordon. Trafiksituationen på Stenviksvägen har även setts över och vid Stenviksbadet anlades en ny parkering.
- Förädlingen av Frösängsgärde har gått in i en ny fas och under året färdigställdes del två som innebär att en ny damm konstruerades och ett längre och öppnare dagvattendike med gångstråk och pulkabacke kunde slutföras.
- Upprustningen av Djurgårdsparken slutfördes och den nya parken vid Ramdalshamnen färdigställdes under våren.
- Soffparksprojektet har slutförts vilket betyder att parkbänkar med buskar och träd har placerats ut runt om i Oxelösund för vila och återhämtning. Träden och buskarna är nektarrika och har valts ut för att gynna pollinatörer, Under året har förvaltningen planterat 72 nya träd i Oxelösund.
- Planarbetet har varit intensivt. Fem detaljplaner har vunnit laga kraft under 2023, där bland annat "Cirkusplatsen" medger cirka 30 nya bostäder.



## Utbildningsnämnden

- Förskolan erbjuder alla barn en vistelsetid om 20 timmar i veckan. Det innebär att alla barn vars vårdnadshavare arbetar skift eller är föräldralediga har möjlighet att vistas kontinuerligt på förskolan. Förskolan utgör grunden till det livslånga lärandet och är viktig för att ge goda förutsättningar till bra språkutveckling för en framgångsrik skolgång. 2023 har arbetet med språknistor, läslifvet, specialpedagogik för lärande och förstärkt språkutveckling fortsatt samt utvecklats. Medvetna pedagoger skapar förutsättningar för lärande genom nyfikenhet, kreativitet och upplevelser. På Oxelösunds förskolor ska du mötas av barn som har framtidstro och barn som vågar vara sig själva. Barnen har tillit till sina egna förmågor och känner sig betydelsefulla och sedda.
- Skolororganisationen gick under höstterminen in i slutfasen av nybyggnation och renoveringar. Peterslundsskolan flyttade till Breviksskolans lokaler under ombyggnationen av skolan, där förskolans lokaler görs om till skollokaler för att kunna erbjuda plats för 450 elever.
- Familje- och skolpedagogerna har tillsammans med skolorna arbetat med att främja närvaron i skolorna. Detta arbete har förstärkts till 2024 då elevsamordnare kommer att arbeta på varje skola med att följa upp närvaro samt skapa sociala kontakter för att se möjligheter till högre närvaro på skolorna.
- Inom grundskolan har utvecklingsarbetet Lärande i fokus tagit nästa steg. En extra satsning har gjorts med fokus på kvaliteten i undervisningen, föreläsare från Linköpings universitet har lett förstelärare samt hållit i en studiedag med samma tema. Utvecklingsarbetet är planerat att fortsätta under vårterminen 2024. Även rektorsgruppen har genomgått en kompetens-utveckling i temat att utveckla undervisningen.



## Vård- och omsorgsnämnden

- Vård- och omsorgsnämndens två underliggande förvaltningar social- och omsorgsförvaltningen och äldreomsorgsförvaltningen har den 1 augusti 2023 slagits samman till en förvaltning; vård- och omsorgsförvaltningen. Detta har föregåtts av en utredning som visade på fördelen av att nyttja gemensamma resurser både avseende ekonomi och ur ett medarbetar- och brukarperspektiv.
- En ny gruppboestad med sex platser har byggts under året. Brukare och personal från Klockartorpsvägen har flyttat till den nya gruppboestaden då de tidigare lokalerna var undermåliga. Samtidigt ökas antalet platser från fyra till sex.
- En företagsintegrerad grupp har startat inom verksamheten LSS för daglig verksamhet och sysselsättning. Gruppen har arbetsuppgifter inom skötsel av inne- och utemiljö vid Stjärnolms ryttarförening, Förvaltningen bistår med handledare.
- Arbetet med mottagande av flyktingar från Ukraina pågick under första kvartalet. Kommunen har tagit emot hela tilldelningsantalet och har kunnat erbjuda goda boendeformer i samverkan med olika hyresvärdar. Tillsammans med frivilligorganisationer, studieförbund och kyrkan har flyktingarnas olika behov kunnat tillgodosetts och en god aklimatisering har skett i kommunen.
- För att ge brukarna möjlighet att själv välja varor började hemtjänsten under våren ett samarbete med Ica kring digitala inköp.
- Hemsjukvården har provat att låna in undersköterskor i verksamheten för att underlätta för sjuksköterskorna. Undersköterskorna har utfört delegerade åtgärder från sjuksköterskorna. Efter utvärdering har försöket permanentats.
- Antalet personer som är medicinskt färdigbehandlade inom Region Sörmland har blivit fler. Flera av dessa har kunnat återgå till sitt eget boende mycket tack vare det arbete som pågår kring nära vård. För att tillgodose ytterligare behov har en ny tillfällig enhet för personer med demensproblematik öppnats. Det frigör platser vid enheten för korttidsvård och möjliggör en god hemgångskedja.
- Samtliga enheter inom särskilt boende och hemtjänst har nu infört nya scheman, för att efterleva den nya arbetstidslagen, inom sina enheter. Nu återstår kontinuerliga justeringar till gagn för såväl verksamhet som medarbetare.





# Förvaltningsberättelse

I denna förvaltningsberättelse lämnar Oxelösunds kommun information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet och RKR R15 Förvaltningsberättelse.

Följande rubriker ingår i förvaltningsberättelsen och redovisar följande:

## **Översikt över verksamhetens utveckling**

Beskriver på ett översiktligt sätt kommunens utveckling under en femårsperiod där större förändringar kommenteras.

## **Den kommunala koncernen**

Beskriver på ett överskådligt sätt de olika enheter som ingår i den kommunala koncernen, allt från nämnder, bolag, samägda företag till privata utförare.

## **Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning**

Beskriver förhållanden som inte redovisas i de finansiella rapporterna, men som ändå är viktiga för att kunna bedöma kommunens resultat och ekonomisk ställning. Det kan vara förhållanden rörande befolkningsutveckling, arbetsmarknad, bostadsmarknad, näringsliv med mera. Hantering av risker rörande omvärld, verksamhet samt finansiella risker redovisas också här. Pensionsförpliktelser och uppföljning av riktlinjer för förvaltningen av pensionsmedel redovisas också under denna rubrik.

## **Händelser av väsentlig betydelse**

Här beskrivs större händelser som inträffat under eller efter räkenskapsårets utgång som till exempel större köp/försäljning av verksamheter eller omstruktureringar.

## **Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten**

Här beskrivs kommunens processer för att fastställa mål, budget, uppföljning, internkontroll samt de styrdokument som gäller för kommun och bolag.

## **God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning**

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

## **Balanskravsresultat**

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 reavinst.

## **Väsentliga personalförhållanden**

Beskriver personalförhållanden som bland annat antal anställda och sjukfrånvaro

## **Förväntad utveckling**

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

## Översikt över verksamhetens utveckling

Flerårsöversikt	Den kommunala koncernen				
	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter	658,2	644,1	591,4	582,1	576,3
Verksamhetens kostnader	-1 367,7	-1 318,5	-1 206,2	-1 164,4	-1 162,7
Årets resultat	-16,2	48,7	88,4	87,7	40,6
Tillgångar	2 586,3	2 405,9	2 312,0	1 965,5	1 746,2
Eget kapital	810,2	826,8	784,3	712,3	665,5
Skulder och avsättningar	1 776,1	1 579,1	1 527,7	1 253,2	1 080,7
Soliditet	31,3%	34,4%	33,9%	36,2%	38,1%
	Kommunen				
	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter	143,7	158,7	163,9	173,6	169,6
Verksamhetens kostnader	-962,5	-930,9	-892,5	-863,2	-861,2
Skatter och statsbidrag	882,8	840,9	800,5	757,0	710,8
Årets resultat	3,4	27,9	45,2	43,7	2,4
Tillgångar	1 880,8	1 725,2	1 702,0	1 394,0	1 250,3
Eget kapital	436,9	433,5	405,6	360,5	355,0
Avsättningar o skulder	1 443,9	1 291,7	1 296,4	1 033,5	895,3
Soliditet	23,2%	25,1%	23,8%	25,9%	28,4%
Soliditet (Inkl pensionsförpliktelser)*	16,6%	17,3%	14,3%	11,9%	12,6%
Nettoinvesteringar	161,6	90,6	195,8	174,4	149,4
Antal anställda	963	957	967	962	995
Folkmängd (31 dec)	12 106	12 086	12 132	11 995	11 983
Kommunal skattesats	22,22	22,22	22,22	22,22	22,22

\*inklusive justering för koncernbank

### Kommentarer till väsentliga förändringar

Den kommunala koncernen visar ett negativt resultat på 16,2 mkr jämfört med ett positivt resultat på 48,7 mkr föregående år. Det negativa resultatet beror på en nedskrivning på 50 mkr inom Förab av det pågående Prismanprojektet. Samtidigt har en uppskrivning av markvärden gjorts med 95 mkr. Uppskrivningen får inte tas med i den sammanställda redovisningen och medför att kommunkoncernens soliditet påverkas negativt.

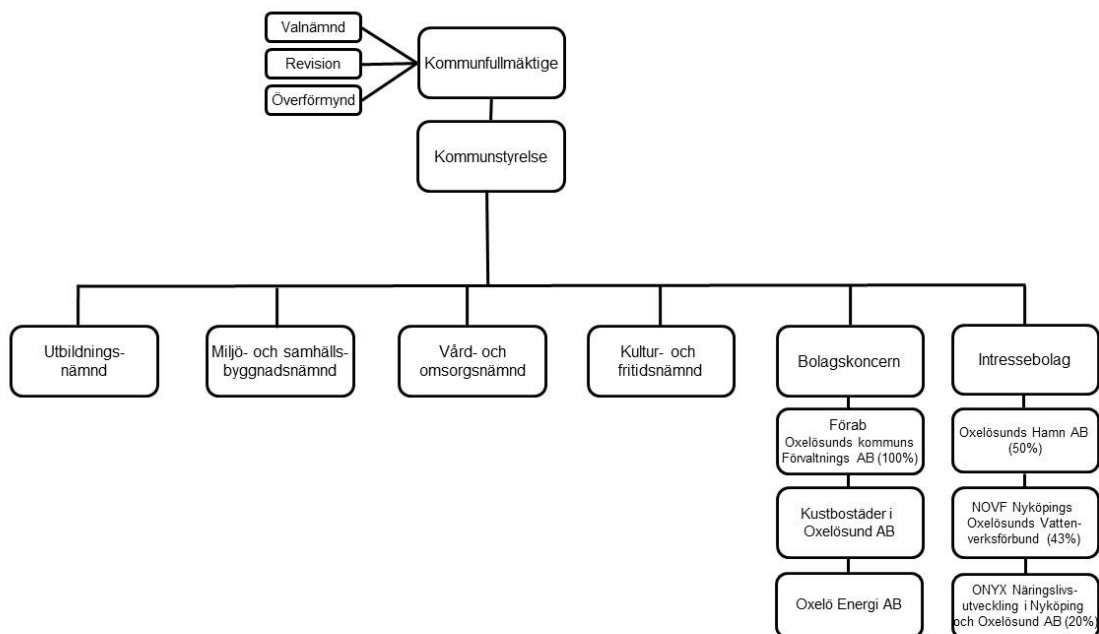
Kommunens resultat har under åren 2020–2022 påverkats av höga generella bidrag och positiva preliminära slutskatteavräkningar. Året 2023 påverkades av hög inflation och högre räntor samt lägre generella statsbidrag. Mer analys av resultatutvecklingen sker under rubriken god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.

Skatter och statsbidrag har under åren ökat successivt på grund av förändring i kostnadsutjämnings-systemet och positiva preliminära slutskatteavräkningar.

Verksamhetens intäkter har minskat stadigt de senaste fyra åren, vilket främst beror på lägre bidrags-intäkter. Verksamhetens kostnader ökar med cirka 30 mkr om året, den största ökningen ses inom personalkostnader och kostnader för köpt verksamhet.

Investeringarna har ökat kraftigt under de senaste sex åren från 38,8 mkr år 2017 till 195,8 mkr år 2021 för att minska till 90,6 mkr år 2022. År 2023 uppgick investeringarna till 161,6 mkr. Satsningarna påverkar tillgångar, skulder och soliditet.

## Den kommunala koncernen



## Kommunkoncernen

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

Bolagskoncernen omfattar Oxelösunds kommuns Förvaltnings AB (Förab), Kustbostäder i Oxelösund AB och Oxelö Energi AB. Förab är moderbolaget till Kustbostäder och Oxelö Energi. Kustbostäder är kommunens allmännyttiga bostadsbolag och sköter förutom våra egna fastigheter även underhållet av alla skolor, förskolor och äldreboenden i Oxelösund. Dessutom tar Kustbostäder hand om gator, vägar, parker, grönområden, båtplatser, skog, fiskevatten och jaktmarker på uppdrag av Oxelösunds kommun. Oxelö Energi sköter bland annat elnät, stadsnät, fjärrvärme, renhållning och avfall samt vatten och avlopp. På uppdrag av Oxelösunds kommun bedrivs avfallshanteringen och verksamheten för gatu- och vägbelysningen. Oxelö Energi sköter driften av ett tryggt och säkert VA-nät.

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

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

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

Onyx Näringslivsutveckling i Oxelösund och Nyköping AB (ONYX) arbetar under varumärket Nykö-

pingsregionen och är den professionella partnern för företag som vill etablera sig i Nyköping och Oxelösund (Nyköpingsregionen). Bolaget arbetar med marknadsföring för etableringar och samtidigt bistår bolaget intresserade företag när det gäller att hitta lokaler, köpa mark samt i kontakter med kommunerna. Bolagets verksamhet ska därmed bidra till att fler arbetstillfällen skapas i Nyköping och Oxelösund. Onyx ägs av Nyköpings- (80 %) och Oxelösunds (20 %) kommun.

### **Verksamhet hos andra huvudmän**

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

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

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

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

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

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

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

### **Samägda företag**

#### **Nyköping Östgötalänken AB**

Bolaget ska verka för att Ostlänken förverkligas på kortast möjliga tid.

Bolaget ska hantera angelägna informations-, samverkans- och påverkansuppgifter som bättre kan utföras gemensamt. Bolaget ska framföra ägarnas synpunkter och biträda vid förhandlingar med staten.

Bolaget skall samordna gemensamma frågor som ägarnas beslutsprocesser och övergripande informationsinsatser. Bolaget ska biträda ägarna och ta fram faktaunderlag.

Nyköping - Östgötalänken AB ska arbeta utifrån ett regionalt helhetsperspektiv och med en information som bedrivs med stor öppenhet samt inbjuder till dialog.

#### **Inera AB**

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

#### **Kommuninvest**

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

finansieringsfrågor.

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

### ***Sörmlands turismutveckling AB***

Föremålet för bolagets verksamhet är att främja utveckling av turism- och besöksnäring. Detta sker genom att utföra nationella, regionala och lokala turismuppdrag eller genom att hantera olika projekt och kommersiella uppdrag och uppgifter. Företagets verksamhet ska drivas på affärsmässiga grunder.

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

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

### ***Energikontoret Mälardalen***

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

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Konjunkturbedömning av Sveriges Kommuner och Regioner

De senaste årens inflations- och ränteuppgång har lett till en ekonomisk inbromsning och svensk BNP prognosticerades i oktober falla med 0,6 procent under 2023. Under 2024 väntas en svag uppgång (+1 procent) men Sverige befinner sig fortfarande i lågkonjunktur. När omvärldsekonomin repar sig 2025 och 2026 förväntas återhämtningen bli större. Inflationen är på väg ned även om det går trögt. Nedgången innebär dock inte sänkta priser utan en stabilisering till den högre prisnivån. Svensk ekonomi drabbas hårt både av inflationen och den pågående inflationsbekämpningen. Prisökningar och räntehöjningar påverkar alla sektorer i ekonomin. Inflationen har inneburit att reallönerna fallit till 2013 års nivå. Även om inflationen sjunker kommer den högre prisnivån och ränteutgifterna att bestå, vilket medför en ihållande urholkning av köpkraften för alla sektorer i ekonomin. Under 2024 räknar vi med att kronkursen stärks och att inflationen mätt som KPIF (konsumentprisindex med fast ränta) minskar till ett årsmedelvärde på 2,3 procent. I och med att inflationen stabiliseras runt målet på 2,0 procent kan Riksbanken börja sänka styrräntan, något som beräknas börja under andra kvartalet 2024. Lägre inflation och mindre åtstramande penningpolitik ökar hushållens köpkraft 2024, men anpassningen till varaktigt högre prisnivå och räntor kommer sannolikt att pågå flera år efter att inflationen normaliserats.

#### Procentuell förändring och årsmedelvärde, om inte annat anges

	Utfall	Prognos			Kalkyl	
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
KPIF-inflation	7,7	5,9	2,3	2,1	2,0	2,0
KPI-inflation	8,4	8,5	3,1	1,6	1,8	1,8
10-årsränta, %	1,5	2,6	2,6	1,9	2,1	2,5
Styrränta,* %	2,50	4,25	2,75	1,75	1,75	1,75

\*Vid årets slut.

Källor: Statistiska centralbyrån, Riksbanken och Sveriges Kommuner och Regioner.]

Omvärlden behöver också anpassa sig till en varaktigt lägre köpkraft och därmed kommer svensk export att ge ett svagt bidrag till BNP-ökningen fram till 2025. Trots en tydlig försvagning av svensk ekonomi ligger sysselsättningen på en mycket hög nivå, cirka 70 procent av befolkningen i åldern 15–74 år är sysselsatta. Men konjunkturedgången väntas inom kort ge ett tydligare avtryck på arbetsmarknaden. Nästa år beräknas arbetslösheten stiga och antalet arbetade timmar minska med 0,3 procent, något som påverkar utvecklingen av skatteunderlaget, som därför ökar långsammare än normalt. Men sett under hela prognosperioden ökar det nominella skatteunderlaget i linje med den historiska utvecklingen. Kommunsektorn påverkas dock av den höga inflationen, de höga räntekostnaderna och den allt svagare konjunkturen som försämrar resultaten.

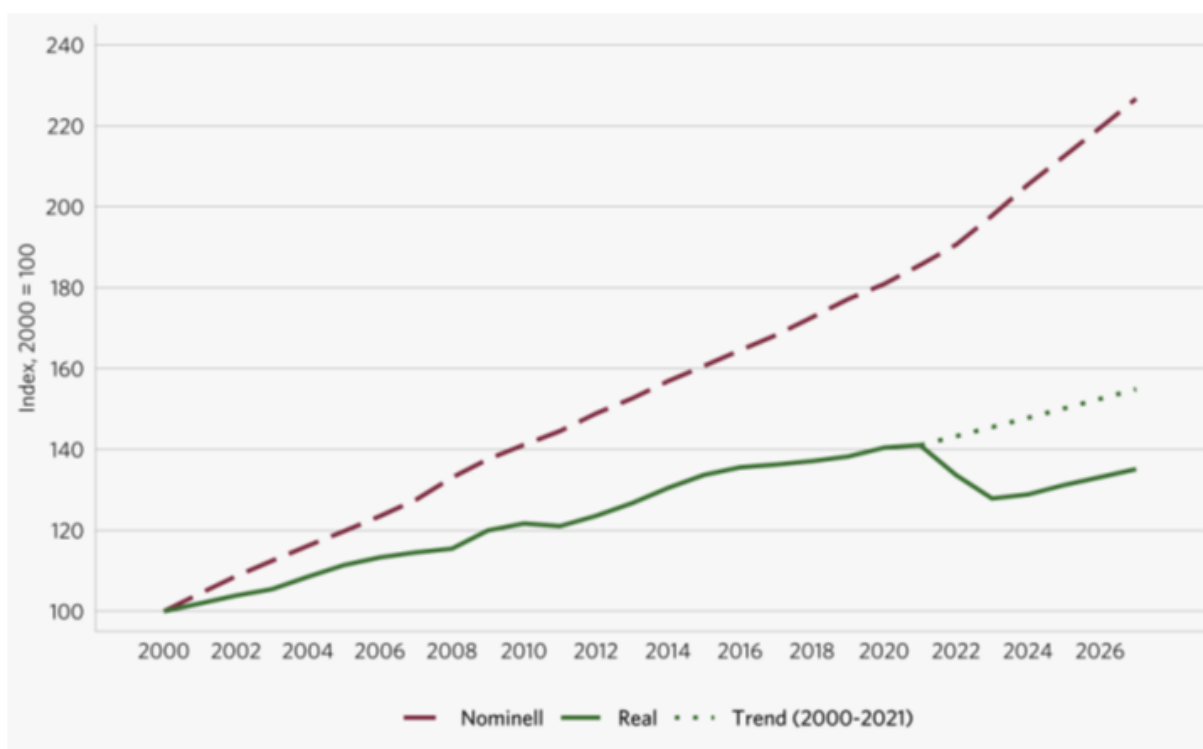
	Utfall	Prognos			Kalkyl	
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Faktiskt skatteunderlag	5,6	4,7	3,3	5,0	4,3	4,1
Regelförändringar*	-0,5	0,2	-0,2	0,0	-0,3	0,0
Underliggande	6,1	4,5	3,5	4,9	4,7	4,1
Prisutveckling	4,6	6,8	4,0	0,7	1,9	3,2
Realt skatteunderlag	1,4	-2,1	-0,5	4,2	2,8	0,9

\*Bidrag till förändring (procentenheter).

Källor: Skatteverket och Sveriges Kommuner och Regioner.

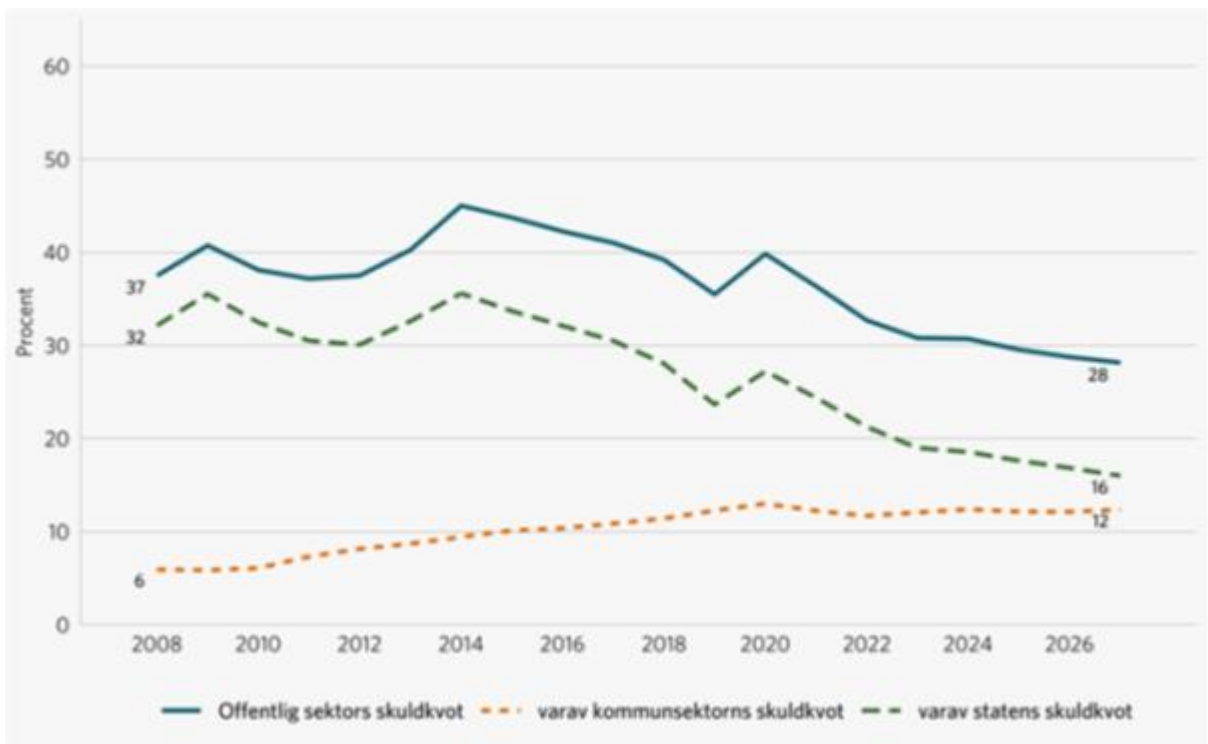
Den höga inflationen ger kraftigt ökade pensionskostnader och höga prisökningar i verksamheterna. Det reala skatteunderlaget urholkas och minskar med över två procent i år och nästa år med 0,5 procent. Nästa år förvärras situationen ytterligare, med en fortsatt realminskning av skatteunderlaget. För att undvika detta krävs mycket stora åtgärder i form av neddragningar och/eller skattehöjningar.

De flesta känner till att Sveriges offentliga sektors konsoliderade bruttoskuld (Maastrichtskulden) är väldigt låg i relation till svensk BNP. Sveriges offentliga skuld tillhör den lägsta i västvärlden. Det beror främst på att statens skuld inte vuxit i nominella tal under de senaste tio åren. Kommunsektorns skuld har dock mer än fördubblats i nominella tal under samma period och motsvarar nu en tredjedel av Maastrichtskulden. Även kommande år räknar vi med att kommunsektorns skuld fortsätter att öka något snabbare än BNP-utvecklingen, vilket ger en skuldkvot på tolv procent av BNP 2027. Det kan jämföras med år 2010 när kommunsektorns skuld var sex procent av BNP. En orsak till detta är att en så stor andel av den offentliga sektorns verksamhet bedrivs i kommuner och regioner i Sverige, jämfört med övriga Europa och västvärlden. Att så mycket välfärd bedrivs på lokal och regional nivå är unikt för Sverige och de nordiska länderna, något som tycks vara framgångsrikt när index för demokrati, tillit och välfärdskvalitet mäts och jämförs mellan olika länder i världen.



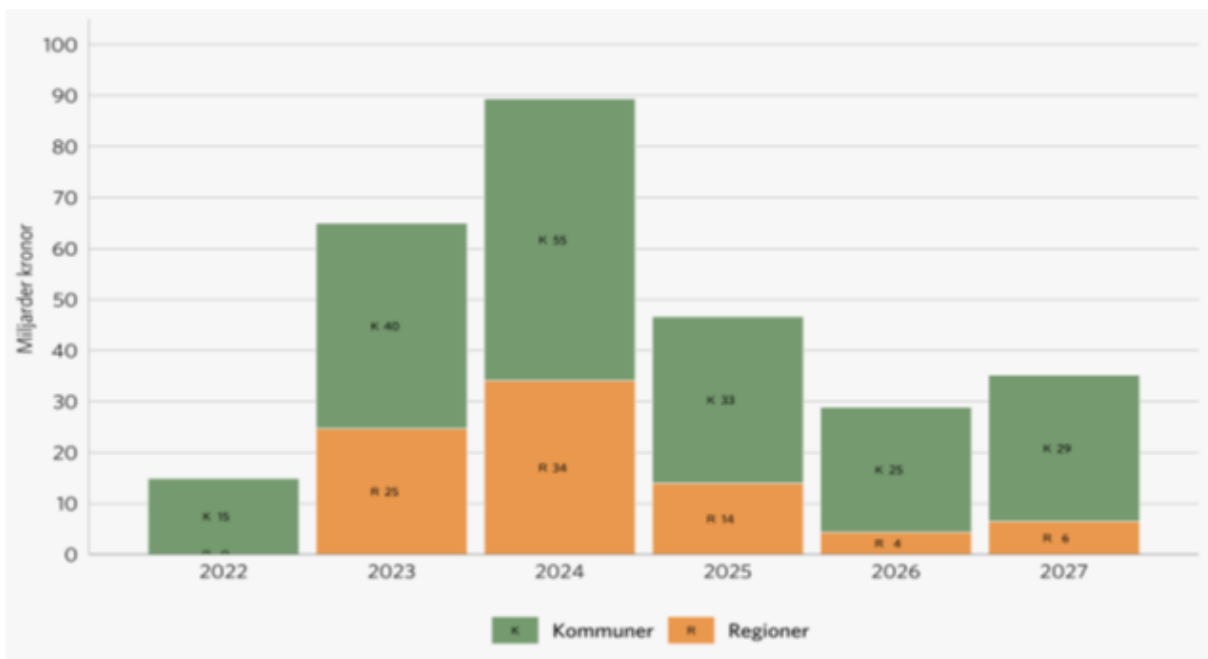
Källor: Medlingsinstitutet, Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Regioner. (Löneökningstakt)

Förutom resultat- och soliditetsutvecklingen, och därmed utvecklingen av det egna kapitalet, måste kommuner och regioner ha kontroll över likviditeten och låneskulden. De senaste åren har likviditeten stärkts av de starka resultaten, samtidigt som låneskulden har ökat. Vid 2022 års bokslut summerades kommunernas och regionernas koncerners låneskuld till 845 miljarder kronor. År 2013, var skulden 454, det innebär att den har ökat med 86 procent på tio år. Det är kommunkoncernerna som står för den stora delen av skulden, 753 miljarder kronor eller 92 procent, det är också i kommunerna likviditetsbehoven är som störst kommande år.



Källor: Statistiska centralbyrån, Konjunkturinstitutet och Sveriges Kommuner och Regioner (Kommunsektorns andel av offentliga skulden ökar)

De närmaste årens prognosticerade extremt svaga resultat och en fortsatt hög investeringsnivå, i främst kommunerna, kombinerat med likviditetspåverkan från de nya pensionsavtalen gör alltså att kommuner och regioner måste ha särskild bevakning på sin betalningsberedskap. Den kommun eller region som inte följer likviditetsutvecklingen och anpassar verksamheten eller skattenivån kan riskera att hamna i en så pass bekymmersam situation att behöva låna pengar till den löpande driften för att betala räkningar och löner. Av detta skäl är det viktigt att inte bara hänvisa till resultatutjämnings-reserven (RUR) eller synnerliga skäl och dra på sig stora underskott, utan att vidta alla de åtgärder som krävs för att komma i balans.



Källa: Sveriges Kommuner och Regioner (Ökat finansieringsbehov från investeringar)



Staten, regionerna och kommunerna måste alla tänka långsiktigt. Kommuner och regioner måste analysera sina ekonomiska och andra förutsättningar med ett långsiktigt perspektiv:

- Hur ser soliditeten och likviditeten ut?
- Vilka investeringar behöver göras för att säkra utvecklingen?
- Hur ser antalet invånare och befolkningssammansättningen kommande år ut och hur påverkar det efterfrågan på välfärdstjänster?
- Hur många medarbetare behövs för att klara välfärden med dagens sätt att arbeta och hur många krävs om vi ställer om vissa arbets sätt?

Det är frågor som kommuner och regioner bör ställa sig. Överlag behöver leveransen av välfärdens olika tjänster ske på andra sätt än i dag, bland annat genom digital teknik och genom att medarbetarnas kompetens används på nya sätt. Även kommuner och regioner behöver säkra att den administrativa bördan i välfärdsverksamheterna minskar, inte minst för att förbättra medarbetarnas arbetsmiljö, men också för att nyttja smarta sätt att styra och leda verksamheterna.

## Finansiella risker

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

## Finansieringsrisk

Med finansieringsrisk avses risken att kommunkoncernen vid varje tillfälle inte skulle ha tillgång till nödvändig finansiering eller att den skulle ske till väsentligt högre kostnad. Finansieringsrisk innebär även att tillgången på kapital i marknaden försämras såväl på kort som på lång sikt. Till koncernkontot finns en checkkredit på 60,0 mkr knuten som kan utnyttjas utan förbehåll.

Kommuninvest som är den dominerande långgivaren, baserar sin lånelimit på en analys av kommunens ekonomi. För att säkerställa finansiering av kommande investeringar har Oxelösund under 2021 lämnat in en ansökan om utökad lånetak och Kommuninvest har beviljat detta. Viktigt är att kommunen även framåt kan visa en god ekonomisk hushållning genom att nå sina finansiella mål.

Enligt finanspolicyn och riktlinjer ska en jämn fördelning på kreditförfall eftersträvas samt att den genomsnittliga kapitalbindningen inte bör understiga två år. Av portföljen har 15,1 % kapitalbindning på ett år eller kortare. Den genomsnittliga kapitalbindningstiden är 3,3 år.

## Ränterisk

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

Enligt finanspolicyn och riktlinjer ska en jämn fördelning på räntebindningstiden eftersträvas samt att den genomsnittliga räntebindningen är mellan två och fem år. Av portföljen har 30,2 % en räntebindning på ett år eller kortare. Den genomsnittliga räntebindningen är 2,9 år.

## Pensionsförpliktelse

Pensionsförpliktelse redovisas sedan 1998 enligt den lagstadgade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs, utan redovisas som ansvarsförbindelse. Denna ansvarsförbindelse inklusive löneskatt uppgår till 227,9 mkr, en minskning med 0,6 mkr jämfört med 228,5 mkr år 2022. Förändringen beror främst på att utbetalningar av pensioner var något högre än uppräkningskostnader av pensioner med finansiella kostnader.

Pensionsförpliktelse har beräknats av Kommunernas Pensionsanstalt. I kommunens balansräkning 2023 uppgår pensionsavsättning till 114,6 mkr, en ökning med 14,2 mkr jämfört med 100,4 mkr år 2022. Detta beror främst på uppräkningskostnader av förmånsbestämd pension (FÅP), med inflation som grundar sig på en basbeloppsuppräkningskostnad 8,7% som fastställs sista juni innevarande år. Nyintjänad FÅP ökar eftersom det historiska löneunderlaget justeras med inflationen. FÅP räknas också upp för personer som inte har något nyintjänande, exempelvis pensionärer.

## Händelser av väsentlig betydelse

Oxelösund har även under 2023 fortsatt att leverera positiva resultat. Det som även fortsättningsvis präglar Oxelösunds ekonomi är den större omfattning av investeringar i framförallt nya verksamhetsfastigheter, vilket trots en relativt stabil ekonomi tvingar kommunen att fortsätta öka låneskulden. Kommunens upplåning har ökat från cirka 50 mkr i 2017 till cirka 500 mkr vid slutet på 2023 och den ökningen medför även en ökande andel finansiella kostnader som tynger vårt resultat och innebär en minskning av ekonomiskt utrymme för satsningar inom verksamheternas drift. Det finns ett behov av att minska behov av upplåning, samt av att börja amortera på lånen för att frigöra medel för satsningar inom de egna verksamheterna.

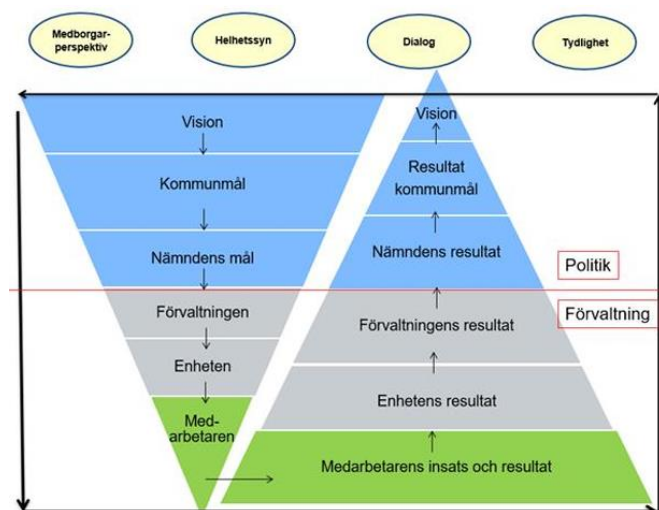
Verksamheterna inom vård- och omsorgsnämnden (VON) har till och med den sista juli 2023 bedrivits i de dåvarande underliggande förvaltningarna äldreomsorgsförvaltningen (ÄF) och social- och omsorgsförvaltningen (SOF). Från och med 1 augusti bedrivs verksamheterna vidare i den nya sammanslagna vård- och omsorgsförvaltningen (VOF). Detta för att uppnå administrativa och organisatoriska synergier och på det sättet uppnå större effektivitet.

Under 2023 färdigställdes Nyängens förskola i Peterlundsområdet. Bygget uppfyller, precis som en del andra projekt, krav för grönt lån. Detta är något Oxelösunds kommun satsar på, det vill säga miljövänliga byggprojekt.

## Styrning av den kommunala verksamheten

Kommunfullmäktige styr kommunkoncernens verksamheter genom Mål- och budgetdokument 2023–2025. Dokumentet innehåller vision, kommunmål, ekonomiska ramar, investeringsplan, exploateringsbudget, barn- och elevpeng och budgetregler. Det beskriver också vad kommunen förväntas uppnå under budgetperioden och med vilka resurser.

I enlighet med kommunens riktlinjer för styrdokument kan mål förekomma i andra styrande dokument som fastställts av kommunfullmäktige. För att begränsa den årliga politiska styrningen genom kommunfullmäktige hanteras dessa mål inom ramen för nämndens grunduppdrag. Om det finns krav och behov av mer utförliga planer eller riktlinjer arbetar respektive ansvarig nämnd, styrelse eller förvaltning fram och följer upp dessa.



Figur - Styrmodellen i Oxelösunds kommun.

## Mål- och budgetprocessen

Mål- och budgetberedningen, som utgörs av kommunstyrelsens arbetsutskott, leder arbetet med att ta fram förslag till kommande års Mål- och budgetdokument med flerårsplan. Arbetet sker i nära samverkan med nämnder och styrelser, förvaltnings- och verksamhetsledning samt de kommunala bolagen.

Kommunfullmäktige antar kommande års Mål och budgetdokument senast vid november-sammanträdet.

Nämnder, styrelser och förvaltningar ska följa de riktlinjer och anvisningar som upprättas av kommunstyrelsen för mål- och budgetarbetet och uppföljning av densamma.

En del av detta handlar om att nämnderna utifrån sina preliminära ramar ska upprätta en förändringsbeskrivning för att visa hur ramtilldelningen ska användas och vid behov föreslå nödvändiga effektiviseringsinsatser för att hålla budget.

I det inledande mål- och budgetarbetet finns möjlighet för kommunfullmäktige att hålla en vägledande debatt eller temamöte kring en frågeställning med koppling till mål och budget. Ämnet för debatten eller temamötet beslutas av kommunfullmäktiges presidium i dialog med kommunstyrelsens presidium.

## Uppföljning och rapportering

Under året görs återkommande uppföljningar för att stämna av hur nämnden ligger till i genomförandet av sitt uppdrag enligt fördelade resurser och ansvar från kommunfullmäktige (reglemente) och nämndens fastställda verksamhetsplan. Uppföljningsstrukturen utgår från styrmodellen där en bedömning görs av:

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

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

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

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

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

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

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

## Internkontroll

### *Allmänt*

Med intern kontroll avses de åtgärder som kan bidra till att utveckla såväl funktion som kvalitet i kommunens samtliga verksamheter och därmed minska risken för avsiktliga eller oavsiktliga fel. Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att upprätta en organisation för intern kontroll inom kommunen och beslutar vid behov om anvisningar.

Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen och för att upprätta en organisation för

intern kontroll inom sitt område. För detta ändamål har en internkontrollansvarig utsetts inom respektive nämnd, samt för kommunstyrelseförvaltningen, som kan leda och övervaka detta arbete för den egna verksamheten.

Härtill har även utsetts en sammankallande för internkontrollansvariga med uppgift att möjliggöra erfarenhetsutbyte och samordning i arbetet. På detta sätt kan goda exempel vidareutvecklas och spridas samt att arbetssätten kan utformas lika mellan verksamheterna när så anses lämpligt.

### **Året som gått**

Inför varje nytt verksamhetsår beslutar nämnder och kommunstyrelseförvaltningen om den internkontrollplan som skall gälla för året. Planen innehåller då de områden och moment som definierats för uppföljning och kontroll inom nämndens verksamhet. Resultatet av arbetet med dessa kontrollpunkter återrapporteras vid två tillfällen tillbaka till nämnden, vår och höst.

Arbetet med den interna kontrollen inom nämnderna görs i stor utsträckning på ett likartat sätt och anvisningarna följs.

**Kultur och fritidsnämnden** har haft en internkontrollplan för 2023 som innehöll sex kontrollmoment. Dessa är:

- Handläggning av förenings- och anläggningsbidrag
- Handläggning av bidrag till studieförbund
- Hantering av riktade statsbidrag
- Uppföljning och insyn i verksamhet som bedrivs av privata utförare
- Internt och externt personallarm
- Redovisning av caféförsäljning via Zettle

Frekvensen för hur många tillfällen som dessa punkter avsetts kontrolleras har varierat i planen mellan en och två gånger per år. Den första kontrollperioden har varit 1 januari till 5 maj. Den andra kontrollperioden har varit 1 juni till 31 oktober. Den samlade återrapporteringen under året ger vid handen att samtliga kontrollpunkter varit godkända, förutom punkten avseende internt och externt personallarm. Förvaltningen har föreslagit ett fördjupat arbete kring dessa rutiner och efterlevnad att ske tillsammans med personalgruppen så att ett godkänt resultat kan uppnås. Nämnden har godkänt förvaltningens återrapporteringar och förslag till åtgärder.

**Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden** har haft en internkontrollplan för 2023 som innehöll fem kontrollmoment. Dessa är:

- Arbetsmiljö, hög personalomsättning
- Handläggning av ärenden, otillbörlig påverkan
- Handläggning av ärenden, hot och våld
- Handläggning av ärenden, ej aktualiserade stöddokument
- Handläggning av ärenden, nämndens beslut verkställs inte

Den angivna frekvensen för dessa kontroller har varit två gånger per år för samtliga punkter. Den första kontrollperioden har varit 1 november 2022 till 30 april 2023. Den andra kontrollperioden har varit 1 maj till 31 oktober. Ur förvaltningens återrapportering kan ses att samtliga punkter varit godkända, förutom kontroll avseende ej aktualiserade stöddokument. Att notera härvid är att det inom verksamheten som helhet förekommer ett relativt stort antal sådana mallar och stöddokument. Bygg-, miljö-, plan-, gata/park- samt kartenheten fortsätter sitt arbete för att säkerställa att sådana stöddokument är aktuella och uppdaterade så att en godkänd uppföljning kan uppnås. Nämnden har godkänt förvaltningens återrapporteringar och förslag till åtgärder.

**Utbildningsnämnden** har haft en internkontrollplan som innehöll åtta kontrollmoment. Dessa är:

- Upphandling
- Uppföljning av analyslista
- Semesterskuld
- Uppföljning av kunskapsavstämning

- Placering av barn i förskola/fritidshem
- Uppföljning av KAA (kommunalt aktivitetsansvar)
- Uppföljning av delegationsbeslut
- Skyddad identitet

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

Vid förvaltningens återrapportering av den första kontrollperioden var samtliga kontrollmoment godkända. Vid den efterföljande återrapporteringen av den andra kontrollperioden var samtliga punkter godkända, förutom punkten avseende uppföljning av kunskapsinhämtning, där svårigheter förelegat att sammanställa en fullständig avstämning på grund av en schemafunktion i systemet SchoolSoft. Åtgärder och handhavande som avhjälper problemet har föreslagits av förvaltningen. Nämnden har godkänt förvaltningens återrapporteringar och förslag till åtgärder.

**Vård- och omsorgsnämndens** internkontrollplan för 2023 har omfattat nio kontrollmoment. Under året har den tidigare indelningen i två olika förvaltningar, äldreomsorgsförvaltningen (ÄF) och social- och omsorgsförvaltningen (SOF), sammanförts från den 1 augusti till en gemensam förvaltning vård- och omsorgsförvaltningen (VOF). Planens kontrollmoment är:

- Dokumentation i patientjournal HSL (Hälsa- och sjukvårdslagen)
- ÄF, riktlinjer
- SOF, journalanteckningar
- ÄF, genomförandeplaner
- SOF, att reglerna vid orosanmälan för barn följs enligt SoL (Socialtjänstlagen)
- Äldreomsorg, att beslutad och utförd insats om hjälp i hemmet överensstämmer
- SOF, LSS-insatser (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade)
- SOF, utredningar enligt 11 kap 1 § SoL (Socialtjänstlagen)
- SOF och ÄF, avvikelser

Frekvensen för dessa kontroller har varit två gånger per år för samtliga punkter. Ur förvaltningarnas återrapportering av den första kontrollperiodens resultat kan ses att tre kontrollmoment underkänts eller godkänts med reservation. Dessa tre kontroller var då Dokumentation i patientjournal, Äldreomsorg hjälp i hemmet samt SOF utredningar enligt 11 kap 1 § SoL. Åtgärder föreslogs för avhjälpande av dessa brister och vidare uppföljning till efterföljande rapportering. Resterande sex kontrollmoment uppvisade godkänt resultat.

Ur återrapporteringen för den andra kontrollperioden kan ses att två av de tre olika kontrollmoment som tidigare underkänts eller godkänts med reservation nu uppvisade ett godkänt resultat. Det moment som även fortsatt åsatts ett underkänt resultat var Dokumentation i patientjournal. Förvaltningen har föreslagit olika åtgärder som avser avhjälpa de brister som föreligger och på så sätt kunna uppnå ett godkänt resultat. Nämnden har godkänt förvaltningarnas återrapporteringar och förslag på åtgärder.

**Kommunstyrelsens** internkontrollplan har omfattat sex kontrollmoment. Dessa är:

- Hyres- och arrendeavtal
- Rehabiliteringsrutin
- Arbetsmiljöpolicy
- Handlingsplan för systematiskt arbetsmiljö-, säkerhets- och hälsoarbete (SSAM)
- Arvodesutbetalningar
- Politiska beslut

Frekvensen för dessa kontroller har varit en gång per år för samtliga moment och med tillägg för ytterligare en gång vid eventuell avvikelse gällande kontroll avseende politiska beslut. Kommunstyrelseförvaltningen återrapporterar till kommunstyrelsen aktuella moment enligt planen vid två olika tillfällen under året, i maj och oktober.

Vid återrapporteringen i maj vilken omfattade punkten Handlingsplan för systematiskt arbetsmiljö-, säkerhets- och hälsoarbete samt punkten Verkställande av politiska beslut, kunde ses att båda kontrollmomenten uppvisade avvikelser. Förvaltningen hade identifierat de orsaker som lett fram till avvikelserna och bedömde att dessa skulle kunna vara avhjälpta till nästföljande återrapportering.

Vid återrapporteringen i oktober konstaterades att ett av de två bristande resultat som erhållits i maj ännu ej till fullo var avhjälpt. Detta moment var då Handlingsplaner (SSAM) vilka ej kompletterats för sex av de totalt 79 underliggande enheter som hade detta i uppgift. Orsaken till denna brist bedömdes kunna relateras till flera chefsvakanser som under perioden förevarit för dessa enheter.

Vidare innefattade återrapporteringen i oktober de resterande fyra kontrollmoment som ingick i plan. Dessa var då hyres- och arrendeavtal, rehabiliteringsrutin, arbetsmiljöpolicy samt arvodesutbetalningar. Alla fyra kontrollmoment uppvisade avvikelser och där förvaltningen föreslagit eller redan initierat åtgärder för avhjälpande, tillsammans med särskilt uppdrag för kommunchef att bevaka att dessa åtgärder verkställs och får önskat utfall. Kommunstyrelsen har godkänt förvaltningens återrapporteringar och förslag till åtgärder.

## Utvärdering av god ekonomisk hushållning och ställning

### Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

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




Begreppet god ekonomisk hushållning har två perspektiv, det finansiella perspektivet och verksamhetsperspektivet. Det finansiella perspektivet tar sikte på kommunens finansiella ställning och dess utveckling. Kommunens övergripande finansiella mål är att ekonomin ska vara stabil. För att förtydliga vad det innebär för Oxelösund finns det tre finansiella delmål under kommunmålet "Hållbar utveckling" som används för utvärdering. Verksamhetsperspektivet innebär att vi strävar efter en hög grad av måluppfyllelse i hela målkedjan från kommunmål till nämndmål.

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

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

### Bedömning av det finansiella perspektivet och verksamhetsperspektivet

Samtliga finansiella mål uppnås 2023.

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Soliditet %	31,3%	34,4%	30%	
Nettokostnadsandel %	98,3 %	97,2 %	99 %	
Resultatet efter reavinster, uttryckt som andel av skatter och statsbidrag %	0,4%	3,3%	0%	

Detta gör att vi 2023 **ur ett finansiellt perspektiv** når "grön" resultatnivå, Mycket god ekonomisk hushållning vilket är samma nivå som 2022.



Diagram - Andel uppnådda finansiella mål 2023

Totalt sett uppnås 69,9 % av alla kommunfullmäktige- och nämndmål 2023 vilket är ungefär samma värde som föregående år (70 %). För ytterligare information hänvisas till rapportavsnitt "Utvärdering av kommunmål – den röda tråden".

Detta gör att vi 2023 **ur ett verksamhetsperspektiv** når "gul" resultatnivå, dvs God ekonomisk hushållning.



Diagram - Andel uppnådda respektive inte uppnådda kommunfullmäktige- och nämndmål 2023

### Sammanvägd bedömning av god ekonomisk hushållning

Den samlade bedömningen när vi tar hänsyn till både det finansiella- och verksamhetsperspektivet är att vi uppnår "gul" resultatnivå för God ekonomisk hushållning vilket är samma nivå som 2022.

Detta innebär att Oxelösunds kommun 2023 uppnår nivån "**God ekonomisk hushållning**".

### Utvärdering av kommunmål – "Den röda tråden"

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

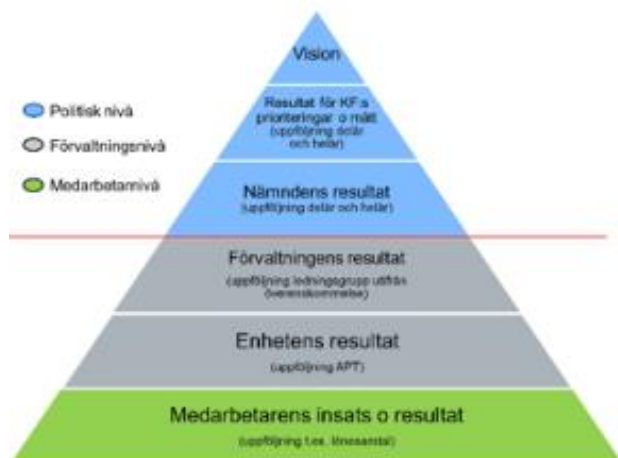
*Med stolthet över vår ort och med öppenhet för omvärlden och nya idéer väljer vi vägar för positiv utveckling och tillväxt. Livet i Oxelösund präglas av havet och skärgården med ett varierat, attraktivt boende. Vi mår bra och upplever god livskvalitet med den lilla stadens fördelar och närhet till omvärldens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

Med visionen styr kommunfullmäktige verksamheterna genom sex kommunmål med tillhörande kommunfullmäktigemål med prioriteringar för budgetperioden 2023 – 2025:

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

- Hållbar utveckling

Förvaltningarna fokuserar på utpekade fullmäktigemål och verksamhetsanpassade nämndmål som anges under respektive kommunmål. Ur ett verksamhetsperspektiv bidrar medarbetarens insatser och förvaltningens handlingsplaner till måluppfyllelse i hela målkedjan, från nämndmål till kommunfullmäktigemål och den långsiktiga visionen för Oxelösunds kommun. Bilden nedanför visar hur de olika delarna i målkedjan hänger ihop genom "Den öda tråden".



Figur - Oxelösunds styrmodell och "Den röda tråden".

Utvärdering av kommunmål grundas på en *samlad* bedömning om nämnder kommer att nå årets fullmäktigemål enligt verksamhetsplan eller inte (rött eller grönt). Den samlade bedömningen av måluppfyllelse görs utifrån olika analysperspektiv;

- genomförandegrad av aktiviteter i tillhörande handlingsplan
- uppnådda resultat i mätningar i relation till fastställda målvärde
- förvaltningsledningens verksamhetskunskap som ger analysen och den samlade bedömningen ett bredare sammanhang.

Med hjälp av följande tabell beslutad av fullmäktige omvandlas därefter andel uppfyllda mål till uppnådd resultatnivå per kommunmål, från låg till mycket god måluppfyllelse;

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

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

I följande rapportavsnitt görs en övergripande resultatredovisning av alla 113 mål (kommunfullmäktige- och nämndmål) och de 24 kommunfullmäktigemålen. En statussammanställning av alla målen per kommunmål finns i bilaga 1. I bilaga 2 redovisas en fördjupad analys och bedömning av respektive fullmäktigemål.

Utvärdering av mål i ägardirektiv för de helägda dotterbolagen redovisas i ett fristående avsnitt i denna rapport. För utförligare information om underliggande nämndmål hänvisas till respektive nämndrapport.





### Sammanfattande bedömning av alla mål (Kommunfullmäktige- och nämndmål)

Jämfört med 2022 (110) finns det ytterligare tre mål, totalt 113 stycken. Ökningen beror på ett större antal nämndmål. Genom en omorganisation av VON har vissa förvaltningsvisa nämndmål slagit samman vilket innebär att antal mål i årsredovisningen kan skilja sig mot antal redovisade mål i delårsrapporten men bedöms inte påverka den generella bilden av arbetet med kommunmålen.

Totalt sett bedöms 69,9 % av alla mål (fullmäktige och nämndmål) uppnås vilket är ungefär samma värde som föregående år (70 %).



Diagram - Andel kommunfullmäktige- och nämndmål som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Det sammanslagna värdet för alla KF- och nämndmål når nivån "god måluppfyllelse" vilket är samma nivå som föregående år. Uppnått resultat är en negativ avvikelse jämfört med prognos "Mycket god måluppfyllelse" i delårsuppföljning 2023.

Genom den höga och ökande måluppfyllelsegraden konstateras att hela kommunkoncernen systematiskt och aktivt arbetar med kommunmålen vilket även inkluderar de kommunala bolagen.

Bäst måluppfyllelsegrad för alla mål finns inom "God folkhälsa" (93,7 %) samt "Trygg och säker uppväxt" (87,5 %) där resultaten också förbättrats jämfört med föregående år. Lägst måluppfyllelsegrad finns inom kommunmål "Trygg och värdig ålderdom" (50 %) samt "Hållbar utveckling" (53,3 %) där värdet för "Hållbar utveckling" har försämrats jämfört med föregående år (64 %).

Samtliga kommunmål uppnår resultatnivå "god måluppfyllelse" eller mer (50 – 100 % måluppfyllelse) vilket betraktas som en tillfredsställande nivå och en jämn resultatspridning mellan de olika kommunmålen.

Prioriterade förbättringsområden för att höja måluppfyllelsegraden bland både fullmäktige- och nämndmål finns inom "Trygg och värdig ålderdom" och "Hållbar utveckling". För att förbättra kvaliteten i målstyrningen bör antalet mål i målkedjan (fullmäktige- och nämndmål) fortsätta minska.

### **Sammanfattande bedömning av alla kommunfullmäktigemål**

Jämfört med 2022 (29 stycken) finns det fem färre fullmäktigemål, totalt 24 stycken.

Totalt sett bedöms 66,7 % av alla kommunfullmäktigemål uppnås vilket är ett högre värde än 2022 (49 %).



Diagram - Andel kommunfullmäktigemål som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Det sammanslagna värdet för alla kommunfullmäktigemål når nivån "God måluppfyllelse" vilket är en förbättring jämfört med 2022 (relativ låg måluppfyllelse). Uppnått resultat är en negativ avvikelse jämfört med prognos "Mycket god måluppfyllelse" i delårsuppföljning 2023.

Bäst måluppfyllelsegrad (100 %) har fullmäktige inom "Trygg och säker uppväxt" samt "God folkhälsa" där resultaten också förbättrats jämfört med föregående år. Trots resultatförbättring jämfört med föregående år så har kommunfullmäktige lägst måluppfyllelsegrad inom kommunmålet "Trygg och värdig ålderdom" (25 %). Fem av sex kommunmål uppnår resultatnivå "god måluppfyllelse" eller mer (50–100 % måluppfyllelse) vilket betraktas som en tillfredsställande nivå.

Prioriterat förbättringsområde för att höja måluppfyllelsegrad bland kommunfullmäktigemål är återigen "Trygg och värdig ålderdom". En eventuell minskning av antal kommunfullmäktigemål görs bäst inom "Hållbar utveckling" som innehåller ett opropotionerligt antal fullmäktigemål (8) i jämförelse med andra kommunmål (3,2 i genomsnitt).

För utförligare information och analys av respektive kommunfullmäktigemål hänvisas till bilaga två i fullmäktigerapporten.

### **Sammanfattande bedömning av alla nämndmål**

Jämfört med 2022 (81) finns det åtta fler nämndmål, totalt 89 stycken. Bland verksamhetsnämnderna finns det flest mål i vård- och omsorgsnämnden (VON) följt av kommunstyrelsen (KS). Den största ökningen av antal mål finns i VON och utbildningsnämnden (UN).

Totalt sett bedöms 70,8 % av alla nämndmål uppnås vilket är ett lägre värde jämfört med föregående år (73 %).



Diagram - Andel nämndmål som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Det sammanslagna värdet för alla nämndmål når nivån "God måluppfyllelse" vilket är samma nivå som föregående år.

Bäst måluppfyllelsegrad av nämndmål finns inom kommunmålen "God folkhälsa" (92,3 %) och "Trygg och säker uppväxt" (84,6 %). Lägst måluppfyllelsegrad finns inom kommunmålen "Hållbar utveckling" (50 %) samt "Trygg och värdig ålderdom" (60 %) med utmaningar för vård- och omsorgsnämnden inom äldreomsorg. Samtliga kommunmål uppnår resultatnivå "god måluppfyllelse" eller mer (50–100 % måluppfyllelse) vilket betraktas som en tillfredsställande nivå och en jämn resultatspridning mellan de olika kommunmålen.

Prioriterat förbättringsområde för att höja måluppfyllelsegraden bland nämndmål är "Trygg och värdig ålderdom" inom hemtjänst och särskilt boende.

Verksamhetsnämnderna kan minska antalet mål genom att begränsa sina nämndmål till de 24 fullmäktigemålen vilket underlättar hantering och uppföljning av arbetet med kommunmålen.

För utförligare information och analys av respektive nämndmål hänvisas till nämndrapporter.

*Redovisning per kommunmål*

**Sammanfattande bedömning för Mod och framtidstro**

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

### Sammanfattande bedömning av alla mål (Kommunfullmäktige- och nämndmål)

Totalt sett uppnås 73% av alla 26 underliggande mål (KF- och nämndmål) tillhörande "Mod och framtidstro" vilket är ett högre värde än 2022 (71 %).



Diagram - Andel kommunfullmäktige- och nämndmål som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Det sammanslagna värdet för alla KF- och nämndmål tillhörande "Mod och framtidstro" når nivån "God måluppfyllelse" vilket är på samma nivå som föregående år. Detta resultat är en negativ avvikelser jämfört med prognosen "Mycket god måluppfyllelse" i delårsuppföljning 2023.

### Sammanfattande bedömning av alla kommunfullmäktigemål

Kommunfullmäktigemål	Måluppfyllelse
Alla nämnder tillvaratar möjliga effektiviseringar inom sitt ansvarsområde som bryter mönster och prövar nya kostnadseffektiva arbetssätt.	●
Andelen sysselsatta bland Oxelösunds befolkning i arbetsför ålder ökar jämfört med föregående år.	●
Genom att stärka kommunens attraktionskraft som turist- och boendeort bidrar alla nämnder och bolag till att antalet invånare i Oxelösund årligen ökar med minst 90 personer jämfört med föregående år.	■

Tabell - Kommunfullmäktigemål och målstatus tillhörande Mod och framtidstro

Totalt sett uppnås 66,7% av alla 3 kommunfullmäktigemål tillhörande "Mod och framtidstro" vilket är ett högre värde än 2022 (0 %).



Diagram - Andel kommunfullmäktigemål som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Det sammanslagna värdet för alla kommunfullmäktigemål tillhörande "Mod och framtidstro" når nivån "God måluppfyllelse" vilket är en förbättring jämfört med 2022 (låg måluppfyllelse). En bidragande orsak till resultatförbättringen är införandet av två kompletterande fullmäktigemål till befolkningstillväxtmålet. Detta resultat är samma som prognostiserat i delårsuppföljning 2023.

För utförligare information och analys av respektive kommunfullmäktigemål hänvisas till bilaga två i

fullmäktigerapporten.

### Sammanfattande bedömning för 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 (Kommunmålsbeskrivning)

### Sammanfattande bedömning av alla mål (Kommunfullmäktige- och nämndmål)

Totalt sett uppnås 88,2 % av alla mål (KF- och nämndmål) tillhörande "Trygg och säker uppväxt" vilket är ett högre värde än 2022 (62 %).



Diagram - Andel kommunfullmäktige- och nämndmål som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Det sammanslagna värdet för alla KF- och nämndmål tillhörande "Trygg och säker uppväxt" når nivån "Mycket god måluppfyllelse" vilket är en högre nivå jämfört med föregående år (God måluppfyllelse). Detta resultat är samma som prognostiserat i delårsuppföljning 2023.

### Sammanfattande bedömning av alla kommunfullmäktigemål

Kommunfullmäktigemål	Måluppfyllelse
Kunskapsresultaten för elever från årskurs ett till sex i Oxelösund är minst i nivå med genomsnittet för Sveriges Kommuner.	●
Trygghet bland barn och ungdomar i Oxelösund ökar jämfört med föregående år.	●
100 ungdomar erbjuds årligen ferieplatser i kommunal verksamhet.	●

Tabell - Kommunfullmäktigemål och målstatus tillhörande Trygg och säker uppväxt.

Totalt sett uppnås 100 % av alla kommunfullmäktigemål tillhörande "Trygg och säker uppväxt" vilket är ett högre värde än 2022 (50 %).



Diagram - Andel kommunfullmäktigemål som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Det sammanslagna värdet för alla kommunfullmäktigemål tillhörande "Trygg och säker uppväxt" når nivån "Mycket god måluppfyllelse" vilket är en förbättring jämfört med 2022 (God måluppfyllelse). Detta resultat är samma som prognostiserat i delårsuppföljning 2023.

För utförligare information och analys av respektive kommunfullmäktigemål hänvisas till bilaga två i fullmäktigerapporten.



***Sammanfattande bedömning för God folkhälsa***

Oxelösundarnas faktiska folkhälsa och upplevda livskvalitet ska utvecklas positivt. 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 (Kommunmålsbeskrivning).

### Sammanfattande bedömning av alla mål (Kommunfullmäktige- och nämndmål)

Totalt sett uppnås 93,7 % av alla 16 underliggande mål (KF- och nämndmål) tillhörande "God folkhälsa" vilket är ett högre värde än 2022 (88 %).

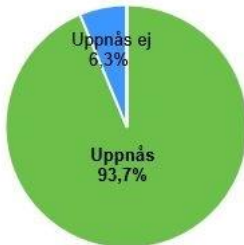


Diagram - Andel kommunfullmäktige- och nämndmål som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Det sammanslagna värdet för alla KF- och nämndmål tillhörande "God folkhälsa" når nivån "Mycket god måluppfyllelse" vilket är samma nivå som föregående år. Detta resultat är samma som prognostiserat i delårsuppföljningen 2023.

### Sammanfattande bedömning av alla kommunfullmäktigemål

Kommunfullmäktigemål	Måluppfyllelse
Fler invånare använder de möjligheter som finns för att delta i kommunens utveckling jämfört med föregående år.	●
Fler invånare deltar i kommunala verksamheter och aktiviteter som främjar kultur, friskvård och hälsa jämfört med föregående år.	●
Bruk av tobak och alkohol bland ungdomar i Oxelösund minskar jämfört med föregående år.	●

Tabell - Kommunfullmäktigemål och målstatus tillhörande God folkhälsa

Totalt sett uppnås 100 % av alla tre kommunfullmäktigemål tillhörande "God folkhälsa" vilket är ett högre värde än 2022 (67 %).



Diagram - Andel kommunfullmäktigemål som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Det sammanslagna värdet för alla kommunfullmäktigemål tillhörande "God folkhälsa" når nivån "Mycket god måluppfyllelse" vilket är en förbättring jämfört med 2022 (God måluppfyllelse). Detta resultat är samma som prognostiserat i delårsuppföljningen 2023.

För utförligare information och analys av respektive kommunfullmäktigemål hänvisas till bilaga två i fullmäktigerapporten.

***Sammanfattande bedömning för 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 (Kommunmålsbeskrivning).

### Sammanfattande bedömning av alla mål (Kommunfullmäktige- och nämndmål)

Totalt sett uppnås 50 % av alla 14 underliggande mål (KF- och nämndmål) tillhörande "Trygg och värdig ålderdom" vilket är ett högre värde än 2022 (44 %).

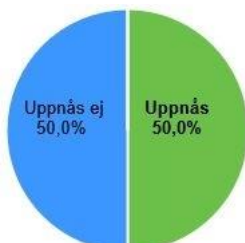


Diagram - Andel kommunfullmäktige- och nämndmål som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Det sammanslagna värdet för alla KF- och nämndmål tillhörande "Trygg och värdig ålderdom" når nivån "God måluppfyllelse" vilket är en högre nivå jämfört med föregående år (Relativt låg måluppfyllelse). Detta resultat är en negativ avvikelse jämfört med prognos "Mycket god måluppfyllelse" i delårsuppföljningen 2023.

### Sammanfattande bedömning av alla kommunfullmäktigemål

Kommunfullmäktigemål	Måluppfyllelse
Andel äldre (65+) i Oxelösund som känner sig trygga ökar (jämfört med föregående år) genom äldres deltagande i kommunala trygghetsskapande verksamheter och <u>aktiviteter</u>	●
Andelen brukare som är ganska eller mycket nöjda med sitt <u>särskilda boende</u> är minst i nivå med genomsnittet vid senaste mätning i likvärdiga kommuner	■
Andelen brukare som är ganska eller mycket nöjda med sin <u>hemtjänst</u> är minst i nivå med genomsnittet vid senaste mätning i likvärdiga kommuner	■
Antal personer (personal) som en brukare med hemtjänst möter under 14 dagar är högst i nivå med genomsnittet vid senaste mätning i likvärdiga kommuner	■

Tabell - Kommunfullmäktigemål och målstatus tillhörande Trygg och värdig ålderdom

Totalt sett uppnås 25 % av alla fyra kommunfullmäktigemål tillhörande "Trygg och värdig ålderdom" vilket är ett högre värde än 2022 (0 %).



Diagram - Andel kommunfullmäktigemål som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Det sammanslagna värdet för alla kommunfullmäktigemål tillhörande "Trygg och värdig ålderdom" når nivån "Relativt låg måluppfyllelse" vilket är en förbättring jämfört med 2022 (låg måluppfyllelse). Detta resultat är en negativ avvikelse jämfört med prognos "Mycket god måluppfyllelse" i delårsuppföljningen 2023.

För utförligare information och analys av respektive kommunfullmäktigemål hänvisas till bilaga två i fullmäktigerapporten.



***Sammanfattande bedömning för 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 (Kommunmålsbeskrivning).

### Sammanfattande bedömning av alla mål (Kommunfullmäktige- och nämndmål)

Totalt sett uppnås 72,7 % av alla elva underliggande mål (KF- och nämndmål) tillhörande "Attraktiv bostadsort" vilket är ett lägre värde än 2022 (85 %).



Diagram - Andel kommunfullmäktige- och nämndmål som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Det sammanslagna värdet för alla KF- och nämndmål tillhörande "Attraktiv bostadsort" når nivån "God måluppfyllelse" vilket är en lägre resultatnivå än föregående år ("Mycket god måluppfyllelse"). Detta resultat är en negativ avvikelse jämfört med prognos "Mycket god måluppfyllelse" i delårsuppföljningen 2023.

### Sammanfattande bedömning av alla kommunfullmäktigemål

Kommunfullmäktigemål	Måluppfyllelse
Nöjdhet bland elever och föräldrar i förskola och skolor i Oxelösunds Kommun ökar jämfört	■
Företagarnas sammanfattande omdömet om företagsklimatet i Oxelösunds kommun ökar jämfört med föregående år (	●
Kommuninvånarens upplevelse av gott bemötande och enkelhet att komma i kontakt med kommunens verksamheter ökar jämfört med föregående år.	●

Tabell - Kommunfullmäktigemål och målstatus tillhörande Attraktiv bostadsort

Totalt sett uppnås 66,7 % av alla tre kommunfullmäktigemål tillhörande "Attraktiv bostadsort" vilket är ett lägre värde än 2022 (100 %).



Diagram - Andel kommunfullmäktigemål som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Det sammanslagna värdet för alla kommunfullmäktigemål tillhörande "Attraktiv bostadsort" når nivån "God måluppfyllelse" vilket är en försämring jämfört med 2022 (Mycket god måluppfyllelse). Detta resultat är en negativ avvikelse jämfört med prognos "Mycket god måluppfyllelse" i delårsuppföljningen 2023.

För utförligare information och analys av respektive kommunfullmäktigemål hänvisas till bilaga två i fullmäktigerapporten.





## ***Sammanfattande bedömning för 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 (Kommunmålsbeskrivning).

### Sammanfattande bedömning av alla mål (Kommunfullmäktige- och nämndmål)

Totalt sett uppnås 53,3 % av alla 30 underliggande mål (KF- och nämndmål) tillhörande "Hållbar utveckling" vilket är ett lägre värde än 2022 (64 %).



Diagram - Andel kommunfullmäktige- och nämndmål som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Det sammanslagna värdet för alla KF- och nämndmål tillhörande "Hållbar utveckling" når nivån "God måluppfyllelse" vilket är samma nivå som föregående år. Detta resultat är en negativ avvikelse jämfört med prognos "Mycket god måluppfyllelse" i delårsuppföljningen 2023.

### Sammanfattande bedömning av alla kommunfullmäktigemål

Totalt sett uppnås 62,5 % av alla åtta kommunfullmäktigemål tillhörande "Hållbar utveckling" vilket är ett lägre värde än 2022 (75 %).

Kommunfullmäktigemål	Måluppfyllelse
För att minska negativ miljö- och klimatpåverkan ska mängden uppkommit avfall reduceras och återvinning öka jämfört med föregående år	■
För att minska negativ miljö- och klimatpåverkan ska alla planerade nybyggnationer och större ombyggnationer uppfylla kriterier för "Gröna lån".	●
Balansen mellan kvinnor och män i kommunens största yrkesgrupper utvecklas mot en jämnare fördelning jämfört med föregående år.	■
Resultatet efter reavinster, uttryckt som andel av skatter och statsbidrag ska <u>2023-2025</u> vara 0,0 %.	●
Nettokostnadsandelen skall 2023 vara max 99 %, 2024 100 % och 2025 100 %.	●
Kommunkoncernens soliditet ska vara minst 30 %.	●
Kommunens värde för "Hållbart medarbetarengagemang" (HME) bland kommunens anställda ökar jämfört med föregående år.	■
Sjukfrånvaron hos kommunanställda minskar jämfört med föregående år.	●

Tabell - Kommunfullmäktigemål och målstatus tillhörande Hållbar utveckling



Diagram - Andel kommunfullmäktigemål som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Det sammanslagna värdet för alla kommunfullmäktigemål tillhörande "Hållbar utveckling" når nivån "God måluppfyllelse" vilket är en försämring jämfört med 2022 (Mycket god måluppfyllelse). Detta

resultat är en negativ avvikelse jämfört med prognosen "Mycket god måluppfyllelse" i delårsuppföljningen 2023.

För utförligare information och analys av respektive kommunfullmäktigemål hänvisas till bilaga två i fullmäktigerapporten.

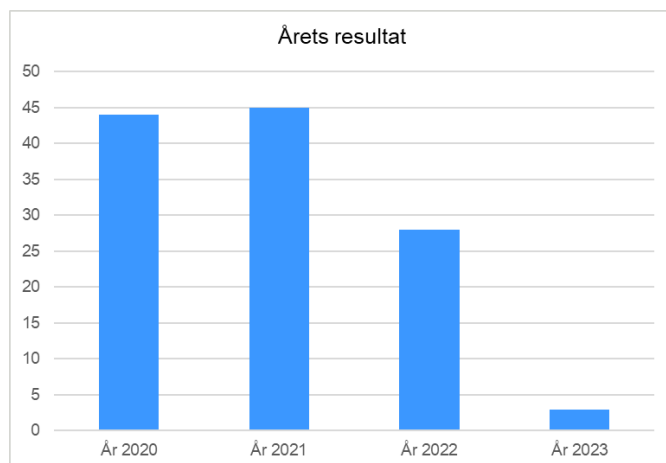
## Utvärdering av kommunens resultat och ställning

Siffror inom parentes avser föregående år.

### Resultaträkning

Kommunens verksamheter finansieras av skattemedel och till en mindre del av avgifter och andra intäkter. Kommunen budgeterade ett ursprungligt resultat på 1,1 mkr.

Årets resultat är 3,4 mkr. Förra årets resultat var 27,9 mkr.



### Förändring av intäkter och kostnader

#### Intäkter

Intäkterna har minskat från 158,7 mkr till 143,7 mkr, en minskning med 15,0 mkr, 4,2 %.

Försäljningsintäkter är 0,7 mkr lägre än föregående år, de största förändring är inom försäljning av skogsavverkning.

Intäkter från taxor och avgifter är 3,1 mkr högre än 2022, vilket främst kan hänvisas till avgifter inom barnomsorgen och vård- och omsorg. Intäkter från hyror och arrenden är 2,0 mkr högre än föregående år vilket främst beror på uthyrning av D-skolan.

Intäkter från bidrag har minskat med 15,4 mkr. Bidrag från Skolverket minskade med 0,9 mkr, bidrag från Socialstyrelsen är 1,5 mkr lägre och bidrag från Arbetsförmedlingen minskade med 3,6 mkr. Bidrag från Migrationsverket fortsätter att minska, från 6,2 mkr till 5,2 mkr år 2023. EU-bidrag är 2,4 mkr lägre. Övriga bidrag är 1,6 mkr lägre vilket främst beror på bidrag för coronastöd som erhålls 2022.

Övriga intäkter har ökat med 2,1 mkr vilket främst kan hänvisas till försäljning av tjänster och intäkter från Björshult.

Kommunen fortsätter att sälja icke-strategiska fastigheter. Syftet är att tillhandahålla mark för bostäder, främja företagande och frigöra kapital. 2023 såldes tomter och exploateringsmark i industriområde Bara för 4,6 mkr, 6,1 mkr lägre än föregående år.

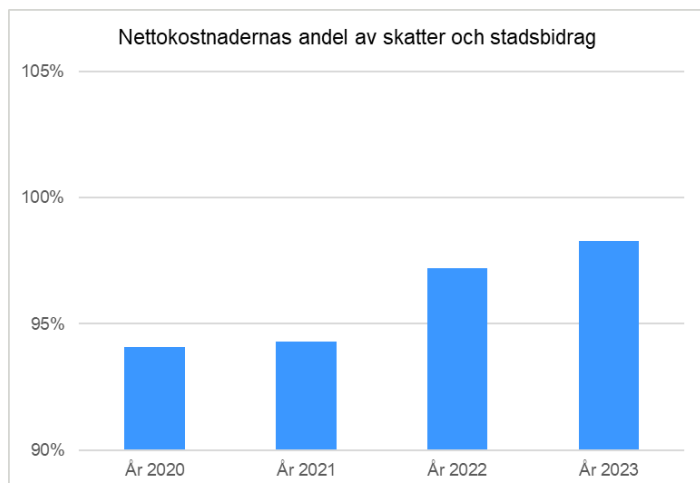
#### Kostnader

Verksamhetens kostnader ökade med 32,1 mkr från 930,9 mkr till 963,0 mkr, en ökning med 3,3 %. Kostnader för ekonomiskt bistånd har minskat med 1,4 mkr. Kostnader för köpt verksamhet har ökat med 12,4 mkr. Kostnader för hyror och övriga fastighetskostnader, har en minskning på sammanlagt 3,0 mkr. Personalkostnader har ökat med sammanlagt 19,0 mkr varav pensionskostnader står för 6,3 mkr och lönerna för 12,7. Övriga kostnader har förändrats med 0,9 mkr.

Kostnader för övriga tjänster har ökat med 5,8 mkr, bland annat för konsulter, dataprogram och trygghetslarm. Utrangeringar har skett på 1,6 mkr en minskning med 1,6 mkr jämfört med föregående år 3,2 mkr.

En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att kommunen har en balans mellan kostnader och

intäkter. Ett nyckeltal är nettokostnadsandelen, det vill säga hur stor andel av de löpande kostnaderna tar i anspråk av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning. En nettokostnadsandel på över 100 % innebär att kostnaderna överstiger intäkterna. Nettokostnadsandelen 2023 var 98,3 %.



### Avskrivningar och nedskrivningar

Kostnader för avskrivningar uppgår till 49,4 mkr, 4,4 mkr högre än 2022 vilket beror på en fortsatt höga investeringstakt i kommunens fastigheter, ny beläggning på gator och vägar, anläggning av parken vid Stenvikshamnen och en ny actionpark. I slutet av 2022 ändrades nyttjandeperioden för sim- och sport-hall, vilket medfört högre avskrivningskostnader per år med 6,0 mkr. Under året gjordes nedskrivningar på 0,6 mkr.

### Skatter och statsbidrag

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

Skatteintäkterna baseras på hur många invånare kommunen har 1 november året före budgetåret. Invånarna detta datum 2022 (12 094) var 3 personer färre än 2021 (12 097).

Skatter och statsbidrag ökade med 41,9 mkr från 840,9 mkr till 882,8 mkr.

Skatteintäkter från allmän kommunalskatt ökade med 35,6 mkr. Oxelösund erhöll mer kommunalskatt för 2022 än vad Riksskatteverket preliminärt betalade, det vill säga en positiv slutavräkning. Enligt Sveriges kommuner och regioner (SKR) beräknas ett tillskott med 1 431 kr per invånare för kommunerna. I förra bokslutet bokades en fordran upp på 1 171 kr per invånare, vilket blir en förbättring för 2022 med 260 kr per invånare. Det förbättrade kommunens resultat med 3,1 mkr. För 2023 räknar SKR med att kommunerna kommer att få en mycket positiv slutavräkning, 787 kr per invånare. Det innebär för Oxelösund 9,5 mkr. Sammanlagt ökar skatteintäkterna med 30,3 mkr jämfört med 2022.

De generella statsbidragen ökade med 11,6 mkr (4,5 %) jämfört 2022. De största skillnaderna är inkomstutjämningen (8,7 mkr) och kostnadsutjämning (9,2mkr). Regleringsbidraget minskade med 5,1 mkr. Fastighetsavgiften ökade med 1,2 mkr. Generella bidrag från staten minskade med 2,0 mkr som kan hänvisas till förändring av bidraget Skolmiljarden på 1,5 mkr.

<b>Skatter och statsbidrag</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Redovisning 2023</b>	<b>Avvikelse 2023</b>	<b>Redovisning 2022</b>	<b>Redovisning 2021</b>
Skatteintäkter	612,5	612,1	-0,4	576,5	568,6
Slutskatteavräkning	0,0	12,7	12,7	18,0	15,7
Inkomstutjämning	180,2	173,7	-6,5	165,0	131,3
Kostnadsutjämning	32,8	35,3	2,5	26,1	17,8
Regleringsavgift/bidrag	18,5	28,3	9,8	33,4	35,6
LSS-utjämning	-11,0	-9,1	1,9	-8,7	-5,1
Fastighetsavgift	30,0	29,7	-0,3	28,5	27,1
Mottagande av flyktingar		0,0	0,0	0,0	2,8
Äldreomsorgen god vård		0,0	0,0	0,0	6,7
Övrigt		0,1	0,1	2,1	0,0
<b>Summa</b>	<b>863,0</b>	<b>882,8</b>	<b>19,8</b>	<b>840,9</b>	<b>800,5</b>

### **Finansnettot**

Finansiella intäkter utgörs av ersättning från koncernbolagen för upplåningen och utdelningar från bland annat Oxelösunds Hamn och Förab. Finansiella intäkter är 17,3 mkr, en ökning med 1,0 mkr jämfört med föregående år vilket främst beror på högre ränteintäkter från våra koncernbolag för deras andel av upplåningen samt lägre intäkter från utdelningar.

Finansiella kostnader utgörs av låneräntor på lån för kommun och bolagskoncern (18,3 mkr) samt ränta på pensionsskulden (9,4 mkr). Övriga finansiella kostnader är bankavgifter och inkassokostnader (0,3 mkr). Totalt uppgår finansiella kostnader 28,0 mkr, en ökning på 12,0 mkr jämfört med föregående år som kan hänvisas till högre räntor.

Finansnettot visar sammanlagt ett underskott om 10,7 mkr.

### **Balansräkning**

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

Under året har balansomslutningen ökat med 155,6 mkr, från 1 725,2 mkr till 1 880,8 mkr, vilket motsvarar 8,3 %.

### **Tillgångar**

Anläggningstillgångarna ökade med 210,8 mkr. Den största ökningen är inom materiella anläggningstillgångar som ökade med 111,8 mkr till följd av årets investeringar, minskat med avskrivningar och försäljningar. De finansiella tillgångarna ökade med 100,2 mkr vilket främst beror på utökade lån till Kustbostäder på 100 mkr.

Omsättningstillgångarna minskade med 54,7 mkr vilket främst beror på lägre likvida medel.

### **Eget kapital**

Ingående värde på eget kapital var 433,5 mkr. Inga justeringar mot eget kapital har gjorts under året.

### **Avsättningar**

Avsättningen för pensionsskulden ökade med 14,2 mkr, från 100,4 mkr till 114,6 mkr. Avsättningar för återställning av Björshults deponi har minskat med 0,8 mkr.

## Skulder

Långfristiga skulder ökade med 192,0 mkr, vilket beror på en ändrad redovisning. Från och med 2023 redovisas den delen av lån som förfaller inom ett år under kortfristiga skulder, ett belopp på 166,0 mkr. Kommunens nyupplåning är på 155 mkr och består av 100 mkr för att finansiera Kustbostädernas nyupplåning till nybyggnation Prisman och 55 mkr för att delfinansiera kommunens egna investeringar.

De kortfristiga skulderna minskade med 40,1 kr därav en lägre kortfristig del av lån på 37,0 mkr. Övriga väsentliga förändringar är en högre skuld till avgiftsbestämd ålderspension (0,8 mkr), högre skuld till staten (2,2 mkr), högre semesterlöneskuld (2,0 mkr) samt lägre upplupna kostnader (-1,5 mkr).

Soliditeten, andelen av tillgångar som finansierats med eget kapital, har minskat från 25,1 % till 23,2 %. Försämringen är en följd av att finansiering av investeringar har delvis skett med nyupplåning. I kommunens balansräkning finns bolagens långfristiga skulder och kommunens motsvarande fordringar på bolagen som del av koncernbanken. Utan dessa skulle soliditeten uppgå till 34,6 % (36,5 %).

Inkluderas dessutom pensionsförpliktelsen, som finns under ansvarsförbindelsen och inte är upptagna på balansräkningen, uppgår soliditeten till 16,6 % (17,3 % inklusive pensionsskuld och justering för koncernbanken).

## Leasingavtal

Kommunens leasingavtal behandlas som operationell leasing och innebär ett åtagande på 4,5 mkr (4,7 mkr) och utgörs av återstående nominella leasingavgifter. Utöver detta tillkommer IT-inventarier inom samarbetsavtalet med Nyköpings kommun. Leasingavgifter för 7,1 mkr (5,8 mkr) har betalats under 2023. Den största delen av ökningen avser långtidsleasing av cyklar, vilket är en personalförmån som erbjuds kommunens medarbetare.

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

## Borgensåtaganden

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

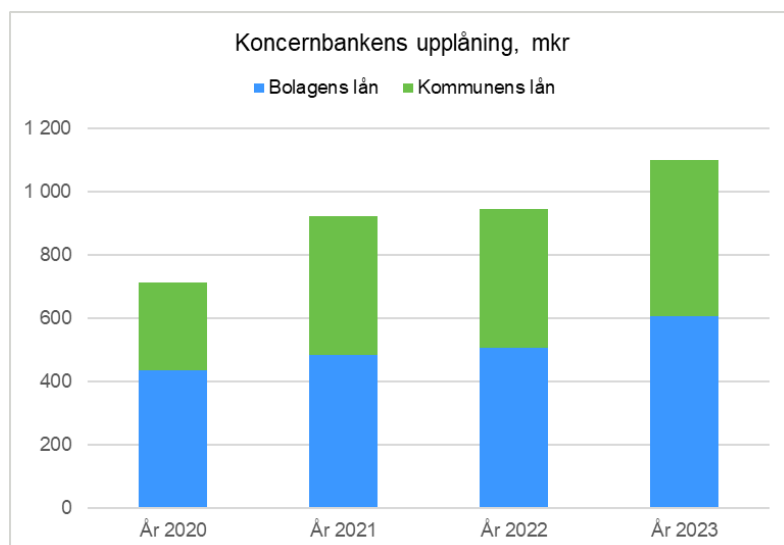
Under 2019 beviljades första gröna lånet för Oxelöskolan på 250 mkr. Under 2019 beviljades ytterligare ett grönt lån för byte av LED-belysning på 16 mkr. En tredje ansökan om grönt lån för till- och nybyggnation av äldreboende på 60,2 mkr har skett i slutet av 2020 och beviljades i början av 2021. Under 2022 beviljades ett grönt lån på 170 mkr för nybyggnation av fastigheten Prisman 6. Under 2023 beviljades ett grönt lån på 100 mkr för nybyggnation av fjärrvärmeledningen mellan Oxelösund och Nyköping.

Kommunen strävar efter ett lågt positivt saldo på koncernkontot. Avtalet med Sörmlands Sparbank ger också tillgång till en kontokredit på 30 mkr för att överbrygga eventuella kortare likviditetsbehov.

Extern upplåning för kommunen och dess helägda bolag görs av koncernbanken. Undantag görs för Förab vilket lånar direkt med kommunal borgen.

Den totala låneskulden uppgår till 1 099,2 mkr (944,2 mkr). Kommunens del av låneskulden ökade med 55 mkr från 439,5 mkr till 494,5 mkr. Bolagens skuld ökade med 100 mkr till 604,7 mkr. Kommunens del av låneskulden uppgår till 45,0 % (46,5 %).

Kommunens lån har ökat från 52,0 mkr år 2017 till 494,5 mkr år 2023 vilket beror på den intensiva investeringsperioden.



Genomsnittsräntan har ökat från 1,02 % till 1,82 %. Räntan följer räntemarknaden med betydligt högre räntor.

Genomsnittlig räntebindningstid är 2,9 år (2,6 år). Tiden ligger inom det intervall som finanspolicyn anger, mellan 2,5 och 7,5 år. Genomsnittlig kapitalbindningstid är 3,3 år (3,2 år) som följer finanspolicyn där det framgår att den genomsnittliga kapitalbindningen inte bör understiga två år.

### Pensioner

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

### Pensionskostnader

Kostnaderna för pensioner ökade med 6,3 mkr från 55,3 mkr till 61,6 mkr. Ökningen härrör det nya pensionsavtalet som trädde i kraft 1 januari 2023. Kommuner och regioner får alltmer ett avgiftsbestämt i stället för förmånsbestämt pensionssystem. Avsättningen främst för förmånsbestämda pensioner har höjts och i det nya avtalet ingår också en inflationskompensation.

### Pensionseskuld

Kommunens totala pensionseskuld uppgår till 342,4 mkr (328,9 mkr) varav 66,6 % (69,5 %) redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. I takt med att gamla pensioner betalas ut kommer en ökande andel av skulden att finnas i balansräkningens avsättning.

Den avsatta skulden i balansräkningen ökade från 100,4 mkr till 114,5 mkr, en ökning med 14,2 mkr (12,9 mkr) och ansvarsförbindelsen minskade med 0,6 mkr (-13,6 mkr).

Pensionsförvaltning inkl. löneskatt (mkr)	2023	2022
Avsättning	114,5	100,4
Ansvarsförbindelser	227,9	228,5
Totala pensionsförpliktelser	342,4	328,9
Finansiella placeringar för framtida "pensioner"	0,0	0,0
"Återlånade" medel	342,4	328,9



## Avslutade kommentarer

Ett stort investeringsbehov finns i hela kommunsverige och Oxelösund utgör inget undantag. Det beror framför allt på eftersatt underhåll vilket leder till ett ökat lånebehov och ökade finansiella kostnader. De viktigaste åtgärderna för att kunna ha en hög självfinansiering av investeringar och amortering är att skapa ett positivt resultat och att prioritera ner investeringsbehov samt se till att utvinna de fördelar och möjligheter till effektivisering som investeringen medför. Detta måste vara ett fokus för kommunen framöver.

För framtiden gäller också att i än högre grad hålla i kommunens ekonomi. Framtiden för kommunsverige kommer att bjuda på stora utmaningar som demografiskt, via ett ökat antal äldre och unga, vilket leder till en ökad försörjningsbörda där färre kommer att behöva försörja flera.

För de närmaste åren prognosticeras ett negativt finansnetto som dessutom ökar på grund av den ökande låneskulden. Detta innebär en ökad räntekänslighet för kommunen. Det gör att Oxelösunds kommun de närmast kommande åren är beroende av att nämnderna håller sin budget, samt att det finns utrymme i verksamheternas budgetar att bära ökade finansiella kostnader.

Kommunen behöver ha tydliga resultatkrav och likviditetskrav för att möta framtiden. Det är viktigt att föra en diskussion om dess storlek, bland annat med tanke på bland annat den höga investeringstakt som Oxelösund står inför med anledning av den åldersstruktur och de utmaningar som finns inom kommunens olika verksamheter.

För att få en ekonomi som är stabil på lång sikt krävs en tydlighet kring Oxelösunds kostnadsnivå. Det krävs också prioriteringar av vilken servicenivå Oxelösund ska erbjuda sina kommuninvånare i sina verksamheter för att nå en stabil ekonomi på lång sikt. I verksamheten kommer det att krävas en kultur och en attityd för utveckling och ständiga effektiviseringar i sin verksamhet, både som chef och som medarbetare i den verksamhet som man arbetar i.

Med en gemensam bild kring hur ekonomin ser ut, en tydlighet i vilka förväntningar våra kommuninvånare har på den service kommunen erbjuder och en stor förmåga att prioritera, effektivisera och utveckla verksamheten, kommer kommunen ha fortsatt goda resultat. Det är upp till oss själva att förvalta framtiden.

## Kommunkoncernen

### Uppföljning av ägardirektiv och avkastningsplan

De kommunala bolagen ska precis som verksamhetsnämnder bidra till önskad utveckling i Oxelösunds kommun enligt avsikter i Vision 2025. Förab och dotterbolagen ansvarar för att nå fastställda mål i avkastningsplan och ägardirektiv 2023 vilket följs upp i årsredovisning till kommunfullmäktige.

Sammantagen bedömning av måluppfyllelse (80%) i dotterbolagen når nivån mycket god måluppfyllelse vilket är ett högre värde jämfört med föregående år (79%).



Diagram - Andel uppnådda (20 stycken) och icke uppnådda mål (5 stycken) i ägardirektiv för bägge dotterbolagen 2023.

### Förab

Enligt ägardirektiv ska Kommunen erhålla utdelning från Förab i enlighet med av kommunfullmäktige beslutad avkastningsplan för 2023. Bolaget har lämnat utdelning i enlighet med plan. **Ägardirektivet är uppfyllt.**

### Kustbostäder AB

Sammantagen uppfyllelse för mål i ägardirektiv i Kustbostäder AB når nivån "Mycket god måluppfyllelse" (78,5%) vilket är en förbättring jämfört med föregående år (70 % och God måluppfyllelse).

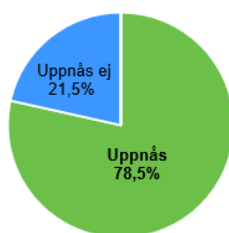


Diagram - Andel uppnådda (11 stycken) och icke uppnådda mål (3 stycken) i ägardirektiv 2023.

Kustbostäder bör förbättra sina resultat inom kommunmål *Mod och framtidstro* (60 %) som betraktas som förbättringsområden.

### Mod och framtidstro

Enligt ägardirektiv ska bolaget:

- Erbjuder minst fem arbetspraktikplatser. **Ägardirektivet anses uppfyllt.**

Kustbostäder har haft två arbetspraktikplatser i samarbete med Arbetsförmedlingen. Bolaget erbjuder också sysselsättning i samarbete med Oxelösunds kommun inom ramen för satsningen Kustarbetarna. Utöver det har Kustbostäder haft två praktikanter från yrkesprogram på

gymnasienivå.

- *ta fram och löpande uppdatera en plan för planerad nyproduktion, ROT- renoveringar och utveckling av fastighetsbeståndet. **Ägardirektivet anses uppfyllt.***

Den framtagna planen revideras fortlöpande. För närvarande sker en större uppdatering för tillämpning av planen i samband med stambyten.

- *Årligen genomföra en nöjdkundmätning för kommunfastigheterna med ett bättre resultat än föregående år. **Ägardirektivet anses inte uppfyllt.***

Årligen genomföra en NKI-mätning inom allmännyttan där resultatet av totalindex ska vara högre än 4,0. **Ägardirektivet anses inte uppfyllt.**

Nöjdkund och NKI-mätningar har inte genomförts under 2023. Kustbostäder arbetar med förbättringsåtgärder efter fjolårets nöjdkundenkät. 2022 gjordes en större NKI-mätning inom allmännyttan med utfallet 4,1. Under 2023 har arbete genomförts utifrån NKI-resultatet.

- *Se över att ägardirektiv och mål följer de övergripande kommun- och kommunfullmäktigemålen inför arbetet med ägardirektiv 2024. **Ägardirektivet anses uppfyllt.***

Ägardialog har genomförts med KS arbetsgrupp för mål och budgetberedning för anpassning av arbetet med kommunmål i de kommunala bolagen. 2023 infördes det kommungemensamma planerings- och uppföljningssystemet Stratsys i de kommunala bolagen.



Diagram - Andel mål i ägardirektiv tillhörande Mod och framtidstro som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Totalt uppnås 60 % av alla mål i ägardirektivet som tillhör "Mod och framtidstro" vilket motsvarar resultatnivå "God måloppfyllelse".

### **Trygg och säker uppväxt**

Enligt ägardirektiv ska bolaget:

- *Genomföra minst två trygghetsskapande åtgärder för barn och ungdomar under året.*

Arbetet med arbetsmetodiken Huskurage har fortsatt under året. Trygga trappan är en metodik som införts under 2023 där Kustbostäder samarbetar med den lokala polisen i Oxelösund. Kustbostäder sponsrar projektet "En tröja för alla" som ska få fler ungdomar intresserade av sport och föreningsliv. Kustbostäder sponsrar även Nattvandringarna. **Ägardirektivet anses uppfyllt.**

- *Erbjuda minst 20 ungdomar sommarjobb.*

Kustbostäder har under året haft fler än 20 ungdomar anställda som sommarjobbare, både kortare och längre anställningar. **Ägardirektivet anses uppfyllt.**



Diagram - Andel mål i ägardirektiv tillhörande Trygg och säker uppväxt som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Totalt uppnås 100 % av mål i ägardirektivet som tillhör "Trygg och säker uppväxt" vilket motsvarar resultatnivå "Mycket god måluppfyllelse".

### **God folkhälsa**

Enligt ägardirektiv ska sjukfrånvaron hos anställda på Kustbostäder senast 2025 understiga 5%. Jämfört med föregående år (8,19 %) är sjukfrånvaron lägre (6,63 %). Under 2024 planeras åtgärder för att minska korttidsfrånvaron bland annat genom hälsosamtal vid upprepad korttidsfrånvaro. **Ägardirektivet anses uppfyllt.**



Diagram - Andel mål i ägardirektiv tillhörande God folkhälsa som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Totalt uppnås 100 % av mål i ägardirektivet som tillhör "God folkhälsa" vilket motsvarar resultatnivå "Mycket god måluppfyllelse".

### **Attraktiv bostadsort**

Enligt ägardirektiv ska bolaget:

- Öka kommuninvånarnas upplevelse av gott bemötande och enkelhet att komma i kontakt med Kustbostäder jämfört med föregående år. **Ägardirektivet anses uppfyllt.**

Den centrala tillgänglighetsmätningen via Kommuncenter har inte kunnat genomföras som planerat på verksamhetsnivå. Kustbostäder har infört nytt systemstöd för uthyrning vilket medför ökad digital kommunikation och tillgänglighet.

- Säkerställa att antal lägenheter som inte har tecknade avtal ska vara lägre än 25 stycken. **Ägardirektivet uppfyllt.**

Under 2023 hade Kustbostäder ett genomsnitt på 22 vakanta lägenheter vilket är en ökning mot 2022 men lägre än målet på 25 vakanta lägenheter. Arbete pågår utifrån framtagna handlingsplan för att minska vakansgraden.



Diagram - Andel mål i ägardirektiv tillhörande Attraktiv bostadsort som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Totalt uppnås 100 % av alla mål i ägardirektivet som tillhör "Attraktiv bostadsort" vilket motsvarar resultatnivå "Mycket god måluppfyllelse".

### **Hållbar utveckling**

Enligt ägardirektiv ska:

- *Energieffektiviteten i fastigheterna förbättras så att bolagets totala energiförbrukning (el och värme som normalårskorrigerats) senast år 2027 inte överstiger 130 KWh/m<sup>2</sup> (2021 års värde 147 KWh/m<sup>2</sup>). **Ägardirektivet anses inte uppfyllt.***

Energiförbrukningen minskar mellan 2022 och 2023 med 2,2 % och uppgår till totalt 135 kwh/m<sup>2</sup> (2023). Genomförda åtgärder som bidragit till minskningen är byte av frånluftsfläktar till tryck- och temperaturstyrda, byte av värmecentraler, värmeinjusteringar, nya primäranslutningar fjärrvärme för att slippa hetvattenkylverkar mellan byggnader, utveckling AI-styrning, uppgradering av överordnat system för SRÖ. Möjligheterna att nå det fastställda målet 2027 bedöms som små.

- *Bolaget fortsätta utbyggnad av minst fyra laddstolpar (åtta ladduttag) för elfordon per år. **Ägardirektivet anses uppfyllt.***

Fyra ladduttag har installerats vid parkeringen vid Panncentralen Frösäng och ytterligare fyra har installerats på Hagtornsvägen och Sundstigen.

- *Bolaget årligen installera solceller på minst en av bolagets fastigheter. **Ägardirektivet anses uppfyllt.***

Under 2023 har solceller installerats på fastigheten Nya Prismen som driftsätts under 2024.

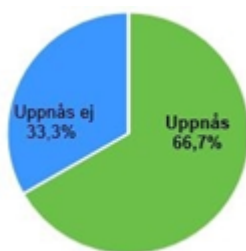


Diagram - Andel mål i ägardirektiv tillhörande Hållbar utveckling som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Totalt uppnås 66,7 % av alla mål i ägardirektivet som tillhör "Hållbar utveckling" vilket motsvarar resultatnivå "God målluppfyllelse".

### Trygg och värdig ålderdom

Enligt ägardirektiv ska 34 % av bolagets lägenheter med trapphus vara tillgängliga via hiss senast år 2027. Nyproduktionen av Prisman innebär att andelen ökar och 2023 är ca 25 % av bolagets lägenheter med trapphus tillgängliga via hiss. **Ägardirektivet anses uppfyllt.**



Diagram - Andel mål i ägardirektiv tillhörande Trygg och värdig ålderdom som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Totalt uppnås 100 % av mål i ägardirektivet som tillhör "Trygg och värdig ålderdom" vilket motsvarar resultatnivå "Mycket god målluppfyllelse".

### Oxelö Energi AB

Sammantagen uppfyllelse för mål i ägardirektiv till OEAB når nivån "Mycket god målluppfyllelse" (81,8 %) vilket är lägre värde jämfört med föregående år (88 %).



Diagram - andel uppnådda (9 stycken) och icke uppnådda mål (2 styck) i ägardirektiv 2023.

Oxelö Energi bör förbättra sina resultat inom kommunmål *Hållbar utveckling* (50 %) som betraktas som ett förbättringsområde.

## Attraktiv bostadsort

Enligt ägardirektiv ska bolaget:

- Säkerställa vattenförsörjning i Oxelösund genom en behovsbaserad förnyelsetakt av VA-nätets huvudledningar på 50 till 80 år. **Ägardirektivet anses uppfyllt.**

Under året har 640 meter dricksvattenledning renoverats. 290 meter spillvattenledning är renoverad. 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. Utöver detta har en pumpstation bytts ut samt två stationer har totalrenoverats.

- Behålla antalet fjärrvärmekunder så de till antalet är lika många år 2025 jämfört med år 2022. **Ägardirektivet anses uppfyllt.**

Målet beräknas nås till 2025. Oxelö Energi arbetar för att fortsatt vara en attraktiv leverantör av fjärrvärme och service av tjänsten. Under 2023 anslöts ytterligare fyra villor och två större fastigheter 2023. Vilket innebär 23 nyanslutningar.

- Öka antalet aktiva internetanvändare i stadsnätet till 3 700 till år 2027. **Ägardirektivet anses uppfyllt.**

Målet beräknas att nå till 2027. Antalet aktiva användare december 2023 var 3 606 vilket är 81 fler jämfört med december 2022. Med nuvarande anslutningstakt är bedömningen att det finns mycket goda förutsättningar att nå 3 700 aktiva användare innan år 2027.

- Öka kommuninvånarnas upplevelse av gott bemötande och enkelhet att komma i kontakt med Oxelö Energi jämfört med föregående år. **Ägardirektivet anses uppfyllt.**

Oxedlö Energi har mätt svarstiden på telefonin, vilken sjunkit från 1,59 min år 2022 till 1,44 min år 2023.



Diagram - Andel mål i ägardirektiv tillhörande Attraktiv bostadsort som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Totalt uppnås 100 % av alla mål i ägardirektivet som tillhör "Attraktiv bostadsort" vilket motsvarar resultatnivå "Mycket god måloppfyllelse".

## Mod och framtidstro

Enligt ägardirektiv ska bolaget:

- *Samarbeta med berörda nämnder och arbetsförmedlingen för att erbjuda minst tre arbetspraktikplatser. **Ägardirektivet anses uppfyllt.***

Oxelö Energi har haft tre arbetsplatspraktikanter under 2023. Avser både språkpraktik, LIA-praktikanter och längre arbetsmarknadsinsatser där Oxelö Energi bidrar med handledare och meningsfull sysselsättning.

- Se över att ägardirektiv och mål följer de övergripande kommun- och kommunfullmäktigmålen inför arbetet med ägardirektiv för 2024. **Ägardirektivet anses uppfyllt.**

Ägardialog har genomförts med KS arbetsgrupp för mål och budgetberedning för anpassning av arbetet med kommunmål i de kommunala bolagen. 2023 infördes det kommungemensamma planerings- och uppföljningssystemet Stratsys i de kommunala bolagen.



Diagram - Andel mål i ägardirektiv tillhörande Mod och framtidstro som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Totalt uppnås 100 % av mål i ägardirektivet som tillhör "Mod och framtidstro" vilket motsvarar resultatnivå "Mycket god måluppfyllelse".

## Hållbar utveckling

Enligt ägardirektiv ska bolaget:

- Säkerställa att elnätet dimensioneras för att möjliggöra utbyggnaden av laddinfrastrukturen. **Ägardirektivet anses uppfyllt.**

Under året har kapacitetshöjande åtgärder påbörjats i elnätet för att möta behovet med en fullt utbyggd elbilspark. Första etappen bestående av ledningsbyte och nätstationer i norra Oxelösund är påbörjad. Kommunens fastighetsavdelning har en plan för installation av laddstolpar för att möjliggöra för anställda att ladda bilen på arbetet. Allmännyttan har ett pågående arbete med installation av laddstolpar i varje större område, varav två områden utfördes under året. MSF planerar för att installera laddstolpar på flera publika platser som ofta besöks.

- Säkerställa att sjukfrånvaron hos anställda på Oxelö Energi senast 2025 understiger 5 %. **Ägardirektivet anses uppfyllt.**

Målet beräknas att uppnås till 2025. Den totala sjukfrånvaron var 3,82 % för 2023 vilket innebär att sjukfrånvaron redan nu understiger målet för 2025. Både korttids- och långtidsfrånvaron är låg.

- *ha som mål att all fjärrvärmeproduktion (100 %) ska vara baserad på förnyelsebara bränslen*



och överskottsvärme från SSAB. **Ägardirektivet anses inte uppfyllt.**

Målet är ej uppfyllt. Oxelö Energi har producerat fjärrvärme med fossilbaserat bränsle. Den fjärrvärmeproduktion som Oxelö Energi ansvarar för kommer att vara fossilfri från och med 2025.

- säkerställa att mängden uppkommit avfall reduceras och återvinning ökar bland kommuninvånare jämfört med föregående år. **Ägardirektivet anses inte uppfyllt.**

Ur ett kortsiktigt perspektiv kommer inte nyckeltalen för ägardirektiven att uppfyllas, men förutsättningarna för att dom ska uppfyllas på längre sikt är goda. Under 2023 påbörjades arbetet med att införa fastighetsnära insamling vilket ger bättre förutsättningar för invånarna att sortera sitt avfall. Målet är att mängden mat-/restavfall ska minska samtidigt som insamlingen av förpackningar ska öka. Statistik med utfallet från 2023 erhålls våren 2024. I gällande avfallsplan återfinns aktiviteter, mål och åtgärder som kommunens verksamheter och bolagen ska applicera i sin verksamhet för att tillsammans nå de mål som återfinns i ägardirektiven på lång sikt. Avfallsplanen är ett verktyg för att varje verksamhet i kommunen att minska sina avfallsmängder.

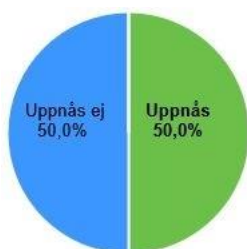


Diagram - Andel mål i ägardirektiv tillhörande Hållbar utveckling som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Totalt uppnås 50 % av alla mål i ägardirektivet som tillhör "Hållbar utveckling" vilket motsvarar resultatnivå "God måloppfyllelse".

### **Trygg och värdig ålderdom**

Enligt ägardirektiv ska bolaget säkerställa en högre tillgänglighet i elnätet jämfört med genomsnittsvärdet för andra kommuner i riket. **Ägardirektivet anses uppfyllt.**

Oxelö Energi har under året 2022 haft högre tillgänglighet i elnätet än snittet i Sverige enligt statistik från Energimarknadsinspektionen. Statistik för 2023 finns först tillgängligt i mars/april.



Diagram - Andel mål i ägardirektiv tillhörande Trygg och värdig ålderdom som uppnås respektive ej uppnås 2023.

Totalt uppnås 100 % av mål i ägardirektivet som tillhör "Trygg och värdig ålderdom" vilket motsvarar resultatnivå "Mycket god måloppfyllelse".

## Ekonomiskt utfall

Affärsområde	Resultat e. finansiella poster Budget	Intäkter	Kostn	Disposition	Resultat e. finansiella poster	Budet avvikelser
<b>Förab</b>	-1,7	0,0	-1,5		-1,5	0,2
<b>Kustbostäder</b>	5,3	199,2	-247,0		-47,8	-53,1
Därav:						
Allmännyttan	5,9	117,9	-113,9		4	-1,9
Kommersiella lokaler	-0,6	7,8	-60,2		-52,4	-51,8
Gata/Park förvaltning	0,0	13,9	-13,9		0,0	0,0
Kommunfastigheter	0,0	36,1	-36,1		0,0	0,0
Städ	0,1	11,6	-11,1		0,5	0,4
Övrigt	0,0	11,9	-11,9		0,0	0,0
<b>Oxelö Energi</b>	16,5	149,4	-130,3		19,1	2,6
Därav:						
Fjärrvärme	14,2	51,1	-37,9		13,2	-1,0
Vatten och avlopp	-0,1	38,9	-38,7		0,2	0,3
Renhållning	-0,3	14,6	-16,2		-1,6	-1,3
Elnät	0,8	33,7	-29,9		3,8	3,0
Stadsnät	2	10,8	-7,4		3,4	1,4
Övrigt	0,0	0,3	-0,3		0	0,0
Avgår koncerneliminering, skatt och bokslutsdispositioner		-41,9	41,9	5,0	5,0	
<b>BOLAGSKONCERNEN</b>		<b>306,7</b>	<b>-336,9</b>	<b>5,0</b>	<b>-25,2</b>	

### Kustbostäder

Allmännyttans resultat är bättre än budgeterat och ungefär lika som föregående år. Kostnaderna var lägre än budgeterat. Det pågående nyproduktionen Prismen 6 har fortsatt under året. Nyproduktionen kommer att generera ett nedskrivningsbehov om cirka 100 mkr. Eftersom byggnadsarbetena har pågått under hela 2023 görs en första nedskrivning av det pågående projektet om 50 mkr. Kustbostäder gör samtidigt en uppskrivning av markvärden om sammanlagt 95 mkr. Uppskrivningen får inte göras i den sammanställda redovisningen och medför att kommunkoncernens soliditet påverkas negativt.

Resultatet för kommersiella lokaler är bättre än föregående år, men något sämre än budget.

Städverksamheten visar ett något bättre resultat än budget tack vare utökade städuppdrag. Kommunfastigheter har fått ett tillskott från kommunen, på grund av höga kostnader för reparationer och skadegörelse.

Parkverksamheten har betalat tillbaka ett överskott till kommunen då kostnaderna för parkskötseln blev lägre än budgeterat. Gatuverksamheten visar ett budgetunderskott på 3,0 mkr på grund av högre kostnader för snöröjning.

### Oxelö Energi

Fjärrvärmeverksamhetens resultat är ungefär som både budget och föregående år. Omsättningen minskade, vilket också inköpen gjorde. Elnätverksamhetens resultat är sämre än både budget och föregående år, mycket beroende på höga elpriser för nätförluster.

Renhållningen har ett resultat ungefär som budget och föregående år. VA-verksamhetens resultat är sämre än både budget och föregående år. Ökade kostnader, bland annat elkostnader för reningsverket är anledningen. Stadsnätets resultat är ungefär som budget, men något lägre än föregående år. Antalet nyanslutningar har minskat något.

## Intressebolagen

### *Oxelösunds Hamn AB*

Nyckeltal	2023	2022	2021
Balansomslutning mkr	576,0	577,0	536,5
Soliditet	67,1 %	64,9 %	68,3 %
Omsättning, mkr	548,8	543,8	407,2
Årets resultat, mkr	16,8	19,6	23,7
Antal anställda	224	220	255

Koncernen Oxelösunds Hamn består av Oxelösunds Hamn AB och OXgas Hamn AB. Oxelösunds Hamns affärsidé är att tillhandahålla hamn- och terminaltjänster till företag i Mälardalen och Bergslagen med tunga godsflöden.

OXgas AB affärsidé är att lagra LNG gas för vidare transport till SSAB EMEA AB i Oxelösund.

Godsomsättningen över kajerna 2023 uppgick till 4 4697 kton (4 469 kton). Företagets ekonomiska situation är fortsatt mycket god.

SSAB kommer att gå över till fossilfri tillverkning av stål. För att detta ska kunna genomföras måste SSAB förändra sin metallurgi vilket innebär nya insatsvaror i stålframställningen. Detta kommer leda till att det blir ett ökat tryck på kajer och kranar men också att det frilägger lagerytor. Detta innebär att Oxelösunds Hamn måste öka sin kapacitet med fler medarbetare och investeringar i anläggningar. Planen är att det ska stå klart hösten år 2026 men redan nu måste vi börja planera och påbörja investeringarna.

Det finns en stor oljeberggrumsanläggning där kan lagras upp till 1 Mton råolja. Försöken att minska användningen av fossila bränsle samt det pågående kriget i Ukraina kan påverka intresset för anläggningen negativt på sikt.

### *Onyx Näringslivsutveckling i Oxelösund och Nyköping*

Nyckeltal	2023	2022	2021
Balansomslutning, mkr	0,4	0,3	0,3
Soliditet	54,9 %	64,6 %	58,0 %
Omsättning, mkr	0,3	0,3	0,3
Årets resultat, mkr	0	0	0
Antal anställda	0	0	0

Bolaget har numera ingen anställd personal utan enbart en arbetande styrelseordförande som sköter bolagets löpande verksamhet samt har månadsvis samordningsmöten med teamet bestående av Näringslivschefer från respektive kommun samt två medarbetare från Näringslivsenheten i Nyköping. På dessa möten synkas aktiviteter, intressentlista samt koordineras/planeras verksamheten i övrigt.

Under 2023 har ett 30-tal företag visat intresse att etablera sig i regionen. Det är färre än tidigare år och främsta orsaken bedöms vara den rådande konjunkturen. Ett 10-tal konkreta besök har ordnats varav fem mindre företag att etablera sig. Därutöver har arbete skett genom att bistå flera större företag i deras etableringar som tex Bilema, Eco, Hedin och Cyclife. En utredning pågår om bolagets framtida inriktning som ska presenteras under våren 2024.

## Nyköping-Oxelösunds Vattenverksförbund (NOVF)

Nyckeltal	2 023	2 022	2 021
Balansomslutning, mkr	138,1	112,5	100
Soliditet	12,4 %	15,2 %	17,1 %
Omsättning, mkr	19,3	31,1	26,2
Årets resultat, mkr	0	0	0
Antal anställda	7	4	4

Drygt 5 miljoner kubikmeter dricksvatten har levererats till Nyköping och Oxelösunds kommun under 2023.

Förbundets intäkter är huvudsakligen beroende av levererade vattenvolymer samt den vattenavgift kommunerna fastställt. Leveransen är väldigt nära budgeterad nivå och intäkter för vattenavgifter överstiger budget något.

Elförbrukning och elpriser är förhållanden och faktorer som påverkar löpande verksamhetens kostnader. År 2023 var förbundets första år utan det gynnsamma fastprisavtal som gett ett stabilt och lågt elpris. Elförbrukningen för 2023 är väsentligt lägre än föregående år. Detta förklaras framför allt med energieffektivisering i och med nya anläggningar, samt att hög nederbörd gjort att mindre råvatten än vanliga år behövt pumpas till Högåsen.

Under perioden har förbundet genomfört investering i nya ledningar på sträckan Minninge-Nyköpingsbanan samt Nyköpingsbanan-Hemgården. Ledningarna har överlåtits till Nyköpings kommun i och med att de färdigställts, och en följd blir att förbundets leveranspunkt till Nyköpings tätort blir i Minninge. I samband med anläggning av nya ledningar har en ny mätstation uppförts i Minninge.

Förbundet har deltagit i Nyköping kommuns projekt att renovera Fruängskällan med flytt av utrustning och borring av en ny brunn. Från och med 1 december 2023 ansvarar inte längre förbundet för drift och underhåll av anläggningen i Fruängskällan.

Från och med räkenskapsåret 2021 har NOVF ändrat redovisningsprincip beträffande överskott vars syfte är att täcka framtida investeringsbehov i enlighet med Lag om allmänna vattentjänster. Den nya principen innebär att NOVF redovisar de avgifter som överstiger verksamhetens kostnader som avsättning till en investeringsfond för framtida investeringar i ny reningsprocess 7,5 mkr 2023 (1,8 mkr 2022).

## Balanskravsresultatet

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

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

Sedan 2013 är det möjligt för kommuner att reservera medel till en resultatutjämningsreserv (RUR), och därmed under vissa förutsättningar föra medel mellan olika år. Tanken är att överskott ska kunna reserveras i RUR under finansiellt goda tider, då skatteintäkterna ökar ordentligt, för att sedan användas för att täcka hela eller delar av underskott under svagare år. Kommunen har 100,0 mkr avsatta i RUR sedan tidigare. Resultatutjämningsreserven (RUR) avvecklas men kan användas i enlighet med nuvarande regelverk, det vill säga för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, fram till år 2033. Sista året man kan reservera till RUR är i bokslut 2023. Sista året för att disponera medel är 2033.

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

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

### Öronmärkningar under balanskravsresultatet

I bokslut 2023 görs öronmärkningar under balanskravsresultatet enligt tabellen nedan. Under 2024 blir öronmärkningar utnyttjande som en vanlig kostnad och påverkar resultatet. Om balanskravsresultat 2024 är positivt händer inget. Om balanskravsresultat för 2024 är negativt beroende på öronmärkningen kommer synnerliga skäl för överdraget att hävdas.

Öronmärkningar	belopp i tkr
Aktiviteter för barn och unga på fritiden (f.d. lovaktivitet)	300
Feriearbete för ungdomar	150
Satsning småbåtshamnar	600
Fontänen Järntorget	600
Rent o snyggt i kommunen div satsningar	400
Aktiviteter inom äldreomsorgen	300
<b>Summa</b>	<b>2 350</b>

## Väsentliga personalförhållanden

I ett HR-perspektiv har ett av årets fokusområden varit friskfaktorer. HR-enheten har, efter att koncernledningen arbetat fram ett mål- och rolldokument kring hälsa och friskfaktorer, bjudit in chefer, skyddsombud och hälsoinspiratörer till workshops. Vid dessa tillfällen har deltagarna gemensamt tittat på sändningar från Sunt arbetsliv och därefter gruppvis arbetat med att utveckla friskfaktorerna på den egna arbetsplatsen. Arbetssättet har initierats av Sunt arbetsliv, en förening som drivs gemensamt av de fackliga organisationerna, arbetsgivarorganisationerna, SKR och Sobona. Arbetet med friskfaktorer är en av många åtgärder som vidtagits under året för att öka hälsan och sänka sjukfrånvaron bland kommunens medarbetare.

Den stora utmaningen kring kompetensförsörjning märks tydligt i många verksamheter och bristen på rätt kompetens är påtaglig i flera yrkesgrupper. Positivt är dock att inflödet av sökanden fortfarande är stor vilket bidrar till att förhållandevis få tjänster i dagsläget är vakanta. Arbetet för att behålla kompetenta medarbetare och minska personalomsättningen kommer fortsatt att vara viktigt under kommande år.

Vid årsskiftet 2023 har ett nytt pensionsavtal trätt i kraft, AKAP-KR. Det nya avtalet ger högre avsättning i tjänstepension för kommunens medarbetare och utgår helt från arbetstagarens inkomst. Avtalet ska upplevas lättare att förstå och göra offentlig sektor till en långsiktigt mer attraktiv arbetsgivare. Som en följd av det mer förmånliga avtalet har pensionskostnaderna ökat för arbetsgivaren.

### Antal anställda och faktiskt arbetad tid

Det totala antalet månadsanställda medarbetare med tillsvidare- och visstidsanställning har varierat marginellt under de senaste åren. Mellan år 2022 och 2023 blev antalet anställda sex fler. Årets personalomsättning motsvarar 16,7 % vilket är en ökning från 2022 (14,6 %).

2023	2022	2021	2020	2019
963 st	957 st	967 st	962 st	963 st

Medarbetarnas faktiskt arbetade tid ökade med totalt 2,4 årsarbetare mellan 2022 och 2023. De tillsvidareanställda har arbetat fler timmar, motsvarande 15,8 årsarbetare vilket är positivt. Det ger ökad stabilitet och kvalitet i verksamheten samt bidrar till en mer förutsägbar och tryggare arbetsmiljö. Både visstidsanställdas och timanställdas faktiskt arbetade tid minskade, med motsvarande 7,5 respektive 5,9 årsarbetare. De timanställdas arbetade tid har fortsatt att minska under flera år, från 123,8 årsarbetare 2018 till 93,5 årsarbetare 2023, vilket är en utveckling i linje med kommunens målsättning.

Mest tid har timanställda arbetat i äldreomsorgsförvaltningen, motsvarande 49,9 årsarbetare, vilket innebär en minskning med 5,4 årsarbetare i jämförelse med 2022.

Inom Social- och omsorgsförvaltningen har både antalet tillsvidareanställda ökat med 11 och den faktiskt arbetade tiden med 4 årsarbetare. Anledningen är att konsulter och vakanser har kunnat ersättas med tillsvidareanställd personal.

I Utbildningsförvaltningen är det inte några stora förändringar i antal anställda eller faktiskt arbetad tid i jämförelse med 2022. Antalet tillsvidare- och visstidsanställda är oförändrat medan den faktiskt arbetade tiden har minskat något (1 årsarbetare).

I miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen och kommunstyrelseförvaltningen har antalet anställda ökat något (2 respektive 6) liksom den faktiskt arbetade tiden (2,2 respektive 2,1 årsarbetare). Under sommaren 2023 tog kommunen emot rekordmånga feriearbetande ungdomar, vilket återspeglas i kommunstyrelseförvaltningen ökning av timavlönat arbete och faktiskt arbetad tid.

Kultur och fritidsförvaltningen uppvisar ett oförändrat antal anställda och en marginell minskning av faktiskt arbetad tid (0,3 årsarbetare) i jämförelse med 2022.

Faktiskt arbetad tid	2023 jan-dec				2022 jan-dec				2021 jan-dec			
	årsarbetare	tillsv	viss-tid	tim	total	tillsv	viss-tid	tim	total	tillsv	viss-tid	tim
<b>SOF</b>	100,7	3,2	14,8	118,7	96,7	2,1	13,8	112,6	106,7	3,9	14,2	124,8
<b>ÄF</b>	211,2	12,6	49,9	273,7	207,1	18	55,3	280,4	198,5	13,7	60,6	272,8
<b>UF</b>	302,6	39,3	19	360,9	301,1	40,6	20,3	361,9	282,4	40,9	17,4	340,7
<b>KFF</b>	18,5	0,6	0,7	19,8	16,1	3,3	0,6	20,1	16,4	2,3	0,2	18,9
<b>MSF</b>	15,4	0	0,3	15,7	12,6	0,2	0,7	13,5	14,1	0	0,6	14,7
<b>KSF</b>	64,4	1,9	8,8	75,1	63,4	0,9	8,7	73	64,5	1,1	6,4	72,1
<b>Totalt</b>	<b>712,8</b>	<b>57,6</b>	<b>93,5</b>	<b>863,9</b>	<b>697</b>	<b>65,1</b>	<b>99,4</b>	<b>861,5</b>	<b>681,5</b>	<b>61,9</b>	<b>99,5</b>	<b>842,2</b>

### Övertid

Den arbetade mer- och övertiden minskade under perioden 2016 till 2020. Trenden bröts under 2021 och 2022 då mer- och övertid i stället ökade, med stor sannolikhet på grund av pandemin. Under 2023 har arbetad över- och mertid återigen minskat från 11,4 till 6,6 årsarbetare vilket är en rejäl och positiv utveckling.

Minskningen återfinns i flera förvaltningar men den största står äldreomsorgsförvaltningen för som nästan har halverat användandet av mer- och övertid under 2023 i jämförelse med 2022 från 7,8 till 3,7 årsarbetare.

Övertid/mer-tid i årsarbetare	2023	2022	2021	2020	2019
SOF	1,0	1,5	1,0	0,8	0,7
ÄF	3,7	7,8	5,0	3,7	3,7
UF	1,4	1,5	1,2	1,2	1,5
KFF	0,1	0,2	0,1	0,1	0,1
MSF	0	0	0	0	0
KSF	0,4	0,4	0,3	0,2	0,3
<b>Totalt</b>	<b>6,6</b>	<b>11,4</b>	<b>7,6</b>	<b>6</b>	<b>6,3</b>

### Övrig frånvaro

Frånvaron för vård av barn (vab) har ökat varje år sedan 2017 då den låg på 0,8 % (antal timmar av ordinarie arbetstid) för att 2023 vara dubbelt så hög (1,6 %). Under pandemin rekommenderade Folkhälsomyndigheten att barn med luftvägssymtom skulle stanna hemma, vilket kan förklara ökningen under dessa år. Orsaken till att uttaget av vab har fortsatt att öka under 2023 är mer oklar möjligen har kommunens medarbetare fler yngre barn än tidigare.

#### Frånvaron för vård av barn

2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
1,6 %	1,4 %	1,3 %	1,3 %	1,1 %	0,9 %	0,8 %

Övrig föräldradledighet visar på en del skiftningar mellan åren. Svängningarna påverkas naturligt av antalet medarbetare med nyfödda och små barn.

#### Övrig föräldradledighet

2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
2,9 %	3,7 %	4,3 %	3,7 %	4,0 %	4,3 %	3,7 %

Semesteruttaget för månadsanställda medarbetare minskade marginellt under 2023 till 8,8 % (antal timmar av ordinarie arbetstid) i jämförelse med 2022 (8,9 %). Motsvarande siffra 2021 var 8,8 % och 2020 8,4 %. Utöver det tillkommer medarbetare med ferieledigheter motsvarande cirka 2 % under respektive år.

### **Personalkostnader**

Den totala personalkostnaden 2023 var 504,9 mkr, vilket är en ökning med 12,9 mkr i jämförelse med 2022 (492 mkr) vilket motsvarar en ökning på 2,6 %. Det budgeterade utrymmet för löneökningarna var 2,5 %. Att personalkostnaderna inte höll kommunens budgeterade utrymme kan delvis hänföras till Kommunals avtal som blev klart sent och hamnade 1,6 % över budgeterat utrymme. Som jämförelse ökade personalkostnaderna med 4,3 % 2022 respektive 0,8 % 2021.

### **Löneöversyn och lönekartläggning**

Årets löneöversyn har genomförts med 16 fackliga förbund. De nya lönerna utbetalades i april med undantag för Kommunals avtalsområde där utbetalning skedde i juni. Löneöversynen har genomförts med dialogmodellen, det vill säga utifrån lönekriterier och individuella lönesamtal. Därutöver har arbetsgivaren valt att prioritera så kallade lönemässiga snedsitsar.

### **Utfall i löneöversyn 2023**

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

### **Samverkan**

Under våren 2023 sa Kommunal upp samverkansavtalet med Oxelösunds kommun. Det har fått till följd att Central samverkansgrupp genomförs som vanligt med alla fackliga organisationer utom Kommunal. Arbetsgivaren och Kommunal har i stället förhandlingar enligt medbestämmandelagen (MBL). För att kommunens chefer ska känna sig trygga i förändringen har de erbjudits utbildning i Medbestämmandelagen.

### **Implementering av nya regler för dygnsvila**

För att uppfylla minimikraven enligt EU:s arbetstidsdirektiv har centrala parter förhandlat fram nya regler kring dygnsvila. Från 1 oktober 2023 gäller som huvudregler att alla medarbetare i kommuner och regioner ska ha minst elva timmars sammanhängande dygnsvila under varje 24-timmarsperiod och att varje arbetspass ska efterföljas av dygnsvila. De ändrade reglerna har upplevts utmanande och verksamheterna har arbetat hårt med nödvändiga schemaförändringar. Arbetet med schemaförbättringar kommer att fortsätta under 2024.

### **Sjukfrånvaro**

I början av 2023 tog koncernledningen fram en målsättning för minskad sjukfrånvaro och ökat HME-index (Hållbart medarbetarengagemang).

För att säkerställa en långsiktigt god bemanning och kvalitet i kommunens verksamheter är målsättningen att kommunens totala sjukfrånvaro inte ska överstiga 6 %.

Delmål 2023: 9 %

Delmål 2024: 8 %

Delmål 2025: 7 %

Mål 2026: 6 %

Kommunens totala HME-index ska öka i jämförelse med 2022 (78).

Delmål 2023: 79

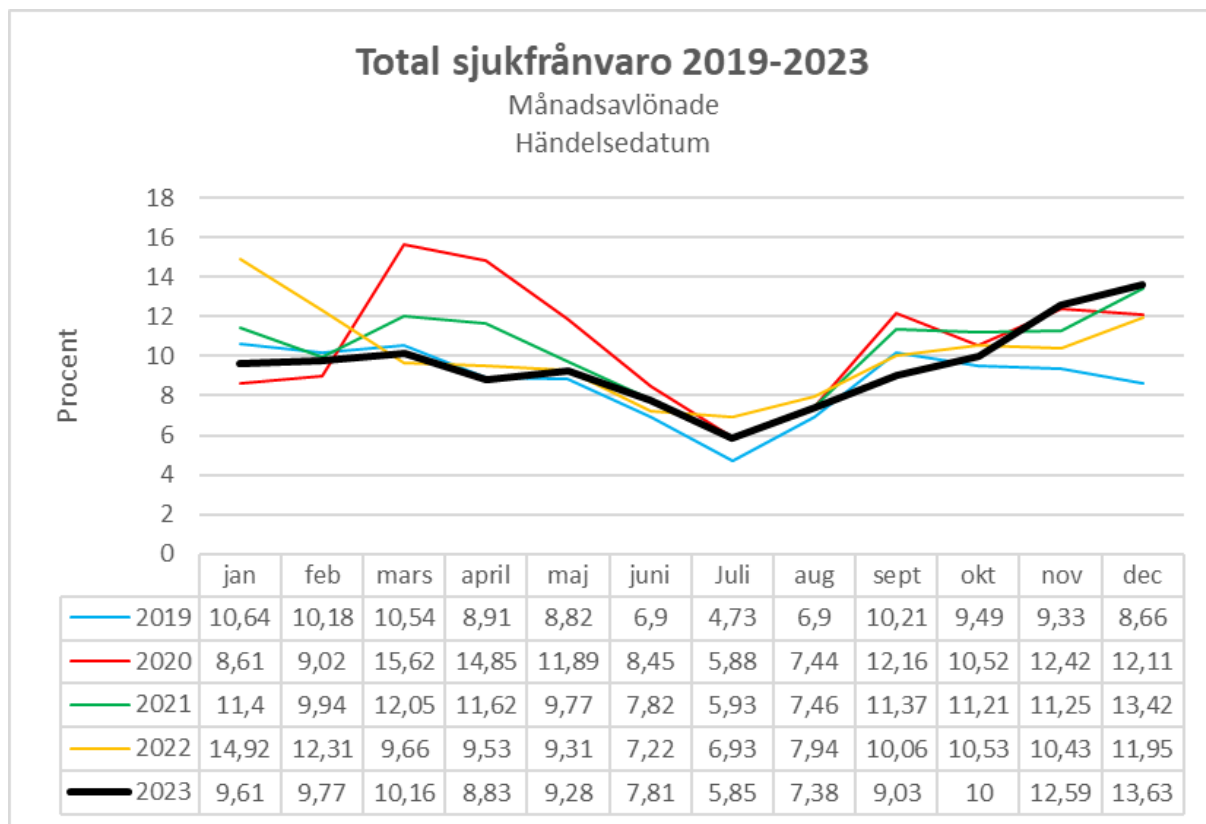
Delmål 2024: 80

Samtliga arbetsgrupper har fått i uppdrag att göra aktiva åtgärder och regelbundet följa upp sitt HME-index.



## Sjukfrånvaro 2023

Kommunens verksamheter har fortsatt att utmanas av både Corona och andra virus under 2023, även om det periodvis har varit något lugnare än under de senaste pandemiåren. November och december hade en särskilt hög sjukfrånvaro med ett genomsnitt på 12,6 % respektive 13,6 %.



Sjukfrånvaron har fortsatt att minska under 2023 till 9,0 % i jämförelse med 2022 (9,6 %) och 2021 (9,6 %). Men sjukfrånvaron är fortfarande 0,6 procentenhet högre än 2019 (8,4 %). Det vill säga före pandemin. Den korta sjukfrånvaron mellan dag 1–90 har minskat under året, medan den långa sjukfrånvaron över 90 dagar har ökat från 2022 (2,8 %) till 3,2 % 2023. Under 2021 var motsvarande siffror 3,2 % och 2020 3,2 %.

I äldreomsorgsförvaltningen fortsatte sjukfrånvaron att sjunka under 2023 till 10,0 %, vilket fortfarande är en hög nivå, men trenden är god. Innan pandemin låg sjukfrånvaron på 9,5 %. Under 2020, när pandemin kom, hamnade sjukfrånvaron på 13,3 %. Därefter sjönk sjukfrånvaron till 12,4 % 2021 för att under 2022 sjunka ytterligare till 11,4 %. Det är den korta sjukfrånvaron mellan dag 1–90 som står för minskningen. Medan den långa sjukfrånvaron över 90 dagar ökade från 3,4 % 2022 till 4,2 % 2023.

I social- och omsorgsförvaltningen sjönk sjukfrånvaron från till 8,7 % 2022 till 8,2 % 2023, 2021 låg sjukfrånvaron på 7 %. Minskningen återfinns i den korta sjukfrånvaron, medan den långa sjukfrånvaron över 90 dagar ökade, från 2,8 % 2022 till 3,4 % 2023.

I utbildningsförvaltningen har sjukfrånvaron ökat marginellt, från 9,7 % 2022 till 9,8 % 2023. Det är den långa sjukfrånvaron som står för ökningen. Innan pandemin 2019 var sjukfrånvaron 8,8 %.

I kommunstyrelseförvaltningen har sjukfrånvaron ökat för andra året i rad, från låga 2,9 % 2021 till 3,5 % 2022 och 3,6% 2023. Det är sjukfrånvaron mellan dag 2 och 14 som står för ökningen.

I kultur- och fritidsförvaltningen har sjukfrånvaron sjunkit under året, från att 2022 vara på 10,3% till att landa på 9,7 % 2023. Minskningen återfinns i den långa sjukfrånvaron över 90 dagar, som trots det ligger kvar på en förhållandevis hög nivå (4,6 %).

I miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen har sjukfrånvaron sjunkit från 4,2 % 2022 till 2,8 % 2023. Det är sjukfrånvaron mellan dag 2 och 90 som har minskat. Förvaltningen har ingen sjukfrånvaro alls över 90 dagar.

Sjukfrånvaro i %	2023	2022	2021	2020	2019
SOF	8,2	8,7	7,0	8,2	6,9
ÄO	10,0	11,4	12,4	13,3	9,5
UF	9,8	9,7	9,9	9,6	8,8
KFF	9,7	10,3	9,4	8,7	6,9
MSF	2,8	4,2	2,4	6,3	7,9
KSF	3,6	3,5	2,9	3,2	4,6
<b>Totalt</b>	<b>9,0</b>	<b>9,6</b>	<b>9,6</b>	<b>10,1</b>	<b>8,4</b>

### Hälso- och Rehabiliteringsstöd

Arbetsmodellen med HR-enhetens rehabiliteringsstödjare är i dagsläget väl inarbetad. På uppdrag av chef genomför rehabiliteringsstödjaren hälsosamtal med enskilda medarbetare. Samtalen utmynnar i en hälsoplan med individuella insatser vilka följs upp regelbundet. Under 2023 har rehabiliteringsstödjarna genomfört omkring 290 enskilda hälsosamtal med kommunens medarbetare. För att möjliggöra en ökad hälsa har även insatser på gruppnivå genomförts under året exempelvis genom föreläsningar kring stresshantering och friskfaktorer.

### Insatser korttidssjukfrånvaro

Under hösten 2022 påbörjade kommunen ett samarbete med företagshälsovården i syfte att öka hälsan och minska sjukfrånvaron för medarbetare med hög upprepad korttidssjukfrånvaro. Arbetet har fortgått under hela 2023 och involverade 25 medarbetare.

Processen påbörjades med ett kartläggningssamtal på företagshälsovården. Samtalets syfte var att klarlägga orsaken till medarbetarens höga korttidssjukfrånvaro. Därefter följde ett flerpartsmöte tillsammans med arbetsgivaren med syfte att ta fram en individanpassad rehabiliteringsplan. Insatserna varierade efter behov och följdes upp regelbundet på företagshälsovården. Efterföljande utvärdering visar ett spritt resultat. Vissa medarbetare har idag en högre närvaro på arbetsplatsen, andra inte. För medarbetare med fortsatt hög korttidssjukfrånvaro kommer rehabiliteringsuppföljningar att genomföras tillsammans med närmaste chef under 2024.

### Företagshälsovård

Den totala kostnaden för kommunens företagshälsovård under 2023 var 1,2 mkr, vilket är en rejäl ökning i jämförelse med 2022 (0,7 mkr), 2021 (0,5 mkr), 2020 (0,9 mkr) och 2019 (0,8 mkr).

Besöken på företagshälsovården har varit 349st, vilket också är en ökning i jämförelse med 2022 (242st). En förklaring till detta är arbetsgivarens satsning på 25 medarbetare med upprepad korttidssjukfrånvaro. Totalt har 68 kvinnor och 7 män fått insatser på företagshälsovården under året.

83 % av alla individinsatser har varit av psykosocial karaktär, vilket är en ökning från föregående år (2022 75 %). Kostnaderna för årets psykosociala insatser uppgick till 0,8 mkr, varav 0,2 mkr hänförs till stressrelaterad ohälsa och 0,4 mkr till 3 utredningar gällande kränkande särbehandling. Totalkostnaden för motsvarande insatser under 2022 var 0,3 mkr.

25 % av årets insatser föranleddes av somatisk ohälsa och uppgick till en kostnad av 0,3 mkr. Under 2023 var 40 % (2022 35 %) av insatserna förebyggande medan 60 % (2022 65 %) var efterhjälpande. Medarbetarna i åldersspannet mellan 40–49 år fick flest insatser (31 %), mellan 30-39 år (30 %), och för medarbetarna 50-59 år (23 %). Flest insatser gjordes av rehab-koordinator 38 %, psykolog/beteendevetare 31 %, företagssköterska 16 %, och läkare 8 %

Kommunens rehabiliteringsstödjare har en avsatt budget för hälsofrämjande och rehabiliterande insatser för kommunens medarbetare. Under 2023 har rehabiliteringsstödjarna beställt insatser på företagshälsovården för 0,4 mkr. Av dessa har 0,3 mkr gått till medarbetare i utbildningsförvaltningen och 0,1 mkr till medarbetare i äldreomsorgsförvaltningen.

## Friskfaktorer

Som en del i att öka hälsan på våra arbetsplatser har Oxelösunds kommun valt att fokusera på friskfaktorer under 2023. Vald arbetsmetod är forskningsbaserad och har initierats av Sunt arbetsliv.

Friskfaktorerna är indelade i åtta områden. Forskning har visat att om dessa faktorer finns på arbetsplatsen är förutsättningen god för att medarbetarna ska trivas och må bra, sjukfrånvaron är låg och verksamhetskvaliteten är god.

De olika områdena är

1. Rättvis och transparant organisation
2. Ett närvarande, tillitsfullt och engagerat ledarskap
3. Delaktighet och inflytande
4. En välutvecklad kommunikation och återkoppling
5. Prioritering av arbetsuppgifter
6. Kompetensutveckling hela arbetslivet
7. Systematiskt arbetsmiljöarbete i vardagen
8. Tidiga insatser och arbetsanpassning

Under 2023 har chefer, skyddsombud och hälsoinspiratörer bjudits in till fyra workshops. Vid varje tillfälle har de fått tagit del av Sunt arbetslivs livesändningar kring friskfaktorer samt genomfört grupparbeten med tid för reflektion och egen planering. På varje träff har det varit drygt 50 deltagare.

Mer än hälften av kommunens verksamheter är nu i gång med arbetet kring friskfaktorer. På en del enheter har arbetet precis påbörjats medan andra har kommit längre och både genomfört åtgärder och börjat följa upp hur det går. HR-enheten erbjuder stöd i arbetet och kan också bistå med processledning för de som behöver.

## Arbetsmiljöutbildning

Under 2023 har 25 chefer och skyddsombud deltagit i kommunens interna arbetsmiljöutbildning. Utbildningen genomfördes under tre heldagar och innehöll allt från Arbetsmiljölagens krav till arbetsgivarens rutiner inom exempelvis hot och våld och kränkande särbehandling. Utbildningens kombination av teori blandat med flertalet gruppuppgifter var mycket uppskattad av deltagarna. Förutom denna interna och årliga 3 dagars utbildning kommer HR-enheten att erbjuda en fördjupningsutbildning för chefer och skyddsombud under 2024. Fördjupningen syftar till att ge kunskap om Arbetsmiljöverkets nya regelstruktur kring föreskrifterna som träder i kraft 1 januari 2025.

## Inspektion av Arbetsmiljöverket

Arbetsmiljöverket har varit på besök i flera av kommunens verksamheter under året. I samband med ett landsomfattande fokus på hot och våld i skolmiljö har de inspekterat några av kommunens skolor för att säkerställa att rutiner och kunskap finns på plats. Besöken gick bra.

Arbetsmiljöverket har också genomfört några inspektioner i äldreomsorgen. Fokus vid dessa tillfällen har varit på arbetsbelastning, kränkande särbehandling och arbetsskador och tillbud. Utfallen har varierat. Vid ett tillfälle bedömde Arbetsmiljöverket att verksamheten hade hanterat riskbedömning och åtgärder på ett bra sätt. Inga ytterligare åtgärder behövde vidtas. Vid ett annat tillfälle krävde Arbetsmiljöverket att medarbetarnas arbetsbelastning skulle riskbedömas samt att rutinerna gällande kränkande särbehandling och arbetsskador och tillbud skulle tydliggöras för medarbetarna. Chefer och skyddsombud arbetade gemensamt under hösten 2023 för att verkställa Arbetsmiljöverkets krav. I november kom beslutet, Arbetsmiljöverket var nöjda med vidtagna åtgärder och ärendet avslutades.

## Arbetsmiljömätning – tar pulsen på arbetsmiljön

Under 2023 beslutade Kommunledningen att fortsätta med arbetsmiljömätningar i kommunens verksamheter. Det innebär att medarbetarna svarar på ett begränsat antal frågor digitalt. Frågorna handlar om arbetsmiljö och mäter dessutom HME, det vill säga hållbart medarbetarengagemang. Syftet med dessa återkommande och relativt korta mätningar är att fånga upp arbetsmiljö, engagemang och trivsel regelbundet under året. Arbetsmiljömätningen har genomförts vid två tillfällen under 2023, i mars och september. Resultatet från mätningarna redovisas redan efter en vecka och blir tillgängligt för samtliga chefer och medarbetare samtidigt. Förhoppningen är att detta ska skapa en ökad delaktighet och engagemang i arbetsmiljöarbetet.

Medarbetarna har svarat på totalt tolv frågor i mars och 13 frågor i september. Nio av frågorna är de så kallade HME frågorna. Dessa frågor handlar om motivation, ledarskap och styrning.

Svarsfrekvensen i mars var 76 % och i september 79 %. Vilket är en betydligt högre än jämfört med 2022 då svarsfrekvensen i april var 58 % och i september 71 %.

Lägst svarsfrekvens hade äldreomsorgsförvaltningen, i april med 72 % även om den var mycket högre än 2022 (44 %) och i september med 71 % (2022 62 %), högst svarsfrekvens hade kultur- och fritidsförvaltningen som vi båda mätningarna 2023 hade 100 %.

### HME index (Hållbart medarbetarengagemang)

	September 2023	Mars 2023	September 2022	April 2022	September 2021
Kommunstyrelseförvaltningen	81	83	81	83	77
Kultur- och fritidsförvaltningen	84	84	86	89	87
Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen	86	83	74	63	68
Social- och omsorgsförvaltningen	74	77	74	76	77
Utbildningsförvaltningen	76	79	80	80	81
Äldreomsorgsförvaltningen	65	76	74	71	71
<b>Totalt Oxelösunds Kommun</b>	<b>74</b>	<b>79</b>	<b>78</b>	<b>78</b>	<b>78</b>

Det totala resultatet för mätningen av HME-index i mars 2023 var högre (79) än resultatet för både 2021 och 2022 som låg stadigt på 78. Däremot sjönk HME-index med hela fem enheter mellan våren och höstens mätning 2023 och hamnade på 74. Endast miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen ökade sitt index i jämförelse med mätningen i mars.

Alla arbetsgrupper har i uppdrag att arbeta med sitt resultat samt planerar för åtgärder i syfte att fortsätta utveckla det som fungerar bra och förbättra det som fungerar mindre bra. HR-enheten har tagit fram ett stödmaterial för att underlätta arbetet. Arbetsmiljömätningarna kommer att genomföras vid två tillfällen även under 2024.

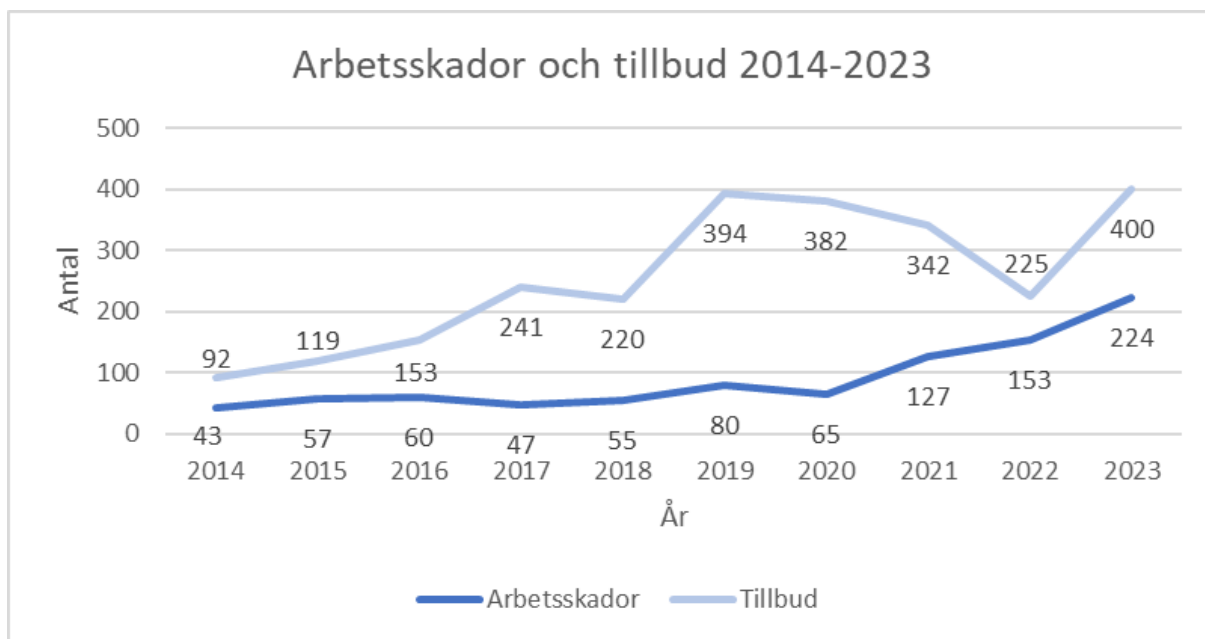
### Uppföljning av handlingsplan för Våld i nära relation

Enligt handlingsplanen för Våld i nära relation som beslutades av KS 2022 ska kunskapen om våld i nära relation öka bland kommunens medarbetare. Handlingsplanens åtgärder ska följas upp årligen i samband med årsbokslutet.

Uppföljningen för 2023 visar att samtliga verksamheter inom Social- och omsorgsförvaltningen har genomfört planerade insatser i linje med deras riktlinjer för området. I övrigt har två grupper bekräftat att de tagit del av kunskapsplattformen på intranätet och 5 grupper genomfört en fördjupad aktivitet, tex i form av en föreläsning. Arbetet med att fullgöra handlingsplanen fortsätter under 2024.

### Arbetsskador och tillbud

I det digitala systemet KIA anmäler medarbetarna uppkomna arbetsskador och tillbud, vilka därefter hanteras av respektive chef och skyddsombud. Hanteringen av arbetsskador och tillbud är en grundläggande del av det systematiska arbetsmiljöarbetet och viktigt för att uppnå och bibehålla långsiktigt hållbara arbetsplatser. Nya chefer får utbildning i KIA under sin introduktion.



Det totala antalet inlämnade arbets-skador och tillbud under 2023 var 624, vilket är en stor ökning från 2022 (378).

Av inkomna anmälningar var 224 arbets-skador, 2022 (153), 2021 (127) och 2020 (65) och 400 tillbud, betydligt fler än 2022 (225) och 2021 (342).

Av totalt inkomna arbets-skador och tillbud under 2023 rör de flesta arbetsbelastning - ohälsosam stress (45 %) samt hot och våld (32 %).

Medarbetare i Vård och omsorgsförvaltningen anmälde 226 tillbud under 2023, vilket motsvarar 56 % av årets totalt inkomna tillbud, samt 164 arbets-skador, 73 % av årets totalt inkomna arbets-skador. Det vanligaste tillbudet inom äldreomsorg och social- och omsorg är arbetsbelastning och stress. På andra plats kommer hot och våld. Den vanligaste arbets-skadan är fallolyckor.

Medarbetare i utbildningsförvaltningen lämnade in totalt 166 tillbud, vilket motsvarar 41,5 % av årets totalt inkomna tillbud, samt 45 arbets-skador, 20 % av årets totalt inkomna arbets-skador.

Orsaken till de flesta tillbuden och arbets-skadorna inom Utbildning är hot och våld. Även arbetsbelastning och stress är en förhållandevis vanlig orsak till anmälan om tillbud.

#### Kränkande särbehandling

Av de totalt inkomna tillbuden var 72 anmälningar som rörde kränkande särbehandling, 2022 var motsvarande siffra 25st. 34 av årets anmälningar kom från utbildningsförvaltningen, 34 från äldreomsorgen, 2 från Social- och Omsorg samt 2 från kommunstyrelseförvaltningen. Efter genomförd utredning har endast en anmälan bedömts som kränkande särbehandling i lagens mening. Övriga tillbud har bedömts som konflikter, missförstånd eller psykisk arbetsbelastning, till exempel när barn, elever eller brukare har agerat på ett verbalt utåtagerande sätt gentemot medarbetaren. I samtliga fall har åtgärder vidtagits.

#### Friskvårdsbidrag

Oxelösunds kommun erbjuder sina medarbetare 1000 kr i friskvårdsbidrag per år. Under 2023 valde 37,6 % av medarbetarna att använda förmånen, vilket är ungefär som under 2022 (37 %). 2021 var det något färre som valde att ta del av friskvårdsbidraget (35 %). Normalt varierar uttaget mellan 30 % och 40 % mellan åren.

#### Hälsoinspiratörer

Under våren 2023 bjöd HR-enheten in till en grundutbildning för kommunens nya hälsoinspiratörer. Utbildningen pågick under 1,5 dag och hade 20 deltagare. Sista halvdagen kom även "gamla" hälsoin-

spiratörer och chefer till träffen där de tillsammans startade upp en gemensam planering för det hälsofrämjande arbetet i respektive verksamhet. Kommunen har idag totalt 38 hälsoinspiratörer. Under hösten genomfördes en hälsoinspiratörsträff med fokus på matens kraft.

### **Kostnadsfria hälsoaktiviteter**

Kommunens medarbetare har som vanligt erbjudits en rad olika kostnadsfria hälsoaktiviteter under året exempelvis bungee fitness - en träningsform där man hänger i en sele, löpteknik, skogsbad, qi-gong och yoga med fokus på lymfhälsa. På kommunens intranät finns även online-pass att ta del av i qi-gong, meditation, pausträning, styrkeövningar och yinyoga.

Samtliga medarbetare har dessutom givits möjlighet att kostnadsfritt träna online med FortGjort, en träningsplattform med mer än 240 olika träningspass. Fördelen med denna träningsform är att medarbetaren kan välja att träna när den vill, hur ofta den vill och vilka pass som den är intresserad av. Allt i hop lättillgängligt på den egna mobilen, surfplattan eller datorn. FortGjort har också bjudit in till några pass där de fysiskt har varit på plats i Oxelösund och kört live, ett tillfälle var på Må bra dagen i oktober.

Under 2023 har medarbetarna också erbjudits att delta i en intern kostnadsfri hälsokurs - Lev och må bra på stabil grund. Utbildningen var uppdelad på sju olika tillfällen; Andning och avspänning, Helhetsgreppet, Aj, det gör ont, Tankar och känslor, Matens kraft, Rörelse och träning samt Ditt sociala nätverk. Varje tillfälle var fristående, så medarbetarna har kunnat välja att delta utifrån intresse och behov. För några medarbetare ingick deltagandet i deras rehabiliteringsplan.

Under hösten deltog Oxelösunds kommun som vanligt i den populära Kommunutmaningen, en 6 veckor lång lagtävling där deltagarna samlar poäng genom att göra goda hälsoval. 2023 deltog totalt har 154 medarbetare fördelat på 21 lag. Totalt registrerades över 1 460 000 aktivitetsminuter, vilket ger ett snitt på 61 minuter/deltagare och dag. Arbetsgivaren stod för samtliga anmälningsavgifter.

### **Kompetensförsörjning**

Under 2023 annonserade Oxelösunds kommun ut 275 tjänster, vilket är en minskning med 82 annonserade tjänster i jämförelse med 2022. Av de utannonserade tjänsterna var 183 tillsvidareanställningar, 38st tidsbegränsade och 54 säsongs- och sommararbeten.

Totalt inkom 3784 ansökningar vilket är en minskning med ca 2 % i jämförelse med förra året. Det innebär att varje utannonserad tjänst i snitt fick 14 ansökningar, men i praktiken har variationerna varit stora. En övervägande majoritet av alla som sökt en tjänst hittade kommunens annonser via Arbetsförmedlingens platsbank. 35 % av publicerade platsannonser 2023 var tvungna att publiceras om på nytt, på grund av avsaknad av sökanden med rätt kompetens. Yrken som varit svåra att rekrytera under året är enhetschefer, sjuksköterskor, lärare och förskollärare.

De medarbetare som valt att avsluta sin anställning i Oxelösunds kommun under 2023 har fått besvara en avgångsenkät. Syftet med avgångsenkäten är att tillvarata medarbetarnas synpunkter och erfarenheter från sin tid som anställda i Oxelösunds kommun. Enkäten är frivillig, anonym och ska komplettera avgångsamtalen med ansvarig chef. Av de 97 (101, 2022) enkäter som skickades ut under 2023 inkom 46 svar vilket motsvarar 47 % i svarsfrekvens (42 % 2022). Drygt 80 % av de som svarat har uppgett "nytt jobb" som orsak till att de valt att avsluta sin anställning (66 %, 2022). På påståendet om arbetet varit meningsfullt instämmer ca 83 % av de svarande helt eller nästan helt (76 %, 2022). En övervägande del av de svarande upplever att de helt eller nästan helt trivs med sina arbetsuppgifter (70 %) och att de haft ett bra samarbete med sina kollegor (80 %).

På frågan om orsaken till att de valt att byta arbetsgivare svarade de flesta högre lön, kortare pendlingsavstånd samt att de vill arbeta med andra arbetsuppgifter eller annan yrkesinriktning. Deras medskick till förbättringsområden var bland annat bättre kommunikation, färre omorganisationer, stabilare ledarskap, bättre löneutveckling och mindre stress.

### **Feriearbete**

Det var ett stort intresse för feriearbete under sommaren 2023. Totalt kom det in 211 ansökningar, vilket är en ökning i jämförelse med 2022 (193). Även arbetstillfällena i kommunens verksamheter var

fler denna sommar, 133 mot 126 2022. Nya arbetstillfällen var exempelvis djurhagarna på Femöre, projektet "Psykisk hälsa" som leddes av familje- och skolpedagoger samt projektet "Ungdomar för framtiden" som leddes av ungdomsstödjare och ungdomsbehandlare.

### **Omställningsfonden**

Oxelösunds kommun gjorde 11 ansökningar till Omställningsfondens förebyggande insatser under 2023. Medel från Omställningsfonden används i syfte att stärka arbetsgivarens kompetensförsörjning och arbetstagarens anställningstrygghet hos arbetsgivaren. Av de totalt 11 inskickade ansökningarna blev 6 godkända.

De ansökningar som blivit godkända kommer genomföras under 2024 till exempel utbildning inom vegetarisk kosthållning, chefsutbildning, språkombud och cykelkompetens inom vård- och omsorg.

### **Ledarutveckling**

Den större satsningen på Klart ledarskap som genomfördes för alla chefer i kommunen och bolagen under 2022 fortsatte 2023 med att en ytterligare grupp utbildades under våren. I början på hösten genomfördes också en halvdag med repetition av utbildningen på ledardagen.

Ungefär en gång i månaden bjuds kommunens chefer in till ledarfrukost vilket ger dem tillfälle att träffas och få aktuell information. Under hösten har ett återkommande tema varit att kort ge inspiration och kunskap kring användning av Teams som verktyg. Andra exempel är information om kommande löneöversyn samt mål och budgetprocessen. En positiv utveckling under året är att Ledarfrukostarna har blivit allt mer välbesökta.

Introduktionsprogrammet för nya chefer startade upp på nytt under september 2023. Programmet genomförs varje år och syftar till att ge chefer som är nya i Oxelösunds kommun kunskaper om rutiner, riktlinjer och förhållningssätt kopplat till chefsrollen i vår kommun.

### **Kollegial handledning**

Under året har HR-enheten erbjudit kollegial handledning för både chefer och andra arbetsgrupper.

Modellen för kollegial handledning har tagits fram av Helsingborgs kommun tillsammans med Lunds universitet. Målet är ett hållbart arbetsliv och individuell utveckling genom reflektion, både enskilt och tillsammans med andra. Handledningen fortsätter under våren 2024.

## Förväntad utveckling Oxelösunds kommun

Kommunen	Bokslut	Budget	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026
Verksamhetens intäkter	143,7	230,0	234,6	239,3
Verksamhetens kostnader	-962,5	-1 083,0	-1 103,4	-1 138,0
Skatter och statsbidrag	882,8	911,3	940,2	974,2
Årets resultat (inkl användning RUR år 2024 och 2025)	3,4	0,0	0,0	0,0
Tillgångar	1 880,8	1 988,3	2 065,3	2 135,4
Eget kapital	436,9	418,9	410,4	401,6
Avsättningar o skulder	1 443,9	1 569,4	1 654,9	1 733,8
Soliditet	23,2%	21,1%	19,9%	18,8%
Nettoinvesteringar	161,6	159,3	82,5	68,4

### Skatter och statsbidrag

Kommunala utdebitering för 2023 är 22,22.

Kommunens intäkter från skatter och statsbidrag är beroende av hur befolkningens sammansättning. Befolkningsantalet läses av 1 november och intäkterna beräknas på detta antal för året innan budgetåret. 1 november 2022 hade Oxelösund 12 094 invånare vilket är utgångspunkt för intäkterna 2023.

Avläsningsdatum	Invånarantal	Inkomstår kommunen
1 nov 2022	12 094	2023
1 nov 2023	12 139 (prognos)	2024
1 nov 2024	12 184 (prognos)	2025
1 nov 2025	12 229 (prognos)	2026

Intäktsprognosen i budgeten bygger på underlag från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) från juni månad (cirkulär 23:33).

Kommunen har dock antagit en egen prognos för ökning av befolkningsantal. Ökningstakten förväntas bli lägre än riksprognosen. Det medför lägre intäkter jämfört med riksprognosen. I budgeten ligger en ökning på 48,3 mkr (5,6 %) för 2024, 28,8 mkr (3,2 %) för 2025 och 34,0 mkr (3,6 %) för 2026.

Intäkterna kommer från kommunalskatt och utjämningssystem, fastighetsavgift samt extra statsbidrag. Oxelösund får totalt 734,3 mkr från utjämningssystemen samt 90,8 mkr från fastighetsavgifterna för perioden 2024–2026.

### Kostnadsutveckling

För 2024 ökar nämndernas resurser (anslag) med 47,0 mkr jämfört med prognosen för 2023. För 2025 ökar de med 30,7 mkr och 2026 med 34,1 mkr.

Personalkostnadernas utveckling beror bland annat på om antalet årsarbetare förändras samt löneuppräkning. I mål och budget 2024–2026 redovisas den antagna lönekostnadsutvecklingen som 3,8 % år 2024 och 3,0 % för 2025 och 2026. Dessutom finns en avsättning på 0,3 % för prioriterade grupper och löneglidning.

Utvecklingen av avskrivningar och finansiella kostnader drivs av planerade och genomförda investeringar. Investeringsplanen innebär att avskrivningarna kan komma att öka från 50,0 mkr år 2023 till 67,5 mkr år 2026.

### Försäljningar och exploateringsområden

Kommunen har upprättat en budget över den förväntade exploateringsverksamheten under kommande år. För mål- och budgetperioden 2024–2026 budgeteras 0 kr på grund av stor osäkerhet.



## **Finansiella intäkter och kostnader**

Kommunens finansiella intäkter är huvudsakligen räntor på de lån som lånas ut till våra bolag genom koncernbanken. Under perioden 2024–2026 antas bolagens låneskuld öka och då ökar också ränteintäkterna.

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

De finansiella kostnaderna består av räntor på kommunens och bolagens lån genom koncernbanken. Med stigande upplåningsvolym och högre räntenivåer kommer räntor och andra finansiella kostnader att öka från 12,0 mkr bokslut 2022 till 44,7 mkr 2026. Av denna ökning finansierar de kommunala bolagen ca 10–15 mkr via koncernbanken. Övriga finansiella kostnader är bland annat räntekostnaden på pensionsskulden och bankavgifter.

De finansiella kostnaderna ökar snabbare än de finansiella intäkterna. Från och med år 2023 kommer finansnettot att vara negativt.

## **Investeringar**

Oxelösund är fortsatt i en intensiv investeringsperiod.

I mål och budget 2024 finns 159,3 mkr avsatta till bland annat en ombyggnation av en skola, nybyggnation av ett särskilt boende etapp 2 och renovering av stallet i Stjärnholm, planerat underhåll och gator och vägar.

Investeringsplanen överstiger det långsiktiga investeringsutrymmet som kommunen skapar genom resultat, avskrivningar och försäljning av anläggningstillgångar. Därav kommer kommunen vara tvungen att öka sin upplåning.

Även de kommunala bolagen Oxelö Energi AB (OEAB) och Kustbostäder i Oxelösund AB (Kustbostäder) kommer att öka sin upplåning under planperioden. Detta beroende på att Kustbostäder genomför en stor nybyggnation i Oxelösunds centrum och OEAB kommer att investera i en ny fjärrvärmeledning till Nyköping.

## **Upplåning**

Koncernbanken sköter upplåningen för hela kommunkoncernen.

Behovet för kommande år är svårt att bedöma, eftersom det både beror på kommande politiska beslut i koncernens budgetprocess, följsamheten i verksamheten mot tilldelade medel, investeringsutgifter, tilläggsbudgeteringar och inkomster från försäljning av anläggningstillgångar.

Mot bakgrund av dessa faktorer beräknas kommunens upplåningsbehov i finansplanen till 50,0 mkr 2024, 30,0 mkr 2025 och 10 mkr 2026, totalt 90,0 mkr.

Sedan ligger ett förväntat upplåningsbehov för de kommunala bolagen på 30,0 mkr 2024, 50,0 mkr 2025 och 65,0 mkr 2026.

Låneskulden är 1 099,2 mkr i bokslut 2023 och bedöms stiga till 1 319,2 mkr i bokslut 2026.

# Finansiella rapporter

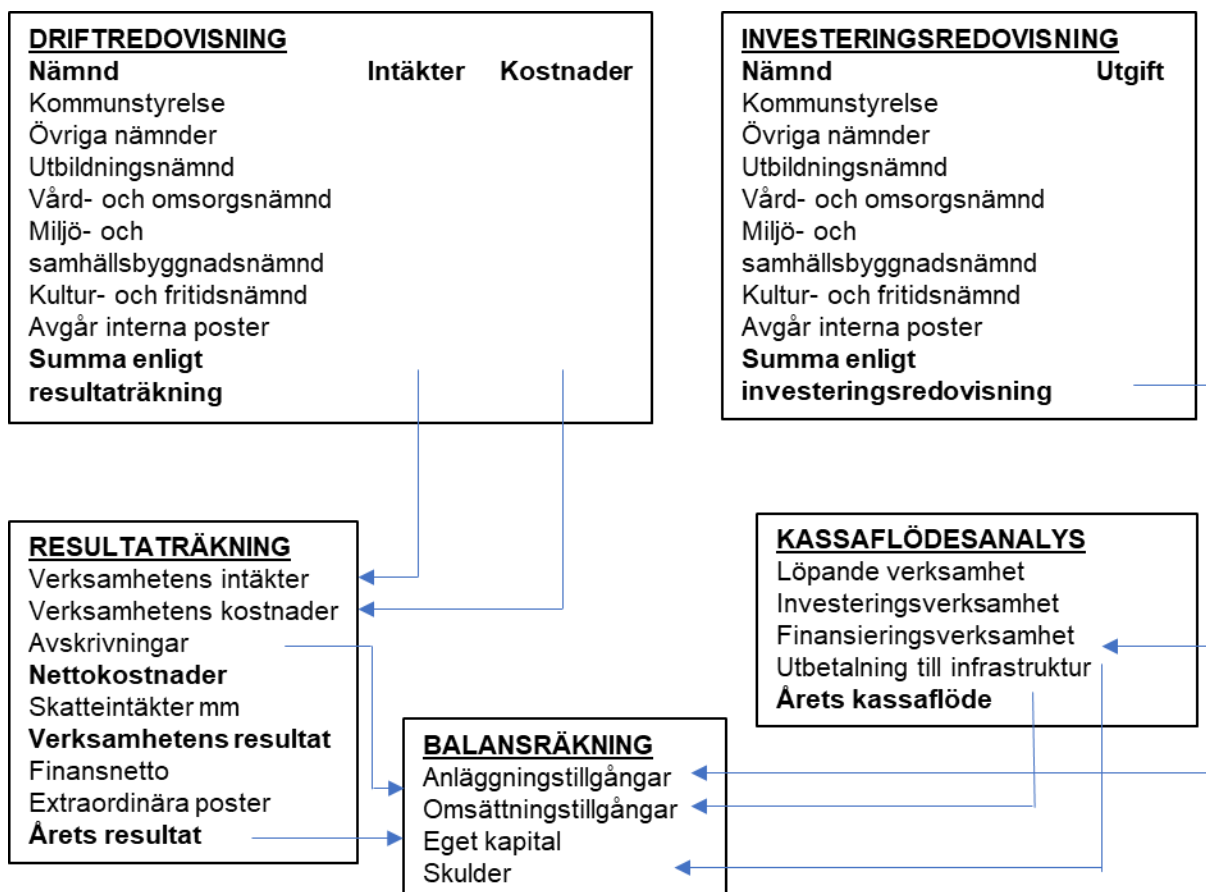
**Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar.**

## Driftredovisning och resultaträkning

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

## Investeringsredovisning, kassaflödesanalys och balansräkning

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



## Resultaträkning

(Belopp i mkr)	Not	Kommunen		Koncernen	
		2023	2022	2023	2022
Verksamhetens intäkter	1	143,7	158,7	658,3	644,1
Verksamhetens kostnader	2,3	-963,0	-930,9	-1367,7	-1318,5
Avskrivningar och nedskrivningar	4	-49,4	-45,1	-166,3	-108,3
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>		<b>-868,7</b>	<b>-817,3</b>	<b>-875,7</b>	<b>-782,7</b>
Skatteintäkter	5	624,8	594,5	624,8	594,5
Generella statsbidrag och utjämning	6	258,0	246,4	258,0	246,4
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>		<b>14,1</b>	<b>23,6</b>	<b>7,1</b>	<b>58,2</b>
Finansiella intäkter	7	17,3	16,3	1,3	0,8
Finansiella kostnader	8	-28,0	-12,0	-24,6	-10,3
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>		<b>3,4</b>	<b>27,9</b>	<b>-16,2</b>	<b>48,7</b>
Extraordinära poster					
<b>RESULTAT EFTER EXTRAORDINÄRA POSTER</b>		<b>3,4</b>	<b>27,9</b>	<b>-16,2</b>	<b>48,7</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>3,4</b>	<b>27,9</b>	<b>-16,2</b>	<b>48,7</b>
Balanskravsutredning	9		0,0		
<b>BALANSKRAVSRESULTAT</b>		<b>3,4</b>	<b>27,9</b>		

\* Koncerninterna ekonomiska förhållanden framgår av not 29

## Balansräkning

(Belopp i mkr)	Not	Kommunen		Koncernen	
		2023	2022	2023	2022
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella	10	3,1	4,3	3,1	4,3
Materiella	11+12	986,2	923,3	1 992,5	1 901,1
Pågående nyanläggningar	13	101,9	53,0	297,8	164,9
Finansiella	14	677,7	577,5	40,3	33,4
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 768,9</b>	<b>1 558,1</b>	<b>2 333,7</b>	<b>2 103,7</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>	15	<b>5,0</b>	<b>5,5</b>	<b>5,0</b>	5,5
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd och exploateringsfastigheter		0,0	0,0	6,1	6,0
Fordringar	16	89,9	94,6	182,6	207,4
Kassa och bank	17	17,0	67,0	58,9	83,3
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>106,9</b>	<b>161,6</b>	<b>247,6</b>	296,7
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 880,8</b>	<b>1 725,2</b>	<b>2 586,3</b>	2 405,9
<b>EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>	18	<b>436,9</b>	<b>433,6</b>	<b>810,2</b>	<b>826,8</b>
<i>Därav årets resultat</i>		3,4	27,9	-16,2	48,7
<b>Avsättningar</b>					
Avsättning för pensioner	19	114,6	100,4	136,9	123,8
Övriga avsättningar	20	41,4	42,2	128,9	128,6
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	21	934,2	742,2	991,9	787,1
Kortfristiga skulder	22	353,7	406,8	518,4	539,6
<b>Summa skulder och avsättningar</b>		<b>1 443,9</b>	<b>1 291,6</b>	<b>1 776,1</b>	<b>1 579,1</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>1 880,8</b>	<b>1 725,2</b>	<b>2 586,3</b>	2 405,9
<b>PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>					
23					
Ställd panter					19,0
Ansvarsförbindelse pensionsförpliktelse		227,9	228,5	227,9	228,5
Övriga ansvarsförbindelser		25,5	25,5	4,8	7,0
<b>SUMMA PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>		<b>253,4</b>	<b>254,0</b>	<b>232,7</b>	<b>254,5</b>

## Kassaflödesanalys

(Belopp i mkr)	Not	Kommunen		Koncernen	
		2023	2022	2023	2022
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Resultat före skatt		3,4	27,9	-19,0	53,9
Justering för poster som ej ingår i kassaflöde	24	64,9	63,7	169,9	125,9
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>68,3</b>	<b>91,6</b>	<b>150,9</b>	<b>179,8</b>
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital					
Förändring av förråd och varulager		0,0	0,0	-0,1	0,0
Ökning (-) / minskning (+) av fordringar	16	4,7	-29,7	50,0	49,7
Ökning (+) / minskning (-) skulder	22	-16,2	-37,6	-5,5	-50,1
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>56,8</b>	<b>24,3</b>	<b>195,3</b>	<b>179,4</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	25	1,2	0,1	1,2	0,1
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	26	-162,8	-90,6	-388,9	244,4
Försäljning av anläggningstillgångar	27	0,1	0,1	0,4	0,2
Förändring av finansiella anläggningstillgångar	14	-100,3	-19,5	-100,3	-2,1
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-261,8</b>	<b>-109,9</b>	<b>-487,6</b>	<b>242,6</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Upptagna lån		308,0	93,0	420,9	93,0
Amortering långfristiga skulder		-153,0	-73,0	-153,0	-88,0
Förändring långfristiga fordringar		0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>155,0</b>	<b>20,0</b>	<b>267,9</b>	<b>5,0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>					
Likvida medel vid årets början		67,0	132,6	83,3	145,1
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	28	<b>17,0</b>	<b>67,0</b>	<b>58,9</b>	<b>83,3</b>

## Noter

(Belopp i mkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>				
Taxor och avgifter	26,0	22,9	26,0	22,9
Hyror och arrenden	26,5	24,5	26,5	24,5
Stats- och övriga bidrag	60,4	75,9	60,4	75,9
Övriga intäkter	26,2	24,7	26,2	24,7
Försäljning exploateirngsfastighet	4,6	10,7	4,6	10,7
<b>Summa Oxelösunds kommun</b>	<b>143,7</b>	<b>158,7</b>	<b>143,7</b>	<b>158,7</b>
Oxelösunds Kommuns Förvaltnings AB			306,8	289,9
Oxelösunds Hamn AB			292,4	271,9
Nyköpings-Oxelösunds Vattenverksförbund			8,3	13,3
Onyx Näringslivsutveckling i Oxelösund och Nyköping AB			0,1	0,1
Koncerninterna poster			-93,0	-89,8
<b>Summa övriga koncernbolag</b>			<b>514,6</b>	<b>485,4</b>
<b>Summa</b>	<b>143,7</b>	<b>158,7</b>	<b>658,3</b>	<b>644,1</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>				
Lämnade bidrag	-24,2	-25,2	-24,2	-25,2
Köp av huvudverksamhet	-222,1	-209,6	-222,1	-209,6
Arvoden	-5,4	-5,1	-5,4	-5,1
Löner	-383,8	-375,9	-383,8	-375,9
Sociala kostnader	-121,1	-116,2	-121,1	-116,2
Pensionskostnader	-61,6	-55,3	-61,6	-55,3
Övriga personalkostnader	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Lokal- och markhyror	-31,1	-28,4	-31,1	-28,4
Fastighetskostnader	-9,0	-14,6	-9,0	-14,6
Materialkostnader	-27,6	-27,3	-27,6	-27,3
Statlig infrastruktur	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Utrangeringar	-1,6	-3,2	-1,6	-3,2
Deponi Björshult	0,8	0,4	0,8	0,4
Övriga tjänster	-50,2	-44,4	-50,2	-44,4
Övriga kostnader	-24,7	-24,7	-24,7	-24,7
<b>Summa Oxelösunds kommun</b>	<b>-963,0</b>	<b>-930,9</b>	<b>-963,0</b>	<b>-930,9</b>
Oxelösunds Kommuns Förvaltnings AB			-227,9	-224,1
<i>därav skattekostnader</i>			5,0	-4,7
Oxelösunds Hamn AB			-263,4	-241,6
<i>därav skattekostnader</i>			-2,4	-0,5
Nyköpings-Oxelösunds Vattenverksförbund*			-6,3	-11,6
Onyx Näringslivsutveckling i Oxelösund och Nyköping AB			-0,1	-0,1
Koncerninterna poster			93,0	89,8
<b>Summa övriga koncernbolag</b>			<b>-404,7</b>	<b>-387,6</b>
<b>Summa</b>	<b>-963,0</b>	<b>-930,9</b>	<b>-1 367,7</b>	<b>-1 318,5</b>
<b>Not 3 Ersättning till revisorer</b>				
Earnst & Young AB	0,8	0,7	1,1	1,0
Pw C			0,1	0,1
KPMG			0,1	0,0
Lekmannarevisorer	0,4	0,3	0,6	0,4
<b>Not 4 Avskrivningar</b>				
Planenliga avskrivningar	-48,8	-45,1	-115,7	-108,3
Nedskrivning	-0,6	0,0	-50,6	0,0
<b>Summa</b>	<b>-49,4</b>	<b>-45,1</b>	<b>-166,3</b>	<b>-108,3</b>

Noter (Belopp i mkr)	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
<b>Not 5 Skatteintäkter</b>				
Preliminära skatteintäkter	607,5	576,5	607,5	576,5
Slutskatteavräkningar	17,3	18,0	17,3	18,0
<b>Summa</b>	<b>624,8</b>	<b>594,5</b>	<b>624,8</b>	<b>594,5</b>
<b>Not 6 Generella statsbidrag och utjämning</b>				
Inkomstutjämning	173,7	165,0	173,7	165,0
Regleringsbidrag	28,3	33,4	28,3	33,4
Kommunal fastighetsavgift	29,7	28,5	29,7	28,5
Generella bidrag från staten	0,1	2,0	0,1	2,0
Kostnadsutjämning	35,3	26,1	35,3	26,1
Utjämningsavgift LSS	-9,1	-8,6	-9,1	-8,6
<b>Summa</b>	<b>258,0</b>	<b>246,4</b>	<b>258,0</b>	<b>246,4</b>
<b>Not 7 Finansiella intäkter</b>				
Ränteintäkter	13,4	7,7	-2,7	-0,9
Aktieutdelning	3,1	7,8	3,1	0,9
Övriga finansiella intäkter	0,8	0,8	0,9	0,8
<b>Summa</b>	<b>17,3</b>	<b>16,3</b>	<b>1,3</b>	<b>0,8</b>
<b>Not 8 Finansiella kostnader</b>				
Räntekostnader	-18,3	-9,5	-12,8	-7,8
Ränta på pensionsavsättningar	-9,4	-1,8	-9,4	-1,8
Övriga finansiella kostnader	-0,3	-0,7	-2,4	-0,7
<b>Summa</b>	<b>-28,0</b>	<b>-12,0</b>	<b>-24,6</b>	<b>-10,3</b>
<b>Not 9 Balanskravsutredning</b>				
Reavinster	0,0	0,0		
Avsättning av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0		
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		
<b>Öronmärkning</b>				
Aktiviteter för barn och unga på fritiden (f.d. lovaktivitet)	0,3			
Feriearbete för ungdomar	0,2			
Satsning småbåtshamnar	0,6			
Fontänen Järntorget	0,6			
Rent o snyggt i kommunen div satsningar	0,4			
Aktiviteter inom äldreomsorgen	0,3			
<b>Summa</b>	<b>2,4</b>	<b>9,9</b>		
<b>Not 10 Im materiella anläggningstillgångar</b>				
Avser programvaror av olika slag				
Ingående bokfört värde	4,3	4,4	4,3	4,4
Årets anskaffningar	0,4	1,0	0,4	1,0
Omklassificering	0,0	0,5	0,0	0,5
Utrangering	-2,7	0,0	-2,7	0,0
Avskrivningar, linjär avskrivning tillämpas	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
Återföring avskrivningar vid utrangering	2,7	0,0	2,7	0,0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>3,1</b>	<b>4,3</b>	<b>3,1</b>	<b>4,3</b>
Avskrivningstid	5 år	5 år	5 år	5 år

**Noter** (Belopp i mkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
<b>Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Ingående bokfört värde	886,3	879,3	1 769,4	1 727,5
Justering IB			-6,7	-22,0
Årets Anskaffningar	64,7	40,7	103,3	63,2
Omklassificering	39,8	6,9	76,8	64,3
Försäljningar	-0,1	-0,1	-0,1	-25,8
Utrangeringar, nedskrivningar, uppskrivning	-3,4	-12,7	-13,8	5,0
Avskrivningar, linjär avskrivning tillämpas	-40,5	-37,4	-84,5	-79,2
Återföring avskrivningar vid utrangering	2,5	9,6	19,2	36,4
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>949,3</b>	<b>886,3</b>	<b>1 863,6</b>	<b>1 769,4</b>
Avskrivningstid	0-100 år	0-100 år	0-100 år	0-100 år
<b>Not 12 Maskiner och inventarier</b>				
Ingående bokfört värde	37,0	37,0	131,7	131,0
Justering IB			0,0	5,5
Anskaffningar	6,9	6,1	26,7	9,9
Omklassificering	0,4	0,0	0,3	12,9
Utrangering	-8,6	-1,5	-11,1	-3,2
Avskrivningar, linjär avskrivning tillämpas	-6,7	-6,1	-28,3	-27,6
Återföring avskrivning vid utrangering	7,9	1,5	9,6	3,2
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>36,9</b>	<b>37,0</b>	<b>128,9</b>	<b>131,7</b>
Avskrivningstid	5-15 år	5-15 år	5-15 år	5-15 år
<b>Not 13 Pågående nyanläggningar</b>				
Ingående bokfört värde	53,0	19,7	164,9	72,7
Justering IB			0,0	0,4
Årets anskaffningar inköp	89,7	42,8	284,9	170,2
Försäljning			-4,3	
Omklassificering	-40,2	-7,4	-77,2	-77,7
Överföring till drift , utrangering		-2,1	-19,9	-0,7
Nedskrivning	-0,6		-50,6	
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>101,9</b>	<b>53,0</b>	<b>297,8</b>	<b>164,9</b>
<b>Not 14 Finansiella anläggningstillgångar</b>				
<u>Värdepapper, aktier och andelar</u>				
Oxelösunds Kommuns Förvaltnings AB	51,2	51,2		
Oxelösunds Hamn AB	6,0	6,0		
Kommuninvest	13,8	12,7	13,8	12,7
DNB Edhager	1,9	2,8	1,9	2,8
Övriga	0,1	0,1	0,1	5,6
<b>Summa</b>	<b>73,0</b>	<b>72,8</b>	<b>15,8</b>	<b>21,1</b>
<u>Långfristiga fordringar, utlämnade lån</u>				
Oxelö Energi AB	55,0	55,0		
Kustbostäder i Oxelösund AB	549,7	449,7		
Övriga långfristiga fordringar	0,0	0,0	24,5	12,3
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>677,7</b>	<b>577,5</b>	<b>40,3</b>	<b>33,4</b>
<b>Not 15 Bidrag till statlig infrastruktur</b>				
Citybanans finansiering	5,5	6,0	5,5	6,0
Upplösning (25 år)	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
<b>Summa</b>	<b>5,0</b>	<b>5,5</b>	<b>5,0</b>	<b>5,5</b>



**Noter** (Belopp i mkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
<b>Not 16 Fordringar</b>				
Kundfordringar	5,5	6,1	41,5	66,9
Varav kommunens koncernföretag	0,6	0,8		
Statsbidragsfordringar	2,0	1,5	2,0	1,5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	72,4	76,5	112,8	109,0
Övriga fordringar	10,0	10,5	26,3	30,0
<b>Summa</b>	<b>89,9</b>	<b>94,6</b>	<b>182,6</b>	<b>207,4</b>
<b>Not 17 Kassa och bank</b>				
Sörmlands Sparbank Kommunen	3,5	34,9	3,5	34,9
Sörmlands Sparbank Kommunala bolag	13,1	32,1	13,1	32,1
Övriga post- och banktillgodohavanden	0,4	0,0	42,3	16,3
<b>Summa</b>	<b>17,0</b>	<b>67,0</b>	<b>58,9</b>	<b>83,3</b>
Koncernkontokredit	30,0	60,0	54,8	84,8
<b>Not 18 Eget kapital</b>				
Ingående eget kapital	433,5	405,7	826,8	784,3
Justeringar i koncernen			-0,2	-13,0
Årets resultat	3,4	27,9	-16,4	55,5
<b>Eget kapital</b>	<b>436,9</b>	<b>433,6</b>	<b>810,2</b>	<b>826,8</b>
<b>Ingående RUR</b>				
Avsättning till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående RUR</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
<b>Not 19 Avsättningar för pensioner</b>				
Pensionsbehållning			18,0	18,8
Förmånsbestämd / kompl.pension	63,2	52,6	63,2	52,6
Avsättning särskilda beslut	2,9	0,0	2,9	
PA-KL och äldre avtal	20,2	13,0	20,2	13,0
Ålderspension till politiker	5,4	14,7	5,4	14,7
Pension till efterlevande	0,5	0,5	0,5	0,5
<b>Summa pensioner</b>	<b>92,2</b>	<b>80,8</b>	<b>110,2</b>	<b>99,6</b>
Löneskatt	22,4	19,6	26,7	24,2
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>114,6</b>	<b>100,4</b>	<b>136,9</b>	<b>123,8</b>
Antal visstidsförordnanden				
Politiker	4	4		
Tjänstemän	0	0		
Avsatt till pensioner				
Ingående avsättning	100,4	87,5		
Varav				
Nyintjänad pension	5,5	11,1		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	9,4	1,7		
Övrigt				
Årets utbetalningar	-3,5	-2,4		
Förändring löneskatt	2,7	2,5		
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>114,5</b>	<b>100,4</b>		
Utredningsgrad	<b>96%</b>	96%		

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen och förtroendevalda är beräknade enligt gällande RIPS. Real kalkylränta för år 2023 är 1% Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt Bokföringsnämndens allmänna råd. För avtal med samordningsklausul utgår beräkningen från de förhållanden som är kända vid bokslutstillfället. Om inget annat är känt görs beräkningen utifrån att ingen samordning kommer att ske. Visstidsförordnanden som ger rätt till ålderspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Visstidsavtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

**Noter** (Belopp i mkr)**Kommunen****Koncernen****2023****2022****2023****2022****Not 20 Övriga avsättningar**

Skatter obeskattade reserver				10,2
Skatter enl företagens årsredovisning			11,2	48,8
Skadefond	0,5	0,5	0,5	0,5
Björshult	40,9	41,7	40,9	41,7
Säkerhets- och arbetsmiljöfond	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga avsättningar			76,3	27,4
<b>Summa</b>	<b>41,4</b>	<b>42,2</b>	<b>128,9</b>	<b>128,6</b>

**Not 21 Långfristiga skulder**

Låneskuld vid årets början	944,2	924,2	989,1	981,4
Nettoamortering/nettoupplåning	155,0	20,0	165,2	7,7
<b>Summa lån</b>	<b>1 099,2</b>	<b>944,2</b>	<b>1 154,3</b>	<b>989,1</b>
Kortfristig del av långfristig skuld (lån)	-166,0	-203,0	-166,0	-203,0
Citybanans finansiering	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga långfristiga skulder	1,0	1,0	3,6	1,0
<b>Summa</b>	<b>934,2</b>	<b>742,2</b>	<b>991,9</b>	<b>787,1</b>
<i>Checkräkningslimit</i>	<i>30,0</i>	<i>60,0</i>		<i>84,8</i>

**Uppgifter om lån i banker**

Genomsnittlig ränta	1,82%	1,02%
Genomsnittlig räntebindningstid	2,90 år	2,60 år
Genomsnittlig kapitalbindningstid	3,33 år	3,19 år
Lån som förfaller inom:		
1 år	166,0	203,0
2-3 år	335,0	236,0
3-6 år	523,2	425,0
6-8 år	55,0	60,2
9-10 år	20,0	20,0
Ränterisk på 12 månaders sikt, mkr	1,0	1,5

**Not 22 Kortfristiga skulder**

Skuld till kommunala företag	13,2	32,0		
Leverantörsskulder	63,4	63,4	146,7	129,4
<i>Varav kommunala bolag</i>	<i>10,3</i>	<i>13,7</i>		
Personalens källskatt, arbetsgivaravgifter	17,6	16,9	17,6	16,9
Skuld till staten	22,6	20,4	22,6	23,0
Semesterlöneskuld och komptid inkl sociala avgifter	30,5	28,5	35,1	46,4
Avgiftsbestämd ålderspension	14,4	15,2		15,2
Övriga kortfristiga skulder	2,6	2,5		20,0
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23,4	24,9	101,0	85,7
Kortfristig del av långfristig skuld (lån)	166,0	203,0	195,4	203,0
<b>Summa</b>	<b>353,7</b>	<b>406,8</b>	<b>518,4</b>	<b>539,6</b>

**Noter** (Belopp i mkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
<b>Not 23 Panter och ansvarsförbindelser</b>				
<b>Ställda panter</b>			19,0	19,0
<b>Ansvarsförbindelse pensionsförpliktelse</b>				
Ingående ansvarsförbindelse	228,5	242,1	228,5	242,1
Pensionsutbetalningar	-17,4	-17,1	-17,4	-17,1
Ränte- och basbeloppsuppräknings	18,7	7,0	18,7	7,0
Aktualisering och övrigt	0,0	-2,8	0,0	-2,8
Övrig post	-1,9	-0,7	-1,9	-0,7
<b>Utgående ansvarsförbindelse</b>	<b>227,9</b>	<b>228,5</b>	<b>227,9</b>	<b>228,5</b>
<b>Övriga borgen och ansvarsförbindelser</b>				
Borgensåtaganden Förab	20,7	20,7		0,6
Hysesgarantier inom Socialtjänsten	0,3	0,1	0,3	0,1
Fordon, maskiner och inventarier, förfall inom 1 år	3,2	2,4	3,2	2,4
Fordon, maskiner och inventarier, förfall inom 2-5 år	1,3	2,3	1,3	2,3
Övriga borgen och ansvarsförbindelser				1,6
<b>Summa</b>	<b>25,5</b>	<b>25,5</b>	<b>4,8</b>	<b>7,0</b>

x) Oxelösunds kommun har i januari 2003 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner som per 2023-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Oxelösunds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907 380 712 kronor och totala tillgångar till 562 022 704 021 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 155 093 891 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 178 637 080 kronor. Kommuninvest AB lån inom kommunkoncern uppgick 2023-12-31 till 1 099,2 (944,2) mkr.

**Not 24 Justering för poster som ej ingår i kassaflödet**

Årets avskrivningar	48,8	45,1	92,6	108,3
Nedskrivningar	0,6	0,0	50,6	0,0
Utrangering	1,6	3,2	1,6	3,2
Avsättningar	14,1	12,9	7,5	18,8
Övriga ej rörelsepåverkande poster	-0,2	2,5	17,6	-4,4
<b>Summa</b>	<b>64,9</b>	<b>63,7</b>	<b>169,9</b>	<b>125,9</b>

**Noter** (Belopp i mkr)

	<b>Kommunen</b>		<b>Koncernen</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>

**Not 25 Investering i im materiella anläggningstillgångar**

IT system	-1,2	-0,1	-1,2	-0,1
-----------	------	------	------	------

**Not 26 Investering i materiella anläggningstillgångar**

Fastigheter och inventarier	162,8	90,7	388,9	244,4
-----------------------------	-------	------	-------	-------

**Not 27 Försäljning av anläggningstillgångar**

Tomtförsäljning	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga	0,0	0,0	0,3	0,0
<b>Utgående värde</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,4</b>	<b>0,1</b>

**Not 28 Likvida medel vid årets slut**

Banktillgodohavande:				
Oxelösunds Kommun	3,9	34,9	3,9	34,9
Oxelö Energi AB	6,0	8,2	6,0	8,2
Kustbostäder i Oxelösund AB	6,2	22,5	6,2	22,5
Oxelösunds Kommuns Förvaltnings AB	0,9	1,4	0,9	1,4
Övriga koncern			76,8	16,3
<b>Summa</b>	<b>17,0</b>	<b>67,0</b>	<b>93,8</b>	<b>83,3</b>

**Not 29 Koncerninterna förhållanden 2023**

Enhet	Utdelning		Lån		Balansräkning		Försäljning		Räntor och Borgensavgifter	
	Givna	Mottagen	Givare	Mottagare	Övriga kortfristiga Tillgångar	Skulder	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad
Kommunen		2,9	604,7		1,3	26,9	12,2	85,3	14,8	0,9
Förab	1,0			604,7	26,3	1,3	77,6	12,1	0,9	14,8
Hamnen	1,9							0,1		
NOVF					0,6		7,6			
Onyx							0,1			
	2,9	2,9	604,7	604,7	28,2	28,2	97,5	97,5	15,7	15,7

## Redovisningsprinciper och upplysningar

### Redovisningsprinciper och upplysningar

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

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

### R1 Bokföring och arkivering

Kommunen tillämpar rekommendationen i sin helhet. Minimitid för arkivering sju år.

### R2 Intäkter

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

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

### R3 Immateriella tillgångar

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

### R4 Materiella anläggningstillgångar

#### Anläggningstillgångar

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

Erhållna investeringsbidrag reducerar anskaffningsvärdet.

#### Avskrivningar

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

2014 påbörjade kommunen en tillämpning av komponentavskrivning för byggnader. Det innebär att större byggnader, liksom gator och vägar, skrivs av med olika hastighet för olika byggnadskomponenter.

I 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 innehar objekt som kan klassas som finansiell leasing men som historiskt redovisats som operationell leasing, Utredning kommer att ske under 2024 för att säkerställa en korrekt redovisning.

## **R6 Nedskrivningar**

Kommunen tillämpar rekommendationen i sin helhet.

## **R7 Finansiella tillgångar och skulder**

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

## **R8 Säkringsredovisning**

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

## **R9 Avsättningar/ansvarsförbindelser**

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

## **R10 – Pensioner**

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 pensionsförmåner redovisas bland finansiella kostnader. Löneskatt ingår i avsättning och årets intjänade.

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

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

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

2015 bytte kommunen redovisningsprincip för anläggningstillgångar och tillämpar nu komponentavskrivning.

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

Lån som förfaller under resten av året redovisas from delår 2023 som kortfristig del av långfristig skuld.

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

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

## **R13 Kassaflödesanalys**

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

#### **R14 Drift och investering**

Drift- och investeringsredovisning är en separat del av årsredovisningen.

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

#### **R15 Förvaltningsberättelse**

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

#### **R16 Sammanställda räkenskaper**

De sammanställda räkenskaperna upprättas enligt förvärvsmetoden med specifikation enligt proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att kommunens bokförda värden på aktier och andelar i dotterföretagen elimineras mot deras egna kapital vid förvärvstillfället. Proportionell konsolidering innebär att tillgångar och skulder samt intäkter och kostnader har upptagits till så stor del som motsvarar kommunens ägarandel. Obeskattade reserver i företagen har efter avdrag för uppskjuten skatt hänförs till eget kapital. Uppskjuten skatteskuld redovisas som avsättning. Klassificering av skulder och tillgångar styrs av kommunens redovisningsprinciper så långt det har varit möjligt. Rekommendationen tillämpas med undantag från att gjorda uppskrivningar i Förab till och med 2022 och tillhörande avskrivningar inte eliminerats då beloppet inte anses väsentligt.

Sammanställda räkenskaper upprättas från och med 2020 vid årsbokslut men inte vid delårsbokslut.

#### **R17 Delårsrapport**

Kommunen tillämpar rekommendationen i sin helhet. Delårsrapporten behöver inte innehålla en fullständig utan bara en förenklad förvaltningsberättelse. Ett byte av redovisningsprincip ska redovisas genom att jämförelseuppgifter omräknas med tillämpning av den nya redovisningsprincipen.

Beskrivningarna bör utgå från ett övergripande koncernperspektiv.

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

Upplysning lämnas om den sammanlagda kostnaden för lekmannarevisorer och sakligt biträde för granskning av redovisning, delårsrapport och årsredovisning. Noten finns med vid årsbokslut.

# Driftredovisning

## DRIFTREDOVISNING 2023, mkr

	Budget inkl TB 2023	Intäkter	Kostnader	Bokslut 2023	Budget- utfall -23	Bokslut 2022	Utfall 2022
Kommunstyrelse	-100,2	127,3	-219,8	-92,5	7,7	-87,5	1,9
Övriga nämnder	-4,7	0,1	-4,1	-4,0	0,7	-4,0	0,3
Utbildningsnämnd	-349,5	53,6	-410,6	-357,0	-7,5	-331,7	-2,4
Vård- och omsorgsnämnd	-341,2	50,7	-386,7	-336,0	5,2	-307,8	12,0
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	-36,1	5,4	-42,1	-36,7	-0,6	-31,5	1,1
Kultur- och fritidsnämnd	-32,5	4,0	-36,8	-32,8	-0,3	-30,5	0,0
<i>Delsumma nämnder</i>	<i>-864,2</i>	<i>241,1</i>	<i>-1 100,1</i>	<i>-859,0</i>	<i>5,2</i>	<i>-793,0</i>	<i>12,9</i>
Försäljning exploateringar	15,2	4,6		4,6	-10,6	10,7	-3,3
Kostnader exploateringar	-13,4		-4,4	-4,4	9,0	-3,2	3,3
<i>Delsumma exploateringar</i>	<i>1,8</i>	<i>4,6</i>	<i>-4,4</i>	<i>0,2</i>	<i>-1,6</i>	<i>7,5</i>	<i>0,0</i>
Oförutsett	6,9				-6,9		5,0
Löneöversyn för prioriterade grupper	0,0				0,0		0,1
Finansförvaltningen verksamhet	-2,5	9,4	-18,2	-8,8	-6,3	-14,9	-11,9
Pensionskostnader inkl nyintjänade	-60,3		-61,5	-61,5	-1,2	-55,3	-11,0
<i>Avgår interna poster</i>							
Interndebiterade intäkter-kostnader		-111,4	111,4	0,0	0,0	-1,9	-1,9
Övriga interna poster	117,4		109,8	109,8	-7,6	85,4	-4,6
<i>Delsumma verksamheten övrigt</i>	<i>61,5</i>	<i>-102,0</i>	<i>141,5</i>	<i>39,5</i>	<i>-22,0</i>	<i>13,3</i>	<i>-26,5</i>
<b>Verksamhetens intäkter o kostnader enligt resultaträkning</b>	<b>-800,9</b>	<b>143,7</b>	<b>-963,0</b>	<b>-819,3</b>	<b>-18,4</b>	<b>-772,2</b>	<b>-13,6</b>

Driftredovisningen visar den löpande verksamhetens utfall gentemot budget. Den speglar också de ekonomiska relationerna mellan nämnder och verksamheter. Driftredovisningen innehåller därför interna poster såsom köp och försäljning mellan varandra.

### Nämnderna

Nämndernas budget för 2023 var 826,8 mkr. Genom tilläggsanslag har budgeten ökat med 37,4 mkr till 864,2 mkr. En specifikation på tilläggsanslag finns under respektive nämndredovisning.

Nämndernas bruttokostnader ökade med 54,3 mkr, motsvarande 5,2 %. Den största ökningen är personalkostnader, en ökning med 34,7. Kostnader för köpt verksamhet ökade med 12,5 mkr.

Nämndernas bruttointäkter har minskat med 11,7 mkr från 252,8 mkr till 241,1 mkr. Den största förändringen är lägre bidragsintäkter inom utbildningsnämnden samt vård- och omsorgsnämnden.

Nettokostnadsökningen hos nämnderna blev 66,0 mkr. Utfall mot budget visar en positiv budgetavvikelse på 5,2 mkr, betydligt lägre än föregående års avvikelse på 12,9 mkr.

### Exploateringar

Årets budget för försäljning av fastigheter uppgick till 1,9 mkr.

Intäkter har uppgått till 4,6 mkr, en negativ budgetavvikelse på 10,6 mkr. Försäljningar har främst skett inom Sundsörs industriområde.

Kostnader blev lägre än budget, 4,4 mkr i jämförelse med en budget på 13,4 mkr. Största delen av kostnader har gått till detaljplaner och sanering.



Sammanlagt har exploateringsverksamheten bidragit till resultatet enligt budget med 0,2 mkr, en negativ budgetavvikelse på 1,6 mkr.

## **Övrigt i verksamheten**

### **Oförutsett**

Kommunens reserv för oförutsedda utgifter är ursprungligt på 4,0 mkr. Beslut om tilldelning från reserven har skett till kommunstyrelsen med 0,7 mkr för finansiering av rivning av restaurang vid Läget, med 0,6 mkr för busstrafik mellan Peterslundsskolan och Breviksskolan och med 0,2 mkr för Skärgårdstrafiken. Tilldelning har också skett med 0,4 mkr för delfinansiering av ersättningsanspråk från Medley. Ytterligare beslut om tilldelning har skett med 9,4 mkr till utbildningsnämnden för avräkning barn- och elevpeng. Resultatet är ett överskridande av reserven med 6,9 mkr som belastar årets resultat.

### **Löneöversyn för prioriterade grupper**

I löneöversyn för prioriterade grupper finns en avsättning på 2,4 mkr, baserad på 0,3 % av budgeterade personalkostnader. Utdelning har skett för helårseffekten av löneöversynen för 2022 med 1,2 mkr och för prioriterade medel 2023 med 0,8 mkr. Resterande del på 0,4 mkr har delats ut som en delkompensation för Kommunals löneavtal 2023.

### **Pensionskostnader**

Pensionskostnaderna blev högre än budgeterat, en negativ budgetavvikelse på 1,2 mkr. Utfallet grundas på beräkningar från KPA. I utfallet ingår också utbetalningar till förtroendevalda.

### **Finansförvaltning verksamhet**

Verksamhetskostnader och intäkter innehåller bland annat förändring av semesterlöneskuld, en upplösning för statlig infrastruktur, förändring av avsättning till sluttäckning för deponin Björshult, utredningskostnader, skadeersättningar, kostnader för utrangeringar och kundförluster. Kostnader för vattenförbrukning och vidarefakturerering till Oxelö Energi redovisas också under finansförvaltnings verksamhet.

I bokslut 2022 gjordes öronmärkningar på 9,9 mkr under balanskravsresultatet i form av en avsättning. Under 2023 bokfördes öronmärkningar utnyttjande som en vanlig kostnad. Utfallet på 1,3 mkr redovisas under finansförvaltnings verksamhet.

Sammanlagd budget på 2,9 mkr och ett utfall på 5,1 mkr, en negativ budgetavvikelse på 2,7 mkr, vilket främst beror på de icke budgeterade öronmärkningarna och på utrangeringar av våra anläggningstillgångar.

### **Interna poster**

Interna poster innehåller nämndernas interndebiterade kostnader och intäkter, kapitalkostnader och personalomkostnadspålägg. Interna poster visar ett underskott på 7,6 mkr vilket främst beror på att omfördelningen av interna hyror för fastigheter har varit högre än budgeterat.

# Nämndernas driftredovisning

## Kommunstyrelsen

### Utfall mot budget

Verksamhet	Anslag	Övriga Intäkter	Kostnad	Resultat
Nämndverksamhet	4 473	397	-4 839	31
Gem verksamhet (Stab)	12 594	273	-12 514	353
Hållbar utveckling	145	0	-6	139
Fysisk och teknisk planering och verksamhet	-5 758	8 881	-4 637	-1 514
Näringsliv, turism, konsument info	2 361	0	-2 338	23
Park, torg, allmänna platser	0	0	-230	-230
Räddningstjänst	9 572	0	-9 558	14
Infrastruktur Övrigt	-103	1 023	-868	52
Idrotts- o fritidsanläggningar	1 653	4 121	-6 244	-470
Vård o omsorg SoL och HSL	1 639	0	-1 555	84
Flyktingmottagande	0	47	-51	-4
Arbetsområde o lokaler	198	692	-946	-56
Kommunikationer	3 658	0	-3 551	107
Kommunens gemensam administaion och service	45 765	13 383	-58 180	968
Fastigheter och lokaler	17 212	71 757	-81 580	7 389
Speciella funktioner	3 156	185	-2 924	417
Måltidsverksamhet	3 642	26 807	-30 010	439
<b>Summa för ansvarsområdet</b>	<b>100 207</b>	<b>127 566</b>	<b>-220 031</b>	<b>7 742</b>
Summa 2022	89 402	129 490	-217 028	1 864
Summa 2021	79 338	104 830	-183 027	1 141
Summa 2020	74 122	104 811	-176 062	2 871
<b>Ursprungligt anslag</b>				<b>81 127</b>
Ändrat anslag utifrån följande beslut:				
Löneöversyn, prio. grupper 2022	2023-01-25; Ks §15			83
Löneöversyn, prio. grupper 2023	2023-08-21; Ksau §24			65
Kapitalkostn nya inv. o hyror	2023-03-29; Kf §50			15 878
Kapitalkst nya inv. o hyror sep-dec	2023-10-18; kf §139			805
Ändrat PO-pålägg	2023-02-08; Kf §24			714
Busstrafik Plund-Brevikssk	2023-05-10; Kf §81			600
Rivning restaurang vid Läget	2023-01-25; Ks §20			720
Skärgårdstrafik	2023-05-31; Ks §124			200
Delkomp Kommunals löneavtal	2023-10-16; Ksau §31			15
<b>Ny anslagsram</b>				<b>100 207</b>

Kommunstyrelsen redovisar ett resultat som är 7,7 mkr bättre än budgeterat. De större avvikelserna är av engångskaraktär såsom elstöd till kommunens fastigheter som ingår i fastighetsförvaltningsuppdraget, slutavräkningar för 2022 och vakanser.

Ur den verksamhetsindelade redovisningen för kommunstyrelsen totalt kan de större resultat-avvikelserna i förhållande till den beviljade anslagsbudgeten avläsas.

Gemensam verksamhet staben visar en positiv budgetavvikelse på 0,4 mkr som kan hänvisas till lägre personalkostnader på grund av vakanser.

Markförsörjningen, som ingår i verksamheten fysisk och teknisk planering och verksamhet, redovisar en negativ budgetavvikelse på 1,5 mkr som kan härleddas till återställningskostnader för motions-spåret på Jogersö.

Kostnader för entreprenad i skärgården, som ingår i verksamheten park, torg och allmänna platser visar en negativ budgetavvikelse på 0,2 mkr.

Fritidsanläggningar visar ett underskott på 0,5 mkr vilket beror på beslutet om 30 % lägre taxor för småbåtshamnsavgifter (-0,9 mkr) samt lägre underhållskostnader (0,4 mkr).

Verksamhetens gemensamma administration visar en budgetavvikelse på 1,0 mkr. Personalkostnader är 1,1 mkr lägre än budgeterat, delvis på grund av vakanser och delvis för lägre kostnader för intjänad semester än budgeterat. Kostnader för köpt verksamhet är 0,4 mkr lägre än budget vilket beror på positiva avräkningar för IT-verksamheten 2022 och löner 2022 och 2023 samt en negativ avräkning för IT-verksamheten 2023. Övriga kostnader som konsultkostnader och kostnader för dataprogram är 0,3 mkr högre än budget. Övriga intäkter är 0,2 mkr lägre än budget.

Av kommunstyrelsens omslutning redovisas cirka 56 % av intäkterna och 37 % av kostnaderna i fastigheter och lokaler som omfattar skolor, förskolor, omsorgslokaler och kommunhus. Verksamheten redovisar en positiv budgetavvikelse på 7,4 mkr. Förvaltningsuppdraget redovisar ett underskott på 4,0 mkr på grund av lägre driftkostnader och skadegörelse samt högre kostnader för administration på grund av ett nytt pensionsavtal. I uppdraget ingår också elstöd till kommunens fastigheter på 2,1 mkr. Övriga positiva budgetavvikelser är bland annat högre intäkter för uthyrning av D-skolan, elstöd för övriga fastigheter och lägre kostnader för entreprenad.

Inom verksamheten speciella funktioner visas kostnader för kommunskydd och facklig verksamhet, ett resultat på 0,4 mkr som beror på lägre personalkostnader inom facklig verksamhet och lägre kostnader för försäkringar.

Måltidsverksamheten visar ett positivt resultat på 0,4 mkr. Intäkterna är 2,3 mkr högre än budget. Förutom fler måltider har det också skett en prisökning gentemot verksamheterna. Personalkostnader är 0,7 mkr högre än budget och kostnader för livsmedel och transport är 1,2 mkr högre.

## Utfall jämfört med föregående år

Kommunstyrelsens resultat är 5,9 mkr bättre 2023 än 2022.

**Anslaget** för helåret 2023 till kommunstyrelsen sattes av kommunfullmäktige till 81,1 mkr, en ökning med 1,8 mkr jämfört med 2022. Efter detta har anslaget ändrats till 100,2 mkr genom följande beslut:

- En tilldelning på sammanlagt 0,2 mkr ur reserven för löneökning av prioriterade grupper och delkompensation för Kommunals löneavtal
- En omfördelning på 0,6 mkr som avser en lägre avgift för personalomkostnader från kommunstyrelsen reserv för oförutsedda utgifter till kommunstyrelsen.
- En tilldelning på 16,7 mkr ur anslaget för kapitalkostnader för nya investeringar och förändrade hyror
- En tilldelning på 0,6 mkr för busstrafik mellan Peterslundsskolan och Breviksskolan
- En tilldelning på 0,7 mkr för rivning av restaurang vid Läget
- En tilldelning på 0,2 mkr för skärgårdstrafiken

Anslagsökningen jämfört med 2022 på 1,8 mkr beror bland annat på höjd ersättning till Kustbostäder, 1,2 mkr, till Räddningstjänsten 0,2 mkr, till Partistöd 0,2 mkr. Löneökningar och personalomkostnadspålägg 1,7 mkr, IT-kostnader 1,1 mkr. Anslag för kapitalkostnader för befintliga investeringar har minskat med 0,7 mkr. Anslaget för avetableringskostnad för paviljonger på 0,5 mkr som erhålls 2022 har tagits bort. Ett effektiviseringsbeting på 1 % har erlagts vilket har medfört en minskning på anslaget med 0,8 mkr.

**Intäkterna** har minskat med 1,9 mkr från 129,5 mkr till 127,6 mkr.

Bidragsintäkterna är 0,6 mkr högre än föregående år vilket beror på elstöd för kommunens övriga fastigheter, högre bidrag för säkerhet samt lägre bidrag från Arbetsförmedlingen.

Hysesintäkterna är 4,1 mkr lägre än föregående år. Hysesintäkter förändras med kompensation för ombyggnader och ökade kapitalkostnader i våra fastigheter. Den största avvikelser är lägre intäkter för Breviksskolan samt högre intäkter för Nyängens förskola och uthyrning av D-skolan.

Småbåtshamnsavgifter är 0,9 mkr lägre, vilket beror på beslutet om 30 % lägre taxor.

Kostenhetens intäkter för måltider är 2,5 mkr högre än föregående år, vilket beror på fler antal sålda portioner och en prisuppräknning.

**Kostnaderna** har ökat med 3,0 mkr från 217,0 mkr till 220,0 mkr.

Personalkostnaderna har ökat med 3,8 mkr. Jämfört med föregående år en ökning på 7,8 %, vilket kan hänvisas till löneökningen och ökat personalkostnadspålägg. Fler av förra årets vakanser blev tillsatta, andra vakanser har kommit till under året och dessa har delvis ersatts med konsulter.

Lokalkostnaderna har minskat med 2,0 mkr vilket främst beror på lägre kostnader för tomhyra nu när D-skolan är uthyrd till extern part.

Kostnaderna för köp av verksamhet har inte förändrats väsentligt mycket på totalen, men skiljer sig inom verksamheterna. Kostnader för köpt verksamhet inom IT och räddningstjänst har ökat med 0,5 mkr var. Kostnader för köpt verksamhet av busstrafik mellan Peterslundsskolan och Breviksskolan på 1,0 mkr har kommit till samt kostnader för skärgårdstrafik på 0,2 mkr. Kostnader för fastighetsförvaltning har minskat med 2,4 mkr vilket främst beror på elstödet. Kostnader för köpt verksamhet inom löneservice är 0,2 mkr lägre på grund av en positiv slutavräkning.

Övriga kostnader har minskat med 1,2 mkr jämfört med 2022. Några större förändringar är lägre kostnader inom fastigheter för sammanlagt 3,2 mkr. Kapitalkostnader är 1,3 mkr högre. Kostnader för livsmedel har stigit med 1,8 mkr. Kostnader för dataprogram är 0,3 mkr högre.

## Kultur- och fritidsnämnden

### Utfall mot budget

Verksamhet	Anslag	Övriga intäkter	Kostnad	Resultat
Nämndverksamhet	539	0	-552	-13
Turism	1 660	16	-1 752	-76
Gemensam administration	1 095	75	-1 060	110
Fritid	2 219	96	-2 419	-104
Kultur och bibliotek	7 717	1 706	-9 476	-53
Fritidsanläggningar	14 376	543	-14 944	-25
Fritidsgård	2 620	367	-2 701	286
Café och uthyrning	260	1 187	-1 519	-72
Grundskola	0	21	-35	-14
<b>Summa för ansvarsområdet</b>	<b>30 486</b>	<b>4 011</b>	<b>-34 458</b>	<b>39</b>
Summa 2022	30 486	4 011	-34 458	39
Summa 2021	29 590	3 459	-33 026	23
Summa 2020	30 482	3 591	-33 808	265

<b>Ursprungligt anslag</b>				<b>30 509</b>
Ändrat anslag utifrån följande beslut:				
Kapitalkostn nya inv. o hyror	2023-03-29; Kf §50			1 797
Ändrat PO-pålägg	2023-02-08; Kf §24			147
Löneöversyn, prio. grupper 2022	2023-01-25; Ks §15			26
Löneöversyn, prio. grupper 2023	2023-08-21; Ksau §24			0
<b>Ny anslagsram</b>				<b>32 479</b>

Utfall för KFN 2023 är -0,3 mkr.

#### Gemensam administration

Positivt utfall beror på att en halvtidstjänst under året har varit vakant samt att en pensionsavgång under året ersatts av en deltidsarbetande. Timanställning av en administratör med projekt att bland annat digitalisera faktureringen har pågått under året. Överskottet på personalkontot blir i slutändan 163 tkr.

En större översyn av batterier i nödbelysningen och utbyte av armaturer i slutet av året medförde en icke budgeterad driftkostnad på 86 tkr.

#### Turism

Positivt utfall beror på föräldraledighet under året. En marknadsanalys av Oxelösunds hotellmarknad har tagits fram och bekostats under hösten.

#### Kultur

Den stora förklaringen till minusresultatet för kultur i sin helhet är att det såldes färre biljetter än planerat. I förändringsarbetet som nu genomförs bokas en annan typ av artister som får mer i ersättning. Biljettintäkterna ska täcka den högre kostnaden. Men i vissa har den inte gjort det. Några anledningar är ett förändrat beteendemönster hos kunderna efter pandemin, det förändrade världsläget som gjort allt dyrare och lågkonjunktur. Trots detta har många konserter sålt bra, ibland mycket bra och någon blev helt slutsåld. Det gemensamma för dem är att de är välkända artister där man som publik vet vad man får.

Under sommaren 2023 drevs återigen ett konstprojekt som genomfördes även 2021 och 2022 där feriearbetande ungdomar under ledning av konstnärer har fått måla en gångtunnel i Oxelösund. Detta är finansierat av lovaktivitetspengar som har tillkommit under året. Därför är bidragen och vissa kostnader högre än budgeterat.

Under 2023 har flera spännande konstnärer ställt ut i våra gallerier vilket medför en högre försäljningsintäkt av konst än budgeterat.

### **Biblioteket**

Biblioteket har ett underskott vilket till stor del beror på statsbidrag från kulturrådet som blivit lägre än beräknat. Det har också gjorts en del reparationer och elarbeten, samt att kostnaden för elen generellt är högre. Biblioteket har haft kostnader för uppgradering av självservicestationerna.

### *Media*

Media har ett underskott vilket beror på att e-media har ökat i pris. Nedladdningen av e-böcker och e-ljudböcker har ökat och den övre gräns som sattes under pandemin har fått ligga kvar. Ökningen sedan förra året har varit stor. Däremot har fysiska böcker kostat mindre vilket balanserar utfallet.

Barnmedia har också ett underskott som beror på att böcker som köpts för finskt förvaltningsområde inte budgeteras. Även på barnmedia har kostnaden för e-böcker ökat.

### *Barnkultur*

Barnkulturen har ett litet överskott. All önskad verksamhet har kunnat genomföras, överskottet beror på en försiktighet i beräkningen av kostnader för barnteater, författarbesök och så vidare.

### **Fritid**

Bidraget till Stjärnholm och föreningsbidragen är utbetalda som budgeterat. SLK Oxelösund har därefter betalat tillbaka 18 tkr på grund av avslutad barn- och ungdomsverksamhet under sommaren.

### **Fritidsanläggningar**

Kustbostäders drift av idrottsplatsen har kostat 113 tkr mer än budgeterat. En orsak är att Kustbostäder i mars snöröjde även under helg. Något färre bokningar, utfall -63 tkr, under senare del av året på grund av vädret. Under året har också drift av boulebannor, aktivitetsparken och Jogersö motionsspår tillkommit, samt att driften av discgolfbanan ökar på grund av stort besöksantal och ökade förväntningar.

### **Fritidsgård**

Fritidsgården har ett överskott vilket beror på en halvtidstjänst som inte tillsattes under året. En del av det överskottet har använts till utökad verksamhet.

### **Café**

Försäljningen har återhämtat sig något efter pandemin och har nu ett överskott. Däremot har cafétt ett underskott när det gäller inköp vilket beror på prishöjningar. Där måste en anpassning ske för att hålla nere underskottet.

### **Uthyrning**

Inom uthyrning ingår uthyrning av Eventsalen, mobil scen samt D-salen som har blivit klar och startat under året. Personal var inte budgeterad men några har timanställts efter det att D-salen började hyras ut.

## Utfall jämfört med föregående år

Förra årets resultat för KFN var 38 tkr. Årets resultat om -252 tkr är 290 tkr sämre vid jämförelse med förra året.

### Intäkter

Anslaget har ökat med 1993 tkr vilket främst hänger samman med kapitalkostnader för investeringar som blev klara under 2022 samt ökad hyra för lokaler.

Bidrag har minskat med 375 tkr vilket till största del beror på minskade lönebidrag och att bidrag för stärkta bibliotek minskat med 160 tkr.

Entréavgifter har ökat med 89 tkr vilket hänger samman med högre biljettpriser till arrangemangen.

Uthyrning har ökat med 88 tkr, där uthyrning av D-salen som tillkommit 2023 bidrar till utfallet.

Försäljning café har ökat med 73 tkr., men har inte helt hämtat sig efter pandemin i jämförelse med tiden innan pandemin.

### Kostnader

Personalkostnader är 584 tkr högre än föregående period på grund av vakanser på fritidsgården våren och sommaren 2022 samt löneökningar.

Ökade kostnader för arrangemang leder också till högre intäktskrav för dessa.

Kapitalkostnader för investeringar har ökat med 689 tkr. Det beror främst på avskrivningar på aktivitetsparken som blev klar 2022 och som klassas som idrottsanläggning.

Lokalhyror är 555 tkr dyrare vilket främst beror på indexuppräknning av lokalhyror samt att hyra av D-salen har tillkommit.

Drift i form av köp av verksamhets från kommunala bolag samt elkostnader har blivit dyrare. Det beror mest på prishöjning på el och högre debitering från Kustbostäder för drift av idrottsplats och att boulevanor, aktivitetspark på Frösängs gärde och motionsspår på Jogersö har tillkommit samt att fler besökande till discgolfen kräver mer tillsyn. Köp av verksamhet från kommunala bolag har ökat med 185 tkr. Elkostnader är 95 tkr högre än år 2022.

Inköp av varor till kafé har ökat mer än försäljningen 46 tkr, ett utslag av att inflationen påverkat kostnader.

300 tkr är öronmärkta vid årsbokslut 2022 till sommarlovsaktiviteter vilket också erhållits. Dessa aktiviteter ökar då också kostnader för aktiviteter med motsvarande belopp.

## Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

### Utfall mot budget

Verksamhet	Anslag	Övriga intäkter	Kostnad	Resultat
Miljö o samhällsbyggnadsnämnd	663	0	-660	<b>3</b>
Gemensam administration	2 786	32	-2 634	<b>184</b>
Mät, plan o bygg	3 746	3 184	-6 381	<b>549</b>
Gator o vägar, gatubelysning	17 054	234	-17 533	<b>-245</b>
Park, torg, allmänna platser	6 352	2	-5 934	<b>420</b>
Miljö o hälsoskydd	1 998	1 779	-3 595	<b>182</b>
<b>Summa för ansvarsområdet</b>	<b>32 599</b>	<b>5 231</b>	<b>-36 737</b>	<b>1 093</b>
Summa 2022	32 599	5 231	-36 737	<b>1 093</b>
Summa 2021	31 010	5 998	-34 727	<b>2 281</b>
Summa 2020	28 864	5 287	-30 340	<b>3 811</b>

<b>Ursprungligt anslag</b>				<b>33 791</b>
Ändrat anslag utifrån följande beslut:				
Kapitalkostn nya inv. o hyror	2023-03-29; Kf §50			1 967
Kapitalkst nya inv. o hyror sep-dec	2023-10-18; kf §139			50
Ändrat PO-pålägg	2023-02-08; Kf §24			145
Löneöversyn, prio. grupper 2022	2023-01-25; Ks §15			77
Löneöversyn, prio. grupper 2023	2023-08-21; Ksau §24			52
<b>Ny anslagsram</b>				<b>36 082</b>

Utfall för MSN 2023 är -0,6 mkr.

**Gemensam administration** visar ett negativt resultat som främst beror på att hela förändringen av semesterlöneskuld i år redovisades centralt.

**Mät, plan och bygg** har lägre personalkostnader 0,3 mkr på grund av att i början av året startade nya anställningar något senare än förväntat samt en del föräldraledighet under året. Intäkter för bygglov är 0,2 mkr lägre än budget eftersom antal ansökningar och främst typen av ansökningar minskat i jämförelse med tidigare år. Konsulttjänster som inte vidarefaktureras är också 0,4 mkr mindre än planerat.

**Gator och vägar, gatubelysning** har negativt resultat om 2,4 mkr vilket främst beror på snöröjningen inom Kustbostädernas förvaltningsuppdrag som totalt överstiger budget med 3,0 mkr. En mindre del av dessa 3,0 mkr beror också på att slyröjning numera sköts av Kustbostäder istället för annan leverantör. Det sistnämnda medför också lägre kostnader för anläggningsentreprenad 0,4 mkr när Kustbostäder utför fler uppgifter än tidigare. Intäkter om 0,4 mkr nästan 0,2 mkr bättre än budgeterat på grund av högre intäkter för felparkeringsutgifter och elen för elbilsplatser.

**Park, torg och allmänna platser** har inte tagit in konsulter under året, samt Kustbostädernas förvaltningsuppdrag Park är 0,4 mkr lägre än budgeterat. Mer vinterväder medför också att mindre arbete läggs på park och mer på gata av Kustbostäder.

**Miljö- och hälsoskydd** har lägre kostnader 0,3 mkr för personal som motsvarar en 50 % tjänstledighet. Ytterst lite konsultkostnader hittills i år vilket är en stor förändring i jämförelse med 2022. Lägre konsultkostnader förbättrar resultatet med 0,2 mkr exklusive konsulter som anlitas för Lokala Naturvårdsprojekt (Lona) som finansieras med 50 % av Länsstyrelsen för det mesta.



## Utfall jämfört med föregående år

Resultat för MSN år 2022 var 1,1 mkr. Årets resultat är därmed 1,7 mkr sämre än föregående år.

Anslagen är 3,5 mkr högre än 2022 vilket största delen avser kapitalkostnader 2,0 mkr på investeringar som avslutades under 2022. MSN fick också 0,8 mkr i extra anslag för en till bygglovshandläggare för att minska handläggningstiden inom bygglov.

Kustbostäders förvaltningsuppdrag har ökat med 3,8 mkr för gata och 0,6 mkr för park, vilket till största delen kan förklaras med en snörik vinter. Snöröjningen är av naturliga skäl en svårbudgeterad post och utfallet på helår är svårt att prognostisera och blir därför klart först i januari nästkommande år. När det gäller park utökas också Kustbostäders uppdrag allteftersom nya parker med mera iordningsställs.

Personalkostnaderna är 2,4 mkr högre än 2022. En utökad tjänst som bygglovshandläggare, inga vakanser inom personal som är en förändring mot tidigare år samt mindre föräldraledighet är förklaringar till förändringen. En stabil personalgrupp är också ett av skälen till att färre konsulter anlitas under 2023 än tidigare. Närmare 1 mkr lägre kostnader för konsulter som inte vidarefaktureras eller ingår i Lona-projekt.

## Utbildningsnämnden

### Utfall mot budget

Verksamhet	Anslag	Övriga intäkter	Kostnad	Resultat
Nämndverksamhet	814	0	-820	-6
Kulturskola	3 933	631	-4 495	69
Gemensam administration	4 017	0	-4 349	-332
Fritidshem	26 039	3 618	-27 040	2 617
Förskola	91 699	13 896	-107 880	-2 285
Förskoleklass	8 733	64	-10 135	-1 338
Grundskola	146 089	26 295	-173 201	-817
Gymnasieskola	56 204	1 327	-62 272	-4 741
Vuxenutbildning	12 374	6 691	-19 900	-835
Uppdragsutbildning	-397	1 092	-564	131
<b>Summa för ansvarsområdet</b>	<b>349 505</b>	<b>53 614</b>	<b>-410 656</b>	<b>-7 537</b>

Förändringen mellan åren 2022 och 2023 beror på förändrad beräkning av ersättning för gymnasieskola. Tidigare ersattes nämnden med faktisk kostnad för gymnasiekostnader.

Summa 2022	329 232	58 788	-390 430	-2 410
Summa 2021	314 483	56 861	-366 206	5 138
Summa 2020	299 865	58 019	-359 657	-1 773

<b>Ursprungligt anslag</b>				<b>343 566</b>
Ändrat anslag utifrån följande beslut:				
Kapitalkostn nya inv. o hyror	2023-03-29; Kf §50			-8 850
Kapitalkst nya inv. o hyror sep-dec	2023-10-18; kf §139			1 566
Löneöversyn, prio. grupper 2022	2023-01-25; Ks §15			423
Löneöversyn, prio. grupper 2023	2023-08-21; Ksau §24			392
Ändrat PO-pålägg	2023-02-08; Kf §24			2 902
Avräkning barn- och elevpeng jan-feb	2023-04-26; Kf §104			735
Avräkning barn- och elevpeng mars-aug	2023-10-18; kf §138			5 397
Avräkning barn- och elevpeng sep-dec	2024-02-07; Kf §7			3 301
Delkomp Kommunals löneavtal	2023-10-16; Ksau §31			73
<b>Ny anslagsram</b>				<b>349 505</b>

Utfall för UN 2023 är -7,5 mkr.

#### Gemensam administration

Gemensam administration redovisar ett negativt resultat på -0,3 mkr.

Förvaltningen har haft ökade kostnader för flytt av verksamheter och IT-kostnader som hanterades i budgetprocessen.

#### Fritidshem

Fritidshem redovisar ett positivt resultat med 2,6 mkr.

Inför 2024 har konteringen mellan grundskola och fritidshem setts över, överskottet beror på att en del av personalen jobbat på fritidshem, men kostnaden har gått på grundskolan. Det positiva resultatet

beror också på att de har haft fler barn än budgeterat samt 0,7 mkr mer i intäkter för barnomsorgsavgifter än budgeterat. Det ökade antalet barn på fritidshemmet är i första hand på Peterslundsskolan då de varit evakuerade till Breviksskolan, under ombyggnation, då det inte är lika lätt att gå hem efter skoltid. Sedan har de lägre kostnader för köp av verksamhet då färre barn har varit på fritidshem hos externa verksamheter under året.

### **Förskola**

Förskolan redovisar ett negativt resultat med -2,3 mkr.

Det beror delvis på att köp av verksamhet har varit ca 1,6 mkr högre än budgeterat då det har varit ett ökat antal barn på fristående förskolor än budgeterat (fler barn togs emot av alla under vårterminen 2023). Sedan har det tillkommit flyttkostnader för Nyängens förskola som inte hämtades hem fullt ut efter verksamhetsstarten under hösten. Även Dalgångens förskola har förändringar då hela förskolan renoverades under höstterminen 2023, anpassning av antal barn gjordes, men svårt att lösa det fullt ut. Dessutom ökade kostnader för måltider mer än budgeterat.

### **Förskoleklass**

Förskoleklass redovisar ett negativt resultat med -1,3 mkr.

Underskottet beror på att de fick lägre ersättning än planerat. Även här kan kontering mellan grundskola, fritidshem och förskoleklass påverka underskottet. De hade även något högre personalkostnader och även ökade kostnader för måltider än budgeterat.

### **Grundskola**

Grundskolan redovisar ett negativt resultat med -0,8 mkr.

De har fått mer i stadsbidrag än planerat men har totalt sett haft färre barn än budgeterat. Därtill haft en för låg budget för köp av verksamhet. Grundskolan har även de drabbats av högre kostnader för måltider som även det påverkar resultatet negativt.

### **Gymnasieskola**

Gymnasieskolan redovisar ett negativt resultat med -4,7 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 anpassad skola gymnasiet under 2023 var samma som för vanlig gymnasieskola och då kostnaden för anpassad skola gymnasiet betydligt högre har det genererat ett stort underskott. Inför 2024 finns en elevpeng medtaget i budget.

### **Vuxenutbildning**

Vuxenutbildning redovisar ett negativt resultat med -0,8 mkr.

Förväntade intäkter i form av statsbidrag från Skolverket har ej godkänts (0,4 mkr), försäljning av verksamhet ligger något lägre än budgeterat, vilket beror på färre antal studerande. Samtidigt har det varit fler som läser på annan ort så köp av verksamhet har ökat något. Vi hoppas att statsbidraget kan komma oss till del 2024.

## **Utfall jämfört med föregående år**

Intäkterna uppgår till 403 mkr jämfört med 388 mkr föregående bokslut. En ökning med 15 mkr.

Avgiftsintäkterna har ökat med 2 mkr. Det är främst avgifterna för barnomsorgen som ökat, både inom förskolan och fritidshemsverksamheten.

Bidragen har minskat mot föregående år. Det är statsbidragen från Skolverket och EU-bidragen kopplade till uppdragsutbildningar som har minskat mest, vilket beror på minskat antal studerande på vuxenutbildningen.

Övriga intäkter ökar något från föregående år. Det är främst ersättning för kartläggning för arbetslösa

till vuxenutbildningen och sedan har försäljning från kiosk i skolorna ökat.

Anslaget har ökat med 20,3 mkr. Förutom uppräknning för löneökning samt PO-kostnad och förändring av barn- och elevpengen kopplat till demografin är det ersättningen för hyror.

Personalkostnaderna har ökat med 17,4 mkr. Förutom årlig löneökning beror det också på förändringar i elevantal och högre PO som står för den större delen av de ökade personalkostnaderna med 11,2 mkr och lönerna har ökat med 6,2 mkr. Avstämningen av semesterlöneskulden har påverkat kostnaderna negativt under 2023.

Köp av verksamhet har ökat med 2,3 mkr. Högre elevantal inom främst gymnasieskolan men även i övriga verksamheter.

Övriga kostnader har ökat med 2 mkr. Störst är ökningen kopplat till ökade kostnader av måltider som ökat med 1,4 mkr. Kostnader som minskat är främst förbrukningsinventarier och personalrepresentation samt kostnader för datorprogram.

## Verksamhetstal

Medelvärde av antalet barn och elever perioden januari-december 2023, 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	310	362	157	403	409	416	393	425	6	5	2 886
Utfall	424	243	151	400	412	409	410	506	11	3	2 967
Differens	114	-119	-6	-3	3	-7	17	81	5	-3	81

Under året har främst fritidshem haft fler barn i verksamheten jämfört med budgeterat antal, vilket beror på att fler är placerade under evakueringen till Breviksskolan. Anpassad skola ökar och vi räknar med fler inskrivna elever även under 2024. I övrigt är avvikelserna mot budget relativt små.

## Vård- och omsorgsnämnden

### Utfall mot budget

Verksamhet	Anslag	Övriga intäkter	Kostnad	Resultat
Nämndverksamhet	1 020	0	-926	94
Miljö- o hälsoskydd	168	119	-332	-45
Gem administration	7 193	701	-6 165	1 729
Missbrukarvård vuxna	12 518	41	-13 511	-952
Barn- o ungdomsvård	23 374	1 499	-22 437	2 436
Ek bistånd	15 690	-1	-13 437	2 252
Övrig individ o familjeomsorg	10 069	1 560	-16 409	-4 780
Äldreomsorg, ordinärt boende	87 304	11 823	-97 291	1 836
Äldreomsorg, särskilt boende	113 404	25 038	-133 781	4 661
Övrig äldreomsorg	7 153	940	-6 732	1 361
Insatser enl LSS	58 154	4 546	-67 375	-4 675
Färdtjänst	1 646	103	-1 918	-169
Förebygg verksamhet	545	21	-564	2
Integration	10	3 395	-2 229	1 176
Arbetsmarknadsåtgärder	2 914	978	-3 608	284
<b>Summa för ansvarsområdet</b>	<b>341 162</b>	<b>50 763</b>	<b>-386 715</b>	<b>5 210</b>
Summa 2022	319 782	54 898	-362 697	<b>11 983</b>
Summa 2021	305 949	53 647	-352 278	<b>7 318</b>
Summa 2020	286 278	68 375	-353 332	<b>1 321</b>

<b>Ursprungligt anslag</b>		<b>333 088</b>
Ändrat anslag enligt följande beslut:		
Kapitalkostn nya inv. o hyror	2023-03-29; Kf §50	3758
Löneöversyn, prio. grupper 2022	2023-01-25; Ks §15	608
Löneöversyn, prio. grupper 2023	2023-08-21; Ksau §24	322
Ändrat PO-pålägg	2023-02-08; Kf §24	3 143
Delkomp Kommunals löneavtal	2023-10-16; Ksau §31	243
<b>Ny anslagsram</b>		<b>341 162</b>

Verksamheterna inom vård- och omsorgsnämnden (VON) har till och med den sista juli 2023 bedrivits i de dåvarande underliggande förvaltningarna äldreomsorgsförvaltningen (ÄF) och social- och omsorgsförvaltningen (SOF). Från och med den första augusti bedrivs verksamheterna vidare i den nya sammanslagna förvaltningen vård- och omsorgsförvaltningen (VOF). I vissa delar av den fortlöpande ekonomiska redovisningen kan en fortsatt indelning mellan SOF:s och ÄF:s tidigare verksamhetsområden vara till hjälp vid analyser av olika slag. I dessa fall benämns respektive verksamhetsområde förkortat som SO och ÄO.

Resultatet för VON uppgår totalt till 5,2 mkr. Av detta är resultatet för ÄO 6,4 mkr och SO -1,2 mkr.

Ur den verksamhetsindelade redovisningen för VOF kan de större resultatavvikelserna i förhållande till den beviljade anslagsbudgeten avläsas.

Verksamhetsområdet inom ÄO omfattar huvudsakligen vård- och omsorg SoL och HSL samt förebyggande verksamhet, och där de större resultatavvikelserna återfinns inom underliggande verksamheter såsom:

Äldreomsorg - ordinärt boende, 1,8 mkr. Verksamhetsområdet innefattar främst hemtjänst, hemsjukvård, rehab, hjälpmedel, korttidsvård, nattpersonal samt verksamhetsledning. En positiv resultatutveckling kan noteras inom främst hemtjänstgrupperna och rehab vilket bidrar till huvuddelen av överskottet. Även erhållna bidragsmedel som delvis kunnat täcka merkostnader för inhyrda biståndshandläggare och sjuksköterskor har bidragit till en större stabilitet inom dessa verksamheter.

Äldreomsorg - särskilt boende, 4,7 mkr. Verksamhetsområdet innefattar främst särskilda boenden, sjuksköterskor, rehab, nattpersonal samt verksamhetsledning. Verksamheten belastas resultatmässigt av höga kostnader för inhyrda sjuksköterskor och konsultstöd, men där dessa kostnader kompenseras av minskade personalkostnader till följd av olika former av uppkomna vakanser. Även inom området särskilt boende har erhållna bidragsmedel delvis kunnat täcka merkostnader för inhyrda sjuksköterskor och därmed bidragit till en större stabilitet inom dessa verksamheter.

Övrig äldreomsorg, SoL/HSL, 0,5 mkr. Verksamhetsområdet innefattar för ÄOs del huvudsakligen viss gemensam administration och där överskottet hänförs sig till olika vakanser under året.

Det kan noteras att i de redovisade utfallen för såväl ordinärt som särskilt boende ingår en kostnadsbelastning utöver budget som kan härleddas till kommunals löneavtal 2023. Den samlade kostnadsbelastningen utöver budget inom ÄOs verksamheter har bedömts uppgå till ca 177 tkr per månad med effekt från april och framåt. Således innefattar ÄOs resultatutfall en kostnad för dessa avtalseffekter med totalt cirka 1,6 mkr.

Verksamhetsområdet inom SO omfattar alla övriga verksamhetskoder förutom äldreomsorg, som är aktuella inom vård- och omsorgsnämndens ansvar, och där de större budgetavvikelserna återfinns inom underliggande verksamheter såsom;

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

Missbruksvård vuxna, -1,0 mkr. Underskottet hänförs sig i huvudsak till högre placeringskostnader än budgeterat.

Barn och ungdomsvård, 2,4 mkr. I huvudsak hänförs sig överskottet till vakanser inom personalgruppen socialsekreterare, vilket kompenserar för överskjutande kostnader avseende placeringar. Överskottet till följd av vakanser kan även kopplas till underskottet inom verksamheten för övrig individ- och familjeomsorg, där konsultkostnader redovisas samlat inom verksamhetsområdet.

Ekonomiskt bistånd, 2,3 mkr. Överskottet hänförs sig i huvudsak till under året uppkomna vakanser inom personalgruppen socialsekreterare och enhetschef. Även kostnaden för utbetalt försörjningsstöd underskrider sin budget för året. Överskottet avseende vakanser kan även här kopplas till underskottet inom verksamheten för övrig individ- och familjeomsorg, där konsultkostnader redovisas samlat inom verksamhetsområdet.

Övrig individ- och familjeomsorg, -4,8 mkr. Huvudsakligen hänförs sig underskottet till högre kostnader än budgeterat avseende konsultstöd för tillfällig täckning av vakanser för socialsekreterare och enhetschef.

Inom SO:s övriga verksamheter kan noteras större budgetavvikelser inom följande områden;

Gemensam administration, 1,7 mkr. I huvudsak förklaras överskottet av tillfälligt uppkomna vakanser avseende administration samt därtill lägre gemensamma systemkostnader för de båda tidigare förvaltningarna inom VON.

Övrig äldreomsorg, SoL/HSL, 0,8 mkr. Överskottet avseende SO:s del av verksamhetsområdet hänförs sig huvudsakligen till tillfälliga vakanser inom boendestöd.

Insatser enligt LSS, -4,0 mkr. SO:s andel av underskottet inom verksamhetsområdet hänförs sig huvudsakligen till högre personalkostnader än budgeterat avseende gruppbestäder och daglig verksamhet.

Även verksamheten för personlig assistans överskrider kostnadsmässigt sin budget till följd av höga sjuklöneersättningar samt under året tillkommande ärenden. Efter sammanslagningen till en gemensam förvaltning har även ÄO en del i sin redovisning hänförlig till denna verksamhet, avseende sjuksköterskebemanning. Resultatutfallet för ÄO:s andel uppgår till -0,6 mkr och för VOF totalt således till -4,6 mkr.

Integration, 1,2 mkr. Överskottet förklaras främst av att kostnader för flyktingbarn underskrider budget. Det kan även noteras att kostnader avseende mottagning från Ukraina finansierats genom separata bidragsmedel från Migrationsverket enligt EU:s massflyktsdirektiv och som därmed inte inräknas som en del i verksamhetsområdet integration.

Arbetsmarknadsåtgärder, 0,3 mkr. Överskottet hänför sig i huvudsak till uppkomna tillfälliga vakanser under året.

Även för verksamheterna inom SO kan noteras att i de redovisade utfallen ingår en kostnadsbelastning utöver budget hänförligt till kommunals löneavtal 2023. Den samlade kostnadsbelastningen utöver budget inom SO:s verksamheter har bedömts uppgå till ca 48 tkr per månad med effekt från april och framåt. Således innefattar SO:s resultatutfall en kostnad för dessa avtalseffekter med totalt cirka 0,4 mkr.

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

Avgiftsintäkter, utfallet överskrider budget med 1,0 mkr. Avvikelsen förklaras främst av att avgiftsintäkterna inom hemtjänstgrupperna överskrider budget.

Bidragsintäkter, utfallet överskrider budget med 7,3 mkr. Avvikelsen förklaras främst av högre intäkter än budgeterat avseende bidrag från Socialstyrelsen och Migrationsverket. Även ett högre utfall avseende arbetsmarknadsstöd samt kostnadsersättningen för mottagande från Ukraina bidrar till överskottet i förhållande till budget.

Övriga intäkter, utfallet överskrider budget med 1,6 mkr. Avvikelsen förklaras i huvudsak av övriga försäljningsintäkter från praktikplatser för högskolor, tillhandahållande av tjänster för privata utförare av personlig assistans samt intäkter från bemanning vid trygghetsboende. Även intäkter avseende så kallade tomhyror vid tillfälligt vakanta boendelägenheter utgör en del i överskottet men där dessa avvikelser kompenseras av motsvarande kostnader under rubriken lokalkostnader.

Anslagsintäkter, utfallet följer aktuell budget.

Personalkostnader, utfallet underskrider budget med 15,6 mkr. Avvikelsen förklaras i huvudsak av olika vakanser, men där detta överskott också kan kopplas till underskottet inom kontogruppen för köp av verksamhet och övriga kostnader, där kostnader för inhyrd personal och konsulter redovisas.

Lokalkostnader, utfallet överskrider budget med 0,3 mkr. Avvikelsen förklaras i huvudsak av redovisade tomhyror för ej uthyrda lägenheter och där motsvarande intäkt har redovisats under rubriken övriga intäkter.

Kostnader för köp av verksamhet, utfallet överskrider budget med 14,3 mkr. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av högre kostnader än budgeterat avseende inhyrda sjuksköterskor, biståndshandläggare och socialsekreterare. Även högre placeringskostnader samt kostnader för utförare av personlig assistans har del i avvikelsen.

Övriga kostnader, utfallet överskrider budget med 5,8 mkr. Den sammanlagda avvikelsen fördelar sig över ett flertal underliggande konton och där underskottet till stor del hänför sig till kostnader avseende tillförordnade enhetschefer och annat konsultstöd.

## Utfall jämfört med föregående år

I jämförelse med resultatutfallet vid föregående årsbokslut för VON totalt, kan noteras följande förändring mellan åren. Föregående årsvärden anges inom parentes.

Det aktuella resultatet innevarande år uppgår till 5,2 mkr (12,0 mkr). Resultatet föregående år var i viss utsträckning påverkat av coronapandemin med de olika merkostnader och bidrag som detta medförde. För innevarande år kan sägas att sådana poster inte längre förekommer. Samtliga värden anges inklusive eventuella merkostnader eller intäkter för corona.

Avgiftsintäkter, 10,1 mkr (9,1 mkr). Avgiftsintäkterna har ökat med 11,0 % mellan åren, vilket kan relateras till en hög kostnadsutveckling för bland annat måltider och livsmedel.

Bidragsintäkter, 17,8 mkr (24,0 mkr). Bidragsintäkterna har minskat med 25,8 %. Minskade intäkter avseende coronastöd förklarar till största del förändringen mellan åren.

Övriga intäkter, 22,8 mkr (21,8 mkr). Övriga intäkter har ökat med 4,6 %. Inom kontogruppen redovisas bland annat boendehyror, vilka ökat med 4,0 % sammantaget.

Anslagsintäkter, 341,2 mkr (319,8 mkr). Anslagsintäkter ökar med 6,7 %. Ökningen kan i jämförelsen mellan åren relateras till bland annat helårseffekten av finansieringen för tillkommande gruppbostad inom LSS samt finansiering av ökade PO-påslag.

Personalkostnader, 243,9 mkr (233,3 mkr). Personalkostnaderna har ökat med 4,5 %. Föregående år belastades med coronarelaterade merkostnader uppgående till cirka 3,7 mkr, men där innevarande år i stället belastats med höjt PO-påslag samt en högre kostnadsutveckling hänförligt till kommunals löneavtal 2023. Ett relativt stort antal vakanser dämpar dock kostnadsutvecklingen som annars skulle vara fallet. Motsvarande konsultkostnader för täckande av sådana vakanser återfinns i efterföljande kontogrupper.

Kostnader för lokaler, 37,8 mkr (34,9 mkr). Lokalkostnaderna har ökat med 8,3 %. Ökningen innefattar bland annat helårseffekt av ny gruppbostad inom LSS, samt även mottagning och lägenhetshyror avseende Ukraina.

Kostnader för köp av verksamhet, 41,2 mkr (35,7 mkr). Köpt verksamhet ökar med 15,4 %, vilket huvudsakligen förklaras av att kostnader för inhyrda socialsekreterare och sjuksköterskor ökat i jämförelsen mellan åren.

Övriga kostnader, 63,7 mkr (58,8 mkr). Övriga kostnader har ökat med 8,3 % i jämförelse mellan åren. Ökningen förklaras delvis av högre konsultkostnader för ledning och andra projektbetonade konsultarbeten. Även kostnader för måltider, livsmedel och förbrukningsmaterial påvisar en tydlig ökning och kan sannolikt också relateras till en allmänt hög prisutveckling 2023.



## Kommunfullmäktige och övriga nämnder

### Utfall mot budget

Verksamhet	Anslag	Övriga intäkter	Kostnad	Resultat
Kommunfullmäktige	1 560	0	-1 371	189
Överförmyndare	2 112	0	-1 646	466
Valnämnd	34	0	-34	0
Revision	995	126	-1 121	0
<b>Summa övriga nämnder</b>	<b>4 701</b>	<b>126</b>	<b>-4 172</b>	<b>655</b>
Summa 2022	4 348	488	-4 561	275
Summa 2021	4 044	118	-4 393	-231
Summa 2020	3 708	114	-3 633	189

Kommunfullmäktige, överförmyndare, valnämnd och revision visar ett sammanlagt överskott på 0,7 mkr.

Kommunfullmäktige har ett överskott på 0,2 mkr vilket bland annat beror på lägre kostnader för sammanträden, dataprogram och utbildningar.

Överförmyndarnämnden redovisar ett överskott på 0,5 mkr, vilket främst beror på lägre kostnader för arvoden för goda män och förvaltare.

Valnämnden har inte mycket verksamhet under 2023 i och med att 2023 inte var ett valår.

Revisionens utfall var exakt som budgeterat. Medel har reserverats för granskningar som ej är slutförda, exempelvis granskning av bokslut 2023. Kostnader för sammanträdesarvoden är högre än budgeterad.

### Utfall jämfört med föregående delår

Kostnaderna för kommunfullmäktige är 0,2 mkr högre än föregående år på grund högre kostnader för sammanträden.

Kostnaderna för överförmyndare är 0,2 mkr lägre år 2023 vilket beror på lägre kostnader för arvoden.

Kostnaderna för valnämnden är 0,4 mkr lägre än 2022 vilket beror på att år 2023 inte är ett valår.

Revisionens kostnader är marginellt högre än föregående år och kan hänvisas till något högre kostnader för sammanträdesarvoden.

## Investeringsredovisning kommunen

Kommunen (belopp i mkr)	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Awikelse	Budget	Utfall	Awikelse
<b>Färdigställda/avslutade projekt</b>						
<b>Kommunstyrelse</b>						
Nyängens förskola	58,7	58,6	0,1	23,6	23,5	0,1
Stenviks förskola	3,4	1,4	2,0	3,4	1,4	2,0
D-salen event o konferens	1,0	1,0	0,0	0,6	0,6	0,0
Lokal hemtjänsten	0,8	0,2	0,6	0,8	0,2	0,6
Ramdalsanläggning, akuta åtgärder	4,9	4,9	0,0	4,2	4,2	0,0
Ramdalsskolan gård baksidan	0,8	0,8	0,0	0,8	0,8	0,0
Kostenheten köksutrusning	0,8	0,3	0,5	0,8	0,3	0,5
Planerat underhåll 2023	10,5	8,7	1,8	10,5	8,7	1,8
Övriga fastigheter	5,3	2,8	2,5	5,1	2,6	2,5
Övrigt	1,3	0,3	1,0	1,3	0,3	1,0
<b>Totalt Kommunstyrelse</b>	<b>87,5</b>	<b>79,0</b>	<b>8,5</b>	<b>51,1</b>	<b>42,6</b>	<b>8,5</b>
<b>Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd</b>						
Gator o vägar, underhåll/beläggning inkl inv.bidr.	9,2	5,9	3,3	7,9	4,5	3,4
Gång- och cykelväg Stenvikshöjden	1,0	1,0	0,0	0,2	0,2	0,0
Gång och cykelväg Stenviks- och Strandvägen	1,5	1,5	0,0	1,5	1,5	0,0
Bushållplats (transport Peterslunds-Brevikssk.)	1,6	1,6	0,0	1,6	1,6	0,0
Förädling Frösängsgärde inkl inv.bidrag	2,1	2,4	-0,3	2,4	2,7	-0,3
Jogersö bryggor o trapp	4,4	4,4	0,0	4,4	4,4	0,0
Övriga park, torg, allmänna ytor, badplatser	7,9	6,2	1,7	6,4	4,7	1,7
Övrigt	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
<b>Totalt Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>27,9</b>	<b>23,2</b>	<b>4,7</b>	<b>24,6</b>	<b>19,8</b>	<b>4,8</b>
<b>Utbildningsnämnd</b>						
Inredning ny förskola	2,5	2,4	0,1	2,5	2,4	0,1
Inventarier o arbetsmiljöförbättring	1,5	1,5	0,0	1,5	1,5	0,0
WIFI Förskolegårdar	0,4	0,0	0,4	0,4	0,0	0,4
<b>Totalt Utbildningsnämnd</b>	<b>4,4</b>	<b>3,9</b>	<b>0,5</b>	<b>4,4</b>	<b>3,9</b>	<b>0,5</b>
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>						
Inventarier åtgärder i kommunen	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1
Körplatta på Jogersö för scen	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
Inventarier Koordinaten	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Boulebanor	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2
WC publik vid Ramdalens IP	0,7	0,0	0,7	0,7	0,0	0,7
Offentlig konst	0,5	0,3	0,2	0,5	0,3	0,2
<b>Totalt Kultur- och fritidsnämnd</b>	<b>1,8</b>	<b>0,6</b>	<b>1,2</b>	<b>1,8</b>	<b>0,6</b>	<b>1,2</b>
<b>Vård- och omsorgsnämnd</b>						
SO, Digitalisering och IT	2,9	0,0	2,9	2,9	0,0	2,9
SO, Inventarier	1,8	0,4	1,4	1,8	0,4	1,4
SO, Utrustning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ÄO, Digitalisering och IT	4,0	0,0	4,0	4,0	0,0	4,0
ÄO, Inventarier	1,5	0,8	0,7	1,5	0,8	0,7
ÄO, Utrustning	0,3	0,1	0,2	0,3	0,1	0,2
<b>Totalt Vård- och omsorgsnämnd</b>	<b>10,5</b>	<b>1,3</b>	<b>9,2</b>	<b>10,5</b>	<b>1,3</b>	<b>9,2</b>
<b>Summa färdigställda projekt</b>	<b>132,1</b>	<b>108,0</b>	<b>24,1</b>	<b>92,4</b>	<b>68,2</b>	<b>24,2</b>

Pågående projekt	Beslutad			Budget		
	totalutgift	Ack. utfal	Awikelse	Utfall	Awikelse	
<b>Kommunstyrelse</b>						
Peterslundsskolan	65,6	38,8	26,8	64,0	37,2	26,8
Oxelöskolan - Garantiåtgärder mm	3,2	0,7	2,5	3,2	0,7	2,5
Nybyggnation Säbo etapp 2	50,2	25,2	25,0	50,2	25,2	25,0
Äldreboende övrigt	29,0	0,0	29,0	29,0	0,0	29,0
Stallet Stjärnholm	33,1	24,4	8,7	23,4	14,7	8,7
Hamnar	11,2	1,7	9,5	9,8	0,3	9,5
Mark- och exploatering markberedning	9,5	6,3	3,2	9,5	6,3	3,2
Mark- och exploatering övr projekt	2,0	0,1	1,9	1,9	0,0	1,9
Ramdalsanläggningen	4,3	0,7	3,6	4,3	0,7	3,6
Ramdalssskolan gård framsidan	2,0	0,0	2,0	2,0	0,0	2,0
Övrigt	0,7	0,1	0,6	0,7	0,2	0,5
<b>Totalt Kommunstyrelse</b>	<b>210,8</b>	<b>98,0</b>	<b>112,8</b>	<b>198,0</b>	<b>85,3</b>	<b>112,7</b>
<b>Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd</b>						
Kustlinjen sammankoppling med GC-nät	4,2	3,6	0,6	4,2	3,6	0,6
Öst-Väst Prisman-torg	1,5	1,1	0,4	1,5	1,1	0,4
Upprustning Broar-tunnlar	1,5	1,4	0,1	1,5	1,4	0,1
<b>Totalt Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>7,2</b>	<b>6,1</b>	<b>1,1</b>	<b>7,2</b>	<b>6,1</b>	<b>1,1</b>
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>						
Ramdalens idrottsplats	3,2	2,5	0,7	2,7	1,9	0,8
<b>Totalt Kultur- och fritidsnämnd</b>	<b>3,2</b>	<b>2,5</b>	<b>0,7</b>	<b>2,7</b>	<b>1,9</b>	<b>0,8</b>
<b>Summa pågående projekt</b>	<b>221,2</b>	<b>106,6</b>	<b>114,6</b>	<b>207,9</b>	<b>93,3</b>	<b>114,6</b>
<b>Investeringsreserven o avrundning</b>		0,1		2,6	0,1	2,5
<b>Summa investeringsprojekt</b>	<b>353,3</b>	<b>214,7</b>	<b>138,7</b>	<b>302,9</b>	<b>161,6</b>	<b>141,3</b>

Den ursprungliga investeringsbudgeten omslöt 192,3 mkr. Dessutom har 110,1 mkr tilläggsbudgeterats avseende pågående projekt från föregående år. Det innebär totalt 302,9 mkr i investeringsbudget för 2023. Årets investeringar uppgår till 161,6 mkr, en budgetavvikelse på 141,3 mkr. Av de återstående oförbrukade investeringsmedlen för 2023 äskas 95,3 mkr som tilläggsbudget till 2024.

## Kommunstyrelse

Kommunstyrelsens budget uppgår till 302,9 mkr, därav är 192,7 mkr den ursprungliga budgeten och 110,1 mkr är tilläggsbudget från 2022.

Kommunstyrelsen har fått tilldelning från investeringsreserven på 12,3 mkr för:

- Markberedning av Byggmästaren 8 (6,5 mkr; 2023-05-31 Ks §128)
- Finansiering av överdraget på nybyggnation av Nyängens förskola (2,0 mkr; 2023-08-30 Ks §147)
- Utveckling av Ramdalsskolans gård baksidan (0,8 mkr; 2023-05-31 Ks §122)
- Utveckling av Ramdalsskolans gård framsidan (2,0 mkr; 2023-10-04 Ks §167)
- Badhusets övergång till kranvatten (1,0 mkr; 2023-01-25 Ks §25)

Årets utgifter uppgår till 127,9 mkr. En avvikelse mot budget på 121,2 mkr. De största orsakerna till avvikelsen beror på:

- Förseningen av byggnationen av Nyängens förskola ledde i sin tur till försening av den planerade renoveringen av Peterslundsskolan, vilket innebär en budgetavvikelse på 26,8 mkr.
- Renoveringen av stallet vid Stjärnholm kom igång senare än planerat, vilket innebär en avvikelse mot budget på 8,7 mkr.

- Byggnation av Säbo etapp två kom ingång senare än planerat, en budgetavvikelse på 54,1 mkr.
- Inom hamninvesteringar har byggnation av en vågbrytare i gästhamnen inte skett, vilket innebär en avvikelse mot budget på 6,0 mkr

Den största andelen av årets investeringsmedel har gått till byggnation av Nyängens förskola (23,5 mkr), renovering av Peterslundskolan (37,2 mkr) och Säbo etapp två (25,3 mkr), samt fortsatt renoveringsarbete på Stjärnholms stall (14,7 mkr) och planerat underhåll av diverse fastigheter (8,7 mkr).

Under 2023 färdigställdes Nyängens förskola i Peterlundsområdet. Förskolan har solceller och laddstolpar för elbilsladdning och uppfyller kriterierna för gröna lån. En extrasatsning på parkeringen vid förskolan har skapat större parkering med bättre flöden för tryggare hämtning och lämning vid förskolan.

Renovering av Peterslundsskolan är i full gång och slutförs under Q4 2024. Byggnaden förses med solceller och parkeringen med laddstolpar för elbil. Efter renovering beräknas byggnaden använda 30 % mindre energi och kommer finansieras via gröna lån.

Under 2023 har utbyggnad av etapp två vid Björntorps äldreboende påbörjats. Nybyggnationen innebär att 22 nya särskilda boendeplatser skapas och beräknas bli inflyttningsklara under hösten 2024.

Renoveringen av Stjärnholms stallbyggnad, huvudsakligen tak och stomkompletteringar har genomförts under 2023 och beräknas bli färdig under hösten 2024.

Av de återstående oförbrukade investeringsmedlen för 2023 äskas 84,9 mkr som tilläggsbudget till 2024.

### **Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd**

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens budget uppgick till 31,8 mkr varav 13,7 mkr är tilläggsbudget från 2022.

Årets utgifter uppgår till 25,9 mkr. En avvikelse mot budget på 5,9 mkr

Nämnden har arbetat för att genomföra planerade investeringar och nästan alla projekt har genomförts. Några projekt hänskjuts till våren för att vintern kom tidigare än vanligt. Ett axplock av de projekt som genomförts är följande:

- Ny park, Ramdalsparken
- Renovering av Djurgårdsparken
- Ny beläggning diverse gator
- Jogersö - renovering och byte av brygganläggningen
- Förädling av Frösängsgårde
- Soffparksprojektet - parkbänkar med buskar och träd har placerats ut runt om i Oxelösund för vila och återhämtning

Några pågående projekt är:

- Sammankoppling av gång- och cykelvägen vid Bara
- Sammankoppling Öst-Väst Prisman-torg
- Upprustning broar-tunnlar

Av de återstående oförbrukade investeringsmedlen för 2023 äskas 5,9 mkr som tilläggsbudget till 2024.

### **Utbildningsnämnd**

Utbildningsnämnden har disponerat 4,4 mkr i investeringsmedel för 2023. Årets utgifter uppgår till 3,9 mkr, en avvikelse mot budget på 0,5 mkr. Utbildningsnämnden har investeringsmedel för inventarier, läromedel, arbetsmiljöförbättrande åtgärder och wifi på förskolegårdarna. Wifi installerades utan att investeringsmedel behövdes användas.

### **Kultur- och fritidsnämnd**

Kultur- och fritidsnämnden har disponerat 4,5 mkr i investeringsmedel för 2023 varav 2,4 mkr är tilläggsbudget från 2022. Årets utgifter uppgår till 2,5 mkr. En avvikelse mot budget på 1,9 mkr.

Investeringsmedel för övriga inventarier har ej förbrukats och 51 tkr är äskade för tilläggsbudgetering till 2024. Avsikten är att använda dessa medel till skyltning av motionsspåret på Jogersö.

Körplatta på Jogersö för scen anlades under året i samarbete med MSF.

Inventarier Koordinaten har använts till en ny bokautomat och nya bord till möteslokalerna.

Arbetena på Ramdalens idrottsplats med belysningen på friidrottsbanorna fortgår långsamt. Installationen blir ej färdig under 2023 och tilläggsbudgetering på 761 tkr är begärd.

Boulebanornas nya placering är ej klar och planeras till våren 2024, tilläggsbudgetering på 200 tkr begärd.

Extra WC för publik på Ramdalen är ej aktuell. Struken ur investeringarna.

Investeringsmedlen för offentlig konst har använts till att köpa in skulpturen Kraftsamlaren. Belysning till Stålheden och minnesmärke för veteraner är beställt och båda levereras våren 2024. Tilläggsbudgetering på 219 tkr begärd.

### **Vård- och omsorgsnämnd**

Vård- och omsorgsnämnden har disponerat 10,5 mkr i investeringsmedel för 2023 varav 1,4 mkr är tilläggsbudget från 2022. Det aktuella utfallet på 1,3 mkr innefattar till största del fortsatta investeringsposter gällande inventarier till nya gruppboenden samt till särskilda boenden. Vid en förnyad översyn av tillgängliga budgetvärden kan noteras att förvaltningen i flera fall sett en möjlighet att återföra sådana budgetutrymmen. Denna bedömning grundar sig bland annat på att förvaltningen vid investeringar exempelvis i nya tekniska hjälpmedel i allt större utsträckning eftersträvar att köpa eller hyra in en funktion snarare än att äga dessa hjälpmedel med eget drifts- och underhållsansvar.

Av de återstående oförbrukade investeringsmedlen för 2022 om totalt 9,2 mkr äskas 3,0 mkr som tilläggsbudget till 2023.

## **Projekt i kommunala bolag som kommunfullmäktige tagit ställning till**

Kommunfullmäktige har inte tagit ställning till projekt i kommunala bolag under 2023.

# Bilaga 1 – Sammanställning av kommunfullmäktigemål och nämndmål

## Mod och framtidstro

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
Alla nämnder tillvaratar möjliga effektiviseringar inom sitt ansvarsområde som bryter mönster och prövar nya kostnadseffektiva arbetsätt.	●	Kommunstyrelsens enheter utvecklar och ersätter rutiner eller arbetsprocesser. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	●
		Utbildningsnämnden ska ha en budget i balans. <i>(Utbildningsförvaltning/nämnd)</i>	■
		Äldreomsorgsförvaltningen har ett resursfördelningssystem för att bemanna utifrån brukarnas behov <i>(Äldreomsorgsförvaltningen)</i>	●
		Förvaltningen kompetensutvecklar enligt framtagna plan. <i>(Social- och omsorgsförvaltningen)</i>	●
		Utökad förebyggande arbete <i>(Social- och omsorgsförvaltningen)</i>	●
		Öppna socialpsykiatriboende <i>(Social- och omsorgsförvaltningen)</i>	■
		Nytt LSS-boende 2025 <i>(Social- och omsorgsförvaltningen)</i>	●
		Varje år ska en nöjdkundmätning genomföras för kommunfastigheterna. <i>(Kustbostäder AB)</i>	■
		Översyn av ägardirektiv och mål som följer det övergripande kommunmålen. <i>(Kustbostäder AB)</i>	●
		Översyn av ägardirektiv och mål som följer det övergripande kommunmålen. <i>(Oxelö Energi AB)</i>	●
Andelen sysselsatta bland Oxelösunds befolkning i arbetsför ålder ökar jämfört med föregående år.	●	Kommunstyrelsens enheter tar emot praktikanter från eftergymnasial utbildning. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	●
		Elever från grundskolan erbjuds praoplatser på Kommunstyrelsens enheter. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	●
		Ta emot 10 praktikanter för, arbetsträning, språkpraktik, samhälls- och ungdomstjänst samt från eftergymnasial utbildning (B) <i>(Kultur och fritidsförvaltning/nämnd)</i>	●
		16 elever från grundskolan erbjuds praoplatser (B) <i>(Kultur och fritidsförvaltning/nämnd)</i>	●
		God planberedskap för företagsmark <i>(Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Vuxenutbildningen erbjuder utbildningar som är kopplade till arbetsmarknadens behov. <i>(Utbildningsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Andelen med insats jobbcoach som efter avslut är i egen försörjning eller studier ska vara minst 50 %. <i>(Social- och omsorgsförvaltningen)</i>	●

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
		Bolaget ska samarbeta med berörda nämnder och arbetsförmedlingen för att kunna erbjuda minst fem arbetspraktikplatser. <i>(Kustbostäder AB)</i>	●
		Bolaget ska samarbeta med berörda nämnder och arbetsförmedlingen för att kunna erbjuda minsta 3 arbetspraktikplatser. <i>(Oxelö Energi AB)</i>	●
Genom att stärka kommunens attraktionskraft som turist- och boendeort bidrar alla nämnder och bolag till att antalet invånare i Oxelö-sund årligen ökar med minst 90 personer jämfört med föregående år.	■	Stärka kommunens attraktionskraft via platsvarumärket. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	■
		Stärka kommunens attraktionskraft via arbetsgivarvarumärket. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	■
		Antal gästnätter i gästhamnen ska öka. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	■
		Beläggningsgrad i kommunens småbåtshamnar ska öka. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	●
		Bidra genom marknadsföring och arrangemang för att stärka kommunens attraktionskraft som besöksmål (B) <i>(Kultur och fritidsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Attraktiv skärgårdsmiljö <i>(Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd)</i>	●
		God planberedskap för bostäder <i>(Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Utbildningsförvaltningen erbjuder en hög kvalitet av omsorg och utbildning genom att skapa attraktiva verksamheter. <i>(Utbildningsförvaltning/nämnd)</i>	■
		Ökad digitalisering av verksamheterna inom äldreomsorgsförvaltningen <i>(VON)</i>	●
		Bolagen ska ta fram och löpande uppdatera plan för planerad nyproduktion, ROT, renoveringar och utveckling av fastighetsbeståndet. <i>(Kustbostäder AB)</i>	●
Årligen genomföra NKI-mätningar inom allmännyttan och ha ett mätvärde för totalindex som är högre än 4.0 <i>(Kustbostäder AB)</i>	■		

## Trygg och säker uppväxt

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
Kunskapsresultaten för elever från årskurs ett till sex i Oxelösund är minst i nivå med genomsnittet för Sveriges Kommuner	●	Genom att stimulera till kompletterande läsning bidra till ökade kunskapsresultat bland elever i årskurs 1 - 6.(B) ( <i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Andelen elever som har godkänt betyg i alla ämnen i årskurs 6 ökar jämfört med föregående år. ( <i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i> )	●
Trygghet bland barn och ungdomar i Oxelösund ökar jämfört med föregående år.	●	Antal anmälda våldsbrott mot barn och unga minskar jämfört med föregående år. ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	■
		Barn och ungdomar erbjuds ett varierat programutbud (B) ( <i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Inga mörka och otrygga allmänna platser ( <i>Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Trygga och säkra gator/GC-vägar ( <i>Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Andelen barn och elever som känner sig trygga ökar jämfört med föregående år. ( <i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Förebyggande arbete för barn och unga ska öka. ( <i>Social- och omsorgsförvaltningen</i> )	●
		Bolaget ska i Bolagsstyrningsrapporten redovisa minst två trygghetsskapande åtgärder som genomförs under året. Åtgärderna ska vara kopplade till barn och ungdomar. ( <i>Kustbostäder AB</i> )	●
100 ungdomar erbjuds årligen ferieplatser i kommunal verksamhet.	●	40 ungdomar erbjuds årligen ferieplatser inom KS verksamheter eller i projekt samordnade av KS ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	■
		16 ungdomar erbjuds årligen ferieplatser(D/B) ( <i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Kontinuerligt erbjuda feriearbeten ( <i>Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Utbildningsnämndens verksamheter ska bibehålla antalet ferieplatser för ungdomar. ( <i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Tio ungdomar erbjuds årligen ferieplatser inom äldreomsorgsförvaltningen ( <i>VON</i> )	●
		Bolaget ska samarbeta med berörda nämnder och arbetsförmedlingen för att erbjuda minst 20 ungdomar sommarjobb ( <i>Kustbostäder AB</i> )	●



## God folkhälsa

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
Fler invånare använder de möjligheter som finns för att delta i kommunens utveckling jämfört med föregående år.	●	Fler invånare lämnar medborgarförslag, E-förslag och synpunkter i "säg vad du tycker" jämfört med tidigare år. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	●
		Invånare i Oxelösund ska kunna påverka biblioteksutbudet. (D/B) <i>(Kultur och fritidsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Andelen elever som känner sig delaktiga i sin undervisning ökar jämfört med föregående år. <i>(Utbildningsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Öka deltagandet i den nationella brukarundersökningen <i>(Äldreomsorgsförvaltningen)</i>	●
		Öka deltagandet i brukarundersökningen inom boende LSS <i>(Social- och omsorgsförvaltningen)</i>	■
Fler invånare deltar i kommunala verksamheter och aktiviteter som främjar kultur, friskvård och hälsa jämfört med föregående år.	●	Fler invånare deltar i Kommunala verksamheter och aktiviteter som främjar kultur, friskvård och hälsa jämfört med tidigare år. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	●
		Koordinaten är en informations- och mötesplats samt kultur-, aktivitets- och demokratihus. (B) <i>(Kultur och fritidsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Utveckla medborgardialogen utöver lagkrav <i>(Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Andelen elever i Kulturskolan ökar jämfört med föregående år. <i>(Utbildningsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Öka deltagandet i öppen träffpunkt <i>(Äldreomsorgsförvaltningen)</i>	●
Bruk av tobak och alkohol bland ungdomar i Oxelösund minskar jämfört med föregående år.	●	Bruk av tobak och alkohol bland ungdomar i Oxelösund minskar jämfört med föregående år. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	●
		Skolorna arbetar förebyggande med ANDT-frågor bland barn och ungdomar i Oxelösunds kommun. <i>(Utbildningsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Erbjuda föräldraskapsstödsprogram (ABC, FÖS och/eller SMB) varje termin. <i>(Social- och omsorgsförvaltningen)</i>	●

## Trygg och värdig ålderdom













KF-mål	Status	Nämndmål	Status
Andel äldre (65+) i Oxelösund som känner sig trygga ökar (jämfört med föregående år) genom äldres deltagande i kommunala trygghetsskapande verksamheter och aktiviteter.	●	Genom ökad digitalisering öka äldres upplevelse av trygghet. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	●
		Erbjuda ett varierat programutbud för äldre +65 (B) <i>(Kultur och fritidsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Sträva efter att det skapas mötesplatser mellan barn och äldre i Oxelösunds kommun. <i>(Utbildningsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Öka tillgänglighet till information gällande trygghet i hemmet och ute i samhället. <i>(Äldreomsorgsförvaltningen)</i>	●
		Ha en högre tillgänglighet i elnätet jämfört med snittet i riket <i>(Oxelö Energi AB)</i>	●
		Bolaget ska ha som långsiktigt mål år 2027 att 34 % av bolaget lägenheter med trapphus ska vara tillgängliga via hiss. <i>(Kustbostäder AB)</i>	●
Andelen brukare som är ganska eller mycket nöjda med sitt särskilda boende är minst i nivå med genomsnittet vid senaste mätning i likvärdiga kommuner.	■	Andelen brukare som är ganska eller mycket nöjda med maten från kostenheten på sitt särskilda boende ökar jämfört med föregående år. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	■
		Tillsyn av äldreboenden och hemtjänst <i>(Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd)</i>	●
		Andel brukare som är ganska eller mycket nöjda med sitt SÄBO ska öka <i>(Äldreomsorgsförvaltningen)</i>	■
Andelen brukare som är ganska eller mycket nöjda med sin hemtjänst är minst i nivå med genomsnittet vid senaste mätning i likvärdiga kommuner.	■	Andelen brukare inom hemtjänsten som är ganska eller mycket nöjda med maten som levereras från kostenheten ökar jämfört med föregående år. <i>(Kommunstyrelsen/förvaltningen)</i>	●
		Andel brukare som är ganska eller mycket nöjda med sin hemtjänst <i>(Äldreomsorgsförvaltningen)</i>	■
Antal personer (personal) som en brukare med hemtjänst möter under 14 dagar är högst i nivå med genomsnittet vid senaste mätning i likvärdiga kommuner.	■	Antal personer (personal) som en brukare med hemtjänst möter under 14 dagar ska minska <i>(Äldreomsorgsförvaltningen)</i>	■

## Attraktiv bostadsort

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
Nöjdhet bland elever och föräldrar i förskola och skolor i Oxelösunds Kommun ökar jämfört med föregående år.	■	Nöjdhet bland elever och föräldrar i förskola och skolor i Oxelösunds kommun ökar jämfört med föregående år. ( <i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i> )	■
		Öka närvaro i de pågående ärenden som familje- och skolpedagogerna har ( <i>Social- och omsorgsförvaltningen</i> )	●
Företagarnas sammanfattande omdömet om företagsklimatet i Oxelösunds kommun ökar jämfört med föregående år.	●	Företagarnas sammanfattande omdöme om kommunens näringslivsklimat ökar jämfört med föregående år. ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	●
		Aktörer inom besöksnäringen nöjda med stöd från KFF(B) ( <i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Att med stöd av rätt information, gott bemötande och tydlighet förenkla för företagande ( <i>Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd</i> )	●
Kommuninvånarens upplevelse av gott bemötande och enkelhet att komma i kontakt med kommunens verksamheter ökar jämfört med föregående år.	●	Kommuncenter ger invånare ett gott bemötande samt likvärdig och kvalificerad information. ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	●
		Andelen vårdnadshavare som upplever ett gott bemötande från personal i utbildningsnämndens verksamheter ökar. ( <i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i> )	■
		Öka antal ärenden som är hanterade inom 24 timmar i specialistgrupper ( <i>VON</i> )	●
		Kommuninvånarens upplevelse av gott bemötande och enkelhet att komma i kontakt med Kustbostäder AB ökar jämfört med föregående år ( <i>Kustbostäder AB</i> )	●
		Kommuninvånarens upplevelse av gott bemötande och enkelhet att komma i kontakt med Oxelö Energi ökar jämfört med föregående år ( <i>Oxelö Energi AB</i> )	●
Mål i ägardirektiv till bolagen		Antal lägenheter som inte har tecknade avtal ska vara lägre än 25. ( <i>Kustbostäder AB</i> )	●
		Säkerställa vattenförsörjningen genom behovsbaserad förnysetakt av VA-nätets huvudledningar på 50–80 år. Bolagen ska årligen redovisa utfall och åtgärder. ( <i>Oxelö Energi AB</i> )	●
		Behålla antalet fjärrvärmekunder så de till antalet är lika många år 2025 jämfört med år 2022 ( <i>Oxelö Energi AB</i> )	●
		Öka antalet aktiva användare i stadsnätet (för internet) med ett långsiktigt mål att nå 3 700 till år 2027. ( <i>Oxelö Energi AB</i> )	●

## Hållbar utveckling

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
För att minska negativ miljö- och klimatpåverkan ska mängden uppkommit avfall reduceras och återvinning öka jämfört med föregående år	■	Matsvinnet på kommunens förskolor, skolor och äldreboenden minskar. ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	■
		Utbildningsnämndens verksamheter arbetar med de globala målen i Agenda 2030. ( <i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Alla verksamheter ska ha möjlighet till avfallsåtervinning ( <i>VON</i> )	●
		För att minska negativ miljö- och klimatpåverkan ska mängden uppkommit avfall reduceras och återvinning öka jämfört med föregående år ( <i>Oxelö Energi AB</i> )	■
För att minska negativ miljö- och klimatpåverkan ska alla planerade ny-byggnationer och större ombyggnationer uppfylla kriterier för "Gröna lån".	●	För att minska negativ miljö- och klimatpåverkan ska alla planerade ny-byggnationer och större ombyggnationer uppfylla kriterier för "Gröna lån" ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	●
Balansen mellan kvinnor och män i kommunens största yrkesgrupper utvecklas mot en jämnare fördelning jämfört med föregående år.	■	Balansen mellan kvinnor och män inom utbildningsförvaltningen utvecklas mot en jämnare fördelning jämfört med föregående år. ( <i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i> )	■
		En jämnare könsfördelning bland KS anställda jämfört med föregående år. ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	■
		Vidareutveckla en jämn könsfördelning inom omsorgspersonal ( <i>VON</i> )	●
Resultatet efter reavinsten, uttryckt som andel av skatter och statsbidrag ska 2023–2025 vara 0,0 %.	●	KS håller sin budget på samtliga investeringar. ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	●
		KS håller sin driftsbudget. ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	●
		Utbildningsnämnden håller sin driftsbudget. ( <i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i> )	■
		Nämnden håller sin driftsbudget ( <i>VON</i> )	●
Nettokostnadsandelen skall 2023 vara max 99 %, 2024 100 % och 2025 100 %	●	Utbildningsnämnden håller sin budget på samtliga investeringar. ( <i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Nämnden håller sin budget på samtliga investeringar. ( <i>VON</i> )	●
Kommunkoncernens soliditet ska vara minst 30 %.	●		
Kommunens värde för "Hållbart medarbetarengagemang" (HME) bland kommunens anställda ökar jämfört med föregående år.	■	Medarbetare på KFF ska uppleva att de har en bra arbetssituation och arbetsmiljö. (B) ( <i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i> )	●
		Samtliga verksamheter ska vara en attraktiv arbetsgivare och HME-värdet ökar bland de anställda jämfört med föregående år. ( <i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i> )	■
		HME-värde ökar bland de anställda jämfört med föregående år ( <i>VON</i> )	■
		KS värde för Hållbart medarbetarengagemang ska öka jämfört med föregående år. ( <i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i> )	■

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
Sjukfrånvaron hos kommunanställda minskar jämfört med föregående år.		Sjukfrånvaron hos KFF anställda (D/B) (Kultur och fritidsförvaltning/nämnd)	
		Sjukfrånvaron hos KS anställda minskar (Kommunstyrelsen/förvaltningen)	
		Sjukfrånvaron ska vara mindre än 5 % (Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd)	
		Sjukfrånvaron minskar jämfört med föregående år. (Utbildningsförvaltning/nämnd)	
		Öka frisknärvaron jämfört med föregående år (VON)	
		Sjukfrånvaron hos anställda på Oxelö Energi ska senast 2025 understiga 5 % (Oxelö Energi AB / Kustbostäder AB)	
Mål i ägardirektiv till bolagen		Bolaget ska årligen installera solceller på minst en av bolagets fastigheter. (Kustbostäder AB)	
		Fortsatt utbyggnad av minst fyra laddstolpar (vilket motsvarar åtta ladduttag) för elfordon per år. (Kustbostäder AB)	
		Energieffektiviteten av fastigheterna ska förbättras där bolaget totala energiförbrukning (el och värme som normalårkorrigerats) inte ska överstiga 130 kwh/m2 senast år 2027.(2021 års värde är 147 kwh/m2) (Kustbostäder AB)	
		Säkerställa att elnätet dimensioneras för att möjliggöra utbyggnaden av laddinfrastrukturen. (Oxelö Energi AB)	
		Ha som mål att 100 % av fjärrvärmeproduktionen ska vara baserad på förnyelsebränslen och överskottsvärme från SSAB. (Oxelö Energi AB)	

## Bilaga 2 - Bedömning av kommunfullmäktigemål

### Mod och Framtidstro – Bedömning av underliggande mål

Alla nämnder tillvaratar möjliga effektiviseringar inom sitt ansvarsområde som bryter mönster och prövar nya kostnadseffektiva arbetssätt.

#### Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Målet uppnås.

#### Kommentar

Detta kommunfullmäktigemål relaterar till genomförande av nödvändiga effektiviseringsinsatser enligt "Förändringsbeskrivning" för att respektive nämnd ska hålla tilldelad ekonomisk ram 2023.

Utöver fastställda effektiviseringsinsatser för att hålla budget, arbetar nämnden också med bort- och nedprioriteringar i verksamheten och förvaltningarna med vardagsrationaliseringar genom exempelvis arbete med ständiga förbättringar och digitalisering.

#### Samlad analys och bedömning

Tre verksamhetsnämnder har mål som kopplar till detta kommunfullmäktigemål i sina verksamhetsplaner, nämligen KS, UN och VON. Enligt nämndrapporterna för 2023 uppnås 71,4 % av dessa underliggande nämndmål. Eftersom KFN och MSN bedömde att de kunde hålla sig inom tilldelad ekonomisk ram finns det inga effektiviseringsinsatser att följa upp i dessa nämnder.

Trots fastställda indikatorer för fullmäktigemålet är det inte möjligt att mäta och följa upp några direkta resultat av nämndernas effektiviseringsarbete. Genom uppföljning av nedbrutna nämndmål och tillhörande handlingsplaner är bedömningen att det pågår ett aktivt effektiviseringsarbete i alla nämnder och förvaltningar för att klara av sina uppdrag inom tilldelade ekonomiska ramar.

#### Lärdomar inför formulering av nya KF-mål

Genom att nämndens verksamhetsplan och förändringsbeskrivning hanteras åtskilt vid olika tillfällen under budget- och planeringsprocessen är det lätt hänt att nämndens effektiviseringsinsatser inte inkluderas i handlingsplaner och uppföljning i Stratsys. Det är därför viktigt att lägga in effektiviseringsinsatser i beslutade förändringsbeskrivningar i Stratsys under kommunmål "Mod och framtidstro".

Om det inte är möjligt för nämnderna att formulera SMARTa mål och mått (specifika, mätbara, accepterade, realistiska och tidsbundna) för effektiviseringsinsatser bör utfall fortsättningsvis mätas genom budget i balans.

Andelen sysselsatta bland Oxelösunds befolkning i arbetsför ålder ökar jämfört med föregående år.

## Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Målet uppnås.

### Samlad analys och bedömning

Samtliga verksamhetsnämnder har nämndmål som kopplar till detta kommunfullmäktigemål. Enligt nämndrapporter 2023 uppnås 100 % av dessa underliggande nämndmål.

På grund av statistiska begränsningar går det inte att använda det fastställda måttet "andel förvärvsarbetsbetande invånare 20–64 år" för att bedöma målet. Med hjälp av ett liknande mått gällande "andel sysselsatta invånare 20–65 år" ser vi att sysselsättningsnivån i Oxelösund har ökat jämfört med föregående år.

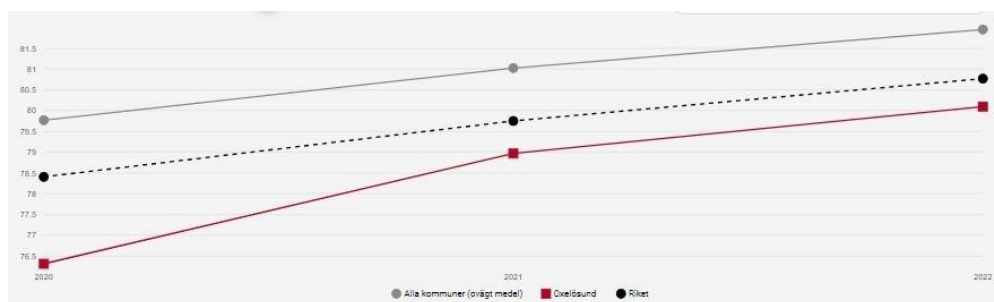
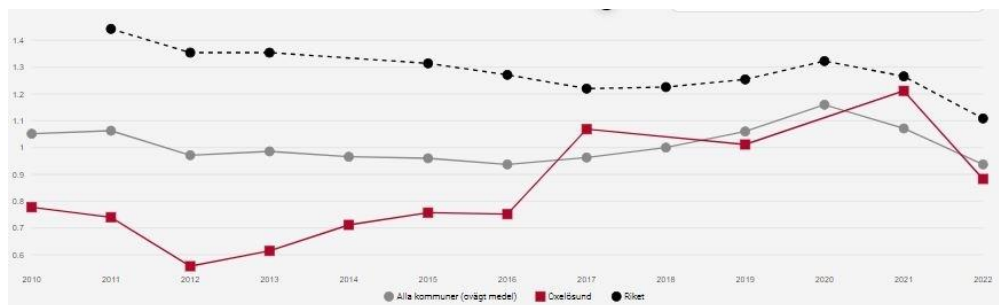


Diagram - Sysselsatta invånare 20 - 65 år, andel (%) där 2022 avser resultat 2023

Vi ser också att "vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd (av andel av biståndsmottagare +18 år) är lägre (34,1%) jämfört med föregående år (43,3 %). Samma mått men i relation till andel av befolkningen är på samma låga nivå som 2022.



Tabell - Vuxna biståndsmottagare (18+ år) med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen där 2022 avser resultat 2023

I en fördjupad analys från Arbetsförmedlingen (AF) i mars hade 192 Oxelösundsbor varit arbetslösa i minst ett år, vilket motsvarar 3,5 % av arbetskraften i kommunen. Antalet personer som varit utan arbete i minst två år hade också minskat jämfört med samma månad för ett år sedan, från 166 till 128. Detta är enligt AF den lägsta långtidsarbetslösheten i Oxelösund sedan oktober 2014.

Jämfört med andra kommuner hade Flen länets högsta långtidsarbetslöshet (6,4 procent) medan Trosa har lägst (1,6 procent). I Södermanland som helhet hade 4,3 % varit arbetslösa i minst ett år i mars. Totalt i riket hade omkring 2,7 % av arbetskraften varit utan arbete i minst ett år i mars.

Av de 192 personer som varit arbetslösa i mer än ett år i Oxelösunds kommun är 38 personer mellan 55 och 65 år och fem personer mellan 18 och 24 år. Som andel av arbetskraften innebär det att långtidsarbetslösheten är lägre i de båda grupperna än i arbetskraften totalt. I riket som helhet är andelen


långtidsarbetslösa högre i den äldre gruppen. Det innebär att äldre och yngre åldersgrupper i arbetsför ålder har lättare att få jobb i Oxelösund.

54 av de långtidsarbetslösa i Oxelösund är födda i Sverige, medan 138 är födda utomlands. Det innebär att långtidsarbetslösheten bland Sverigefödda är 1,3 procent, medan den är åtta gånger så hög – 9,8 procent – bland födda utomlands.

Även när det gäller utbildningsnivå är skillnaderna stora. 98 av de som varit arbetslösa i minst ett år saknar gymnasieutbildning, vilket motsvarar en långtidsarbetslöshet på 13,0 procent i den gruppen. Det kan jämföras med 1,8 procent bland dem som gått ut gymnasiet och 2,6 procent bland dem som har eftergymnasial utbildning.

Värdet för arbetslöshet i Oxelösund uppgår enligt Arbetsförmedlingen per december till 7,7 % och närmar sig Sverigemedel på 6,4 %.

För att förbättra sysselsättning och möjligheter till egenförsörjning bland långtidsarbetslösa som är födda utomlands och bland personer som saknar gymnasieutbildning måste behörighetsgrad och motivation till gymnasiestudier öka.

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Förvärvsarbetande invånare 20 – 64 år, andel (%).	Ej publicerat	80,1%		
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen,	0,88 %	0,88 %	1,21 %	

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet



Genom att stärka kommunens attraktionskraft som turist- och boendeort bidrar alla nämnder och bolag till att antalet invånare i Oxelösund årligen ökar med minst 90 personer jämfört med föregående år.

## Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Målet om en årlig befolkningsförändring på 90 personer och 12 176 kommuninvånare per december 2023 uppnås inte.

### Samlad analys och bedömning

Per den sista december 2023 uppgick Oxelösunds befolkning till 12 106 invånare vilket är en ökning med 20 personer jämfört med föregående år (12 086). Genom ökningen är nedgången 2022 bruten, vilket delvis kan förklaras av inflyttning till nyproducerade lägenheter i kommunen.

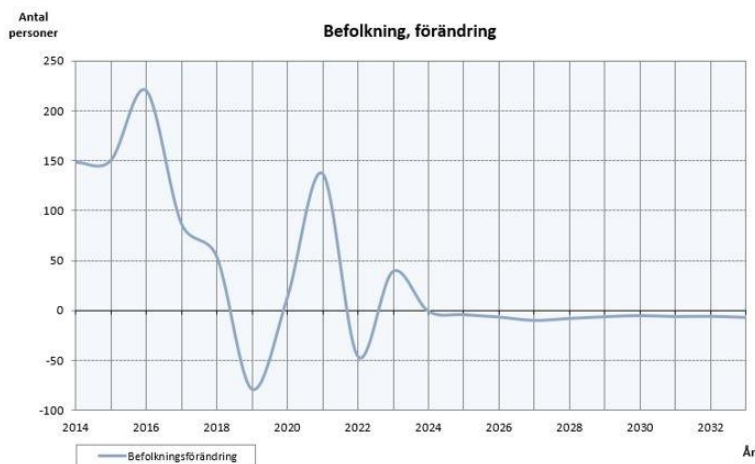
Till skillnad från andra kommuner i länet har Oxelösund under året visat att det är möjligt att växa trots det försämrade ekonomiska läget i Sverige. Genom befolkningsstatistik ser vi att fler sörmlänningar flyttar till Oxelösund än från andra delar av Sverige. Invandringsantalet ligger fortsatt på en mycket låg nivå.

Enligt SCB:s preliminära befolkningsprognos för 2023 – 2033 kommer antal invånare succesivt att minska i kommunen. Om prognosen stämmer uppgår det totala invånarantalet år 2033 till 12 063 personer.



Tabell – Prognostiserad befolkningsmängd 2014 – 2033 (SCB)

SCB:s prognos bygger på historiska antaganden med låg inflyttning och ett högt födelseunderskott (fler avlidna än födslar) i Oxelösund. Enligt SCB uppstår folkminskningen med en person redan 2024 då födelseunderskottet (-38 personer) överstiger nettoinflyttade under året (37 personer).



Tabell – Prognostiserad årlig befolkningsförändring 2014 – 2033 (SCB)

Att göra befolkningsprognos är svårt och vid en jämförelse inför 2023 trodde SCB att vi skulle vara 12 096 personer vilket är 10 personer färre än det faktiska invånarantalet per december. Med en förväntad befolkningsförändring på 90 personer (12 176) missade kommunen sin prognos 2023 med 70 personer. En sannolik bedömning är att Oxelösunds befolkning inte kommer att minska fram till 2033. Genom riktade och aktiva satsningar för göra Oxelösund till en ännu mer attraktiv plats att uppleva, arbeta och bo på tror vi på en årlig befolkningsförändring på 45 personer.

Det finns två attraktivitetsmått kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Antal besökare till Bosafari uppfylls med god marginal genom 2 188 sidvisningar varav 1661 är unika sidvisningar på sidan "Platsen Oxelösund". Snittet för vakanta lägenheter är 22 stycken under året 2023. Då räknas antal lägenheter som är klara för uthyrning men inte har något kontrakt skrivet.

Samtliga verksamhetsnämnder har nämndmål i sina verksamhetsplaner som bidrar till att stärka ortens attraktionskraft. Enligt nämndrapporter 2023 uppnås 100 % av dessa underliggande nämndmål.

### Övrigt

Utifrån Oxelösunds befolkningsstruktur bör VON beakta att antalet äldre i Sverige över 80 år förväntas öka de kommande tio åren. Genom statistik vet vi att 25 % i denna åldersgrupp har hemtjänst eller bor på särskilt boende. I takt med att 40-talisterna blir äldre finns det risk för att Oxelösund får ett större antal äldre över 80 år i behov av äldreomsorg. Om tio år beräknas volymen ha normaliserats vilket innebär att behovet av äldreomsorg förväntas minska igen. För att ha god beredskap för ökade behov är det centralt att följa volymutveckling i denna åldersgrupp. För att fler ska klara sig själv längre i eget boende blir det hälsofrämjande- och förebyggande arbetet allt viktigare.

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Folkmängd helår 2023-12-31	12 106	12 086	12 176	<span style="color: red;">■</span> ↗
Antal besökare Bosafari.se maj – augusti	2 188	Nytt mått	1 847	<span style="color: green;">●</span> —
Antal lägenheter som inte har tecknade hyresavtal skall vara lägre än 25 stycken	22	Nytt mått	25	<span style="color: green;">●</span> ↘

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet

## Trygg och säker uppväxt – Bedömning av underliggande mål för kommunmål

Kunskapsresultaten för elever från årskurs ett till sex i Oxelösund är minst i nivå med genomsnittet för Sveriges Kommuner.

### Bedömd måloppfyllelse vid årets slut



Ja, målet uppnås (i åk 6).

### Samlad analys och bedömning

Två verksamhetsnämnder har nämndmål som kopplar till detta kommunfullmäktigemål, nämligen UN och KFN. Enligt nämndrapporter 2023 uppnås 100 % av dessa underliggande nämndmål.

Jämfört med föregående år rapporterar UN om en stor förbättring av skolresultat i årskurs sex enligt mått för att utvärdera KF-målet. Enligt UF beror detta på utveckling av undervisningen samt uppföljning av kunskapsresultaten. Detta arbete som kompletteras med planerad kompetensutveckling fortsätter under vårterminen 2024. Även verksamheten följer upp undervisning och kunskapsresultat i större uträkning än tidigare. Genom att stimulera till kompletterande läsning bidrar KFN till ökade kunskapsresultat bland elever i årskurs 1–6. Det uppnådda resultatet är väl i nivå med andra kommuner.

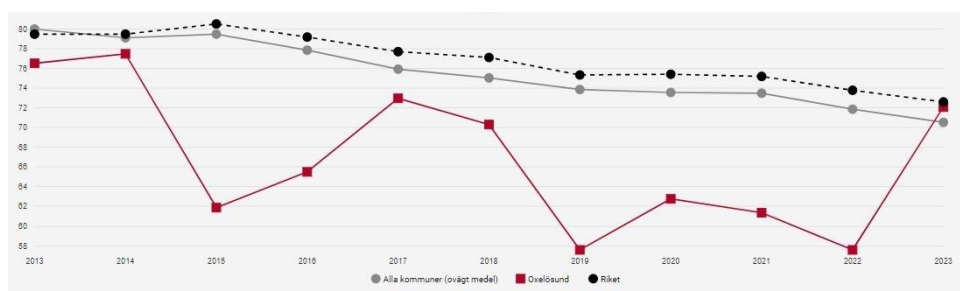


Diagram - Elever i åk 6 som uppnått betygsriterierna i alla ämnen, hemkommun, andel (%) (2023).

Resultaten från årkurs 3 i *nationella prov i svenska och svenska som andraspråk* fortsätter sjunka i hela landet. För 2023 är resultatet för detta mått 52 % i Oxelösund jämfört med 65 % för snittet bland alla kommuner. Oxelösund skiljer sig inte från den sjunkande trenden men avviker från andra kommuner genom ett sämre resultat.



Diagram - Elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesproven i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, jämfört med andra kommuner (2023).

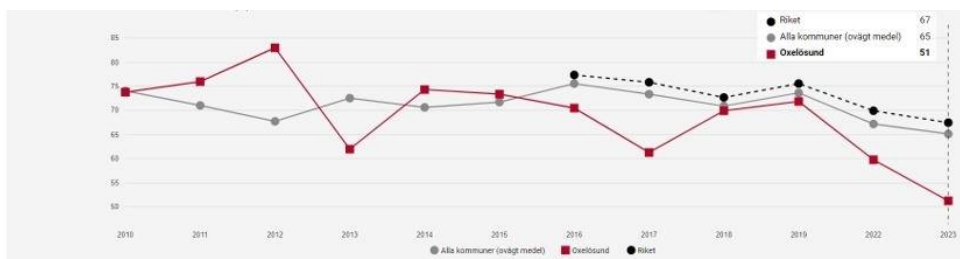
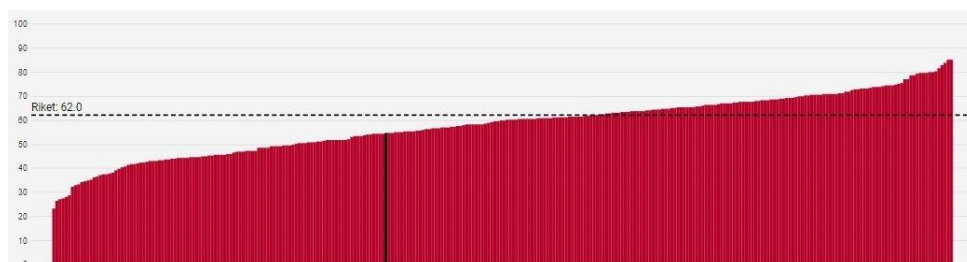
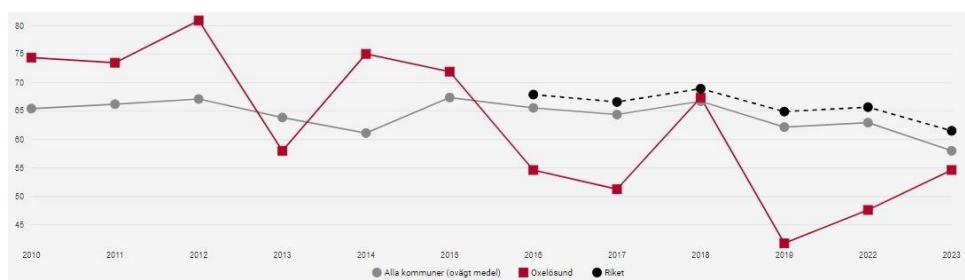


Diagram - Elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesproven i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%). (2023).

Resultaten för elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesprovet i matematik i Oxelösund har ökat från 48 % (2022) till 55 % (2023). Jämfört med andra kommuner (58 %) är detta ett sämre resultat.



Elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesprovet i matematik, hemkommun, jämfört med andra kommuner (2023)



Elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesprovet i matematik, hemkommun, andel (%) (2023)

Samtidigt som kunskapsresultaten för årskurs 6 har förbättrats och nu ligger väl i nivå med andra kommuner finns det en risk att kunskapsluckor inom svenska och matematik i årskurs 3 kan dra ner de fina resultaten om tre år. Goda kunskapsresultat genom hela grundskolan och uppnådd gymnasiebehörighet skapar nödvändiga förutsättningar för sysselsättning och egenförsörjning bland Oxelösundarna.

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Elever i årskurs 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesprovet i matematik, hemkommun, andel (%)	55 %	48 %	58 %	🔴 ↗
Andel elever som når minst godkända betyg i alla ämnen i årskurs 6 (%),	72,6%	57,6%	70,6%	🟢 ↗
Elever i årskurs 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, hemkommun, andel (%)	52 %	59 %	65 %	🔴 ↘

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet

Trygghet bland barn och ungdomar i Oxelösund ökar jämfört med föregående år.

## Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Målet uppnås

### Samlad analys och bedömning

Samtliga verksamhetsnämnder har nämndmål som kopplar till detta kommunfullmäktigemål. Enligt nämndrapporterna för 2023 uppnås 83,3 % av dessa underliggande nämndmål.

Andelen barn och elever i förskola och skola som känner sig trygga har ökat från 90,5 % (2022) till 92,6 % (2023).

Resultat för trygghetsmätning för årskurs nio saknas men ett motsvarande mått i årskurs åtta tyder på att elever känner sig trygga i Oxelösunds skolor.



Diagram - Elever i åk 8: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%). Jämfört med andra kommuner (2023)

Måttet för andel ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar två år efter slutförd gymnasieutbildning, publiceras först i maj 2024. Som ett alternativt trygghetsmått hämtat från KS ser vi att antal anmälda våldsbrott mot barn och unga ökar. Preliminära siffror (2023) från Brottsförebyggande rådet pekar på en ökning av antal anmälda fall av misshandel mot barn i åldersspannet 7–14 samt 15–17 år.

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Andelen barn och elever i förskola och skola som känner sig trygga andel (%)	92,6%	82,5%	90,5%	
Elever i årskurs 9: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%)	Ej publicerat		75,9	
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar två år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	Ej publicerat		77,6	

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet

100 ungdomar erbjuds årligen ferieplatser i kommunal verksamhet.

## Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Målet uppnås.

### Kommentar

Detta kommunfullmäktigemål syftar till att stärka ungdomars introduktion till arbetslivet.

### Samlad analys och bedömning

Samtliga verksamhetsnämnder har nämndmål i sina verksamhetsplaner som kopplar till detta kommunfullmäktigemål.

Det kommunövergripande målet var att erbjuda 120 ungdomar feriearbete i kommunens verksamheter under sommaren, 100 stycken i förvaltningar och 20 stycken i bolagen. Totalt antal anställda ferieungdomar som avslutat årskurs 9 eller 1 - 2 året på gymnasiet uppgick till 121 personer vilket är en fler än planerat och fem färre än föregående år (126 stycken). Att KS inte når upp till det planerade antal ferieplatser (40 stycken) spelar ingen roll då KF-målet uppnås på totalen.

Fördelning av ferieplatser mellan förvaltningar och kommunala bolag:

- UF: 45 platser
- KS: 29 platser
- KFF: 16 platser
- VON: 9 platser, varav 4 inom ÄO och 5 inom SOF
- MSF: 2 platser
- Kustbostäder: 20 platser

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Antal anställda ferieungdomar i kommunen.	121	126	120	

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet

## God folkhälsa – Bedömning av underliggande mål för kommunmål

Fler invånare använder de möjligheter som finns för att delta i kommunens utveckling jämfört med föregående år.

### Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Målet uppnås.

### Samlad analys och bedömning

Förutom MSN har övriga verksamhetsnämnder nämndmål som kopplar till detta kommunfullmäktigemål. Enligt nämndrapporter 2023 uppnås 80 % av dessa underliggande nämndmål.

Ett av måtten för att utvärdera måluppfyllelse är Delaktighetsindex från Kolada där KKIK-resultatet har ökat från 50 (2022) till 69 (2023) vilket tar oss över kommungenomsnittet (63). Bidragande orsaker till denna förflyttning är vidareutveckling av webben och digitalisering som ökar insyn och tillgänglighet till information.

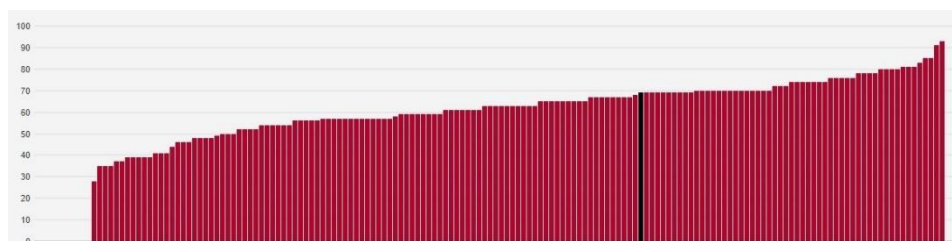


Diagram - Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng (2023)

Genom andra utvärderingsmått ser vi att KF-målet nås med god marginal för inlämnade e-förslag och synpunkter i "säg vad du tycker". Målet för medborgarförslag nås ej varför Kanslienheten har inlett ett arbete för att förenkla och digitalisera formerna för att lämna medborgarförslag. Förändringen beräknas kunna genomföras under våren 2024.

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Antal medborgarförslag	0		8	
Antal E-förslag	14	5	5	
Antal synpunkter i "Säg-vad-du tycker"	89	16	20	
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng,	69%	50%	50%	

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet

Fler invånare deltar i kommunala verksamheter och aktiviteter som främjar kultur, friskvård och hälsa jämfört med föregående år.

## Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Målet uppnås.

### Samlad analys och bedömning

Samtliga verksamhetsnämnder har nämndmål som kopplar till detta kommunfullmäktigemål. Enligt nämndrapporter 2023 uppnås 100 % av dessa underliggande nämndmål. Exempel på nämndmål relaterar till kulturskolan, konstutställningar, musik- och teaterevent på Koordinaten samt medborgardialog på bygglovsenheten. Genom mätningar av fysiska besök på Koordinaten ser vi att KFN ligger kvar på 13,7 besök per invånare vilket är ett fortsatt högt resultat jämfört med andra kommuner.

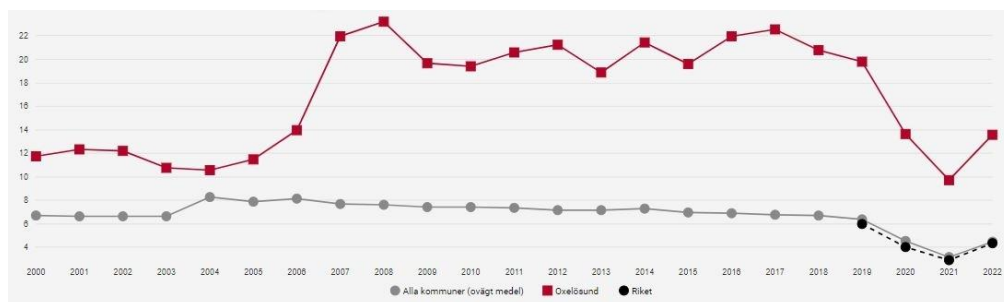


Diagram - Fysiska besök vid kommunala bibliotek, antal/inv (2022)

Trots att simhallen var stängd från februari till september tog Ramdalen emot 81 000 besökare vilket får betraktas som ett bra resultat mot planerade 90 000 besökare till gym och simhall.

Resultat för det tredje utvärderingsmålet "andel invånare med bra självskattat hälsotillstånd" publiceras först under hösten 2024. Eftersom såväl mål och mått finns kvar som fullmäktigemål 2024 så kommer utfall att följas upp och analyseras i det fortsatta arbetet med kommunmål.

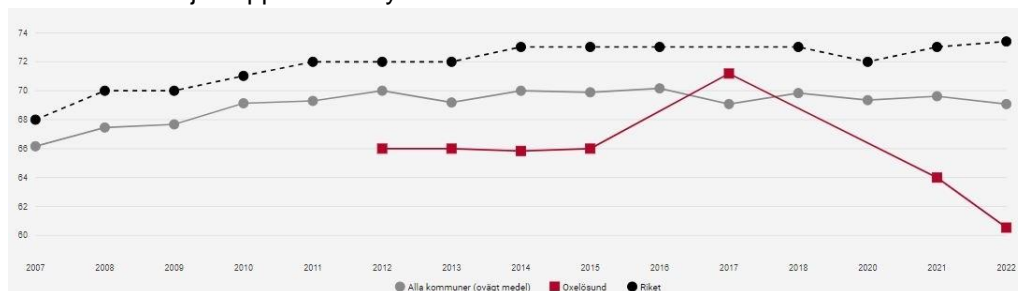


Diagram - Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%) (2022)

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Antal fysiska besök vid kommunala bibliotek (huvud-och filialbibliotek, inte skolbibliotek) per invånare den 31/12.	13,7	13,7	13,7	● —
Antal fysiska besök årligen på Ramdalens simhall och gym	81 000	99 000	90 000	● —
Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%),	Ej publicerat	60,5%	>60,5	— —

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet



Bruk av tobak och alkohol bland ungdomar i Oxelösund minskar jämfört med föregående år.

## Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Målet uppnås.

### Samlad analys och bedömning

Tre verksamhetsnämnder har nämndmål i sina verksamhetsplaner som kopplar till detta kommunfullmäktigemål, nämligen KS, UN och VON. Enligt nämndrapporter 2023 uppnås 100 % av dessa underliggande nämndmål.

Utifrån jämförelser mellan åren 2021 och 2023 i undersökningen "Liv och hälsa ung" kan vi se att för både årskurs sju och nio minskar bruk av alkohol samt bruk av snus. Bruk av cigaretter minskar i årskurs sju men ökar med en procentenhet för årskurs nio. Bruk av e-cigarett ökar i båda årskurserna vilket är ett nytt fenomen som kommer att följas upp.

På central nivå arbetar Kommunens trygghetssamordnare med övergripande ANDTS-frågor och i det förebyggande arbetet tillsammans med skola och socialtjänst. Med tydliga aktiviteter, regelbunden uppföljning och utvärdering under året arbetar UF både på enhetsnivå och centralt med frågan.

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Andel av eleverna i årskurs 7 som har druckit alkohol	24 %	25%	24,5 %	
Andel av eleverna i årskurs 9 som har druckit alkohol	45 %	55%	54,5 %	
Andel elever i årskurs 7 som röker.	0 %	4%	4 %	
Andel elever i årskurs 9 som röker.	11 %	10%	9 %	
Andel elever i årskurs 7 som snusar	3 %	6%	5 %	
Andel elever i årskurs 9 som snusar	17 %	21%	20 %	

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet

## Trygg och värdig ålderdom – Bedömning av underliggande mål för kommunmål

Andel äldre (65+) i Oxelösund som känner sig trygga ökar (jämfört med föregående år) genom äldres deltagande i kommunala trygghetskapande verksamheter och aktiviteter.

### Bedömd målpåfyllelse vid årets slut



Målet uppnås.

#### Samlad analys och bedömning

Förutom MSN har övriga verksamhetsnämnder nämndmål som kopplar till detta kommunfullmäktigemål. Enligt nämndrapporter 2023 uppnås 100 % av dessa underliggande nämndmål. Till exempel har kommunens grundskolor genomfört aktiviteter, som utav de äldre varit uppskattade. Bland annat har pensionärsföreningen tillsammans med lågstadielever under hälsovecka gjort saker tillsammans, elever har besökt äldreboende för samtal, spel, fika och luciatåg.

Resultatet från polisens trygghetsmätning 2023 har ännu inte publicerats. Ett kompletterande Koladamått bekräftar att den upplevda tryggheten bland äldre med hemtjänst (i eget boende) har ökat i Oxelösund men att resultatet är lägre än jämförbara kommuner.

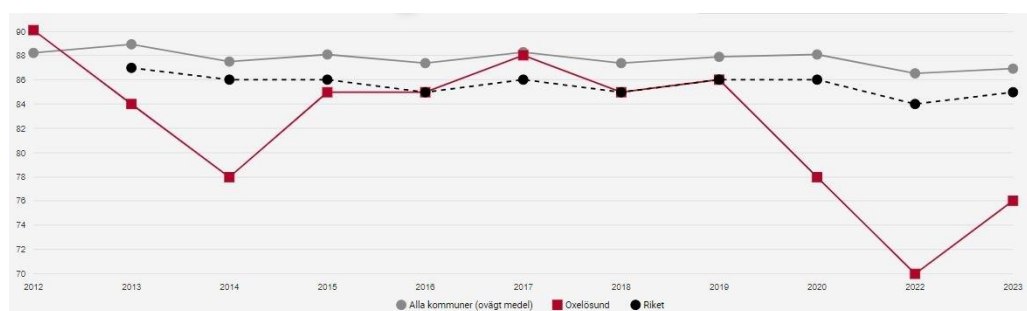


Diagram - Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - trygghet, andel (%) (2023)

I en könsuppdelning av ett Koladamått för trygghet och säkerhet i åldersgrupp 16 – 84 är skillnaden mellan män (70) och kvinnor (30) påtagligt stor i Oxelösund. I ljuset av detta bör fullmäktige överväga riktade trygghetsmål och insatser till kvinnor.

Nyckeltal	2022
Trygghet och säkerhet - Kommunindex	52
Trygghet och säkerhet - Kommunindex Kvinnor	30
Trygghet och säkerhet - Kommunindex Män	70

Tabell - Trygghet och säkerhet - könsuppdelat Kommunindex Oxelösund (2022)

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Andelen äldre (65+) som känner sig trygga %,	Ej publicerat		75,5%	— —
Antal biblioteks, kultur- och fritidsaktiviteter inom KFN riktade till äldre	143	95	96	● ↗

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet

Andelen brukare som är ganska eller mycket nöjda med sitt särskilda boende är minst i nivå med genomsnittet vid senaste mätning i likvärdiga kommuner.

## Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Målet uppnås inte.

### Samlad analys och bedömning

Tre verksamhetsnämnder har nämndmål i sina verksamhetsplaner som kopplar till detta kommunfullmäktigemål, nämligen KS, MSN och VON. Enligt nämndrapporter 2023 uppnås 33 % av dessa underliggande nämndmål, nämligen MSF:s tillsyn av äldreboenden och hemtjänst. Andel brukare som är nöjda med maten (KS) har ökat men målvärdet är ej uppfyllt.

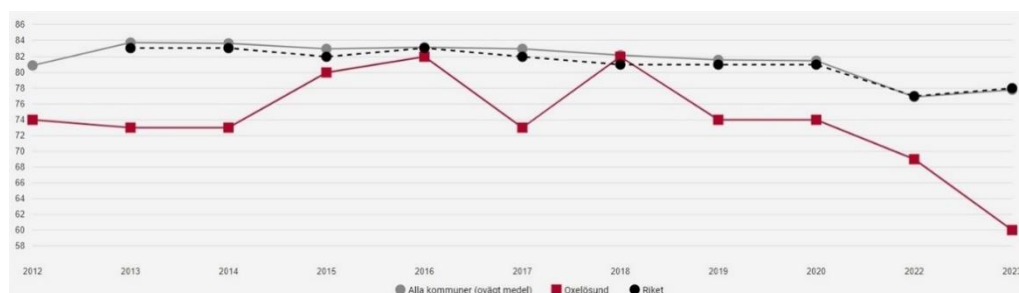
I brukarundersökningen 2023 (Vad tycker de äldre om äldreomsorgen?) blev utfallet för "ganska eller mycket nöjda" i Oxelösunds kommun 60 %. Snittutfallet för likvärdiga kommuner enligt Kolada (Malung/Sålen, Mellerud, Nordanstig, Kinda, Ovanåker, Hultsfred och Tanum) var 75,5 % vilket innebär att Oxelösund inte är i nivå med övriga kommuner avseende nöjdhet bland brukarna.

För att sätta Oxelösunds KKIK-resultat för särskilt boende i relation till andra kommuner så ser vi andel brukare som är nöjda med sitt särskilda boende tillhör de lägsta bland kommuner i Sverige.



Grafer - Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%) i jämförelse med andra kommuner (2023)



Andel nöjda brukare inom särskilt boende (Säbo) sjunker för fjärde året i rad. I övriga kommuner är årets resultat något bättre än 2022. Variationer mellan kommuner är stora och delområden som brukar dra ner helhetsresultatet relaterar framför allt till bristande information om förändringar och delaktighet. I Oxelösund dras totalvärdet framför allt ner av information om förändring men även områden som relaterar till bristen på sociala aktiviteter, möjligheter att framföra synpunkter/klagomål samt oro.



Grafer - Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%). Resultatutveckling över tid 2023.

Dåvarande äldreomsorgsförvaltningen och nuvarande vård- och omsorgsförvaltningen har under året befunnit sig i ett besvärligt läge med omorganisation samt personalbyte på flera strategiska och betydelsefulla funktioner samt många nyanställda chefer. Detta har lett till att delar av det arbete som planerades för året inte har kunnat genomföras på det sätt som avsågs vid årets ingång.

När det gäller sammantagen nöjdhet hos brukare inom hemtjänst samt på Säbo har förvaltningen satt samman en grupp som kommer att arbeta vidare med ett förslag till tydlig handlingsplan med åtgärder för att uppnå målet nöjda brukare.

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Andelen brukare som är ganska eller mycket nöjda med sitt särskilda boende	60%	69%	75,5%	 

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet

Andelen brukare som är ganska eller mycket nöjda med sin hemtjänst är minst i nivå med genomsnittet vid senaste mätning i likvärdiga kommuner.

## Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Målet uppnås inte.

### Samlad analys och bedömning

KS och VON har nämndmål i sin verksamhetsplan som kopplar till detta kommunfullmäktigemål. Enligt nämndrapporter 2023 uppnås 50 % av dessa underliggande nämndmål. Detta innebär att andel brukare inom hemtjänsten som är nöjda med maten från Kostenheten (KS) har ökat sedan föregående år och överträffar uppsatt målvärde.

I brukarundersökningen 2023 (Vad tycker de äldre om äldreomsorgen) blev utfallet av "ganska eller mycket nöjda" 64 % för Oxelösunds kommun. Snittutfallet för likvärdiga kommuner enligt Kolada (Malung/Sälen, Mellerud, Nordanstig, Kinda, Ovanåker, Hultsfred och Tanum) var 87 % vilket innebär att Oxelösund inte är i nivå med övriga kommuner avseende nöjdhet bland hemtjänstbrukarna.

I KKIK-rapporten 2023 påtalas en negativ avvikelse för Oxelösund genom att andel nöjda brukare inom hemtjänsten sjunker för femte året i rad. I övriga kommuner ligger årets resultat ungefär på samma nivå som 2022 och föregående år. Variationer mellan kommuner är stora och delområden som brukar dra ner helhetsresultatet relaterar framför att till bristande information om förändringar och delaktighet. I Oxelösund dras totalresultatet ner av bristande information av förändring men även områden som relaterar till ensamhet, oro och begränsningar att välja utförare.

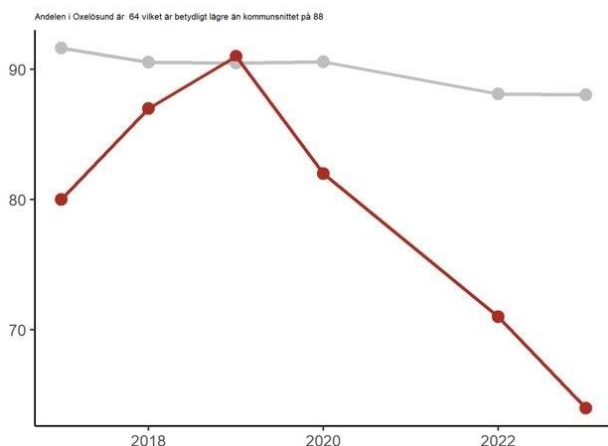


Diagram - Andel nöjda brukar i hemtjänsten i Oxelösund (rött) i jämförelse med andra kommuner (grått)


Detta resultat placerar hemtjänstbrukarna i Oxelösund bland de minst nöjda bland Sveriges kommuner.



Graf - Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel och jämfört med andra kommuner (%) (2023)

Dåvarande äldreomsorgsförvaltningen och nuvarande vård- och omsorgsförvaltningen har under året befunnit sig i ett besvärligt läge med omorganisation samt personalbyte på flera strategiska och betydelsefulla funktioner samt många nyanställda chefer. Detta har lett till att delar av det arbete som planerades för året inte har kunnat genomföras på det sätt som avsågs vid årets ingång.

När det gäller sammantagen nöjdhet hos brukare inom hemtjänst samt på Säbo har förvaltningen satt samman en grupp som kommer att arbeta vidare med ett förslag till tydlig handlingsplan med åtgärder för att uppnå målet nöjda brukare.

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Andelen brukare som är ganska eller mycket nöjda med sin hemtjänst	64%	71%	87%	

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet

Antal personer (personal) som en brukare med hemtjänst möter under 14 dagar är högst i nivå med genomsnittet vid senaste mätning i likvärdiga kommuner.

## Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Målet uppnås inte.

### Kommentar

Detta KKIK-mått mäts numera hos brukare med två besök eller fler per dag. Detta innebär att resultat från tidigare mätningar hos samtliga hemtjänstbrukare inte är jämförbara med årets utfall.

### Samlad analys och bedömning

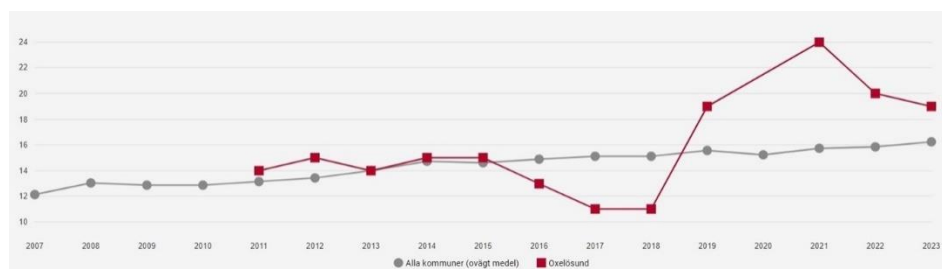
Endast VON har nämndmål i sin verksamhetsplan som kopplar till detta kommunfullmäktigemål.

Målvärdet (16,2 personer) har inte uppnåtts, dock har antalet personer som en brukare med hemtjänst möter under 14 dagar minskat från 20 personer vid årets början till 19 personer vid årets KKIK-mätning. Aktiviteter har genomförts enligt planering dock har vissa påfrestningar uppstått i och med nytt regelverk för dygns- och veckovila.

Variationer mellan kommuner är stora och nya arbetstidsregler sätter minimigränsen till 7 – 8 personer (personal) under en tvåveckorsperiod. Genom det omdefinierade måttet närmar sig Oxelösund det gula intervallet i jämförelse med andra kommuner.



Graf - Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare med minst 2 besök dagligen möter under 14 dagar, medelvärde jämfört med andra kommuner (2023)



Graf - Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare med minst 2 besök dagligen möter under 14 dagar, medelvärde (2023)

Verksamhetens planering och schemaläggning inom VOF ses fortlöpande över i syfte att öka kontinuiteten hos brukaren. En minskning av antalet personer som en brukare med hemtjänst möter förväntas också uppnå mer nöjda brukare och anhöriga, vilket kan bidra till en positiv utveckling av utfallet i brukarundersökningar.

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Antal personer (personal) en brukare med hemtjänst möter under 14 dagar	19	20	16,2	

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet

## Attraktiv bostadsort – Bedömning av underliggande mål för kommunmål

Nöjdhet bland elever och föräldrar i förskola och skolor i Oxelösunds kommun ökar jämfört med föregående år.

### Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Målet uppnås inte.

### Samlad analys och bedömning

Två verksamhetsnämnder har nämndmål i sina verksamhetsplaner som kopplar till detta kommunfullmäktigemål, nämligen UN och VON. Enligt nämndrapporter 2023 uppnås 50% av dessa underliggande nämndmål.

Trots att andel vårdnadshavare i förskola och skola som rekommenderar verksamheten uppgick till 82% så bedömer inte utbildningsnämnden att detta mål är uppfyllt.

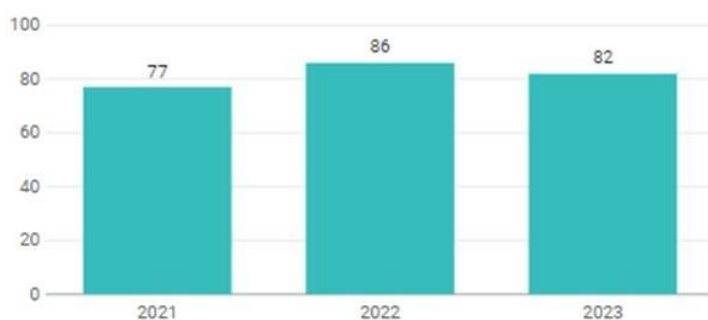


Diagram - Andel (elever och föräldrar) i förskola och skola som rekommenderar verksamheten (2023)

I enkätundersökningen ser UF att nöjdheten skiljer sig mellan enheter och åldersgrupper men att vissa enheters svar drog ner utfallet så att det övergripande resultatet sjönk. Detta innebär att nöjdheten är hög på många av enheter.

Under året har UF påbörjat ett arbete för att tydliggöra information och kommunikation via systemstöden Schoolsoft och Tyra till vårdnadshavare för att förbättra närvaro och skapa goda förutsättningar för barn och ungas framtid genom ett lättillgängligt, tydligt och relevant informationsflöde.

Utvecklingsarbetet fortsätter under 2024 med fortsatt uppföljning av bland annat informationsflöde, kunskapsavstämningar, närvaron för både elever och personal och kvalitet i undervisningen.

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Andel (elever och föräldrar) i förskola och skola som rekommenderar verksamheten	82%	86%	86%	

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet



Företagarnas sammanfattande omdöme om företagsklimatet i Oxelösunds kommun ökar jämfört med föregående år.

## Bedömd måluppfyllelse vid årets slut





Målet uppnås.

### Samlad analys och bedömning

Tre verksamhetsnämnder har nämndmål som kopplar till detta kommunfullmäktigemål, nämligen KS, KFN och MSN. Enligt nämndrapporter 2023 uppnås 100% av dessa underliggande nämndmål. Inriktning på MSN avser livsmedelsinspektioner, miljöskydd och bygglov. KFF har jobbat med föreningsbesök samt nätverksträffar och företagsbesök kopplade till turism- och besöksnäringen. Under 2023 har KS till exempel inrättat ett näringslivsråd.

Resultatet av det sammanfattande omdömet om företagsklimatet i kommunen (Svenskt näringsliv) bekräftar att KF-målet uppnås. Utfallet för årets mätningar är mycket positiva och under de senaste åren har ett aktivt arbete skett för ökad dialog och kontakt med det lokala näringslivet. Det preliminära resultatet för Nöjd kund-index enligt insikten uppgår till 78.

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Sammanfattande omdömet om företagsklimatet i kommunen	3,72	3,45	3,5	 —
Företagsklimat enl. Insikt - Totalt, NKI	78%	79%	79%	 ↘

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet

Kommuninvånarens upplevelse av gott bemötande och enkelhet att komma i kontakt med kommunens verksamheter ökar jämfört med föregående år.

## Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Målet uppnås.

### Samlad analys och bedömning

Tre verksamhetsnämnder har nämndmål i sina verksamhetsplaner som kopplar till detta kommunfullmäktigemål, nämligen KS, UN och VON. Enligt nämndrapporter 2023 uppnås 75% av dessa underliggande nämndmål.

Med hjälp av tre nya mått för att utvärdera KF-målet ser vi att Oxelösunds resultat för enkelhet samt tydlighet vid kontakt via epost och telefoni är bättre än snittet för jämförbara kommuner. I mätning framgår både i statistik och fritextsvar att Kommuncenter också ger invånare ett gott bemötande via telefoni, exempelvis;

"Bra bemötande från både Kommuncenter som hjälpte mig till rätt tjänsteman, som sedan var lätt att nå."

"Jag var nöjd med återkoppling och klart tydliga svar".

"Den jag pratade med kunde själv ta fram svar på mina frågor och behövde ej skicka mig vidare".

"Hjälpsamhet och bra bemötande!"

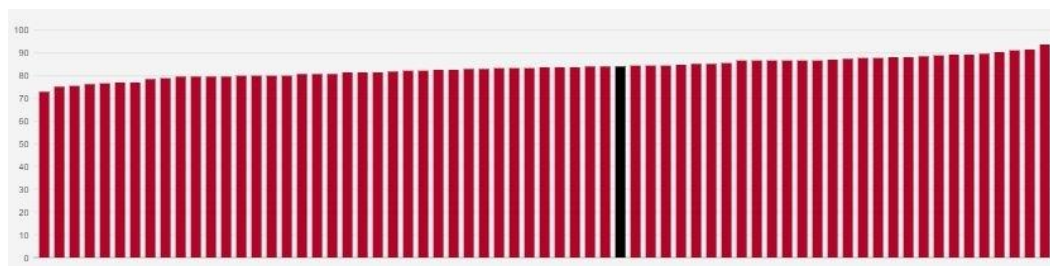


Diagram - Servicemätning - Nöjd med bemötandet via telefoni, index. Jämförelser med alla kommuner (2023)

Tyvärr går resultat av servicemätningen endast att följa upp på Kommuncenter och inte ute i berörda verksamheter. Alla förvaltningar bidrar däremot till att målet nås och Kommuncenter och verksamheterna har regelbundna avstämningar och arbetsmöten under året.

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
enkelhet och tydlighet telefoni (index 1–100)	74,3	Nytt mått	73,8	● —
Bemötande via telefoni (index 1–100)	84,1	Nytt mått	82,2	● —
Enkelhet samt tydlighet via e-post (index 1–100)	88,3	Nytt mått	83,1	● —

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet

## Hållbar utveckling – Bedömning av underliggande mål för kommunmål

För att minska negativ miljö- och klimatpåverkan ska mängden uppkommit avfall reduceras och återvinning öka jämfört med föregående år

### Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Målet uppnås inte.

### Samlad analys och bedömning

Tre verksamhetsnämnder har nämndmål i sina verksamhetsplaner som kopplar till detta kommunfullmäktigemål, nämligen KS, UN och VON. Enligt nämndrapporter 2023 uppnås 66,7% av dessa underliggande nämndmål.

Matsvinnet som mäts regelbundet på KS visar en negativ utveckling under året och har ökat i jämförelse med föregående år. Inför 2024 kommer antalet rätter minska inom grundskolan vilket antas minska mängden matsvinn. Kampanjer för minskat matsvinn kommer också genomföras. En rad olika aktiviteter kopplade till de globala målen i Agenda 2030 har genomförts i utbildningsförvaltningens verksamheter. Förskolorna har deltagit i skräpplockardagar, samlat skräp på promenader och sopsorterat. En plan för nyrenoverade Peterslundsskolan gällande sopsortering och sophantering har fastställts. Medarbetare tar ansvar för att källsortera sopor i matrum och på kontoren/konferensrum. Inom VON säkerställs att alla verksamheter har möjlighet till avfallsåtervinning.

För utvärdering av fullmäktigemålet används följande mått:

- mängd insamlade förpackningar och returpapper kg/person och år
- mängd insamlat hushållsavfall kg/person och år
- mängd insamlat mat- och restavfall kg/person och år

Ur ett kortsiktigt perspektiv kommer enligt Oxelö Energi inte fastställda nyckeltal uppnås, men förutsättningarna för att de ska uppfyllas på längre sikt är goda. Under 2023 påbörjades arbetet med att införa fastighetsnära insamling vilket ger bättre förutsättningar för invånarna att sortera sitt avfall. Målet är att mängden mat-/restavfall ska minska samtidigt som insamlingen av förpackningar ska öka. Statistik med utfallet från 2023 erhålls våren 2024. I gällande avfallsplan återfinns aktiviteter, mål och åtgärder som kommunens verksamheter och bolagen ska applicera i sin verksamhet för att tillsammans nå de mål som återfinns i ägardirektiven på lång sikt. Avfallsplanen är ett verktyg för att varje verksamhet i kommunen att minska sina avfallsmängder.

LÄN Kommun/ förbund	Totalt	Matavfall	Restavfall	Förpackningsavfall	Returpapper
<b>RIKET, MEDEL</b>	<b>449</b>	<b>44</b>	<b>152</b>	<b>54</b>	<b>12</b>
<b>SÖDERMANLAND</b>	<b>449</b>	<b>57</b>	<b>127</b>	<b>54</b>	<b>9</b>
Oxelösund	436	59	148	42	12,4

Tabell - Insamlade mängder hushållsavfall i Oxelösund, kg/person 2022 (Avfall Sverige)

I slutet av 2023 antog kommunfullmäktige en ny avfallsplan i samarbete med Nyköpings kommun. I samband med detta har mål och mått för 2024 reviderats och en ny handlingsplan med aktiviteter för att nå målen har tagits fram där MSN och Oxelö Energi spelar en central roll i arbetet. Nya fullmäktigemål kring avfallshantering tar fasta på den nya avfallsplanen.

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Mängd insamlade förpackningar och returpapper kg/person och år	Ej publicerat	70	95	— —
Mängd insamlat hushållsavfall kg/person och år (Ju mindre desto bättre)	Ej publicerat	450	380	— —
Mängd insamlat mat- och restavfall kg/person och år (Ju mindre desto bättre)	Ej publicerat	212	170	— —

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet

För att minska negativ miljö- och klimatpåverkan ska alla planerade nybyggnationer och större ombyggnationer uppfylla kriterier för "Gröna lån".



### Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Målet uppnås.

### Samlad analys och bedömning

Under 2023 har kommunen haft en större ombyggnation och en nybyggnation. Båda dessa uppfyller kriterier för "Gröna lån".

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Andel nybyggnationer av totala nybyggnationer som uppfyller kraven för "Gröna lån"	100%	Nytt mått	100%	 —
Andel större ombyggnationer av totala ombyggnationer som uppfyller kraven för "Gröna lån"	100%	Nytt mått	100%	 —

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet

Balansen mellan kvinnor och män i kommunens största yrkesgrupper utvecklas mot en jämnare fördelning jämfört med föregående år.

## Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Målet uppnås inte.

### Samlad analys och bedömning

Tre verksamhetsnämnder har nämndmål i sina verksamhetsplaner som kopplar till detta kommunfullmäktigemål, nämligen KS, UN och VON. Enligt nämndrapporter 2023 uppnår endast VON sitt nämndmål (33%).

För hela kommunen har andel män av alla anställda 2023 (19,1%) minskat jämfört med föregående år (19,5%). Jämfört med 2022 ser vi en ökning av män bland förskollärare (från 2,9% till 3,1%) och undersköterskor (från 16,1% till 18,2%). Bland barnskötare minskar andel män (från 13,8% till 13,4%) och bland lärare är det oförändrat.

Andel män i förhållande till det totala antalet månadsavlönade inom KS har sjunkit sedan föregående år. Det beror på att främst kvinnor har anställts vid de rekryteringar som har gjorts under året.

Att sträva efter bättre balans mellan kvinnor och män i verksamheten är viktigt, men det är svårt för en liten kommun att påverka strukturella arbetsmarknadsförhållanden. Utgångspunkten vid rekrytering är alltid att kompetens och erfarenhet går först i fråga om urvalskriterier. Kommunen fortsätter ändå att utforma annonser för att attrahera en mångfald av sökande utifrån flertalet aspekter.

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Beräkning av antal tillsvidareanställda utifrån kön för yrkesgrupperna, lärare, förskollärare, undersköterska och barnskötare.	19,1	19,5	19,5	

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet

Resultatet efter reavinster, uttryckt som andel av skatter och statsbidrag ska 2023 – 2025 vara 0,0 %.



### Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Målet uppnås

### Samlad analys och bedömning

Uppnått värde för 2023 är 0,4 % och målet uppnås. Årets resultat är 3,4 mkr och intäkter från skatter och statsbidrag är 882,8 mkr. Nämnderna visar ett överskott på 5,2 mkr. Exploateringsverksamheten har också bidragit till det resultatet med 0,2 mkr. En större del av skatter och statsbidrag har finansierat det negativa finansnettot och högre kostnader för avskrivningar och pensioner.

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Resultatet efter reavinster, uttryckt som andel av skatter och statsbidrag %	0,4%	3,3%	0%	 

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet

Nettokostnadsandelen skall 2023 vara max 99 %, 2024 100 % och 2025 100 %.

### Bedömd måluppfyllelse vid årets slut




Målet uppnås.

### Samlad analys och bedömning

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 2023 är 98,3 %, en försämring mot föregående års 97,2 %, men målet uppnås.

Verksamhetens intäkter har minskat med 15,0 mkr vilket bland annat beror på lägre intäkter från bidrag och exploateringsförsäljningar. Verksamhetens kostnader har ökat med 32,1 mkr. Några större förändringar är högre kostnader för köpt verksamhet 12,4 mkr, löner 12,8 mkr, och pensioner 6,3 mkr. Intäkter från skatter och statsbidrag ökade med 41,9 mkr från 840,9 mkr till 882,8 mkr.

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Nettokostnadsandel %	98,3 %	97,2 %	99 %	

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet



Kommunkoncernens soliditet ska vara minst 30 %.



## Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Målet uppnås

### Samlad analys och bedömning

Soliditeten visar på hur stor del av balansräkningens tillgångar som finansieras med eget kapital. Koncernens soliditet är 31,3 %, en förbättring jämfört med föregående årsvärde på 34,4 % men målet uppnås. Försämringen av soliditeten beror huvudsakligen på att kommunen och Förab har försämrats sin soliditet.

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Soliditet %	31,3%	34,4%	30%	 

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet

Kommunens värde för "Hållbart medarbetarengagemang" (HME) bland kommunens anställda ökar jämfört med föregående år.

## Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Målet uppnås inte.

### Samlad analys och bedömning

Förutom MSN har övriga verksamhetsnämnder nämndmål i sina verksamhetsplaner som kopplar till detta kommunfullmäktigemål. Enligt nämndrapporter 2023 uppnås bara KFN's nämndmål "Medarbetare på KFF ska uppleva att de har en bra arbetssituation och arbetsmiljö". Detta innebär en uppfyllelse av nämndmål på 20%.

Årets HME-värde är det samma som 2022 (78) vilket är lägre jämfört med andra kommuner.

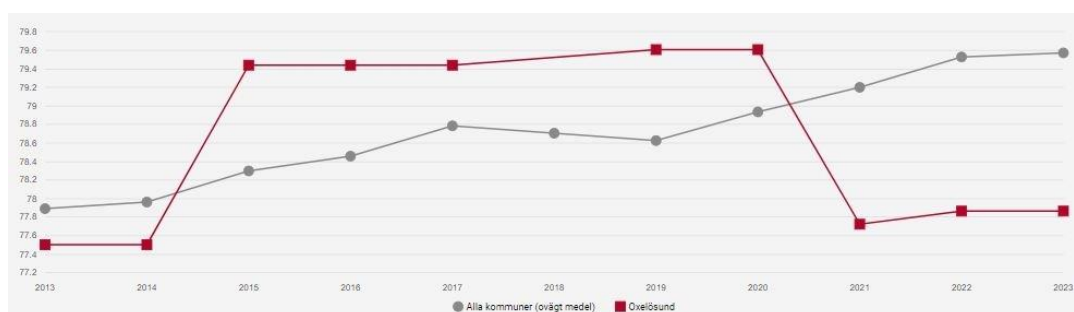


Diagram - Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex, senaste mätning på tre år

För kommunstyrelseförvaltningen är HME-värdet det samma som 2022, dvs 81. Ett lite högre värde vid vårens mätning och lite lägre vid höstens mätning. Värdet bedöms dock vara ganska högt och ligger över kommunens totala värde. UN dras med höga sjuktal som bedöms påverka HME-värdet och verksamheten arbetar aktivt med att utveckla friskfaktorer. Vid den senaste arbetsmiljömätningen inom SOF är värdet detsamma som vid helåret 2022 (74) men lägre än vid delåret 2023 (77). Inom ÄF sjönk värdet från 76 vid delåret till nuvarande 65. Orsaker till detta kan troligen finnas dels i att dåvarande äldreomsorgsförvaltningen och nuvarande vård- och omsorgsförvaltningen under året befunnit sig i ett besvärligt läge med omorganisation, dels personalbyte på flera strategiska och betydelsefulla funktioner samt många nyanställda chefer. ÄF arbetar med att ta fram en handlingsplan för att se över vilka åtgärder som krävs för att uppnå ett ökat HME-värde. Generellt är det varje enhet inom respektive förvaltning som identifierar åtgärder i sin plan för det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Medarbetarengagemanget, totalindex HME värde 1–100	78		81	 —

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet

Sjukfrånvaron hos kommunanställda minskar jämfört med föregående år.

## Bedömd måluppfyllelse vid årets slut



Målet uppnås.

### Samlad analys och bedömning

Den totala sjukfrånvaro för 2023 uppgick till 9,0% vilket är minskning jämfört med föregående år (9,6%).

I jämförelse med andra kommuner framgår att den totala sjukfrånvaron historiskt legat högre fram till 2022. Ett nytt jämförelsevärde för 2023 publiceras i Kolada i mars 2024.

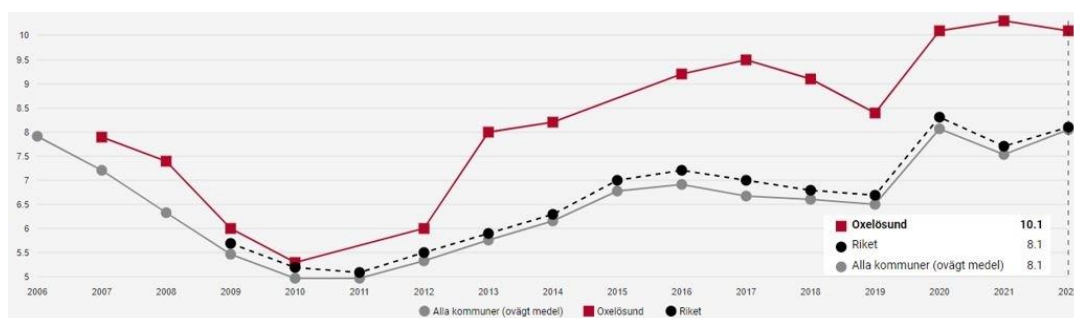


Diagram - Sjukfrånvaro totalt bland anställda, kommun, andel (%) (2022)

Samtliga verksamhetsnämnder har nämndmål i sina verksamhetsplaner som kopplar till detta kommunfullmäktigemål. Enligt nämndrapporter 2023 förbättras sjukfrånvaron inom MSF (2,8%) och VON uppfyller sitt mål för "ökad frisknärvaro jämfört med föregående år. Detta innebär att 40% av nämndmålen är uppfyllda. Bidragande orsaker till låg måluppfyllelse är att i mindre förvaltningar kan sjukskrivningar hos enstaka individer påverka förvaltningens totala resultat väsentligt under året. Sjukfrånvaron inom kommunstyrelseförvaltningen ökar något mellan åren men ligger fortsatt på en låg och bra nivå (3,7%). HR har tillsammans med rektorer i UF arbetat med att hitta metoder för friskfaktorer. Trots det ökar sjukfrånvaro inom UN (9,8%) orsakade av många infektioner i november och december. Ur ett friskvårdsperspektiv arbetar VON med friskfaktorer tillsammans med hälsostategi, Sunt arbetsliv, hälsoinspiratörer och skyddsombud, både övergripande och på arbetsplatser.

### Vidtagna eller planerade åtgärder vid bristande måluppfyllelse i nämnder

- Arbetet med att öka frisknärvaro.
- Fortsätta att arbeta med uppföljning av frånvaro. I vissa förvaltningar mäts sjukfrånvaron varje månad och rapporteras till nämnden.
- Varje enhet inom förvaltningen har egna planer för det systematiska arbetsmiljöarbetet för att kontinuerligt riskbedöma och vidta åtgärder för en god arbetsmiljö.

Mått	Utfall 2023	Utfall helår 2022	Mål 2023	Status & Utveckling
Sjukfrånvaro %	9 %	9,6 %	10 %	

Tabell – Mått och målvärde för utvärdering av fullmäktigemålet