

KALLELSE TILL KOMMUNFULLMÄKTIGES SAMMANTRÄDE

**Tisdagen den 9 maj 2023 klockan 19:00
i Stadshuset Sal A**

Sammanträdet är öppet för allmänheten

Valärenden från Länsstyrelsen

Val av justerare

Allmänhetens frågestund

Information

Bokslut och årsredovisningen för Nyköpings kommun år 2022 - Ekonomi

Revisionsberättelsen - Ordförande Revisionen

Beslutsärenden

- | | | | |
|---|--|----------|------------------|
| 1 | Revisionsberättelse för Nyköpings kommun år 2022 | KK23/251 | |
| | <ul style="list-style-type: none">- Tjänsteskrivelse- Revisionsberättelse- Till revisionsberättelsen hörande handlingar | | |
| 2 | Bokslut och årsredovisning för Nyköpings kommun år 2022 | KK23/91 | KS 2023
04-03 |
| | <ul style="list-style-type: none">- Tjänsteskrivelse- Årsredovisning 2022- Bilaga 1 Nämndernas mål- och uppdragsredovisning- Bilaga 2 Volymer och nyckeltal- Bilaga 3 Avgiftskollektiven | | |

3	<p>Prövning av frågan om ansvarsfrihet för kommunens verksamheter år 2022</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tjänsteskrivelse 	KK23/251	
4	<p>Uppföljning enligt Kommunfullmäktiges program för uppföljning av privata utförare 2022</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tjänsteskrivelse - Sammanställning inkomna svar gällande uppföljning av Privata utförare 2022 	KK22/986	KS 2023- 04-03
5	<p>Revisionsrapport för Nyköping-Oxelösunds vattenverksförbund år 2022 samt frågan om ansvarsfrihet</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tjänsteskrivelse - Revisionsrapport samt till revisionsrapportens hörande handlingar 	KK23/223	
6	<p>Årsredovisning för Nyköping-Oxelösunds vattenverksförbund år 2022</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tjänsteskrivelse - Årsredovisning NOVF 2022 - Uppföljning av genomförd internkontroll år 2022 	KK23/110	KS 2023 03-20
7	<p>Taxa för Vattenlaboratoriets verksamhet</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tjänsteskrivelse - Förslag till taxa för Vattenlaboratoriets prislista 2023 - MSN § 53 Taxa för Vattenlaboratoriets verksamhet 	KK23/212	KS 2023 04-24

8	Revidering av Arvodesreglementet för förtroendevalda i Nyköpings kommun <ul style="list-style-type: none"> - Förslag till arvodesreglemente - Utdrag av Kommunstyrelsens protokoll 230424 	KK23/18	
9	Svar på motion om att lyfta planeringen av skolavslutningen till en central nivå (Handlingarna distribueras separat)	KK23/101	KS 2023 05-08
10	Svar på motion om hantering av motioner och medborgarförslag (Handlingarna distribueras separat)	KK23/208	KS 2023 05-08

Motioner

Interpellationer

Frågor

Valärenden

Anmälningsärenden

Kallelsen finns att tillgå på kommunens hemsida:

<https://nykoping.se/kommunfullmaktige>

Jan Bonnier
Ordförande

Jennie Wester
Sekreterare

KF § Revisionsberättelse för Nyköpings kommun 2022

Diarienummer: KK23/251

Revisorerna har inkommit med revisionsberättelse för år 2022.

Granskning har genomförts av verksamhet som bedrivits i styrelsen och nämnder samt i kommunalförbund och bolag. Granskningen har också omfattat den gemensamma överförmyndarnämnden, den gemensamma servicenämnden, den gemensamma patientnämnden och den gemensamma nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård.

Till revisionsberättelsen hör bilagorna: Revisorernas redogörelse 2022, De sakkunnigas rapporter i olika granskningar, Revisionsrapporter för gemensamma nämnder, Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i kommunens bolag, Revisionsberättelser avseende kommunens bolag, Revisionsberättelse från Nyköping-Oxelösunds vattenverksförbund.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- 1) **att** lägga revisionsberättelsen för år 2022 till handlingarna.

Beslutet skickas till:

Revisionen

Kommuninvest

Kommunfullmäktige

Revisionsberättelse för Nyköpings kommun 2022

Darienummer: KK23/251

Revisorerna har inkommit med revisionsberättelse för år 2022.

Granskning har genomförts av verksamhet som bedrivits i styrelsen och nämnder samt i kommunalförbund och bolag. Granskningen har också omfattat den gemensamma överförmyndarnämnden, den gemensamma servicenämnden, den gemensamma patientnämnden och den gemensamma nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård.

Till revisionsberättelsen hör bilagorna: Revisorernas redogörelse 2022, De sakkunnigas rapporter i olika granskningar, Revisionsrapporter för gemensamma nämnder, Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i kommunens bolag, Revisionsberättelser avseende kommunens bolag, Revisionsberättelse från Nyköping-Oxelösunds vattenverksförbund.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- 1) **att** lägga revisionsberättelsen för år 2022 till handlingarna.

På uppdrag av Kommunfullmäktiges presidium
Jennie Wester
Kommunsekreterare
Slutversion av Tjänsteskrivelsen godkändes
2023-04-26

Beslut till:

Revisionen

Kommuninvest

Kommunfullmäktige

Revisionsberättelse för år 2022

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda förtroendevalda revisorer och lekmanrevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunalförbund och bolag. Granskningen har således omfattat också den gemensamma överförmyndarnämnden och den gemensamma servicenämnden.

Granskningen har även omfattat den gemensamma patientnämnden och den gemensamma nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Samtliga revisionsrapporter avseende kommunens nämnder och styrelse har löpande under året överlämnats till fullmäktiges presidium och till berörd nämnd. Revisionen har biträtts av KPMG AB. Granskningens omfattning redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse 2022" och därtill fogade bilagor.

Årets resultat uppgår till 212 mnkr vilket är 28 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på 184 mnkr. Verksamhetens intäkter har ökat med ca 6,1 % (69 mnkr) medan kostnaderna har ökat med ca 3,1 % (142 mnkr) jämfört med föregående år. Ökningen

1
[Handwritten signatures and initials]

av intäkter avser främst intäkter från försäljning av exploateringsfastigheter samt ökade taxor och avgifter. Vi bedömer att kommunen i kommande delårsrapporter och årsredovisningar på ett tydligare sätt bör redogöra för omfattningen av exploateringsintäkter bl a utifrån aspekterna kring det kärvare ekonomiska läget och att dessa intäkter till stor del är konjunkturberoende.

Kostnadernas ökning är främst hänförlig till ökade kostnader för el, livsmedel samt köp av huvudverksamhet.

Vår bedömning är att kommunen har uppnått balanskravet för helåret.

Enligt bestämmelser i kommunallagen (KL) ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för den ekonomiska förvaltningen.

Baserat på vår granskning av årsredovisningen är vår sammanfattande bedömning avseende de **finansiella målen** att resultatet är förenligt med de av fullmäktige fastställda finansiella målen. Samtliga tre finansiella mål har uppnåtts för helåret 2022.

Baserat på vår granskning av årsredovisningen är vår sammanfattande bedömning avseende **verksamhetsmålen** med bäring på god ekonomisk hushållning att resultatet delvis är förenligt med de av fullmäktige fastställda målen.

Baserat på vår granskning gör vi bedömningen att måluppfyllelsegraden vad gäller kommunfullmäktiges verksamhetsmål och särskilda uppdrag är låg för helåret 2022. Vi noterar särskilt den markanta försämringen jämfört med 2021 vad gäller andelen i årskurs 9 som inte uppnått uppsatta studieresultat.

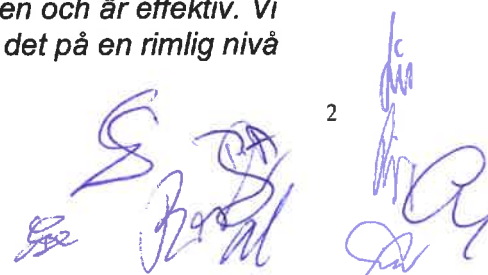
Vad gäller god ekonomisk hushållning så hänvisar RKR till förarbeten till kommunallagen där det betonas vikten av att mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning utvärderas för hela kommunala koncernen, d v s kommunen och dess kommunala koncernföretag gemensamt. Vi bedömer att målen för god ekonomisk hushållning som finns i årsredovisningen inte omfattar eller har utvärderats för kommunkoncernen som helhet.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i Nyköpings kommun har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig förutom vad gäller den gemensamma nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård där vi gör bedömningen att nämndens interna kontrollsystem i nuläget har grundläggande brister och systemet bedöms inte vara ändamålsenligt eller effektivt. Bristerna i det interna kontrollsystemet utgör en risk för att det inte finns tillräckliga systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner som på en rimlig nivå säkerställer att verksamheten lever upp till målen och är effektiv. Vi bedömer trots det att de befintliga kontrollerna tillgodoser att det på en rimlig nivå

2




säkerställs att informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöter i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2022. Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad i enlighet med Lagen om kommunal bokföring och redovisning och God redovisningssed.

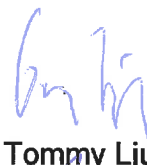
Nyköping den 20 april 2023



Anne-Marie Wigertz



Gunnar Johansson



Tommy Ljung



Norma Ingårda



Bo Ström



Anna Landeborn



Christer Gustafsson



Gerhard Georgsson



Per Andersson



Göran Silfverling



Christer Liljeqvist

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

- *Revisoreernas redogörelse 2022*
- *De sakkunnigas rapporter i olika granskningar*
- *Revisionsrapporter för gemensamma nämnder*
- *Granskningsrapporter från lekmanrevisorerna i kommunens bolag*
- *Revisionsberättelser avseende kommunens bolag*
- *Revisionsberättelse från Nyköping-Oxelösunds vattenverksförbund*

Revisorernas redogörelse för 2022

Kommunrevisionens uppgift är att granska kommunens räkenskaper, s.k. redovisningsrevision, samt dess verksamheter, s.k. verksamhetsrevision. Granskningen har baserats på en bedömning av risk och väsentlighet omsatt i en revisionsplan för 2022.

Redovisningsrevision

Denna granskning syftar till att utröna om räkenskaperna är rättvisande och om den kontroll som utövas inom styrelse och nämnder är tillräcklig. Det senare gäller frågan om tillförlitligheten i räkenskaperna och säkerheten i system och rutiner. Vi har bl a granskat årsredovisningen för år 2022 och delårsrapporten per den 31 augusti 2022.

Verksamhetsrevision

En stor del av revisionsarbetet har avsett verksamhetsrevision, d.v.s. en granskning av att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt. Syftet har varit att klarlägga om verksamheten har bedrivits enligt fastlagda politiska mål och intentioner samt att utvärdera om kvalitet och inriktning har blivit den avsedda. I verksamhetsrevisionen har kommunstyrelsen och samtliga nämnder granskats övergripande med inriktning på ändamålsenlighet och effektivitet.

Särskild granskning med skriftlig avrapportering har skett genom granskning av:

Granskning av Finansverksamheten

Syftet med granskningen var att bedöma om finansverksamheten bedrivs i enlighet med beslutade riktlinjer och policydokument.

Efter genomförd granskning var vår sammanfattande bedömning att finansverksamheten i allt väsentligt bedrivs i enlighet med beslutade riktlinjer och policydokument. Vi bedömde utifrån genomförd granskning att styrdokumenterna är ändamålsenligt utformade med avseende på avkastningskrav och riskexponering. Vi bedömde vidare att finanspolicyn och dess relaterade riktlinjer efterlevs i samband med utförandet av finansförvaltningens arbete. Utifrån genomförd granskning bedömde vi att den interna kontrollen är tillräcklig men att förbättringspotential finns avseende hanteringen av redovisningen av placeringar så att inte samma person ska vara involverad i beslutsprocessen som i redovisningen.

Enligt vår bedömning följer den långsiktiga medelsförvaltningen av kommunens pensionsmedel angivna riktlinjer i finanspolicyn. Vi bedömde vidare att kommunens hantering av finansiella risker i medels- och skuldförvaltningen även denna följer angivna riktlinjer i finanspolicyn.

I syfte att ytterligare utveckla finansverksamhetens ändamålsenlighet lämnade vi följande rekommendationer till kommunstyrelsen:

- Se över hanteringen av redovisningen vad gäller placeringar så att inte samma person ska vara involverad i beslutsprocessen som i redovisningen.
- Se över riktlinjerna avseende hantering av överlikviditet då dessa kan bli tydligare.

Granskning av Delårsrapport 2022

Kommunens revisorer ska enligt Kommunallagen (2017:725) kapitel 12 bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat.

Revisorernas uttalande avgavs i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

De väsentligaste slutsatserna från granskningen kunde sammanfattas enligt följande:

- Kommunens resultat för delåret uppgick till 260 mkr, vilket var 71 mkr högre än samma period förra året.
- Kommunens prognos för helåret uppgick till 221 mkr.
- Kommunens balanskravsresultat beräknades uppgå till 264 mkr för 2022.

Vi hade med reservation för de eventuella effekter av att granskningen utförts enligt de avgränsningar som anges under rubriken avgränsning, inte identifierat några väsentliga felaktigheter i delårsbokslutet, och i granskningen hade det inte framkommit några omständigheter som gav oss anledning att anse att delårsbokslutet inte var upprättat i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Enligt bestämmelser i kommunallagen ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsbokslutet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för den ekonomiska förvaltningen.

Vår sammanfattande bedömning var att resultatet enligt delårsrapporten var förenligt med de av fullmäktige fastställda finansiella målen. Gällande prognosen för år 2022 hade vi inte funnit några indikationer på att kommunstyrelsens bedömning skulle vara väsentligen felaktig och vi delade kommunens uppfattning om måluppfyllnad. Kommunstyrelsens bedömning var att de 2 finansiella mål som utvärderades i delårsrapporten skulle uppfyllas till helåret.

Vår sammanfattande bedömning var att resultatet enligt delårsrapporten var förenligt med de av fullmäktige fastställda verksamhetsmålen. Gällande delåret hade vi inte funnit några indikationer på att kommunstyrelsens bedömning skulle vara väsentligen felaktig. Vi noterade dock att ingen bedömning hade gjorts på prognos för helåret 2022 samt att måluppfyllelsegraden för delåret var låg.

Granskning av Kvalitetssäkring av hem för vård och boende för barn och unga

Granskningen syftade till att belysa och bedöma huruvida socialnämnden har ändamålsenliga arbetsformer för att säkerställa god kvalitet i de HVB som nyttjas för placering av barn och ungdomar.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte var att socialnämnden till stor del saknar ändamålsenliga arbetsformer för att säkerställa god kvalitet i de HVB som nyttjas för placeringar av barn och ungdomar. Vi såg dock positivt på att socialnämnden har upprättat ett avtal med Eskilstuna kommun som innebär att nämnden blir avropsberättigad på Eskilstuna kommuns ramavtal.

Vi gjorde den sammanfattande bedömningen utifrån att socialnämnden inte tar del av den uppföljning som Eskilstuna kommun gör av de uppdragstagare som ingår i ramavtalet. Vidare gjorde vi bedömningen att det saknas dokumenterade former för uppföljning av uppdragstagare utanför ramavtalet.

Vidare byggde vår bedömning på att det saknas dokumenterade former för upphandling utanför ramavtalet. Socialnämnden har inte vidtagit åtgärder i syfte att säkerställa att upphandling utanför ramavtalet sker i enlighet med LOU.

Utöver detta ansåg vi att nämnden med fördel kan medverka i utformning av den kravbild som ligger till grund för förfrågningsunderlaget vid gemensamma ramavtalsupphandlingar.

Vår sammanfattande bedömning byggde även på att flera av de moment som avser uppföljning av individuella insatser inte stipuleras i styrande dokument. Sådana moment avser exempelvis journalgranskning, ärendegenomgång samt övervägande om fortsatt vård.

Utöver detta såg vi även ett behov av att säkerställa att den placerade får regelbundna platsbesök, då det uppges finnas en risk att detta uteblir med anledning av resursbrist.

Vidare såg vi positivt på att underlaget som ligger till grund vid övervägande av vård ses över och utvärderas utifrån om det finns behov av att utöka underlaget.

Av det som framkommit i granskningen gjorde vi bedömningen att socialnämnden följer kostnadsutvecklingen för placeringar av barn och unga.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderade vi socialnämnden att:

- Säkerställa att upphandling utanför ramavtal sker i enlighet med lag (2016:1145) om offentlig upphandling.

- Säkerställa att nämnden tar del av den kvalitets- och avtalsuppföljning som genomförs av Eskilstuna kommun avseende de uppdragstagare som omfattas av ramavtalet.
- Upprätta former i syfte att säkerställa att uppföljning av de uppdragstagare som nyttjas utanför befintliga ramavtal genomförs.
- Medverka i utformningen av den kravbild som ligger till grund för förfrågningsunderlaget vid gemensamma ramavtalsupphandlingar.
- Reglera moment avseende uppföljning av individuella insatser, i syfte att säkerställa att dessa moment sker.

Granskning av Intern kontroll i lönehanterings- och arvodesprocessen

Syftet med granskningen var att bedöma om kommunen har en tillfredsställande intern styrning och kontroll i sin hantering av löner och arvoden.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte var att kommunstyrelsen i viss mån har tillfredsställande intern styrning och kontroll i sin hantering av löner och arvoden. Vidare bedömde vi att löneenheten som faller under kommunledningskontoret gör löpande riskanalyser inom lönehanterings- och arvodesprocessen. Riskprocessen genomförs systematiskt och på en övergripande nivå via internkontrollplanen. Det finns även en integrerad riskhantering i löneprocessen i form av veckovisa möten där eventuella risker lyfts och diskuteras. Därtill ansåg vi att det sker interna kontroller för att säkerställa en ändamålsenlig löne- och arvodeshantering.

Vidare bedömde vi att det finns styrande dokument avseende hantering av löner och arvoden på plats. Exempelvis finns en beslutad delegationsordning där det framgår tydligt att kommunstyrelsen överför sin självständiga beslutanderätt till relevanta tjänstepersoner och politiker. Därtill har tjänstemannaorganisationen tagit fram ändamålsenliga rutindokument för medarbetare på löneenheten. Dessa dokument fungerar som ledstjärna för medarbetare på löneenheten.

Vi ansåg att ansvarsfördelning avseende lönehanteringen och arvodesprocessen i stort sett är ändamålsenlig. Emellertid är ansvarsfördelningen inte dokumenterad och det finns ett behov av att skapa tydliga behörighetsroller i lönesystem och schemabemanning. Utifrån verksamhetsplanen för 2023 framgår det att detta är planerat att åtgärdas under 2023.

Gällande åtkomsten i lönehanteringssystemet kan det förekomma specifika scenarion som resulterar i att behörigheten i lönesystemet inte uppdateras. Avslutningsvis saknade lönesystemet en s.k. audit-log som registrerar alla ändringar inklusive den personen som har genomfört ändringen.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderade vi kommunstyrelsen att:

- Säkerställa att uppdrag avseende behörighetsstruktur genomförs enligt Verksamhetsplanen 2023.

- Säkerställa att det i lönesystemet implementeras en audit-log inom en snar framtid eller att det säkerställs på annat sätt.
- Säkerställa att ansvarsfördelningen relaterat till lönehanterings- och arvodesprocessen dokumenteras.
- Säkerställa att behörigheten i lönesystemet alltid är uppdaterad.

Granskning av Mark- och exploateringsverksamheten

Syftet med granskningen var att bedöma om Nyköpings kommun säkerställt att mark- och exploateringsverksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt sätt.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte var att kommunen i allt väsentligt har säkerställt att mark- och exploateringsverksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt sätt samt att kommunen i allt väsentligt säkerställt ett ändamålsenligt arbete vad gäller de olika mark- och exploateringsprojekten.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderade vi kommunstyrelsen att:

- Tillse att det pågående arbetet med att aktualisera riktlinjer för markanvisningsavtal och riktlinjer för markexploateringsavtal fortskrider och slutförs.
- Tillse att kommunens klimat- och energistrategi aktualiseras och att kommunspecifika mål som har bäring för MEX-verksamheten inkluderas.
- Tillse att exploateringsrutin aktualiseras.
- Tillse att kommunens försäljningsförfarande såsom den fastställts i Riktlinjer för markanvisning och riktlinjer för markexploatering förtydligas i kommunens exploateringsrutin.
- Noga följa konjunkturers och marknadens utveckling och vad dessa innebär för kvadratmeterpriser m m. Detta är speciellt viktigt med tanke på den omfattande exploateringen i kommunen.
- Överväga möjligheten att ta ut s k gatukostnadsersättningar i anslutning till de olika projekt som är aktuella som en ytterligare finansieringskälla.
- Tillse att markanvisningsavtal upprättas inom av kommunfullmäktige angiven tidsram.

Granskning av Riktade statsbidrag

Granskningen syftade till att bedöma om kommunstyrelsen och nämnderna har säkerställt att den interna kontrollen vad gäller hantering av riktade statsbidrag är tillfredställande och tillräcklig.

Då nästan samtliga riktade statsbidrag i kommunen hanteras av barn- och ungdomsnämnden/division utbildning samt vård- och omsorgsnämnden/division social omsorg skedde granskning inom dessa verksamheter.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte var att granskade nämnder inte har säkerställt en tillräckligt god intern kontroll vad gäller hantering av riktade statsbidrag. I nuläget finns det inga kommunövergripande rutindokument som avser riktade statsbidrag, vilket har resulterat i att respektive nämnd har olika arbetssätt.

Vi bedömde att barn- och ungdomsnämnden har säkerställt en i huvudsak tydlig arbetsmodell med rutiner vid ansökan om och uppföljning av statsbidrag. Därtill finns en tydlig rollfördelning mellan olika enheter, kvalitetsenheten och Campus vad gäller informationsutskick till skolor samt ansvarstagande av ansökningsprocessen.

Vi bedömde att vård- och omsorgsnämnden saknar en likartad struktur, i nuläget finns det inga nedskrivna rutindokument kring arbetsflödet. Detta ökar risken för att rutiner inte upprätthålls vid t ex längre sjukfrånvaro eller i samband med att personal slutar. Vi bedömde att vård- och omsorgsnämnden bör ta fram ett rutindokument som beskriver arbetsrollen samt en processbeskrivning vid ansökan om och återrapportering av riktade statsbidrag. Nämnden kan vidta denna åtgärd för att säkerställa att hantering av riktade statsbidrag inte blir personbundet. Vidare behövde varje nämnd inkludera riktade statsbidrag i internkontrollplanen för att säkerställa att det sker en kontroll av området.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderade vi kommunstyrelsen och nämnderna att:

- Kommunstyrelsen bör överväga att ta fram ett kommunövergripande rutindokument som avser riktade statsbidrag.
- Samtliga nämnder bör ha egna skriftliga rutindokument avseende riktade statsbidrag, i syfte att säkerställa att rutiner upprätthålls vid t ex längre sjukfrånvaro eller i samband med att personal slutar.
- Överväga om rutinerna och processerna kring statsbidrag ska inkluderas i respektive styrelses/nämnds internkontrollplan.
- Säkerställa att det finns ett unikt projektnummer för varje enskilt riktat statsbidrag i ekonomisystemet.

Granskning av Räddningstjänstens verksamhet

Granskningen syftade till att granska om räddningstjänsten når upp till de krav som finns för verksamheten genom en översiktlig granskning av styrning och intern kontroll.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte var att räddningstjänsten når upp till de krav som finns för verksamheten på ett i stort ändamålsenligt sätt.

Ett detaljerat och omfattande handlingsprogram har tagits fram i enlighet med Lagen om skydd mot olyckor. Utöver handlingsprogrammet styrs räddningstjänstens

verksamhet utav den överenskommelse som slutits med kommunstyrelsen och genom de verksamhetsplaner/-berättelser som tas fram årligen. Samtidigt finns ett behov av att dels lyfta in verksamhetsplanens aktiviteter i verksamhetsberättelsen och vidare att stärka kopplingen mellan verksamhetsplan och handlingsprogrammet vad gäller framtagna mål och aktiviteter.

På ett operativt plan framstår räddningstjänstens arbete som välfungerande. Detta trots tidigare turbulens inom organisationen och viss problematik kring bemanning på vissa stationer. Det förebyggande arbetet har emellertid inte kunnat genomföras i en tillräcklig utsträckning under en period, något som behöver åtgärdas. I dialog med verksamheten såväl som i handlingsprogrammet framkommer framtida satsningar inom det förebyggande arbetet, bl a med äldrevården och tillsynsarbetet.

Sett till den politiska uppföljningen så framstår denna som bitvis otillräcklig då endast verksamhetsplan/-berättelse följs upp. Ingen uppföljning har genomförts av handlingsprogrammet. Att sådan uppföljning genomförs är ett viktigt steg i att säkerställa tillräcklig politisk insyn vad gäller räddningstjänstens arbete enligt LSO och bör prioriteras framgent. Även frekvensen av de uppföljningar som ska ske till avtalskommunerna, som enligt handlingsprogrammet ska genomföras fyra gånger per år, bör därtill säkerställas då denna uppföljning inte sker till den frekvens som den bör idag. Överlag upplevs den politiska styrningen av räddningstjänsten och dess verksamhet som otillräcklig.

Internkontrollplan tas fram årligen, baserat på risk- och väsentlighetsanalys från räddningstjänsten. Även riskobjekt, med hänsyn till LSO och Sevesolagstiftningen har identifierats, och redovisas i handlingsprogram. I samtliga fall då avvikelser inträffat för något av riskområdena har åtgärder satts in, eller planeras att sättas in. Återkoppling från kommunstyrelsen vad gäller den interna kontrollen saknas, och av delgivna årsredovisningar framkommer att reaktionen från politiken, trots mängden avvikelser (sex av åtta punkter), var väldigt sval. Detta pekar på ett behov av att stärka uppföljning och återkoppling av räddningstjänstens internkontrollplan.

Historiskt sett har räddningstjänsten uppvisat allvarliga brister i arbetsmiljön, med märkbara effekter på personalomsättningen och verksamhetens möjlighet att bedriva sitt förebyggande arbete. Området framhålls av ledningen som prioriterat och insatser har genomförts i syfte att stärka både arbetsmiljöarbetet och personalförsörjningen. Det finns trots detta ett fortsatt behov av att dels få nya skyddsombud på plats, dels säkerställa att APT-möten antecknas. Stödet från kommunstyrelsen och vidare av HR har lyfts fram som bitvis otillräckligt av organisationen.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderade vi kommunstyrelsen att:

- Stärka sin styrning och uppföljning över räddningstjänsten.
- Stärka samstämmighet mellan handlingsprogrammet och verksamhetsplan/-berättelse genom att harmonisera målen i respektive dokument.
- Säkerställa att förebyggande insatser genomförs i tillräcklig utsträckning. Vidare att en organisation finns på plats som möjliggör för förebyggande arbete även vid turbulens inom organisationen.

- Säkerställa att skyddsombud finns på plats för samtliga delar av räddningstjänsten och att allt arbetsmiljöarbete dokumenteras, inklusive APT-möten.

Granskning av SFI-verksamheten (Svenska för invandrare)

Granskningens övergripande syfte var att bedöma om kompetens- och arbetsmarknadsnämnden säkerställer att SFI bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och till god kvalitet.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte var att SFI i huvudsak erbjuds och bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och till god kvalitet. Vi såg positivt på att kommunen har ett pågående arbete för att förbättra flera av de områden vi identifierat där SFI-verksamheten är bristande.

Vi bedömde att hemkommunen i huvudsak erbjuder SFI i enlighet med lag och andra styrdokument. Vi konstaterade att placering och antagning genomförs var femte vecka i Nyköpings kommun. Vi bedömde att start säkerställs enligt reglering i skollagen då individer i huvudsak inom etablering får påbörja SFI inom tre månader. Vidare bedömdes inskrivning, kartläggning och upprättande av studieplan som välfungerande. Däremot bedömde vi att det är en brist att elever som arbetar oregelbundna tider inte erbjuds den flexibilitet de har rätt till.

Eftersom validering är ett lagkrav bedömde vi det som en brist att kommunen vid tillfället för granskningen inte kan erbjuda validering i tillräcklig utsträckning eller har en tydlig roll- och ansvarsfördelning rörande detta. Vi såg dock positivt på att kommunen är i färd att åtgärda detta.

Vi bedömde att avsätta resurser ger förutsättningar för verksamheten att bedriva undervisning i SFI. Vidare såg vi positivt på att resursfördelningsmodellen följs upp för att därmed identifiera risker i ett tidigt skede.

Vi bedömde att det finns en samverkan med Arbetsförmedlingen och det lokala näringslivet. Vi såg att kommunen samverkar med Arbetsförmedlingen och att det RAR-finansierade projekt som genomförts bidrar till att möjliggöra för eleverna att öva svenska och komma ut i arbetslivet. Vi noterade dock den upplevda svårigheten att hitta arbetsplatser inom näringslivet som är beredda på att ta emot elever som inte behärskar det svenska språket. Vi såg positivt på att kommunen vid tillfället för granskningen diskuterar former för att lösa detta.

Vidare bedömde vi att det finns viss möjlighet för SFI-studenter att kombinera sina studier med praktik eller arbete, främst under deltidsomständigheter. Vi såg dock att det saknas liknande möjligheter vid heltidspraktik eller heltidsarbete. Vi såg däremot positivt på att verksamheten arbetar för att utveckla möjligheter i samverkan med Arbetsförmedlingen avseende lösningar för att kombinera studier med praktik eller arbete.

Vi konstaterade att det på huvudmanna- och enhetsnivå i viss utsträckning bedrivs ett kvalitetsarbete. Vi bedömde att kvalitetsarbetet brister i systematik vad gäller planering, uppföljning och utveckling av vuxenutbildningen och därmed SFI. Vi

bedömde därmed att det är en allvarlig brist att nämnden inte bedriver ett systematiskt kvalitetsarbete avseende SFI i enlighet med skollagen.

Vi konstaterade att det finns otydligheter gällande vad som bör rapporteras om SFI-verksamheten till nämnden. Vi ansåg att det utvecklingsarbete som sker avseende systematiskt kvalitetsarbete bör involvera nämnden för att tydliggöra huvudmannens ansvar för det systematiska kvalitetsarbetet. Med en systematik i analys och val av fokusområden samt i dokumentation och redovisning skulle kvalitetsarbetet kunna stärkas och resultaten lättare följas upp över tid.

Vi bedömde att nämnden inte har vidtagit åtgärder för en förbättrad måluppfyllelse. Vi konstaterade att eftersom det inte sker en systematisk uppföljning av resultaten för SFI i form av en analys av verksamheten saknas en gemensam bild av måluppfyllelsen för SFI-elever i Nyköping över tid.

Vi konstaterade att det inte finns några nedtecknade rutiner för hur uppföljning av de externa aktörerna ska ske. Vi bedömde att det finns ett upprättat arbetssätt för att huvudmannen ska säkerställa kvaliteten hos andra anordnare av SFI.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderade vi kompetens- och arbetsmarknadsnämnden att:

- stärka det systematiska kvalitetsarbetet inom SFI både vad gäller analys av verksamhet och måluppfyllelse, dokumentation och hur ärenden handläggs av nämnden. (4 kap. 3, 5-6 §§ SkoL)
- ta ett större ansvar för huvudmannens systematiska kvalitetsarbete, till exempel genom att utvärdera "särskilt utvalda områden och vissa prioriterade utvecklingsinsatser". (SKOLFS 2012:98, sid. 29)
- I överenskommelsen med Division Utbildning specificera vad Division Utbildning ska redovisa kopplat till SFI vid de tillfällen de återrapporterar i nämnden.
- Säkerställa att validering kan erbjudas i enlighet med lagkrav.
- Säkerställa att elever som arbetar oregelbundna tider erbjuds den flexibilitet i SFI-undervisningen de har rätt till.

Granskning av Kommunens underhåll av fastigheter och anläggningar samt vatten och avlopp

Syftet med granskningen var att bedöma om kommunen har ett ändamålsenligt underhåll vad gäller fastigheter/anläggningar och VA eller om det innebär risker för kommunen i ett ekonomiskt och verksamhetsmässigt perspektiv.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte var att kommunstyrelsen och miljö- och samhällsbyggnadsnämnden i allt väsentligt säkerställt att respektive verksamhet bedrivs ändamålsenligt. Vi ansåg att ansvarsfördelningen för respektive område är tydligt formulerad. Det finns uppdragsbeskrivningar fastställda politiskt som styr det arbete som verksamheterna

ska bedriva. Verksamheterna har i sin tur tagit fram rutiner och riktlinjer i form av t ex planeringsverktyg och underhållsplaner för att målen som är kopplade till verksamheterna ska uppnås. Dessa framtagna mål tar avstamp i nyckeltal och statistik som är av relevans för verksamheterna.

Vi bedömde som noterats ovan att verksamheterna utifrån målen har tagit fram underlag som exempelvis underhållsplaner och lokalresursplan. Underhållsplaner används för att prioritera underhållsarbeten utifrån behov. Även om det finns långsiktiga underhållsplaner finns även kortsiktigare planer som beaktar underhållsbehovet hos resp. verksamhet mer konkret innehållsmässigt. Vidare använder Kommunfastigheter och VA-verksamheten liknande verksamhetssystem som stödjer dem i att fatta prioritetsgrundande beslut vad gäller fastighetsbestånd respektive anläggningar och ledningar inom VA-verksamheten. I systemet och underhållsplanerna dokumenteras även de åtgärder i form av underhåll som genomförs på respektive objekt. Därtill ansåg vi att verksamhetssystemen och underhållsplanerna för resp. verksamhet hålls levande genom att de ständigt revideras och uppdateras.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderade vi kommunstyrelsen och miljö- och samhällsbyggnadsnämnden att:

- Det säkerställs att det finns beslutade uppdragsbeskrivningar omfattande ansvarsområdena Kommunfastigheter respektive VA-verksamheten.
- Det säkerställs att det finns tydliga och konsekventa styrdokument samt rutiner för redovisning och rapportering av genomförande av åtgärder och resultat inom såväl Kommunfastigheter som VA-verksamheten.
- Det säkerställs att verksamheterna fortsätter att tillämpa planeringsverktygen och underhållsplanerna i underhållsarbetet.
- Synliggöra den underhållsskuld som för närvarande finns dels vad gäller fastigheter och anläggningar, dels inom VA-sidan för att om möjligt beräkna denna i form av ett spann.
- Noga pröva frågan, som framkommit i intervjuer, vad gäller att nuvarande budgetmedel kring underhåll för fastigheter och anläggningar inte når upp till det underhållsbehov som finns. Detta utifrån aspekten kring god ekonomisk hushållning.
- Utveckla arbetet kring nyckeltal och statistik inom fastighetssidan då det för närvarande inte görs så mycket jämförelser varken gentemot andra kommuner eller branschen i stort.
- Tydliggöra det framtida investeringsbehovet inom VA-sidan ytterligare då det föreligger ett behov av att bygga ut VA-infrastrukturen för att förnya gamla anläggningar, möta exploateringar, möta ökade miljökrav samt anpassa VA-systemen till klimatförändringar.

Granskning av Verkställighet av fullmäktiges beslut

Syftet med granskningen var att bedöma om kommunen har en tillförlitlig och effektiv verkställighet av beslut från kommunfullmäktige.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte var att kommunen till största del har en tillförlitlig och effektiv verkställighet av beslut från fullmäktige.

I enlighet med kommunallagens krav är det av vikt att återkoppling avseende verkställda beslut sker för att därigenom säkerställa att styrelse och nämnder bedriver sin verksamhet i enlighet med de mål och beslut som kommunfullmäktige fastställt. Vi bedömde att det finns en tydlig strategi och rutiner för att säkerställa att kommunfullmäktiges beslut verkställs.

Vi bedömde att de fem uppdragen i granskningen som har verkställts, har gjort det inom en rimlig tid. Ett av uppdragen som inte har verkställts eller återrapporterats, sträcker sig över 2022. Det anges i nästan samtliga fall när respektive uppdrag ska återrapporterats till kommunfullmäktige och det finns någon form av protokollfört beslut från kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige för återrapporteringen.

Inom ramen för granskningen tog vi inte del av några uppgifter som visar på att avvikelser har avrapporterats till kommunfullmäktige från kommunstyrelsen eller nämnderna.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderade vi kommunstyrelsen att:

- Initiera en ändring av kommunfullmäktiges arbetsordning så att den även reglerar att ej verkställda beslut av uppdrags- och verkställighetskaraktär blir föremål för uppföljning och redovisning i kommunfullmäktige.
- Uppdatera rutinen för uppföljning av kommunstyrelsens beslut, för att även innefatta beslut i kommunfullmäktige.
- Initiera en ändring av kommunstyrelsens reglemente och kommunfullmäktiges arbetsordning så att det anges att det är kommunstyrelsen och inte kommunledningskansliet som har ansvaret att två gånger per år redovisa de motioner som inte har beretts.
- Säkerställa att beslutet om webbsändning av kommunfullmäktiges sammanträden verkställs snarast.

Granskning av Ärendeprocessen

Syftet med granskningen var att bedöma om kommunstyrelsen har en ändamålsenlig ärendeprocess.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte var att kommunstyrelsen till viss del har en ändamålsenlig ärendeprocess. Vi bedömde det som positivt att det finns rutiner för beredningsprocessen och att samtliga av dessa är upprättade antingen i slutet av 2021 eller under 2022. Vi såg däremot att det saknas politiskt antagna styrdokument för ärendeprocessen, exempelvis i form av en ärendehandbok.

Vi kunde även i vår stickprovsgranskning notera vissa brister i ärendehantering av enskilda ärenden. För respektive ärende lämnades kommentarer. Några generella slutsatser utifrån stickproven var svåra att dra men vi noterade att det i vissa fall har

saknats adekvata beslut fattade av styrelse eller berättigad delegat samt att beslut av större vikt fattats av kommunstyrelsen istället för kommunfullmäktige.

Samspel och en tydlig rollfördelning mellan politiker och tjänstemannaorganisation är av central betydelse för den kommunala organisationens funktionssätt. Även om vi bedömde att kommunen i dagsläget har en tydlig rollfördelning uppmuntrade vi att dessa frågor fortsätter att uppmärksammas och prioriteras i olika former av utbildningsinsatser.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderade vi kommunstyrelsen att:

- Förvalta och utveckla den rollfördelning som åstadkommit mellan politik och tjänstemannaorganisationen.
- Säkerställa att utbildningar rörande ärendeprocessen systematiskt genomförs för tjänstemannaorganisationen och förtroendevalda.
- Tillse att ett kommunövergripande politiskt antaget styrande dokument gällande ärendeprocessen upprättas.
- Säkerställa att styrelsebeslut eller delegationsbeslut fattas vid initiering av upphandling.
- Säkerställa att ärenden av principiell beskaffenhet eller av större vikt för kommunen beslutas av kommunfullmäktige.

Granskning av Årsredovisning 2022

Syftet med granskningen var att bedöma om kommunens årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, lag om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed i kommuner och regioner.

Vi har granskat årsredovisningen och vi har inte funnit några väsentliga felaktigheter i denna. Årsredovisningen har i allt väsentligt upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och god redovisningssed.

Årets resultat uppgår till 212 mnkr vilket är 28 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på 184 mnkr. Verksamhetens intäkter har ökat med ca 6,1 % (69 mnkr) medan kostnaderna har ökat med ca 3,1 % (142 mnkr) jämfört med föregående år. Ökningen av intäkter avser främst intäkter från försäljning av exploateringsfastigheter samt ökade taxor och avgifter. Vi bedömer att kommunen i kommande delårsrapporter och årsredovisningar på ett tydligare sätt bör redogöra för omfattningen av exploateringsintäkter bl a utifrån aspekterna kring det kärvare ekonomiska läget och att dessa intäkter till stor del är konjunkturberoende.

Kostnadernas ökning är främst hänförlig till ökade kostnader för el, livsmedel samt köp av huvudverksamhet.

Vår bedömning är att kommunen har uppnått balanskravet för helåret.

Enligt bestämmelser i kommunallagen (KL) ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för den ekonomiska förvaltningen.

Baserat på vår granskning av årsredovisningen är vår sammanfattande bedömning avseende de **finansiella målen** att resultatet är förenligt med de av fullmäktige fastställda finansiella målen. Samtliga tre finansiella mål har uppnåtts för helåret 2022.

Baserat på vår granskning av årsredovisningen är vår sammanfattande bedömning avseende **verksamhetsmålen** med bäring på god ekonomisk hushållning att resultatet delvis är förenligt med de av fullmäktige fastställda målen.

Baserat på vår granskning gör vi bedömningen att måluppfyllelsegraden vad gäller kommunfullmäktiges verksamhetsmål och särskilda uppdrag är låg för helåret 2022. Vi noterar särskilt den markanta försämringen jämfört med 2021 vad gäller andelen i årskurs 9 som inte uppnått uppsatta studieresultat.

Vad gäller god ekonomisk hushållning så hänvisar RKR till förarbeten till kommunallagen där det betonas vikten av att mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning utvärderas för hela kommunala koncernen, d v s kommunen och dess kommunala koncernföretag gemensamt. Vi bedömer att målen för god ekonomisk hushållning som finns i årsredovisningen inte omfattar eller har utvärderats för kommunkoncernen som helhet.

Grundläggande granskning 2022

Syftet med granskningen var att bedöma om kommunstyrelsen och nämnderna skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte var att nämnder och styrelse i **allt väsentligt** skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Vi bedömde att kommunstyrelsen och nämnderna har tolkat mål och uppdrag från fullmäktige, och i huvudsak brutit ned dessa i särskilda uppdrag som fungerar som styrsignaler för verksamheterna. Vi noterade dock att mål saknas för miljö- och samhällsbyggnadsnämnden, gemensamma överförmyndarnämnden och gemensamma servicenämnden. För den sistnämnda har heller ingen uppföljning av verksamheten som helhet genomförts för verksamhetsåret. Vi bedömde att det är av vikt att uppföljning av samtliga verksamheter genomförs.

Vi bedömde att styrelses och nämndernas målstyrning till viss del är tillfredställande. Bedömningen grundade vi på att det finns en otydlighet vilka mål som är kommunövergripande, vilket föranleder att detta även blir otydligt i styrelses och nämnders verksamhetsberättelser. Vi bedömde även att styrelse och majoriteten av nämnderna har följt upp mål och särskilda uppdrag, men bedömde att det krävs en utveckling av indikatorerna i form av dess mätbarhet, för att underlätta i uppföljningen

av målen som helhet.

Vidare bedömde vi att det generellt sett finns en tillräcklig ekonomisk styrning i kommunen, då majoriteten av nämnderna samt styrelsen redovisar en positiv avvikelse vid årets slut.

Avseende arbetet med intern kontroll gjorde vi bedömningen att majoriteten av nämnderna har följt upp den interna kontrollen, men att det bör säkerställas att samtliga nämnder genomför en uppföljning.

Vi noterade att styrelse och nämnder arbetat utifrån VINK under året. Dock konstaterade vi att måluppfyllelse, ekonomi och följsamhet till intern kontroll redovisas på olika sätt i verksamhetsberättelserna. För att underlätta uppföljning vore det fördelaktigt om samtliga verksamhetsberättelser följer samma struktur.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderade vi kommunstyrelsen och nämnderna att:

- Säkerställa att mål, uppdrag och indikatorer finns för samtliga verksamheter och att dessa följs upp
- Säkerställa att indikatorerna är mätbara, i syfte att underlätta uppföljning av målen som helhet
- Säkerställa att det sker uppföljning av den interna kontrollen, och att detta redovisas i verksamhetsberättelserna
- Säkerställa att redovisning av måluppfyllelse, ekonomi och följsamhet till intern kontroll följer samma struktur i uppföljningen

Granskning av Samverkan kring utskrivningsklara patienter

Nyköpings kommuns revisorer har under 2022 även medfinansierat en fördjupningsgranskning som gjorts avseende **Samverkan kring utskrivningsklara patienter**.

Granskningen har utförts av EY på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna/revisionskontoret i Region Sörmland i deras egenskap av värdregion. De förtroendevalda revisorerna i samtliga kommuner i Region Sörmland tillfrågades om de ville vara med och medfinansiera denna granskning.

Syftet med granskningen var att bedöma om regionstyrelsen och respektive nämnd med ansvar för social omsorg i kommunerna säkerställer en ändamålsenlig process för samverkan kring utskrivningsklara patienter så att en god vård och social omsorg av god kvalitet främjas. Granskningen visade att samverkan sker, men att den inte sker i den form som parterna kommit överens om.

Rapport och missiv skickades till vård- och omsorgsnämnden där följande rekommendationer lämnades:

- Säkerställa att medarbetarna tar initiativ till samordnad individuell planering, när behov finns, om sjukhuset eller vårdcentralen inte tar sitt kallelseansvar.
- Säkerställa att kommunikationen mellan biståndshandläggare och samtliga involverade utförare av insatser fungerar väl, med avseende på exempelvis framförhållning och utförarnas behov av information.
- Utveckla rapporteringen av avvikelser till regionen, och återkoppla på avvikelserapporter från regionen.
- Följa upp återinläggningar av patienter för att bevaka att de kommunala insatserna i samband med hemgång sker på ett tryggt och säkert sätt.

Övrig granskning

Som en del av granskningen har revisorerna löpande tagit del av styrelsens och alla nämnders protokoll och haft sammanträffanden med kommunfullmäktiges presidium, styrelse, nämnder samt utvalda förtroendevalda och tjänstepersoner under året.

Granskning av Boks lut och årsredovisning 2022

Nyköpings kommun
20 april 2023

KPMG

© 2023 KPMG AB, a limited liability company and a member firm of the KPMG network, a Swiss entity, all rights reserved. KPMG AB is a member of the KPMG network, a Swiss entity, all rights reserved. All rights reserved.

Document Classification: KPMG Public

1

Innehåll



Sammanfattning



Inledning



Resultat av granskning

01 Sammanfattning

Sammanfattning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Nyköpings kommun har KPMG granskat kommunens årsredovisning för räkenskapsåret 2022. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022. Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen.

Kommunens revisorer ska enligt kommunallagen 12 kap bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorerna ska pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisionsberättelsen.

Årsredovisningen

Vi har granskat årsredovisningen och vi har inte funnit några väsentliga felaktigheter i denna. Årsredovisningen har i allt väsentligt upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och god redovisningssed

- Under året har kommunen inte börjat redovisa leasing som finansiell leasing. Vår bedömning är att vi inte kan uttala oss hur stor påverkan detta har på årets resultat eller balansslutning.

Resultat

Årets resultat uppgår till 212 mnkr vilket är 28 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på 184 mnkr. Verksamhetens intäkter har ökat med ca 6,1 % (69 mnkr) medan kostnaderna har ökat med ca 3,1 % (142 mnkr) jämfört med fög år. Ökningen av intäkter avser främst intäkter från försäljning av exploateringsfastigheter samt ökade taxor och avgifter. Kostnadernas ökning är främst hänförlig till ökade kostnader för el, livsmedel samt köp av huvudverksamhet.

Balanskrav

Vår bedömning är att kommunen har uppnått balanskravet för helåret.

Vi har med reservation för de eventuella effekter av att granskningen utförts enligt de avgränsningar som anges på kommande sidor, inte identifierat några väsentliga felaktigheter i årsboksutslutet, och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att årsboksutslutet inte, i allt väsentligt, är upprättat i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Sammanfattning, fortsättning

Underlag för revisorenas bedömning utifrån fullmäktiges mål

Enligt bestämmelser i kommunallagen ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorer ska bedöma om resultatet i årsboksutet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning.

Vad gäller god ekonomisk hushållning så hänvisar RKR (Rådet för kommunal redovisning) till förarbeten till kommunallagen där det betonas vikten av att mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning utvärderas för hela kommunala koncernen, d v s kommunen och dess kommunala koncernföretag gemensamt. Vi bedömer att målen för god ekonomisk hushållning inte omfattar eller har utvärderats för koncernkoncernen som helhet.

Finansiella mål

Vi bedömer att resultatet är förenligt med de av fullmäktige fastställda finansiella målen.

Verksamhetsmål

Vi bedömer att resultatet delvis är förenligt med de av fullmäktige fastställda verksamhetsmålen.

Nyköping den 20 april 2023

John Johansson

Auktoriserad revisor

Anders Petersson

Certifierad kommunal yrkesrevisor



© 2023 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

02 Inledning



Inledning

Vi har av Nyköpings kommuns revisorer fått i uppdrag att granska bokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2022. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2022.

Kommunens revisorer ska enligt 12 kap kommunallagen (KL) bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorerna ska pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisionsberättelsen.

Syfte

Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen.

Syftet med granskningen är att bedöma om kommunens årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, lag om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed i kommuner och regioner.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har årsredovisningen upprättats i enlighet med kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed i kommuner och regioner?
- Är resultatet i årsredovisningen förenligt med de mål som fullmäktige beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning?

Revisionskriterier

Bedömningsgrund för vår bedömning avseende huruvida årsredovisningen i allt väsentligt är upprättad i enlighet med gällande lagar och regler bygger på följande revisionskriterier:

- Kommunallag (KL) och lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)
- Interna regelverk och instruktioner
- Fullmäktigebeslut



Inledning, fortsättning

Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Verifiering av årsredovisning mot huvudbok samt underlag för denna.
- Intervjuer med berörda tjänstepersoner.
- Analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen.

Avgränsning

Vår granskning omfattar årsboksutslutet per 2022-12-31.

Vår granskning sker i den omfattning som följer av God revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras genom fastställd normering av SKR (Sveriges kommuner och regioner) och Skyrev (Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer). Detta innebär att granskningen inte uppfyller de krav som ställs på en auktoriserad revisor eller ett auktoriserat revisionsbolag enligt revisorslagen eller internationella standarder för revision (ISA), vilket bland annat innebär att vi inte inhämtat revisionsbevis i form av uttalande från ledningen. Det innebär att vi inte uttalar oss över årsredovisningen så som vi gjort om dessa krav varit uppfyllda.

Vår granskning har varit inriktad på att hitta väsentliga fel (bedömda eller konstaterade) i årsredovisningen. Granskningen har inte som syfte att identifiera brottsliga handlingar, t ex förskingring.

I årsredovisningen har vi granskat de finansiella rapporterna samt tillhörande noter. Sidorna 4-69 har endast granskats utifrån om informationen är förenlig med de finansiella delarna. Vår granskning innebär att vi tar stickprov på de finansiella siffrorna och att informationen i förvaltningsberättelsen är förenlig med de finansiella delarna, dvs. vi granskar inte alla siffror på nämnda sidor. Övriga sidor i årsredovisningen omfattas inte av denna granskning.

Denna rapport sammanfattar främst i avvikelseform våra väsentligaste iakttagelser från granskningen.

Ansvarig styrelse

Granskningen avser kommunstyrelsens årsredovisning som enligt kommunallagen ska behandlas av kommunfullmäktige.

Rapporten är faktakontrollerad av ekonomiafdelningen.



03

Resultat av granskningen

Förvaltningsberättelse

Enligt 4 kap. 1 § LKBR ska en årsredovisning innehålla en förvaltningsberättelse, resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, noter, driftredovisning, investeringsredovisning och sammanställda räkenskaper (om sådana upprättas enligt 12 kap 2 § LKBR).

RKR preciserar i RKR R15 vad förvaltningsberättelsen ska innehålla. Nämndernas förvaltningsberättelser regleras inte av LKBR, utan betraktas som underlag till kommunens förvaltningsberättelse. Vi har inte granskat nämndvis redovisning.

Vi noterar att kommunens förvaltningsberättelse uppfyller kraven vilka preciseras i RKR R15.

Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom sådana juridiska personer som avses i KL 10 kap. 2-6 §§ (hel- och delägda kommunala bolag, stiftelser och föreningar).

I KL stadgas även att kommunerna ska ha en god ekonomisk hushållning, vilket får ses som ett överordnat krav och innebär i de allra flesta fall att det inte räcker med att intäkterna enbart täcker kostnaderna, eftersom det på längre sikt urholkar kommunernas ekonomi.

Enligt kommunallagens bestämmelser ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen.

I den av kommunfullmäktige fastställda flerårsstrategin framgår att god ekonomisk hushållning uppnås genom kommunfullmäktiges fastställda finansiella och verksamhetsmässiga mål.

I vår granskning av fullmäktiges fattade beslut avseende finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning har vi inte funnit något avvikande. Vi noterar dock att målfyllnelsen för de verksamhetsmässiga målen är låg och att målfyllelsegraden behöver förbättras.

Vad gäller god ekonomisk hushållning hänvisar RKR till förarbeten till kommunallagen där det betonas vikten av att mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning utvärderas för hela den kommunala koncernen, dvs kommunen och dess kommunala koncernföretag gemensamt. Vi bedömer att målen för god ekonomisk hushållning inte omfattar eller har utvärderats för kommunkoncernen som helhet.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att ta fram mål med betydelse för god ekonomisk hushållning för kommunkoncernen.

Finansiella mål

De finansiella målen innefattar årets resultat, nämndernas budgetföljsamhet samt soliditet.

- Mål 1 Kommunens verksamheter ska årligen ha en ekonomi i balans, det vill säga hålla budget och kommunens samlade resultat skall uppgå till minst 2 %.
- Utfall Årets redovisade resultat uppgår till 212 mnkr mot budgeterat resultat om 184 mnkr, vilket innebär att målet har uppnåtts.
- Mål 2 Självfinansieringsgraden av investeringar för skattekollektivet ska vara 86 %.
- Utfall 93,4%, vilket innebär att målet har uppnåtts.
- Mål 3 Verksamhetens nettokostnader skall årligen ha en mindre ökning än skatteintäkter, generella statsbidrag och bidraget från utjämnningssystemet.
- Utfall Ökningen från årets skatteintäkter, generella statsbidrag och bidrag från utjämnningssystem uppgår till 252 mnkr och ökningen avseende verksamhetsnettokostnader uppgår till 70 mnkr, vilket innebär att målet har uppnåtts.

Kommunstyrelsens bedömning är att kommunen uppfyller god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv.

Vi bedömer att resultatet är förenligt med de av fullmäktige fastställda finansiella målen.

Verksamhetsmål

Av årsredovisningen framgår att till fullmäktiges fyra övergripande utvecklingsområden finns åtta målområden. Till dessa målområden återfinns indikatorer för målfyllnelse.

Kommunstyrelsen har bedömt att god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv delvis har uppnåtts.

Vi bedömer att resultatet delvis är förenligt med de av fullmäktige fastställda verksamhetsmålen.



© 2023 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Balanskravsresultat

En kommun ska enligt KL göra en avstämning av balanskravet och redovisa denna i förvaltningsberättelsen. Eventuella negativa resultat som uppkommer ska enligt KL regleras inom tre år. Om det föreligger synnerliga skäl finns emellertid möjlighet att inte reglera ett negativt resultat enligt KL 8 kap 5§. RKR har lämnat information om beräkning och redovisning av balanskravet utifrån tolkning av förarbeten till reglerna om balanskrav i LKBR och KL.

Kommunstyrelsen redovisar en avstämning av balanskravet i förvaltningsberättelsen enligt KL. Kommunens överskott för året uppgår till 212 mnkr. Vid avstämning av balanskravet avgår realisationsvinster om 4 mnkr, realiserade vinster i värdepapper 15 mnkr, återföring av realiserade vinster/förluster om 35 mnkr och avsättning till RUR (resultatutjämningsreserv) om 172 mnkr, varvid balanskravsresultatet uppgår till 85 mnkr.

Det finns inget balanskravsresultat att återställa från tidigare år.

Resultatutjämningsreserven, RUR, uppgår till 172 mnkr.

Det har i vår granskning inte framkommit någon ytterligare post att ta hänsyn till vid beräkning av balanskravsresultatet.

Resultaträkning

En kommuns långsiktiga utveckling är beroende av att intäkterna ökar mer än kostnaderna för att inte urholka det egna kapitalet.

Årets resultat uppgår till 212 mnkr vilket är 28 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på 184 mnkr. Verksamhetens intäkter har ökat med ca 6,1 % (69 mnkr) medan kostnaderna har ökat med ca 3,1 % (142 mnkr) jämfört med fög år. Ökningen av intäkter avser främst intäkter från försäljning av exploateringsfastigheter samt ökade taxor och avgifter. Kostnadernas ökning är främst hänförlig till ökade kostnader för el, livsmedel samt köp av huvudverksamhet.

Vi har granskat resultaträkningen och har inte funnit några väsentliga felaktigheter.



© 2023 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Balansräkning

Bidrag till statlig infrastruktur

Under vår granskning framkom det att aktivering av bidrag till statlig infrastruktur för projektet Östra infarten har skett 2022 trots att beslutet från kommunfullmäktige är taget 2021. Vi rekommenderar därför kommunen att bättre se över sin process för aktivering av bidrag för att säkerställa att bidrag aktiveras det år beslut är fattat.

Pensioner

Kommunen använder sig av blandmodellen vad avser pensionsavsättningar vilket är i linje med gällande lagstiftning.

Kassaflödesanalys

Enligt LKBR 8:1 ska kassaflödesanalysen innehålla information om kommunens in- och utbetalningar under året. Kassaflödesanalysen beskriver hur verksamhet och investeringar finansierats och hur de har inverkat på verksamhetens likvida ställning.

Den tillämpade modellen synes överensstämma med RKR R13 Kassaflödesanalys.

Vår bedömning är att kassaflödesanalysen redovisar kommunens finansieringar och investeringar och att kassaflödesanalysen har upprättats i enlighet med gällande rekommendation.



Sammanställda räkenskaper

Sammanställda räkenskaper för en kommunal koncern avser enligt LKBR 12:1 en sammanställning av kommunens och de kommunala koncernföretagens resultaträkningar, balansräkningar och kassaflödesanalyser samt noter.

De sammanställda räkenskaperna innehåller förutom primärkommunen följande kommunala koncernföretag som redovisas i årsredovisningens koncernstruktur:

- Stadshuset i Nyköping AB 100%
- Gästbudsstaden AB 100%
- Nyköpings Vattenkraft AB 100%
- Stationsfastigheter i Nyköping AB 100%
- Nyköpingshem AB 100%
- Nyköpingshem Oppeby 1 AB 100%
- Nyköpingshem Oppeby 2 AB 100%

- NOVF 57%
- Onyx AB 20%

Konsolidering har skett enligt proportionell konsolideringsmetod, vilket innebär att belopp som inkluderats i den sammanställda redovisningens resultat- och balansräkning motsvarar ägd andel i företaget.

Vi rekommenderar att kommunen ser över rutinerna vid upprättande av koncernredovisningen. Nu sammanställs koncernen i en excellfil som är svår att följa och stämma av samt att det saknas koncernverifikationer.

Vi rekommenderar att kommunen skickar ut instruktioner till dotterbolagen om vilka uppgifter de behöver för att kunna sammanställa alla finansiella siffror.

Vi rekommenderar att kommunen nyttjar den konsolidering som upprättas för Stadshuset i Nyköping AB istället för att upprätta två versioner av samma konsolidering.

Redovisningsprinciper

I årsredovisningen anges under avsnittet "7" att redovisningen skett enligt god kommunal redovisningssed med vilket avses i överensstämmelse med LKBR och RKR:s rekommendationer.

Vid vår granskning har vi stickprovsvis granskat kommunens redovisningsprinciper, genom intervjuer och översiktlig kontroll, mot RKR:s gällande rekommendationer. Vår bedömning är att kommunen i huvudsak efterlever RKR:s rekommendationer.



© 2023 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Driftredovisning

Enligt LKBR 10:1 ska driftredovisningen innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som har fastställts för den löpande verksamheten.

Enligt RKR R14 Drift- och investeringsredovisning ska utfall kunna stämmas av mot årsredovisningens övriga delar och fullmäktiges sist beslutade budget.

Vår bedömning är att informationen kring driftredovisningen i årsredovisningen uppfyller kraven i enlighet med lagstiftningen.

Investeringsredovisning

Enligt LKBR 10:2 ska investeringsredovisningen innehålla en samlad redovisning av kommunens investeringsverksamhet.

Enligt RKR R14 Drift- och investeringsredovisning ska utfallet kunna stämmas av mot årsredovisningens övriga delar och fullmäktiges budget samt plan för investeringsverksamheten. Vidare framgår det att fleråriga pågående och under året avslutade investeringar ska kunna stämmas av samt att investeringsredovisningen även ska omfatta kommunala koncernföretags investeringar som fullmäktige tagit ställning till.

Nytt i RKR R14 Drift- och investeringsredovisningen är att i investeringsredovisningen ska även inkluderas under årets genomförda investeringar som finansierats via finansieff. leasing eller som erhållits genom gåva. Ett förtydligande i rekommendationen är att i de fall principerna för investeringsredovisningen avviker från externredovisningsprinciperna ska detta kommenteras och avvikelserna anges.

Nyköpings kommuns budget för investeringar under 2022 uppgår till 697 mnkr och årets utfall uppgår till 432 mnkr. Det är en avvikelse på 265 mnkr. Avvikelsen hänförs främst till Ombyggnation Vågporten, Resecentrum, Skola F-6 Oppeby och Hemgårdspassagen.

Vår bedömning är att informationen kring investeringsverksamheten i årsredovisningen uppfyller kraven på en samlad investeringsredovisning i enlighet med lagstiftningen.

Övriga iakttagelser

Leasing

Vi noterar att kommunen inte har genomfört en kontroll av kommunens hyresavtal för att säkerställa om de är operationella eller finansiella leasingavtal, vilket var en rekommendation från tidigare revisor. Det kommer enligt uppgift att utföras under 2023. Vi bedömer att kommunen behöver prioritera det under innevarande räkenskapsår.



© 2023 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Document Classification: KPMG Confidential



kpmg.com/socialmedia

© 2023 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Document Classification: KPMG Public

För kännedom

Verksamhetschef Titti Kendall
Divisionschef Inger Mossberg
Verksamhetschef Ulrika Johansson
FoU i Sörmland chef Marina Arkkukangas
Regiondirektör Jan Grönlund
Ekonomidirektör Nicholas Prigorowsky
HR-direktör Kajsa Fisk
Samtliga kommunrevisioner i Sörmland

Nämnden för samverkan kring socialtjänst
och vård

Granskningsrapport för nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård, NSV, år 2022

Av bifogad rapport framgår de iakttagelser som gjorts i den årliga granskningen av NSV 2022. Revisorerna kommer att redovisa dessa iakttagelser och sina synpunkter vid genomgången med nämnden den 11 maj 2023.

Revisorerna begär inget svar på rapporten, utan redovisningen för nämnden ska ge svar på eventuella frågor.

Vid genomgången kommer revisorerna även att ta upp Revisionsdialog, som planeras äga rum kommande höst.



Gustaf Wachtmeister

Ordförande



Torgerd Jansson

Vice ordförande

Årsgranskning för nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård år 2022

Sammanfattning

Vår sammanfattande bedömning är att nämndens verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt men att nämndens arbete med målstyrning och uppföljning behöver förbättras.

Vi bedömer att nämndens interna kontrollsystem i nuläget har grundläggande brister och systemet bedöms inte vara ändamålsenligt eller effektivt. Bristerna i det interna kontrollsystemet utgör en risk för att det inte finns tillräckliga systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner som på en rimlig nivå säkerställer att verksamheten lever upp till målen och är effektiv. Vi bedömer trots det att de befintliga kontrollerna tillgodoser att det på en rimlig nivå säkerställs att informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig.

Bedömningen är att verksamheten har bedrivits utifrån fullmäktiges mål och beslut undantaget att verksamhetsberättelsen inte behandlats i rätt tid i enlighet med reglementet för planering och uppföljning. Vi bedömer att nämnden trots det har en tillräcklig intern styrning och kontroll av verksamheten.

Nämndens verksamhetsberättelse ger i allt väsentligt en rättvisande bild av resultat och ställning per 31 december 2022, trots avvikelser i Hjälpmedelscentralens inventeringsrutiner.

För den sammanfattande bedömningen finns en avvikande mening från revisor Tommy Kvarsell¹.

¹ Avvikande mening från revisor Tommy Kvarsell: Min sammanfattande bedömning, gällande NSV-nämnden, är att nämndens verksamhet delvis sköts på ett ändamålsenligt sätt. Nämndens målformulering, styrning, uppföljning och kontroll behöver väsentligt förbättras. Informationen och dialogen mellan verksamheten och nämnden behöver även struktureras och förbättras. Jag bedömer även att nämndens interna kontrollsystem i nuläget har grundläggande brister och att inte vara ändamålsenligt eller effektivt. Bristerna i det interna kontrollsystemet utgör en risk då det inte finns tillräckliga systematiska kontroller i organisation, system, processer och rutiner som på en rimlig nivå säkerställer att verksamheten lever upp till målen och är effektiv. Jag bedömer att verksamhetens rapporter till nämnden avseende ekonomiska mål, uppföljning och kontroll är ändamålsenliga, tillförlitliga och tillräckliga.

Rekommendationer

Utifrån genomförd granskning rekommenderar vi nämnden att arbeta med följande förbättringsområden:

- ✓ Utveckla mål och indikatorer för en tydligare bedömning av måluppfyllelse
- ✓ Utveckla måluppföljningen och hur bedömning av måluppfyllelsen redovisas
- ✓ Genomför och dokumentera riskanalys inför framtagandet av interna kontrollplaner
- ✓ Upprätta rutiner för hantering av avvikelser i den interna kontrollen
- ✓ Åtterrapporera internkontroll för samtliga verksamheter
- ✓ Säkerställ att rutiner för lagerinventering efterlevs vid Hjälpmedelscentralen
- ✓ Utveckla rutiner som möjliggör avstämning av Hjälpmedelscentralens IT-stöd för lagerhantering kontra ekonomisystemet
- ✓ Se över och uppdatera nämndens delegationsordning
- ✓ Se över och uppdatera rutiner för återrapportering av fattade delegationsbeslut
- ✓ Stärk ärendeprocessen för verksamhetsberättelsen så att reglemente för planering och uppföljning följs.

Bakgrund

De förtroendevalda revisorerna ska, enligt kommunallagen årligen granska och pröva om styrelser, nämnder och beredningar säkerställt att verksamheten är genomförd på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaper är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Styrelser, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig styrning och intern kontroll samt återredovisning till fullmäktige.

lakttagelser i 2021 års granskning

Bedömningen var att verksamheten bedrivits utifrån fullmäktiges mål och beslut undantaget att verksamhetsberättelsen inte behandlats i rätt tid enligt reglementet för planering och uppföljning. Bedömningen var att nämnden trots det haft en tillräcklig intern styrning och kontroll. Nämndens verksamhetsberättelse gav i allt väsentligt en rättvisande bild av resultat och ställning. Bedömning av måluppfyllelse görs inte på nämndnivå utan av mer beskrivande karaktär för respektive verksamhet. Revisorerna lämnade rekommendationer om att ta fram mål på nämndnivå och komplettera målen med mätbara indikatorer där det saknas, för att tydligare kunna bedöma måluppfyllelse.

Den interna kontrollen bedömdes ändå sammantaget som tillräcklig. Räkenskaperna bedömdes i allt väsentligt som rättvisande och årsbokslutet bedömdes vara upprättat enligt god redovisningssed för nämnden som helhet, men inte för några av de mindre verksamheterna.

Revisorerna deltog digitalt vid nämndens sammanträde 29 april 2022 och redovisade då sina iakttagelser och synpunkter utifrån den rapport som lämnats för årsgranskningen. Revisorerna lyfte bland annat brister i Hjälpmedelscentralens IT-stöd Sesam och avsaknaden av mål på nämndnivå.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med revisorernas granskning är att ge underlag till revisorerna för deras ansvarsprövning av nämnden. Revisorernas samlade bedömning delges regionfullmäktige inför deras beslut i ansvarsfrågan i samband med att regionens samlade årsredovisning behandlas.

Granskning har under året skett enligt den revisionsplan som upprättats av revisorerna i samråd med regionfullmäktiges presidium. Den årliga granskningen omfattar grundläggande granskning, fördjupad granskning samt granskning av delårsrapport och årsredovisning.

Den grundläggande granskningen genomförs varje år för alla nämnder. Inriktningen är att för varje nämnd och styrelse översiktligt granska och bedöma om:

- ✓ Styrelsen/nämnden har uppnått fullmäktiges mål samt följt de beslut, riktlinjer och föreskrifter som gäller för verksamheten, samt om verksamheterna klarar att genomföra sina uppdrag med tillgängliga resurser
- ✓ Styrelsen/nämndens system för styrning, uppföljning och kontroll säkerställer en ändamålsenlig och ekonomiskt effektiv verksamhet.

Årsgranskningen i denna rapport redogör för de iakttagelser som gjorts vid den grundläggande granskningen. Vi har också granskat och bedömt om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ställning samt om delårsrapport och verksamhetsberättelse är upprättad i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och regionens anvisningar.

Ansvarig nämnd och avgränsning

Granskningen avser nämnden för samverkan kring socialtjänst och vårds (NSV) verksamhet under 2022.

Revisionskriterier

Vår bedömning av nämndens ansvarsutövande utgår bland annat från:

- ✓ Kommunallagen
- ✓ Lagen om kommunal bokföring och redovisning
- ✓ Fullmäktiges reglemente för nämnden
- ✓ Fullmäktiges reglemente för intern kontroll
- ✓ Fullmäktiges reglemente för planering och uppföljning
- ✓ Övriga uppdrag, mål eller direktiv från fullmäktige till nämnden
- ✓ Regionstyrelsens anvisningar
- ✓ Regionens interna regler

Metod

Den grundläggande granskningen har genomförts som en löpande insamling av fakta och iakttagelser. Revisionen tar löpande del av verksamhetsplaner, samtliga månadsrapporter och protokoll från respektive nämnd. Bevakning sker också av eventuella förändringar i nämndens styrande dokument, följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll, följsamhet till regler och rutiner och uppföljning av tidigare års granskningar. Dessutom summerar vi iakttagelser från eventuella fördjupade granskningar och uppföljningar av tidigare granskningar som genomförts inom nämndens ansvarsområde under året.

Granskningen omfattar också om nämnden säkerställt att räkenskaperna är rättvisande. Denna del granskas i samband med granskning av regionens delårs- och årsbokslut. Granskningen syftar till att pröva om nämndens verksamhetsberättelse ger en rättvisande bild av ställning och resultat 31 december 2022. Regionens samlade balansräkning kommer att redovisas i regionens årsredovisning. För respektive verksamhet har en saldolista med balanskonton som fortfarande går att följa på verksamhetsnivå varit underlag för vår granskning av ställningen vid årsskiftet.

Qualitarium har på uppdrag av revisorerna utfört stora delar av den grundläggande granskningen. Årets granskning har riktat särskilt fokus på områdena målstyrning (styrmodell och indikatorer) och intern kontroll. Qualitariums rapport finns som bilaga till denna årsgranskningsrapport.

Denna årsgranskningsrapport har kvalitetssäkrats genom att den granskats av annan sakkunnig revisor inom revisionskontoret.

Revisorerna träffar samtliga nämnder i Region Sörmland två gånger per år. En träff på våren då vi går igenom slutrapporten över granskningen föregående år. På hösten genomförs sedan Revisionsdialog med samtliga nämnder i anslutning till delårsrapporteringen.

Fullmäktiges uppdrag till nämnden

Av regionens Mål och budget för 2022–2024² framgår att nämnden har följande tre verksamheter:

- ✓ Hjälpmedelsförsörjningen där nämnden svarar för att tillhandahålla individuella hjälpmedel till personer med funktionsnedsättning
- ✓ FoU Sörmland (FoUiS) som avser verksamhet för forskning och utveckling avseende socialtjänst och hälso- och sjukvårdsfrågor inom Sörmland och utveckling avseende socialtjänst och hälso- och sjukvårdsfrågor inom Sörmland
- ✓ Vård- och omsorgscollege på lokal och regional nivå.

Nämnden ska tillvarata de synergier som ligger i att samverka i hela länet mellan de olika huvudmännen. Nämnden ska också förbättra kvaliteten inom berörda verksamheter och skapa en region med så likvärdig service som möjligt inom berörda områden.

Tilldelad investeringsram är 38 mnkr (regionhjälpmedel 23 mnkr, kommunala hjälpmedel 14 mnkr och 1 mnkr för utrustning).

Nämndens verksamhet under år 2022

Nämndens styrdokument och protokoll

NSV-nämndens delegationsordning är antagen 2019. I årets grundläggande granskning har framkommit att det inte finns någon förteckning över fattade delegationsbeslut. Under året har inga andra delegationsbeslut återrapporerats till nämnden förutom kodplan med beslutsattester. Nämnden bör se över och uppdatera rutiner för återrapporering av fattade delegationsbeslut och också överväga att uppdatera delegationsordningen.

Vår kommentar

Av bilaga 1 framgår de iakttagelser som gjorts.

Nämndens ekonomiska styrning och resultatuppföljning under år 2022

Vi har granskat formerna för nämndens ekonomiska styrning och resultatuppföljning mot reglemente för planering och uppföljning och nämndens protokoll.

I tabellen nedan finns en sammanställning över hur nämndens ekonomiska resultat och prognos utvecklades under år 2022 i delårsrapportering och bokslut enligt redovisningen.

² Regionfullmäktige § 127/21, Mål och budget 2022 - 2024

Ekonomisk rapportering	Ackumulerat avvikelse utfall/budget	Prognos
Kvartalsrapport per mars	+ 11 mnkr	0
Delårsrapport per juli	+ 20 mnkr	+10 mnkr
Slutligt utfall per december	+33 mnkr	

Nämndens ekonomiska resultat är 33,3 mnkr. Överskottet avser främst erhållna statsbidrag för Nära vård och Psykisk hälsa som ska användas kommande år. Hjälpmiddelscentralen redovisar ett underskott (- 2 mnkr) som bland annat beror sänkta-hjälpmedelspriserna till kommunerna i kombination med att hjälpmedelskostnaderna ökat i slutet av året.

Vår kommentar

Nämnden har under året följt regionens reglemente för planering och uppföljning undantaget att behandling av verksamhetsberättelsen för 2022 inte skett i rätt tid. Reglementet anger att nämnd ska besluta om verksamhetsberättelsen i februari, men NSV behandlar inte rapporten förrän den 10 mars 2023. Ärendeprocessen bör stärkas. Dels för att följa reglementet så att behandling av verksamhetsberättelsen sker innan regionstyrelsen behandlar den samlade årsredovisningen, men inte minst för att det är nämndens ansvar att till exempel vidta åtgärder vid eventuella negativa avvikelser.

Nämnden bedöms, trots att nämnden inte behandlat sin verksamhetsberättelse i rätt tid, ha en tillräcklig styrning och intern kontroll.

Revisionsdialog

NSV:s presidium och revisorerna träffades den 13 oktober för dialog. Vid dialogen diskuterades det pågående arbetet med *Tillsammans för barnens bästa i Sörmland* som pågår enligt plan. Regionpolitikerna har tagit initiativ till ett delprojekt som handlar om att hitta en lösning för samverkan kring barn med särskilda behov av stöd i tidigt skede (till exempel vid NPF-liknande problematik) från socialtjänst, BUP och skolan. Katrineholms kommun och Strängnäs kommun är piloter.

Vid dialogen informerades revisorerna om att det pågående kriget i Ukraina ger hjälpmiddelscentralen leveransförseningar. Riskanalyser görs löpande och hittills har man kunnat lösa uppkomna problem. Man undersöker också om man kan ha större särskilda lager.

VO-College arbetar med kompetensförsörjning på områdena att öka antalet språkambud, validering och omställning till skyddad yrkestitel för

undersköterskor. Språkutveckling är ett prioriterat område för att säkerställa patientsäkerhet.

Nämndens ordförande berättade att projektet *Tillsammans för barnens bästa i Sörmland* är ett exempel på att nämnden arbetar med barnkonventionen och följer lagen som gäller från 2020.

Nämndens delårsrapport och verksamhetsberättelse

Granskning har skett av nämndens delårsrapport och verksamhetsberättelse utifrån reglemente för planering och uppföljning och utgivna anvisningar.

Vår kommentar

Totalt resultat för nämnden redovisas i tabellform på total nivå, per verksamhet på kontogruppernivå, vilket är positivt. Det ekonomiska resultatet analyserar inte på kontogruppernivå jämfört med budget och föregående år, i enlighet med anvisningen i PLUSS och återrapporteringen kan utvecklas.

Verksamhetsberättelsen är inte utformad på samma sätt som den beslutade verksamhetsplanen³. Detta försvårar uppföljningen. Nämndens arbete med målstyrning och uppföljning behöver förbättras. Många skilda verksamheter och flera huvudmän är utmanande. Verksamhetsberättelsen ger en fragmenterad bild av måluppfyllelsen och vi bedömer att det inte är ett bra underlag för nämndens beslutsfattande. I årets verksamhetsberättelse saknas återrapportering av Hjälpmedelscentralens mål och interna kontrollplan.

Övriga iakttagelser som gjorts framgår av bilaga 1.

Intern kontroll – rapportering och följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll

Granskning har skett av rapportering och följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll och de anvisningar som finns till verksamhetsberättelsen.

Vår kommentar

Av bilaga 1 framgår de iakttagelser som gjorts.

Revisionens granskningar avseende 2022

Nedan görs en kort sammanfattning av de granskningar som revisorerna genomfört och avrapporterat avseende 2022. Rapporterna och de svar som lämnats av nämnd/verksamhet finns tillgängliga på revisionens hemsida.

www.regionsormland.se/revisionen

³ Nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård, § 30/21 Verksamhetsplan med budget 2022-2024 – Nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård

Granskningar där svar kommit, alternativt inte begärts

Nedan redovisas de granskningar där svar har kommit före det att revisionsberättelsen avlämnas. Respektive granskning presenteras med syfte och iakttagelser i korthet. I kolumnen längst till höger redovisas erhållet svar i korthet.

Revisorernas bedömning av delårsrapport 2022, RS	Granskning av delårsrapport i juli avseende mål för god ekonomisk hushållning.	Inget svar begärt-dialogmöten med samtliga nämnder under hösten.
<p>Samverkan kring utskrivningsklara patienter, RS</p>	<p>En fördjupade granskning har genomförts tillsammans med revisorerna i länets samtliga kommuner. Syftet med granskningen är att den ska ge oss underlag för att bedöma om regionstyrelsen och respektive nämnd med ansvar för social omsorg i respektive kommun säkerställer en ändamålsenlig process för samverkan kring utskrivningsklara patienter så att en god vård och social omsorg av god kvalitet främjas. Granskningen har avgränsats till att beröra patienter/brukare över 65 år. Granskningen visar att samverkan sker, men att den inte sker i den form som parterna kommit överens om. Rutinerna är inte förankrade hos alla medarbetare, kommunikation hanteras genom andra kanaler och patienter är inte involverade i enlighet med lagens intentioner. Det finns många olika orsaker bakom detta och vår bedömning utifrån granskningen är att ingen enskild aktör kan hållas ansvarig. Samtliga kan vidta åtgärder för att bidra till en förbättrad utskrivningsprocess. En central del i arbetet med att säkra en trygg hemgång med vård- och omsorgsinsatser av god kvalitet är genomförandet av samordnad individuell planering (SIP) där patient eller närstående ska ges möjlighet att delta. Där är bedömningen att lagens intentioner inte uppfyllts. Det saknas dokumentation över hur ofta SIP sker och i granskningen framkommer att SIP endast sker i en liten del av de fall där patienten har ett fortsatt behov av stöd</p>	<p>Av svaret framgår att revisionens slutsatser stämmer väl överens med det de arbetar med i samverkan med kommunerna, framförallt på arbetsgruppsnivå och vid direktkontakter.</p> <p>Det överensstämmer också med den revidering som genomförs gemensamt med kommunerna i samband med den översyn som görs av Trygg hemgång och effektiv samverkan samt den revidering av samverkansrutiner som finns gällande hälso- och sjukvård i hemmet, som sker i omställningsarbetet för Nära vård.</p> <p>Vårdcentralerna har påbörjat arbetet med att bli navet i vården där samordnings-sköterskan är en viktig funktion och där arbetet med kontinuitet och patientdelaktighet är otroligt viktiga för patientens trygghet.</p> <p>Det finns ett stort behov av kompetens, förståelse och tillit för varandras verksamhet och lagrum.</p>

Revisionen

		Gemensamt system för hantering av avvikelser och gemensamma uppföljningar av avvikelser kommer att hanteras i Länsstyrgruppen under februari 2023.
Granskningsrapport årsgranskning 2022 för samtliga nämnder	Granskning av årsbokslut och verksamhetsberättelse per verksamhet rapporteras till respektive nämnd.	Inga skriftliga svar begärs – nämndträffar med samtliga nämnder.

Granskningar där svar är begärt under 2023

Nedan redovisas de granskningar där svar har begärts efter det att revisionsberättelsen har lämnats.

<p>Hantering av bisysslor, RS</p> <p>Svar begärt till 31 maj från RS</p>	<p>Vi har genomfört en fördjupad granskning av regionens hantering av bisysslor. Syftet med granskningen är att ge underlag för att bedöma om regionstyrelsen säkerställt förutsättningar för en ändamålsenlig hantering av bisysslor.</p> <p>Granskningen omfattar regionstyrelsen och avser en övergripande granskning om regelverket för bisysslor är ändamålsenligt, känt och tillämplas.</p> <p>Vår sammanfattande bedömning är att regionstyrelsen inte helt har säkerställt förutsättningar för en ändamålsenlig hantering av bisysslor.</p> <p>Granskningen visar att i stort har regionen ändamålsenliga styrande dokument och rutiner för hantering av anställdas eventuella bisysslor. Ansvars-fördelningen är tydlig.</p> <p>Utifrån granskningens resultat bedömer vi att det finns risk för underrapportering av förekomst av bisysslor. Om regionen inte förmår att förebygga förekomsten av förtroendeskadliga bisysslor riskerar det att försvaga medborgarnas förtroende för förvaltningens oberoende och opartiskhet. Därför är det viktigt att säkerställa ett kontinuerligt och systematiskt arbete med information om regelverk och dialog kring bisysslor.</p>
---	---

Revisionens uppföljningar av tidigare granskningar

Revisionen genomför årligen strukturerad uppföljning av tidigare genomförda granskningar.

Följande bedömning har gjorts efter det att uppföljning skett via skriftliga frågor ut i verksamheterna under året för nedanstående granskning som berör nämndens verksamhet:

Jämlik hjälpmedelsförskrivning (2019)	Vår bedömning är att nämnden har tagit hänsyn till revisionens rekommendationer i sak, trots att nämndens tolkning av regionfullmäktiges mål skiljer sig från revisionens. Av svaret framgår att personal med förskrivningsansvar inte finns inom Hjälpmedelscentralens verksamhet och därmed kan de inte påverka direkt till vem hjälpmedel skrivs ut. Hjälpmedelscentralens uppdrag är att säkerställa att de förskrivande verksamheterna har tillgång till kvalitetssäkrade hjälpmedel och uppdaterade och tydliga regelverk och kriterier för förskrivning. Under 2021 påbörjade Hjälpmedelscentralen ett arbete med att se över samtliga regelverk och kriterier. Målet är att förhindra att regelverket tolkas olika. Tanken är att det inte ska finnas möjlighet till fri tolkning. Arbetet beräknas att vara klar under 2023. Ingen ytterligare granskning föreslås för tillfället.
---------------------------------------	---

Revisionen

Åsa Forsman
Certifierad kommunal revisor

Bilaga 1 Revisionsrapport, Grundläggande granskning samt granskning av årsbokslut 2022, Nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård i Region Sörmland, Qualitarium



QUALITARIUM

RE-REV23-0010-1

Bilaga 1

Revisionsrapport

Grundläggande granskning samt
granskning av årsbokslut 2022

Nämnden för samverkan kring socialtjänst och
vård

i Region Sörmland

Februari 2023

Innehåll

1. Inledning.....	3
1.1 Bakgrund	3
1.2 Syfte och revisionsfrågor	3
1.3 Ansvarig nämnd.....	4
1.4 Metoder och avgränsningar	4
1.5 Revisionskriterier	5
1.6 Kvalitetssäkring	5
2. Nämndens arbete under året.....	5
3. Fördjupning – målstyrning och intern kontroll.....	5
3.1 Styrmodell och indikatorer	6
3.2 Intern kontroll.....	11
4. Svar på kontrollfrågor för den grundläggande granskningen	15
5. Svar på granskningens frågeställningar	20
6. Granskning av årsbokslutet.....	20
6.1 Har nämndens verksamhetsberättelse upprättats enligt de anvisningar som framtagits av regionstyrelsen?.....	20
6.2 Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande och årsbokslutet upprättat enligt god redovisningssed? 21	
6.3 Svar på granskningens frågeställningar	22

1. Inledning

1.1 Bakgrund

Kommunallagen (2017:725 12 kap 1 §) stadgar att revisorerna årligen ska granska all verksamhet som bedrivs inom styrelsens och nämndernas verksamhetsområde.

Revisorernas årliga granskning består av tre delar:

- Grundläggande granskning
- Granskning av delårsrapport och årsredovisning
- Fördjupade granskningar

Den grundläggande granskningen och granskningen av årsbokslutet ingår således som en del av den totala revisionsinsatsen som ger revisorernas underlag för deras bedömning i ansvarsfrågan.

Den grundläggande granskningen består av två delar:

- Granskning av måluppfyllelse
- Granskning av styrning och intern kontroll

Granskningen grundas på den genomförda risk- och väsentlighetsanalysen samt på revisorerna antagna revisionsplan för 2022.

1.2 Syfte och revisionsfrågor

1.2.1 Grundläggande granskning

Den grundläggande granskningens övergripande syfte är att bedöma om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bedöma om det finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Granskningen av måluppfyllelse syftar till att översiktligt bedöma om

- verksamhetens resultat lever upp till fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten,
- verksamheten klarar att genomföra sitt uppdrag med tillgängliga resurser,
- nämnden har en styrning och uppföljning mot mål och beslut.

Granskningen av styrning och intern kontroll syftar till att bedöma om det finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner som på en rimlig nivå säkerställer att

- verksamheten lever upp till målen och är effektiv,
- informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig,
- de regler och riktlinjer som finns för verksamheten följs.

Årets granskning riktar fokus på de områden som årets revisionsplan för Region Sörmland lyfter fram som viktiga att hålla bevakning på och som är relevanta för nämndens verksamhet:

- Styrmodell och indikatorer
- Arbetet med riskbedömningar och den interna kontrollplanen

För att ge svar på granskningens övergripande syfte har följande kontrollfrågor besvarats:

1. Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?
 - 1.1. Om ja, följer planen regionens beslutade mål och visioner?
2. Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?

- 2.1. Om ja, följer budgeten de ekonomiska ramarna som fullmäktige beslutade?
3. Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?
4. Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?
5. Är målen mätbara och uppföljningsbara?
6. Har nämnden upprättat rutiner för hur rapportering till nämnden ska ske?
7. Belyser rapporteringen till nämnden måluppfyllelse och resultat?
8. När nämnden uppsatta mål inom verksamheten?
9. När nämnden uppsatta mål inom ekonomi?
10. Vidtar nämnden tillräckliga åtgärder vid signaler om avvikelse i måluppfyllelse?
11. Har nämnden antagit en intern kontrollplan?
- 11.1. Om ja, baseras den interna kontrollen på genomförda riskanalyser av tillräcklig kvalitet?
- 11.2. Innehåller den interna kontrollplanen rutiner för åtgärder vid avvikelser?

1.2.2 Granskning av årsbokslut

Syftet med granskningen av årsbokslutet är att ge regionens revisorer underlag för att bedöma om årsbokslutet är upprättat i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat.

Inom ramen för denna granskning besvaras följande kontrollfrågor:

1. Har verksamhetsberättelsen upprättats enligt de anvisningar som framtagits av regionstyrelsen?
2. Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?
3. Är årsbokslutet upprättat enligt god redovisningssed?

1.3 Ansvarig nämnd

Ansvarig nämnd är Nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård (i rapporten kallad NSV).

1.4 Metoder och avgränsningar

Granskningen avser 2022 års verksamhet.

Under granskningen användes följande metoder:

- Dokumentstudier av bland annat reglemente, budget, verksamhetsplan, kvartalsrapport, delårsrapport, verksamhetsberättelse, intern kontrollplan och därtill hörande dokumentation, sammanträdesprotokoll från nämndens möten, mm.
- Semistrukturerade intervjuer med cheferna för verksamheterna samt med verksamhetens controller.
- Revisorerna har under hösten genomfört en revisionsdialog med nämnden.

Granskningen har skett i den omfattning som följer av god revisionsd i kommunal verksamhet och tillämpliga delar av Skyrevs standard för räkenskapsrevision.

Granskningen har omfattat utkast till "Verksamhetsberättelse 2022, Nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård, December 2022". Nämnden förväntas fastställa verksamhetsberättelsen den 23 februari 2023.

Vi har granskat sådan information som är av finansiell natur och eller som har direkt koppling till den finansiella redovisningen i verksamhetsberättelsen. Övriga delar har endast granskats utifrån om informationen är förenlig med de finansiella delarna och de mål som fullmäktige fastställt.

Granskningen är baserad på en risk- och väsentlighetsanalys och har genomförts genom:

- Granskning av bokslutsdokumentation inklusive huvudbok, verksamhetsberättelse och räkenskapsmaterial.
- Intervjuer med berörda tjänstemän
- Analys av indikatorer för verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen
- Avstämning av väsentliga poster i resultaträkning mot erforderliga underlag. Översiktlig analys av övriga poster.
- Avstämning av väsentliga balanskonton.

1.5 Revisionskriterier

- Kommunallagen (2017:725) 6 kap 6 §
- Lag om kommunal redovisning och bokföring (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning, RKR, och Sveriges Kommuner och Regioner, SKR
- Anvisningar till verksamhetsberättelse och årsbokslut 2022
- Fullmäktiges beslutade mål
- Regionens relevanta styrdokument

1.6 Kvalitetssäkring

Kvalitetssäkring har skett genom Qualitariums interna kvalitetssäkringssystem. Rapporten har även varit föremål för faktagranskning utförd av de intervjuade personerna.

2. Nämndens arbete under året

Nämnden hade fem protokollförda sammanträden under året. Ett möte, i juni 2022, blev inställt.

Nämnden har fattat beslut om sin verksamhetsplan och budget för 2022 i december 2021. Den interna kontrollplanen återfinns som i en bilaga till den antagna verksamhetsplanen.

Nämnden fick rapport om ekonomin vid kvartalsrapport i april 2022 samt om måluppfyllelse i verksamhet och ekonomi i delårsrapporten i september 2022 och i verksamhetsberättelsen som kommer att läggas fram till nämnden i mars 2023. Rörande kvartalsrapporten och delårsrapporten beslutade nämnden att godkänna redovisningarna utan vidare åtgärd.

Nämnden och verksamheten har under året fått information från verksamheterna i kommunerna kopplade till nämndens ansvarsområde och har fattat beslut i frågor som berör länsgemensam målbild för Nära Vård. Nämnden beslutade även om nya lokaler för Hjälpmedelscentralen i Eskilstuna.

Nämndens delegationsordning är antagen 2019. Nämnden fattade beslut om kodplanen med beslutsattester i mars 2022. Enligt information vi har fått finns det ingen förteckning över fattade delegationsbeslut. Under året har inga delegationsbeslut återsporterats till nämnden. Mot denna bakgrund bedömer vi att nämnden bör se över och uppdatera rutinerna för återsportering av fattade delegationsbeslut och likaså bör överväga om det finns ett behov för att se över och uppdatera delegationsordningen.

3. Fördjupning – målstyrning och intern kontroll

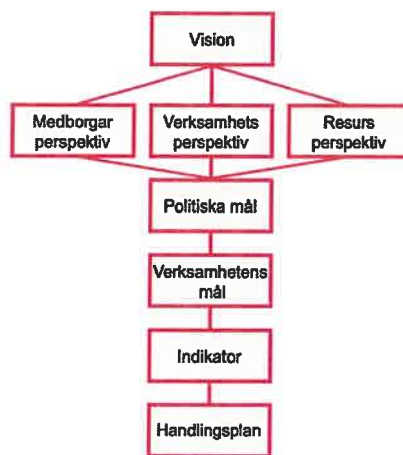
Årets granskning har riktat särskilt fokus på de områden som årets revisionsplan för Region Sörmland lyfte fram som viktiga att hålla bevakning på och som är relevanta för nämndens verksamhet:

- Styrmodell och indikatorer

- Arbetet med riskbedömningar och den interna kontrollplanen

3.1 Styrmodell och indikatorer

Region Sörmlands styrmodell beskrivs i den av fullmäktiga antagna dokumentet *Mål och budget för planperioden 2022-2024*. Följande bild illustrerar modellen:



Figur 1: Region Sörmlands styrmodell, från dokumentet *Mål och budget för planperioden 2022-2024*, sidan 12.

Modellen bygger på att fullmäktige beslutar om övergripande regiongemensamma visioner och tre målperspektiv: medborgarperspektivet, verksamhetsperspektivet och resursperspektivet. Inom varje perspektiv beslutas ett antal politiska mål. Alla politiska mål fördelas ut och varje verksamhet får de mål som de berörs av. Styrelser och nämnder kan skapa fler politiska mål och indikatorer än de som kommer från regionfullmäktige.

Målen tilldelas sedan indikatorer som syftar till att göra dem mätbara. En del av indikatorerna är regionövergripande och beslutade av fullmäktige medan andra kan vara verksamhetsspecifika. Handlingsplanerna syftar till att ange konkreta åtgärder för att uppnå målet.

Regionens verksamheter ska använda Region Sörmlands styrmodell för all planering och uppföljning.

Inom NSV:s verksamheter arbetar alla enheter mot NSV:s mål men verksamheterna kan lägga till egna mål. I verksamhetsplanen för 2022-2024 framgår att samtliga verksamheter har kommenterat målen och i vissa fall har lagt till egna mål och/eller indikatorer. En sammanställning av målen framgår nedan, där nämndens, Regionalt stöds, FoU:s och VO Colleges beslutade mål framgår av Tabell 1 och Hjälpmedelscentralens mål av Tabell 2.

Tabell 1: Sammanställning av nämndens, Regionalt stöds, FoU:s och VO Colleges mål och indikatorer

	Politikens mål	Regionalt stöds mål	FoU:s egna mål och indikatorer	VOC:s egna mål och indikatorer	Utfall
Medborgar-	Region Sörmland har en god, jämlik folkhälsa i syfte att bli Sveriges friskaste län	NSV's verksamheter ska verka för att barn och unga i Sörmland får god, nära och samordnad vård som stärker hälsan	-	-	



	Region Sörmland har ett förebyggande och hälsofrämjande arbetssätt	NSV's verksamheter ska arbeta för att patienten och brukaren får en god, nära och samordnad vård.	-		
Verksamhetsperspektivet	Region Sörmland har en god, säker, tillgänglig, kvalitativ och effektiv vård	NSV's verksamheter ska verka för en jämlik, effektiv och säker socialtjänst och vård i länets kommuner och Region Sörmland genom kunskapsstyrning. Indikator: Andel kommuner som klarar gränsen för betalningsansvar. Målvärde saknas.	-	Beslutade indikatorer:	Ej redovisat
				Garanterad tillgång på praktikplatser för utbildningar inom VOC fram till 2024 Målvärde: Ja	
				Antal språkutvecklande arbetssätt på arbetsplatsen Målvärde: 2 st	Ej redovisat
				Andel nyanställd personal som uppnår kriterierna för anställningsbarhet till 2024 Målvärde: 90%	Ej redovisat
				Antal tillsvidareanställda med baskompetens Målvärde: 4 st	Ej redovisat
				Antal kommuner som använder KLIPP Målvärde: 5 st	Ej redovisat
	Region Sörmland tar tillvara digitaliseringens möjligheter	NSV's verksamheter ska arbeta för att ta tillvara digitaliseringens möjligheter för en god och nära vård i samverkan	-	-	



	Region Sörmland har en hållbar produktion och konsumtion	-	Bidra till ett hållbart och långsiktigt miljöarbete. Indikator och målvärde saknas.		
Resursperspektivet	Region Sörmland är en attraktiv arbetsgivare	-	Mål saknas, men det finns en indikator: Sjukfrånvarotid i relation till ordinarie arbetstid. Målvärde max 5%	-	FoU 1,1% LRS inkl VOC 2,48%
	Region Sörmland har en stark ekonomi i balans	NSV's verksamheter har en stabil ekonomi. Indikator: avvikelse från budget är 0 kr.	-	-	Avvikelse mot budget 33 365 tkr

Tabell 2: Sammanställning av Hjälpmedelscentralens mål och indikatorer

	Politikens mål	Verksamhetens mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Medborgarperspektivet	Region Sörmland har en god, jämlik folkhälsa i syfte att bli Sveriges friskaste län	NSV's verksamheter ska verka för att barn och unga i Sörmland får god, nära och samordnad vård som stärker hälsan	-		
	Region Sörmland har ett förebyggande och hälsofrämjande arbetssätt	NSV's verksamheter ska arbeta för att patienten och brukaren får en god, nära och samordnad vård.	Andel utprovningar med första erbjuden tid inom 1 månad	60%	Ej redovisat
			Andel aktiviteter/arbetsorder slutförda inom 5 arbetsdagar	82%	Ej redovisat
			Andel kundorder, totalt levererade inom 5 arbetsdagar	86%	Ej redovisat
		Andel skrymmande hjm lev inom 3 dagar vid utskrivning från slutenvården	97%	Ej redovisat	

	Region Sörmland har nöjda kunder/patienter/brukare/resenärer/besökare/deltagare/elever	Alla patienter och förskrivare skall vara nöjda med tillgänglighet, bemötande, leveranser och service	Andel nöjda förskrivare med bemötande	94%	Ej redovisat
			Andel förskrivare som är nöjda med leveranskvalitet	77%	Ej redovisat
			Andel brukare nöjda med bemötande	97%	Ej redovisat
Verksamhetsperspektivet	Region Sörmland har en god, säker, tillgänglig, kvalitativ och effektiv vård	NSV's verksamheter ska verka för en jämlik, effektiv och säker socialtjänst och vård i länets kommuner och Region Sörmland genom kunskapsstyrning.	Andel avvikelser som hanteras inom 2 veckor från registreringsdatum	97%	Ej redovisat
	Region Sörmland tar tillvara digitaliseringens möjligheter	NSV's verksamheter ska arbeta för att ta tillvara digitaliseringens möjligheter för en god och nära vård i samverkan	Andel reviderade kriterier	70%	Ej redovisat
	Region Sörmland har en hållbar produktion och konsumtion				
Resursperspektivet	Region Sörmland är en attraktiv arbetsgivare	Rätt nyttjade resurser: Hälso- och sjukvården har en god arbetsmiljö med kompetenta, engagerade och flexibla medarbetare	Andelen engagerade medarbetare HME index	79%	80%
			Sjukfrånvarotid i relation till ordinarie arbetstid	Max 5,1%	5,82%
	Region Sörmland har en stark ekonomi i balans	Rätt nyttjade resurser: Hälso- och sjukvården leds och styrs så att en ekonomi i balans uppnås i syfte att skapa mesta möjliga nytta inom givna ramar			
		NSV's verksamheter har en stabil ekonomi			

I samband med förra årets granskning påtalade revisorerna att nämnden bör komplettera målen *"med mätbarhet där detta saknas för en tydligare bedömning av måluppfyllelse och om åtgärder är nödvändiga"*¹.

I årets verksamhetsplan framgår att nämnden beslutade om ett antal indikatorer som är kopplade till målen. Det saknas dock fortfarande indikatorer till de flesta beslutade verksamhetsmålen. Inom Regionalt stöd finns inga indikatorer, inom FoU finns en indikator med målvärde och inom VOC finns ett mål där det finns beslutade indikatorer. Inom Hjälpmedelscentralen har indikatorer beslutats till fyra av de åtta verksamhetsmålen. Indikatorernas relevans och koppling till målen bedömer vi vara av tillräcklig kvalitet.

Ett av de politiska målen (Region Sörmland har en hållbar produktion och konsumtion) tas upp i verksamhetsplanen utan några verksamhetsmål, handlingsplan eller indikator.

En kvalitativ genomgång av de beslutade målen visar att det finns en tydlig koppling mellan verksamheternas mål och politikens mål.

Under intervjuerna framkom det att nämnden bedömer att det finns behov för att hålla verksamhetsmålen på en nivå som möjliggör att dessa implementeras i varje kommun. Samtidigt noterar vi att det inte finns någon återkoppling om hur nämndens mål inkluderas i respektive kommuns målstyrning. Det finns inte heller spårbar dialog eller styrning från kommunernas sida kring behov, önskemål och förväntningar på nämndens arbete och dess resultat.

Åtterrapporering av måluppfyllelsen görs i verksamhetsberättelsen för varje beslutat mål. Det faktum att många av målen fortfarande saknar indikatorer utgör ett hinder för möjligheten att göra en bedömning om måluppfyllelsen. I de fallen där målen saknar indikatorer är åtterrapporeringen av beskrivande karaktär och saknar en bedömning om målet är uppnått eller ej. De beslutade indikatorerna följs inte upp i verksamhetsberättelsen med undantag för tre indikatorer. Åtterrapporeringen av målen görs per verksamhetsområde. Det senare försvårar ytterligare nämndens möjlighet att göra en övergripande bedömning om det aktuella målet har uppnåtts eller ej.

I verksamhetsberättelsen, för fullmäktiges målområden Verksamhetsperspektivet och Resursperspektivet, finns en grön prick vid återredovisningen. Detta tolkar vi som en övergripande bedömning om att målområdet har uppfyllts som helhet. Någon förklaring till prickens betydelse eller hur bedömningen har gjorts framgår dock inte i texten.

Mot ovan bakgrund gör vi den sammanfattande bedömningen att nämndens arbete med att utforma sina mål och indikatorer fortsatt har brister. Det faktum att nämnden ska ta hänsyn till flera huvudmän utgör en särskild utmaning för nämndens arbete med att formulera relevanta mål. Samtidigt har nämnden flera verksamhetsområden, som ytterligare försvårar målstyrningen. Mot denna bakgrund bedömer vi att det finns anledning till att överväga hur nämndens arbete kan förbättras med målstyrningen på ett sätt så att samtliga verksamheter får tydliga styrsignaler som tar i beaktande huvudmännens behov.

Vi finner även att måluppföljningen och hur måluppfyllelsen redovisas till nämnden brister. Bristerna bör åtgärdas genom att sträva efter att formulera tydliga och mätbara mål som klart kopplas till de politiska målen samt genom att ta fram relevanta indikatorer för samtliga beslutade verksamhetsmål. I dagsläget ger åtterrapporeringen en fragmenterad bild om de olika verksamhetsområdenas resultat, men det saknas en sammantagen bedömning om nämnden har nått sina mål eller inte.

¹ Översiktlig grundläggande granskning 2021 av NSV, PWC:s rapport från mars 2022.

Nämnden bör eftersträva att utforma rutiner för måluppföljning som möjliggör en sammantagen bedömning om nämnden har uppnått sina mål. Därigenom kan nämndens styrning av verksamheterna förstärkas. Vidare kan en förbättrad måluppföljning ge underlag för utveckling av verksamheten på längre sikt.

3.2 Intern kontroll

Regionens reglemente för internkontroll är antagen av fullmäktige och gäller från oktober 2019. Reglementet ålägger nämnderna ansvar för att regler och anvisningar för den interna kontrollen utformas i enlighet med de lokala förutsättningarna samt att dessa formuleras och antas av nämnden². Granskningen visar att nämnden inte har utformat eller antagit några regler för hur nämndens interna kontroll ska utformas.

Nämndens interna kontrollplan utgör en del av verksamhetsplanen för året. Beslut om den interna kontrollplanen togs därmed i samband med att nämnden beslutade om verksamhetsplanen i december 2021. För Hjälpmedelscentralen har det antagits en egen intern kontrollplan.

Risakanalys som ligger till grund för den interna kontrollplanen genomfördes inte inför framtagandet av nämndens interna kontrollplan för 2022. Att risker eller kontrollmålen skulle ha varit föremål för diskussion i nämnden framgår inte av nämndens protokoll eller annan dokumentation.

Nämndens interna kontrollplan innehåller åtta kontrollmål (se Tabell 3). Nämndens kontrollmål är varken kopplade till de av fullmäktige beslutade målperspektiven eller till verksamhetsmålen. Flera av kontrollmomenten är formulerade så att dessa inte anger frekvens eller önskat resultat.

Hjälpmedelscentralen har en dokumenterad riskanalys som ligger till grund för den interna kontrollplanen, men denna riskanalys är identisk med förra årets.

Hjälpmedelscentralens interna kontrollplan innehåller sex kontrollmål (se Tabell 4). Kontrollmålen är kopplade till fullmäktiges perspektiv och till verksamhetsmålen. Kontrollmomenten anger frekvens, konkreta åtgärder och även ansvarig för att genomföra kontrollerna.

Tabell 3: Kontrollmål i nämndens interna kontrollplan

Kontrollområde	Kontrollmål	Kontrollmoment	Utfall
Attestkontroll	Fungerande attestrutin som ska förhindra oberättigade misstankar. Kontraattest ska alltid ske när en beslutsattestant är i jävsituation.	Stickprovskontroll av fakturor där kostnaden berör beslutsattestanten.	Ingen avvikelse
Fullständiga fakturor	Regelverk och krav på innehåll i faktura ska följas för att förhindra misstankar om felaktig utbetalning	Stickprov av fakturor inom kostnadsområden köpta konsulttjänster och inhyrd personal. Resultatet redovisas i antalet ofullständiga fakturor.	Stickprov visade två feladresserade fakturor. Åtgärd vidtogs.
Fördelning av arbetsmiljöuppgifter	Säkerställa att arbetsmiljöuppgifter fördelas ut till chefer	Kontrollera att chefer skrivit under dokumentet fördelning av arbetsuppgifter.	Ingen avvikelse.

² Reglemente för internkontroll, dokumentnummer RS-LED19-2068-4, sidan 5.

Medarbetarsamtal	Säkerställa att chefer och medarbetare har ett årligt medarbetarsamtal med sin chef	Kontrollera att chefer och medarbetare haft medarbetarsamtal under året.	Ingen avvikelse.
Miljö	Rutiner för betydande miljöaspekter. Är dessa beslutade och implementerade? Är dessa kända av personalen?	Följa de miljöaktiviteter som finns dokumenterade i PLUS.	Ingen avvikelse.
Rätt lön	Alla chefer går igenom lönerapporteringen	Månatligen, rätt lön till rätt person.	Ingen avvikelse.
Bisysslor	En uppdaterad lista på bisysslor ska finnas hos varje chef	Vid utvecklingssamtal, 1 gång/år	Ingen avvikelse.
Uppföljning av beslut	Uppföljning av verkställighet av NSV:s beslut	Stickprov av beslut tas genom frågor till Länsstyrgruppen.	Ingen avvikelse.

Tabell 4: Kontrollmål i Hjälpmedelscentralens interna kontrollplan

Risk och kontrollområde	Kontrollmål	Kontrollmoment	Utfall
Medborgarperspektivet			
Fördröjning av brukarens process. Är verksamhetens riktlinjer kända för hur dokumentation ska ske?	Följsamhet till regionens riktlinjer på hur dokumentation ska ske	Journalgranskning	Mindre avvikelser vid genomförd kontroll. Åtgärd finns. Ej åter-rapporterad i verksamhetsberättelsen.
Kvalitetsproblem i hjälpmedel som leder till risker för brukaren. Finns en rutin för hur avvikelser med risk för patientskada hanteras? Följs denna?	Minskad risk för patientskador.	Genomgång av protokoll och åtgärder	Ingen avvikelse vid genomförd kontroll. Ej åter-rapporterad i verksamhetsberättelsen.
Att sekretessen i Sesam och NCS Cross ej följs. Följs sekretessen?	Säkerställa patientsäkerhet.	Loggar kontrolleras.	Vid genomförd kontroll konstateras att det är svårt att garantera korrekt hantering men inga misstankar finns om missbruk, rutin saknas.

			Ej åter-rapporterad i verksamhets-berättelsen.
Verksamhetsperspektivet			
Att vi inte har koll på när kassationer ökar – brist på lagret. Hur utvecklas antalet kassationer och finns noterade anledningar till att de sker?	Ökad månatlig kostnadskontroll	Genomförs kontrollerna enligt rutin?	Avvikelse vid genomförd kontroll. Åtgärd finns. Ej åter-rapporterad i verksamhets-berättelsen.
Uppblåst balansräkning pga att inventeringar ej gjorts enligt rutin. Att rutinen följs.	Överensstämmelse mellan balansräkning och verklighet.	Genomförs inventeringar enligt rutin?	Avvikelse vid genomförd kontroll. Ej åter-rapporterad i verksamhets-berättelsen.
Resursperspektivet			
Ökad arbetsbelastning som leder till ökande sjukfrånvaro. Görs tidiga insatser efter 3e frånvarotillfället efter 6 månader?	Minskad risk för långtidssjukskrivningar	Genomgång av noteringar i Heroma	Oklart om kontrollen är genomförd. Ej åter-rapporterad.

Vid delårsrapport 2022 redovisades inga genomförda kontroller. Det gjordes dock en notering om att kontrollerna skulle utföras efter augusti och att den löpande uppföljning inte visade avvikelser som behöver omedelbar åtgärd. I verksamhetsberättelsen framgår att samtliga kontroller som berör nämndens interna kontrollplan har genomförts. Avvikelse påträffades vid fakturakontrollen, vilket åtgärdades. Hjälpmedelscentralens interna kontrollplan, som beslutades separat i verksamhetsplanen, har inte återredovisats i verksamhetsberättelsen.

Det finns en viss otydlighet i vilka delar av nämndens verksamheter som de genomförda interna kontrollerna berörde. Om nämnden fattar beslut om kontroller inom ett visst verksamhetsområde bör dessa återrapporteras till nämnden. Likt bedömningen ovan kring målstyrningen, ser vi brister i den interna kontrollen där det saknas en sammantagen bild som ger nämnden möjlighet att bedöma om det finns avvikelser i verksamheterna som utgör en risk för att nämndens mål ska kunna nås.

Rutinbeskrivningar eller annan dokumentation som beskriver hur förvaltningen eller nämnden ska agera vid signal om avvikelser som uppmärksammas vid genomförda kontroller finns inte, varken på regionövergripande nivå eller framtagna av nämnden.

Det finns ett pågående arbete med att utveckla det interna kontrollsystemet som initierats från regioncentralt håll.

Vår bedömning är att nämndens interna kontrollsystem i nuläget har grundläggande brister och det bedöms inte vara ändamålsenligt eller effektivt.

- Nämnden följer inte internkontrollreglementets föreskrift att utforma regler för det interna kontrollsystemet.
- Avsaknaden av en strukturerad riskanalys utgör en risk för att det inte är de områden som kontrolleras som är mest relevanta eller som utgör en risk för att nå nämndens och regionens mål.
- Avsaknaden av rutiner för hur verksamheten och nämnden ska agera vid avvikelse utgör en risk för att åtgärder inte vidtas eller att åtgärder vidtas för sent.
- Att en del av verksamheten har egen beslutad internkontrollplan som inte återrapporteras bidrar till en otydlighet och utgör en risk för att nämnden inte ska kunna avgöra om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt sätt.
- Nämnden är passiv både när det gäller utformningen av kontrollsystemet och vid påträffade avvikelser.

4. Svar på kontrollfrågor för den grundläggande granskningen

Tabell 5: Svar på kontrollfrågor

Kontrollfråga		Iakttagelse		Bedömning		Svar på frågan	
1.	Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Verksamhetsplanen för 2022-2024 beslutades på nämndens sammanträde den 1 december 2021.		Nämnden har antagit en plan för sin verksamhet.		Ja.	
1.1	Om ja, följer planen regionens beslutade mål och visioner?	Verksamhetsplanen baseras på de mål och visioner som beslutades av Region Sörmlands fullmäktige.		Planen följer Region Sörmlands beslutade mål och visioner i de delar som är väsentliga för verksamheten.		Ja.	
2	Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Verksamhetsplanen med budget för 2022-2024 beslutades på nämndens sammanträde den 1 december 2021.		Nämnden har antagit en budget för sin verksamhet.		Ja.	
2.1	Om ja, följer budgeten de ekonomiska ramarna som fullmäktige beslutade?	Fullmäktige beslutade om en ekonomisk ram för NSV:s verksamhet som uppgår till 4 598 tkr. Delar av verksamheten är gemensamt finansierade. Utöver den ekonomiska ramen erhåller nämnden även statliga medel samt har intäkter i form av patientavgifter. FoU har tilldelats statsbidrag för pågående och kommande uppdrag att genomföra, vilket ger FoU eget kapital		Nämndens interna budget följer de ekonomiska ramarna som fullmäktige beslutade.		Ja.	



		på 7,7 mkr. Detta har använts under året.		
3.	Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Nämnden beslutade om sin verksamhetsplan för 2022 i december 2021. Verksamhetsplanen innehåller mål för nämndens verksamhet. I avsnitt ovan framgår en sammanställning och bedömningar rörande nämndens mål.	Det finns mål formulerade för nämndens verksamheter.	Ja.
4.	Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Nämnden beslutade om sin verksamhetsplan för 2022 i december 2021. Verksamhetsplanen innehåller mål för nämndens ekonomi.	Det finns mål formulerade för nämndens ekonomi.	Ja.
5.	Är målen mätbara och uppföljningsbara?	Nämndens verksamhetsmål är delvis mätbara och uppföljningsbara. En mer detaljerad beskrivning av vår bedömning finns i avsnitt 3.	Några av nämndens mål är mätbara och uppföljningsbara. De flesta beslutade mål saknar dock indikatorer.	Delvis.
6.	Har nämnden upprättat rutiner för hur rapportering till nämnden ska ske?	Några skriftliga rutiner för hur rapportering till nämnden ska ske finns inte utöver de instruktioner som fullmäktige beslutat om i verksamhetsplanen. Det fastslår att Regionens verksamheter ska använda Region Sörmlands styrmall för all planering och uppföljning. Rapportering till nämnden skedde av kvartalsrapport (29 april), av delårsrapport (19 september). Verksamhetsberättelsen kommer att	Rapportering till nämnden följer den av fullmäktige beslutade styrmodellen. Behov för att nämnden ska ta fram egna rutiner föreligger inte. Vi bedömer därför att det finns tillräckliga rutiner för hur rapportering till nämnden ska ske.	Ja.

		<p>återrapporteras i nämnden i mars 2023.</p>		
7.	<p>Belyser rapporteringen till nämnden måluppfyllelse och resultat?</p>	<p>Kvartalsrapporten innehåller en beskrivning av verksamheten, men denna beskrivning är inte kopplad till nämndens mål. Rapporten innehåller även en ekonomisk uppföljning som förklarar avvikelser mot budget.</p> <p>Både delårsrapporten och verksamhetsberättelse innehåller beskrivning av måluppfyllelsen i verksamheterna. Det saknas uppföljning av beslutade indikatorer i flera fall.</p> <p>Någon samlad bedömning om måluppfyllelse görs inte i vare sig delårsrapporten eller verksamhetsberättelsen.</p> <p>Det ekonomiska resultatet redovisas i kvartalsrapporten, delårsrapporten och i verksamhetsberättelsen.</p>	<p>Delårsrapporten och verksamhetsberättelsen behandlar de beslutade målen, men någon bedömning om måluppfyllelse redovisas inte, med undantag för några av målen som har indikatorer.</p> <p>Att målen inte är mätbara utgör ett hinder för att följa verksamhetens resultat och måluppfyllelse på ett relevant sätt.</p> <p>Att målen är redovisade per verksamhetsområde utgör ett ytterligare hinder för nämnden för att få en sammantagen bild om måluppfyllelse och resultat.</p>	<p>Delvis.</p>
8.	<p>När nämnden uppsatta mål inom verksamheten?</p>	<p>Delårsrapporten och årsrapporten beskriver verksamheternas arbete, kopplat till beslutade mål. Något uttalande om måluppfyllelse görs dock inte.</p> <p>Återrapportering om måluppfyllelse görs per verksamhetsområde, vilket</p>	<p>Att flertalet av målen inte är mätbara utgör ett hinder för att kunna göra en bedömning om verksamhetens resultat och måluppfyllelse på ett relevant sätt.</p>	<p>Delvis.</p>



		försvarar ytterligare att kunna få en samlad bild om nämndens mål har uppnåtts eller inte. Samtliga beslutade indikatorer återrapporteras inte i verksamhetsberättelsen.		
9.	Når nämnden uppsatta mål inom ekonomi?	Verksamhetsberättelsen visar ett resultat på +33 365 tkr, vilket är en avvikelse mot budget med 33 365 tkr. Avvikelsen beror på erhållet statsbidrag som ska täcka kommande års kostnader.	Budgeterat resultat är -7 700 tkr och redovisat resultat är +25 665 kr.	Ja.
10.	Vidtar nämnden tillräckliga åtgärder vid signaler om avvikelse i målfyllnelse?	Avvikelser som påvisades i delårsrapporten ledde inte till några åtgärder från nämndens sida. Samtidigt utgör de otydliga formuleringarna av målen och avsaknad av mätbarhet ett hinder i för att nämnden ska kunna följa målutvecklingen.	Nämnden har inte vidtagit några åtgärder vid signaler om avvikelse i målfyllnelse.	Nej.
11.	Har nämnden antagit en intern kontrollplan?	Den interna kontrollplanen är en del av nämndens verksamhetsplan som nämnden beslutade i december 2021.	Nämnden har antagit en intern kontrollplan.	Ja.
11.1	Om ja, baseras den interna kontrollen på genomförda riskanalyser av tillräcklig kvalitet?	Risakanalysen som ligger till grund för den interna kontrollplanen är inte dokumenterad. Enligt information gjordes en riskanalys av tjänstepersoner.	Den interna kontrollen baseras inte på genomförda riskanalyser av tillräcklig kvalitet.	Nej.

11.2	Innehåller den interna kontrollplanen rutiner för åtgärder vid avvikelser?	Det finns inga rutinbeskrivningar, varken från regioncentralt håll eller framtagen av nämnden, för hur förvaltningen och nämnden ska agera vid upptäckta avvikelser.	Den interna kontrollplanen innehåller inga rutiner för åtgärder vid avvikelser.	Nej.
------	--	--	---	------

5. Svar på granskningens frågeställningar

Efter genomförd granskning gör vi bedömningen att nämndens verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Det finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner i tillräcklig grad.

Vår granskning av måluppfyllelse leder till bedömningen att

- verksamhetens resultat lever upp till fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten,
- verksamheten klarar att genomföra sitt uppdrag med tillgängliga resurser,
- nämnden har en styrning och uppföljning mot mål och beslut, men att nämndens arbete med målstyrningen och uppföljning behöver förbättras.

Vår granskning av nämndens styrning och intern kontroll leder till bedömningen att nämndens interna kontrollsystem i nuläget har grundläggande brister och systemet bedöms inte vara ändamålsenligt eller effektivt. Bristerna i det interna kontrollsystemet utgör en risk för att det inte finns tillräckliga systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner som på en rimlig nivå säkerställer att verksamheten lever upp till målen och är effektiv.

De befintliga kontrollerna tillgodoser dock att det på en rimlig nivå säkerställs att

- informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig,
- de regler och riktlinjer som finns för verksamheten följs.

6. Granskning av årsbokslutet

6.1 Har nämndens verksamhetsberättelse upprättats enligt de anvisningar som framtagits av regionstyrelsen?

6.1.1 Iakttagelser

Anvisningarna för verksamhetsberättelsen för 2022 anger följande:

”I verksamhetsberättelsen ska respektive nämnd/division återrapportera på sina mål, indikatorer och större aktiviteter. Lägg extra vikt vid analyser av de avvikelser som har uppstått under året. Verksamhetsberättelsen ska vara ett stöd för politiken att förstå verksamheten och dess påverkansfaktorer.

Om större negativ avvikelse jämfört med plan kan noteras ska anges vilka åtgärder som har vidtagits alternativt ska vidtas.

Ett särskilt avsnitt läggs till i verksamhetsberättelsen för 2022 där rapportering ska ske av resultatet av anställningsstopp för administratörer (läggs till för alla utom hälso- och sjukvården).”

Nämndens verksamhetsberättelse för 2022 innehåller fem avsnitt samt två bilagor:

- Inledning
- Medborgarperspektivet
- Verksamhetsperspektivet
- Resursperspektivet
- Resultatrapport
- Investeringar

- Intern kontroll

Resultatrapporten framgår i rapportens avsnitt 5.

Den interna kontrollen beskrivs i avsnitt 7. De beslutade interna kontrollmålen för Hjälpmedelscentralens verksamhet återrapporteras inte.

Verksamhetsberättelsen återrapporterar om nämndens beslutade mål. En sammantagen bedömning om måluppfyllelse saknas dock liksom återrapportering om flertalet beslutade indikatorer.

Återrapportering av anställningsstopp som ska ingå i årets verksamhetsberättelse enligt instruktionerna saknas.

6.1.2 Bedömningar

Vår bedömning är att verksamhetsberättelsen i allt väsentligt följer de anvisningar som framtagits av regionstyrelsen med undantag för att det saknas återrapportering om resultatet av det genomförda anställningsstoppet.

Mot bakgrund av de brister som framkom under granskningen bedömer vi att verksamhetsberättelsen behöver ses över och struktureras på ett sätt så att denna bättre lever upp till anvisningen om att vara ett stöd för politiken att förstå verksamheten och dess påverkansfaktorer.

Verksamhetsberättelsen bedöms ge en rättvisande bild av årets verksamhet.

Vi rekommenderar att de avvikelser som beskrivs ovan åtgärdas till kommande år.

6.2 Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande och årsbokslutet upprättat enligt god redovisningssed?

6.2.1 Iakttagelser

Nämndens resultaträkning visar ett resultat på +25 665 tkr, vilket är en avvikelse mot budget med +33 365 tkr. Avvikelsen mot budget förklaras med erhållet statsbidrag för projekt som kommer att pågå under flera år.

Utöver resultatkravet har nämnden inga indikatorer kopplade till resursperspektivet.

Stickprovskontroll av genomförda inventeringar visar på avvikelser. Av de tio proven visade sex på avvikelser (inventeringen inte var genomförd eller var genomförd för sent). I rapportering av genomförd intern kontroll som gjordes i oktober 2022 framgår att flera avvikelser hittades mot rutinerna för inventeringar. Dessa avvikelser återrapporterades inte till nämnden. Det framgår inte heller av rapporten om och i så fall vilka åtgärder som vidtogs. Mot denna bakgrund gör vi bedömningen att efterlevnaden av rutinerna för inventering av Hjälpmedelscentralens lager brister. Bristen utgör en risk för att nämndens resultat- och balansräkning inte är rättvisande under året och därmed att nämnden underlåter att vidta åtgärder för att uppnå ekonomi i balans.

6.2.2 Bedömningar

Vid vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att verksamhetsberättelsen innehåller väsentliga felaktigheter.

Grundat på vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att nämndens resultaträkning inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed, trots avvikelser i inventeringsrutinerna.

6.3 Svar på granskningens frågeställningar

Sammanfattningsvis bedömer vi att

- årsbokslutet är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed
- resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat.

Malmö, 2023-02-20

Teodora Heim
Av Skyrev certifierad kommunal yrkesrevisor

Mattias Holmetun
Av Skyrev certifierad kommunal yrkesrevisor

För kännedom

Enhetschef Carolina Sandberg
Regiondirektör Jan Grönlund
Ekonomidirektör Nicholas Prigorowsky
HR-direktör Kajsa Fisk
Samtliga kommunrevisioner i Sörmland

Gemensamma patientnämnden

Granskningsrapport för patientnämnden år 2022

Av bifogad rapport framgår de iakttagelser som gjorts i den årliga granskningen av patientnämnden 2022. Revisorerna kommer att redovisa dessa iakttagelser och sina synpunkter vid genomgången med nämnden den 27 april 2023.

Revisorerna begär inget svar på rapporten, utan redovisningen för nämnden ska ge svar på eventuella frågor.

Vid genomgången kommer revisorerna även att ta upp Revisionsdialog, som planeras äga rum kommande höst.



Gustaf Wachtmeister

Ordförande



Torgerd Jansson

Torgerd Jansson

Vice ordförande

Årsgranskning för den gemensamma patientnämnden år 2022

Sammanfattning

Vår sammanfattande bedömning är att verksamheten har bedrivits utifrån fullmäktiges mål och beslut. Vi bedömer att den gemensamma patientnämnden har en tillräcklig intern styrning och kontroll av verksamheten.

Nämndens verksamhetsberättelse ger i allt väsentligt en rättvisande bild av resultat och ställning per 31 december 2022. Revisionens granskning har inte visat på några väsentliga felaktigheter.

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt som rättvisande.

Rekommendationer

Utifrån genomförd granskning rekommenderar vi nämnden att arbeta med följande förbättringsområde:

- ✓ Utveckla mål och indikatorer för en tydligare bedömning av måluppfyllelse
- ✓ Dokumentera riskanalys inför framtagandet av interna kontrollplan

Vi ser positivt på nämndens initiativ för en kommande genomgång av delegationsordning samt rutiner för hantering av delegationsbeslut.

Bakgrund

De förtroendevalda revisorerna ska, enligt kommunallagen årligen granska och pröva om styrelser, nämnder och beredningar säkerställt att verksamheten är genomförd på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaper är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Styrelser, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig styrning och intern kontroll samt återredovisning till fullmäktige.

lakttagelser i 2021 års granskning

Bedömningen var att verksamheten hade bedrivits utifrån fullmäktiges mål och beslut. Vi bedömde att nämnden hade en tillräcklig intern styrning och kontroll av verksamheten. Nämndens verksamhetsberättelse gav i allt väsentligt en rättvisande bild av resultat och ställning. Räkenskaperna bedömdes i allt väsentligt som rättvisande.

Revisorerna deltog i nämndens sammanträde den 28 april 2022 och redovisade då sina iakttagelser och synpunkter utifrån den rapport som lämnats för årsgranskningen avseende år 2021.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med revisorernas granskning är att ge underlag till revisorerna för deras ansvarsprövning av nämnden. Revisorernas samlade bedömning delges regionfullmäktige inför deras beslut i ansvarsfrågan i samband med att regionens samlade årsredovisning behandlas.

Granskning har under året skett enligt den revisionsplan som upprättats av revisorerna i samråd med regionfullmäktiges presidium. Den årliga granskningen omfattar grundläggande granskning, fördjupad granskning samt granskning av delårsrapport och årsredovisning.

Den grundläggande granskningen genomförs varje år för alla nämnder. Inriktningen är att för varje nämnd och styrelse översiktligt granska och bedöma om:

- ✓ Styrelsen/nämnden har uppnått fullmäktiges mål samt följt de beslut, riktlinjer och föreskrifter som gäller för verksamheten, samt om verksamheterna klarar att genomföra sina uppdrag med tillgängliga resurser
- ✓ Styrelsen/nämndens system för styrning, uppföljning och kontroll säkerställer en ändamålsenlig och ekonomiskt effektiv verksamhet.

Årsgranskningen i denna rapport redogör för de iakttagelser som gjorts vid den grundläggande granskningen. Vi har också granskat och bedömt om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ställning samt om delårsrapport och verksamhetsberättelse är upprättad i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och regionens anvisningar.

Ansvarig nämnd och avgränsning

Granskningen avser patientnämndens verksamhet under 2022.

Revisionskriterier

Vår bedömning av nämndens ansvarsutövande utgår bland annat från:

- ✓ Kommunallagen
- ✓ Lagen om kommunal bokföring och redovisning
- ✓ Fullmäktiges reglemente för nämnden
- ✓ Fullmäktiges reglemente för intern kontroll
- ✓ Fullmäktiges reglemente för planering och uppföljning
- ✓ Övriga uppdrag, mål eller direktiv från fullmäktige till nämnden
- ✓ Regionstyrelsens anvisningar
- ✓ Regionens interna regler

Metod

Den grundläggande granskningen har genomförts som en löpande insamling av fakta och iakttagelser. Revisionen tar löpande del av verksamhetsplaner, samtliga månadsrapporter och protokoll från respektive nämnd. Bevakning sker också av eventuella förändringar i nämndens styrande dokument, följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll, följsamhet till regler och rutiner och uppföljning av tidigare års granskningar. Dessutom summerar vi iakttagelser från eventuella fördjupade granskningar och uppföljningar av tidigare granskningar som genomförts inom nämndens ansvarsområde under året.

Granskningen omfattar också om nämnden säkerställt att räkenskaperna är rättvisande. Denna del granskas i samband med granskning av regionens delårs- och årsbokslut. Granskningen syftar till att pröva om nämndens verksamhetsberättelse ger en rättvisande bild av ställning och resultat 31 december 2022. Regionens samlade balansräkning kommer att redovisas i regionens årsredovisning. För respektive verksamhet har en saldolista med balanskonton som fortfarande går att följa på verksamhetsnivå varit underlag för vår granskning av ställningen vid årsskiftet.

Qualitarium har på uppdrag av revisorerna utfört stora delar av den grundläggande granskningen. Årets granskning har riktat särskilt fokus på områdena målstyrning (styrmodell och indikatorer) och intern kontroll. Qualitariums rapport finns som bilaga till denna årsgranskningsrapport.

Denna årsgranskningsrapport har kvalitetssäkrats genom att den granskats av annan sakkunnig revisor inom revisionskontoret.

Revisorerna träffar samtliga nämnder i Region Sörmland två gånger per år. En träff på våren då vi går igenom slutrapporten över granskningen föregående år. På hösten genomförs sedan Revisionsdialog med samtliga nämnder i anslutning till delårsrapporteringen.

Fullmäktiges uppdrag till nämnden

Av regionens *Mål och budget för 2022-2024*¹ framgår att nämnden, som är gemensam för Region Sörmland och länets nio kommuner, ingår i Region Sörmlands politiska organisation. Nämndens uppgifter regleras av lagen (2017:372) om stöd vid klagomål mot hälso- och sjukvården.

Patientnämnden handhar även rekrytering, utbildning och förordnanden av stödpersoner till patienter som vårdas enligt lagen om psykiatrisk tvångsvård, lagen om rättspsykiatrisk vård eller enligt smittskyddslagen.

Det reviderade reglemente för gemensam patientnämnd i Sörmlands län beslutades i regionfullmäktige i november 2022 och börjar gälla den 1

¹ Regionfullmäktige § 127/21, Mål och budget 2022-2024

januari 2023². Länets kommuner rekommenderas att fatta likalydande beslut om revidering av reglementet. Förändringen innebär att arbetsutskottets sammanträden överensstämmer med nämndens sammanträden, dvs. minst fyra tillfällen per år.

Tilldelad budgetram är 4,9 mnkr och ingen investeringsram framgår av Mål och budget 2022-2024. Eget kapital på 1,2 mnkr ska användas till att införskaffa ett nytt IT-system.

Nämndens verksamhet under år 2022

Vår kommentar

Av bilagan 1 framgår de iakttagelser som gjorts.

Nämndens ekonomiska styrning och resultatuppföljning under år 2022

Vi har granskat formerna för nämndens ekonomiska styrning och resultatuppföljning mot reglemente för planering och uppföljning och nämndens protokoll.

I tabellen nedan finns en sammanställning över hur nämndens ekonomiska resultat och prognos utvecklades under år 2022 i kvartals- och delårsrapportering samt verksamhetsberättelse.

Ekonomisk rapportering	Akkumulerat utfall	Prognos	Budget helår
Kvartalsrapport per mars	0,3 mnkr	4,9 mnkr	
Delårsrapport per juli	0,9 mnkr	3,2 mnkr	
Slutligt utfall per december	1,9 mnkr		4,9 mnkr

Nämndens ekonomiska resultat är 1,9 mnkr. Budgetöverskott med 3 mnkr beror på vakant tjänst som inte tillsatts och fördröjningen i anskaffningsprocessen av nytt IT-stöd samt avveckling av det befintliga IT-stödet.

Vår kommentar

Granskning av nämndens protokoll visar att nämnden under året har följt regionens reglemente för planering och uppföljning och beslutat om kvartalsrapporten per mars, delårsrapporten per juli och verksamhetsberättelsen per december. Enligt planerings- och uppföljningsreglementet ska nämnden besluta om sin verksamhetsberättelse i februari. Nämndens verksamhetsberättelse beslutades den 2 mars 2023. Vi

² Regionfullmäktige § 124/22, Revidering av reglemente för gemensamma patientnämnden

noterar att för 2021 beslutades verksamhetsberättelsen i februari och enligt reglementet.

Revisionsdialog

Nämndens arbetsutskott och revisorerna träffades den 11 november för dialog. Vid dialogen diskuterades bland annat fördröjning i anskaffningsprocessen av nytt IT-stöd för ärendehantering, förändringar av patientnämndens kanslis telefontider samt nämndens arbete med barnkonventionen.

Nämndens delårsrapport och verksamhetsberättelse

Granskning har skett av nämndens delårsrapport och verksamhetsberättelse utifrån reglemente för planering och uppföljning och utgivna anvisningar.

Vår kommentar

Nämnden beslutade om patientnämndens delårsrapport vid sammanträdet i september 2022. Nämndens rapportering följer utgivna anvisningar väl.

Av bilagan 1 framgår de iakttagelser som gjorts vid granskning av nämndens verksamhetsberättelse och årsbokslut 2022.

Intern kontroll – rapportering och följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll

Granskning har skett av rapportering och följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll och de anvisningar som finns till verksamhetsberättelsen.

Vår kommentar

Av bilagan 1 framgår de iakttagelser som gjorts vid granskning av nämndens verksamhetsberättelse och årsbokslut 2022.

Revisionens granskningar avseende 2022

Rapporterna och de svar som lämnats av nämnd/verksamhet finns tillgängliga på revisionens hemsida.

www.regionsormland.se/revisionen

Granskningar där svar har kommit, alternativt inte begärts

Nedan redovisas de granskningar där svar har kommit före det att revisionsberättelsen avlämnas. Respektive granskning presenteras med syfte och iakttagelser i korthet. I kolumnen längst till höger redovisas erhållet svar i korthet.

Revisorernas bedömning av delårsrapport 2022, RS	Granskning av delårsrapport i juli avseende mål för god ekonomisk hushållning.	Inget svar begärt – dialogmöten med samtliga nämnder under hösten.
--	--	--

Granskningar där svar är begärt under 2023

Nedan redovisas de granskningar där svar har begärts efter det att revisionsberättelsen har lämnats.

<p>Hantering av bisysslor, RS</p> <p>Svar begärt till 31 maj från RS</p>	<p>Vi har genomfört en fördjupad granskning av regionens hantering av bisysslor. Syftet med granskningen är att ge underlag för att bedöma om regionstyrelsen säkerställt förutsättningar för en ändamålsenlig hantering av bisysslor.</p> <p>Granskningen omfattar regionstyrelsen och avser en övergripande granskning om regelverket för bisysslor är ändamålsenligt, känt och tillämpas.</p> <p>Vår sammanfattande bedömning är att regionstyrelsen inte helt har säkerställt förutsättningar för en ändamålsenlig hantering av bisysslor.</p> <p>Granskningen visar att i stort har regionen ändamålsenliga styrande dokument och rutiner för hantering av anställdas eventuella bisysslor. Ansvars-fördelningen är tydlig.</p> <p>Utifrån granskningens resultat bedömer vi att det finns risk för underrapportering av förekomst av bisysslor. Om regionen inte förmår att förebygga förekomsten av förtroendeskadliga bisysslor riskerar det att försvaga medborgarnas förtroende för förvaltningens oberoende och opartiskhet. Därför är det viktigt att säkerställa ett kontinuerligt och systematiskt arbete med information om regelverk och dialog kring bisysslor.</p>
--	--

Revisionens uppföljning av tidigare granskningar

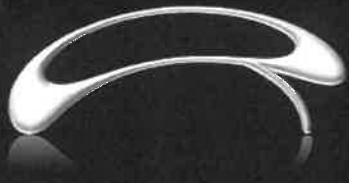
Revisionen genomför årligen en strukturerad uppföljning av granskningar som genomförts tidigare år. Följande bedömningar har gjorts efter det att uppföljning skett via skriftliga frågor ut i verksamheterna under året för nedanstående granskningar:

Granskning (genomfördes år)	Bedömning efter uppföljning
Skyddade personuppgifter (2019)	Vår bedömning är att regionstyrelsen och nämnderna, vid sina utvecklingsarbeten, har tagit hänsyn till revisionens rekommendationer. Utbildningarna har uppdaterats, kontrollerna i verksamheterna har ökats och rutiner har tagits fram. Regionens informationssäkerhetsberättelse fastställs årligen av regionstyrelsen. Det återstår arbete med att bland annat upprätta en enhetlig handbok för informationssäkerhet och öka kontroller till den utsträckning som krävs. Vid uppföljningen framkommer att ökande intern egenkontroll och internrevision också ska införas för att stärka säkerheten för de som har skyddade personuppgifter. Ingen ytterligare granskning föreslås för tillfället.

Revisionen

Tiina Olofsson
Certifierad kommunal revisor

Bilaga 1 Revisionsrapport Grundläggande granskning samt
granskning av årsbokslut 2022 – Patientnämnden,
Qualitarium



QUALITARIIUM

RE-REV23-0018-1
Bilaga 1

Revisionsrapport

Grundläggande granskning samt
granskning av årsbokslut 2022

Patientnämnden
i Region Sörmland

Februari 2023

Innehåll

1. Inledning.....	3
1.1 <i>Bakgrund</i>	3
1.2 <i>Syfte och revisionsfrågor</i>	3
1.3 <i>Ansvarig nämnd.....</i>	4
1.4 <i>Metoder och avgränsningar</i>	4
1.5 <i>Revisionskriterier</i>	5
1.6 <i>Kvalitetssäkring</i>	5
2. Nämndens arbete under året.....	5
3. Fördjupning – målstyrning och intern kontroll.....	6
3.1 <i>Styrmodell och indikatorer</i>	6
3.2 <i>Intern kontroll.....</i>	8
4. Svar på kontrollfrågor för den grundläggande granskningen	11
5. Svar på granskningens frågeställningar.....	15
6. Granskning av årsbokslutet.....	15

1. Inledning

1.1 Bakgrund

Kommunallagen (2017:725 12 kap 1 §) stadgar att revisorerna årligen ska granska all verksamhet som bedrivs inom styrelsens och nämndernas verksamhetsområde.

Revisorernas årliga granskning består av tre delar:

- Grundläggande granskning
- Granskning av delårsrapport och årsredovisning
- Fördjupade granskningar

Den grundläggande granskningen och granskningen av årsbokslutet ingår således som en del av den totala revisionsinsatsen som ger revisorernas underlag för deras bedömning i ansvarsfrågan.

Den grundläggande granskningen består av två delar:

- Granskning av måluppfyllelse
- Granskning av styrning och intern kontroll

Granskningen grundas på den genomförda risk- och väsentlighetsanalysen samt på revisorerna antagna revisionsplan för 2022.

1.2 Syfte och revisionsfrågor

1.2.1 Grundläggande granskning

Den grundläggande granskningens övergripande syfte är att bedöma om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bedöma om det finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Granskningen av måluppfyllelse syftar till att översiktligt bedöma om

- verksamhetens resultat lever upp till fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten,
- verksamheten klarar att genomföra sitt uppdrag med tillgängliga resurser,
- nämnden har en styrning och uppföljning mot mål och beslut.

Granskningen av styrning och intern kontroll syftar till att bedöma om det finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner som på en rimlig nivå säkerställer att

- verksamheten lever upp till målen och är effektiv,
- informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig,
- de regler och riktlinjer som finns för verksamheten följs.

Årets granskning riktar fokus på de områden som årets revisionsplan för Region Sörmland lyfter fram som viktiga att hålla bevakning på och som är relevanta för Patientnämndens verksamhet:

- Styrmodell och indikatorer
- Arbetet med riskbedömningar och den interna kontrollplanen

För att ge svar på granskningens övergripande syfte har följande kontrollfrågor besvarats:

1. Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?
 - 1.1. Om ja, följer planen regionens beslutade mål och visioner?
2. Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?

- 2.1. Om ja, följer budgeten de ekonomiska ramarna som fullmäktige beslutade?
3. Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?
4. Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?
5. Är målen mätbara och uppföljningsbara?
6. Har nämnden upprättat rutiner för hur rapportering till nämnden ska ske?
7. Belyser rapporteringen till nämnden måluppfyllelse och resultat?
8. När nämnden uppsatta mål inom verksamheten?
9. När nämnden uppsatta mål inom ekonomi?
10. Vidtar nämnden tillräckliga åtgärder vid signaler om avvikelse i måluppfyllelse?
11. Har nämnden antagit en intern kontrollplan?
- 11.1. Om ja, baseras den interna kontrollen på genomförda riskanalyser av tillräcklig kvalitet?
- 11.2. Innehåller den interna kontrollplanen rutiner för åtgärder vid avvikelser?

1.2.2 Granskning av årsbokslut

Syftet med granskningen av årsbokslutet är att ge regionens revisorer underlag för att bedöma om årsbokslutet är upprättat i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat.

Inom ramen för denna granskning besvaras följande kontrollfrågor:

1. Har verksamhetsberättelsen upprättats enligt de anvisningar som framtagits av regionstyrelsen?
2. Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?
3. Är årsbokslutet upprättat enligt god redovisningssed?

1.3 Ansvarig nämnd

Ansvarig nämnd är Patientnämnden.

1.4 Metoder och avgränsningar

Granskningen avser 2022 års verksamhet.

Under granskningen användes följande metoder:

- Dokumentstudier av bland annat reglemente, budget, verksamhetsplan, kvartalsrapport, delårsrapport, verksamhetsberättelse, intern kontrollplan och därtill hörande dokumentation, sammanträdesprotokoll från nämndens möten, mm.
- Semistrukturerade intervjuer med kanslichefen och med verksamhetens controller.
- Revisorerna har under hösten genomfört en revisionsdialog med nämnden.

Granskningen har skett i den omfattning som följer av god revisionsmed i kommunal verksamhet och tillämpliga delar av Skyrevs standard för räkenskapsrevision.

Granskningen har omfattat utkast till "Verksamhetsberättelse 2022, Gemensamma patientnämnden, December 2022". Nämnden förväntas fastställa verksamhetsberättelsen den 2 mars 2023.

Vi har granskat sådan information som är av finansiell natur och eller som har direkt koppling till den finansiella redovisningen i verksamhetsberättelsen. Övriga delar har endast granskats utifrån om informationen är förenligt med de finansiella delarna och de mål som fullmäktige fastställt.

Granskningen är baserad på en risk- och väsentlighetsanalys och har genomförts genom:

- Granskning av bokslutsdokumentation inklusive huvudböcker, verksamhetsberättelse och räkenskapsmaterial

- Intervjuer med berörda tjänstemän
- Analys av indikatorer för verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen
- Avstämning av väsentliga poster i resultaträkning mot erforderliga underlag. Översiktlig analys av övriga poster.
- Avstämning av väsentliga balanskonton.

1.5 Revisionskriterier

- Kommunallagen (2017:725) 6 kap 6 §
- Lag om kommunal redovisning och bokföring (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning, RKR, och Sveriges Kommuner och Regioner, SKR
- Anvisningar till verksamhetsberättelse och årsbokslut 2022
- Fullmäktiges beslutade mål
- Regionens relevanta styrdokument

1.6 Kvalitetssäkring

Kvalitetssäkring har skett genom Qualitariums interna kvalitetssäkringssystem. Rapporten har även varit föremål för faktagranskning utförd av de intervjuade personerna.

2. Nämndens arbete under året

Nämnden hade fyra protokollförda sammanträden under året.

Nämnden har fattat beslut om sin verksamhetsplan och budget för 2022 i december 2021. Den interna kontrollplanen är en del av den antagna verksamhetsplanen.

Nämnden fick rapport om ekonomin vid kvartalsrapport i april 2022 samt om måluppfyllelse i verksamhet och ekonomi i delårsrapporten i september 2022 och i årsrapporten i mars 2023. Nämnden beslutade i samtliga fall att godkänna redovisningen utan vidare åtgärd.

Nämndens delegationsordning är antagen 2017. Delegationsordningen anger att fyra typer av beslut ska återrapporteras till nämnden:

- 1.3 Slutlig prövning och beslut om utlämnande av allmän handling
- 1.4 Frågor där nämndens beslut inte utan avsevärda olägenheter kan avvaktas 6 kap. 39§ KL
- Arbetsgivaransvar för arbetsmiljö enligt arbetsmiljölagen (AML) samt för verksamheten adekvata författningar.
- 3.1 Rätt att förordna och entlediga stödpersoner enligt lagen om psykiatrisk tvångsvård och rättspsykiatrisk vård

Någon förteckning över fattade delegationsärenden förs inte.

Delegationsbesluten som avser statistik om stödpersoners uppdrag återrapporteras till nämnden som ett anmälningsärende. Några andra delegationsbeslut har inte fattats och därmed inte heller återrapporterats under 2022.

Vi har fått information om att det från kansliets sida har initierats en genomgång av delegationsordningen. Vi delar kansliets bedömning om att delegationsordningen och rutinerna för hantering av delegationsbeslut är i behov av att ses över och uppdateras.

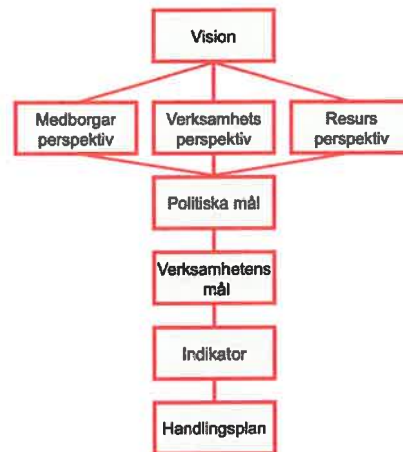
3. Fördjupning – målstyrning och intern kontroll

Årets granskning har riktat särskilt fokus på de områden som årets revisionsplan för Region Sörmland lyfte fram som viktiga att hålla bevakning på och som är relevanta för Patientnämndens verksamhet:

- Styrmodell och indikatorer
- Arbetet med riskbedömningar och den interna kontrollplanen

3.1 Styrmodell och indikatorer

Region Sörmlands styrmodell beskrivs i den av fullmäktiga antagna dokumentet *Mål och budget för planperioden 2022-2024*. Följande bild illustrerar modellen:



Figur 1: Region Sörmlands styrmodell, från dokumentet *Mål och budget för planperioden 2022-2024*, sidan 12.

Modellen bygger på att fullmäktige beslutar om övergripande regiongemensamma visioner och tre målperspektiv: medborgarperspektivet, verksamhetsperspektivet och resursperspektivet. Inom varje perspektiv beslutas ett antal politiska mål. Alla politiska mål fördelas ut och varje verksamhet får de mål som de berörs av. Styrelser och nämnder kan skapa fler politiska mål och indikatorer än de som kommer från regionfullmäktige.

Målen tilldelas sedan indikatorer som syftar till att göra dem mätbara. En del av indikatorerna är regionövergripande och beslutade av fullmäktige medan andra kan vara verksamhetsspecifika. Handlingsplanerna syftar till att ange konkreta åtgärder för att uppnå målet.

Regionens verksamheter ska använda Region Sörmlands styrmodell för all planering och uppföljning.

En sammanställning av Patientnämndens beslutade mål för 2022 års verksamhet framgår av Tabell 1.

Tabell 1: Sammanställning av Patientnämndens beslutade mål och indikatorer

	Politikens mål	Verksamhetens mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Medborgarperspektivet	Region Sörmland har en god, jämlik folkhälsa i syfte att bli Sveriges friskaste län	Patientnämndens kansli kännetecknas av god kvalitet och hög tillgänglighet	Andel begäran om yttrande som skickas till vården i avvikelssystemet Synergi inom tre arbetsdagar	100%	100%
		Patientnämndens kansli skapar förutsättningar för patienter att tillvarata sina rättigheter i hälso- och sjukvården genom att bedriva ett strukturerat informationsarbete.	Saknas	-	Ej bedömt
Verksamhetsperspektivet	Region Sörmland har en god, säker, tillgänglig, kvalitativ och effektiv vård	Patientnämndens kansli bidrar till högre patientsäkerhet och utveckling av vården genom en effektiv och relevant återrapportering till hälso- och sjukvården	Antal levererade rapporter baserat på analyser av inkomna ärenden	2	2
	Region Sörmland tar tillvara digitaliseringens möjligheter	Patientnämndens kansli skapar effektivare handläggning genom digitalisering	Saknas	-	Ej bedömt
	Region Sörmland präglas av jämlikhet och jämställdhet, icke-diskriminering, normmedvetenhet och inkludering	Patientnämndens kansli har ett normativt, tillgängligt och inkluderande bemötande	Saknas	-	Ej bedömt
	Region Sörmland har en hållbar produktion och konsumtion	Patientnämndens kansli arbetar för en hållbar utveckling genom följsamhet till regionens hållbarhetsprogram	Saknas	-	Ej bedömt
Resursperspek	Region Sörmland är en attraktiv arbetsgivare	Patientnämndens kansli rekryterar, utbildar och förordnar stödpersoner till patienter som tvångsvårdas enligt lag	Andel nyanställda stödpersoner som genomgått webutbildning i stödpersonsuppdraget	100%	100%

		Patientnämndens kansli kännetecknas av arbetsglädje med engagerade medarbetare som tar ansvar och utvecklas	Saknas	-	Ej bedömt
	Region Sörmland har en stark ekonomi i balans	Patientnämndens kansli har en stabil ekonomi med en ändamålsenlig användning av resurser	Ekonomiskt resultat - avvikelse utfall/budget i tkr	0 kr	3 011 tkr

I samband med förra årets granskning påtalade revisorerna att nämnden *"bör komplettera målen med mätbarhet"*¹ eftersom man fann att *"[s]trategiska mål och planeringskommentar finns men mätbarhet saknas p g a avsaknad av indikatorer"*².

I årets verksamhetsplan framgår att nämnden beslutade om ett antal indikatorer som är kopplade till målen. Det saknas dock fortfarande indikatorer till fem av de totalt nio beslutade verksamhetsmålen. Indikatorernas relevans och koppling till målen bedömer vi vara av tillräcklig kvalitet.

En mer kvalitativ genomgång av de beslutade målen visar att det inte alltid finns en självklar koppling mellan verksamhetens mål och politikens mål. Till exempel hur tillgänglighet kan bidra till att uppfylla målet med *"en god, jämlik folkhälsa i syfte att bli Sveriges friskaste län"* skulle behöva en förklaring. Vidare har vi funnit mål som i praktiken innebär att kansliet ska följa regionens gällande regler och styrdokument (*"kansliet ska arbeta för en hållbar utveckling genom följsamhet till regionens hållbarhetsprogram"*).

Flera av de beslutade målen är generellt formulerade. De svaga och/eller oprecisa formuleringarna försvårar möjligheten att bedöma om målet har uppnåtts eller inte. Till exempel när vet nämnden om målet att kansliet ska ha ett normativt, tillgängligt och inkluderande bemötande uppnåtts eller inte? Eller om bemötandet har förbättrats eller försämrats i ett längre tidsperspektiv? Tillsammans med det faktum att målen saknar indikatorer bidrar detta till att det är svårt att göra en både kvantitativ och kvalitativ bedömning om måluppfyllelsen. De svaga och generella formuleringarna utgör även ett hinder för att på längre sikt kunna följa utvecklingen av verksamheten genom att jämföra uppnådda resultat.

Mot ovan bakgrund gör vi den sammanfattande bedömningen att nämndens arbete med att utforma sina mål och indikatorer fortsatt har brister. Bristerna bör åtgärdas genom att sträva efter att formulera tydliga och mätbara mål som klart kopplas till de politiska målen samt genom att ta fram relevanta indikatorer för samtliga beslutade verksamhetsmål. Därigenom kan nämndens styrning av verksamheten förstärkas. Vidare kan en förbättrad måluppföljning ge underlag för utveckling av verksamheten på längre sikt.

3.2 Intern kontroll

Nämndens interna kontrollplan är integrerad i verksamhetsplanen för året. Beslut om den interna kontrollplanen togs därmed i samband med att nämnden beslutade om verksamhetsplanen i december 2021.

¹ Översiktlig grundläggande granskning 2021 av Patientnämnden, PWC:s rapport från mars 2022.

² Översiktlig grundläggande granskning 2021 av Patientnämnden, PWC:s rapport från mars 2022.

Någon genomförd riskanalys som ligger till grund för den interna kontrollplanen finns inte dokumenterad. Enligt information gjordes en riskanalys av tjänstepersonerna på kansliet.

Den interna kontrollplanen innehåller fyra kontrollmål (se *Tabell 2*). Kontrollmålen är kopplade till de av fullmäktige beslutade målperspektiven (medborgarperspektiv, verksamhetsperspektiv och resursperspektiv). Tre av de fyra kontrollmålen är identiska med förra årets kontrollmål. Ett nytt kontrollmål har tillkommit, som berör hanteringen av färdiga ärenden i IT-systemet.

Kontrollmålen formuleras där verksamheten ska "säkerställa" att händelser inträffar utgör en svårighet vid bedömning av om kontrollmålet har uppnåtts eller inte. Räcker det till exempel att kansliet skickar ut påminnelse för att bedömningen ska vara att verksamheten har säkerställt önskat resultat? Kontrollmålen bör formuleras på ett sätt som möjliggör en bedömning (ja/nej) om avvikelse förekommer eller inte vid genomförd kontroll.

Att riskanalysen eller kontrollmålen skulle ha varit föremål för diskussion i nämnden framgår inte av nämndens protokoll eller annan dokumentation.

Återrapportering av de genomförda kontrollerna görs i samband med delårsrapport och i verksamhetsberättelsen. Bedömning om kontrollmålen visat avvikelse eller inte finns inte. Så långt det är möjligt att utläsa av kommentarerna visade samtliga kontrollmålen någon form av avvikelse. Kommentarer beskriver även vidtagna åtgärder där sådan förekom.

Tabell 2: Kontrollmål i den interna kontrollplanen och genomförda kontroller

Kontrollmål	Kommentar i verksamhetsberättelsen	Avvikelse
Medborgarperspektivet		
Säkerställa att vården inkommer med svar till Patientnämnden inom angiven/begärd svarstid	Kontrollen visar att utredningssekreterarna ofta får administrera påminnelser för att få in vårdens svar, vilket är ett tidskrävande arbete. Det visar också att det finns ett antal verksamheter som dröjer med att inkomma med svar och återkoppling till Patientnämnden trots påminnelser. I aktuella fall är högsta ansvariga chef informerad.	Ja.
Säkerställa att färdiga ärenden blir avslutade i IT-stödet Vårdsynpunkter	Kontrollen visar att det fanns ärenden i IT-stödet som angavs som pågående trots att de var avslutade, men dessa är nu avslutade enligt rutin.	Ja.
Verksamhetsperspektivet		
Återrapporteringen till vården i form av ärendesammanfattningar via e-post når berörda intressenter	Kontrollen visar att utskicken gick till fel person eller inte blev skickade, på grund av IT-stödet. Kansliet har därför valt att sluta skicka ut dessa, men har för avsikt att i och med nytt IT-stöd kunna prestera ärenden och statistik till	Ja.

	vården på enkelt och lättillgängligt sätt.	
Resursperspektivet		
Säkerställa att stödpersoner genomför de uppdrag som de arvoderas för och att patienter får de besök samt den kontakt som uppdraget avser	Rapportering av stödpersonsuppdraget har inkommit enligt rutin varje månad till Patientnämndens kansli. Kansliet har i vissa fall fått skicka ut påminnelser och då har rapporterna inkommit. Under hösten skickades information till samtliga aktiva stödpersoner om vad uppdraget innefattar och hur återrapportering till kansliet ska genomföras.	Delvis.

Rutinbeskrivningar eller annan dokumentation som beskriver hur förvaltningen eller nämnden ska agera vid signal om avvikelser som uppmärksammas vid genomförda kontroller finns inte, varken på regionövergripande nivå eller framtagna av nämnden.

Genomgången av nämndens protokoll visar att inga beslut fattades med anledning av påvisade avvikelser efter genomförda kontroller.

Vi har fått information om att det finns ett pågående arbete med att utveckla det interna kontrollsystemet som initierats från regioncentralt håll.

Vår bedömning är att Patientnämndens interna kontrollsystem i nuläget har grundläggande brister och det bedöms inte vara ändamålsenligt eller effektivt.

- Nämnden följer inte internkontrollreglementets föreskrift att utforma regler för det interna kontrollsystemet.
- Avsaknaden av en strukturerad riskanalys utgör en risk för att det inte är de områden som kontrolleras som är mest relevanta eller som utför en risk för att nå nämndens och regionens mål.
- Avsaknaden av rutiner för hur verksamheten och nämnden ska agera vid avvikelse utgör en risk för att åtgärder inte vidtas eller att åtgärder vidtas för sent.
- De otydliga formuleringarna av kontrollmålen försvårar bedömningen om kontrollmålet är uppfyllt eller inte.
- Nämnden är passiv både när det gäller utformningen av kontrollsystemet och vid påträffade avvikelser.



4. Svar på kontrollfrågor för den grundläggande granskningen

Tabell 3: Svar på kontrollfrågor

Kontrollfråga		Iakttagelse	Bedömning	Svar på frågan
1.	Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Verksamhetsplanen för 2022-2024 beslutades på nämndens sammanträde den 2 december 2021.	Nämnden har antagit en plan för sin verksamhet.	Ja.
1.1	Om ja, följer planen regionens beslutade mål och visioner?	Verksamhetsplanen baseras på de mål och visioner som beslutades av Region Sörmlands fullmäktige.	Planen följer regionens beslutade mål och visioner i de delar som är väsentliga för verksamheten.	Ja.
2	Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Verksamhetsplanen med budget för 2022-2024 beslutades på nämndens sammanträde den 2 december 2021.	Nämnden har antagit en budget för sin verksamhet.	Ja.
2.1	Om ja, följer budgeten de ekonomiska ramarna som fullmäktige beslutade?	Fullmäktige beslutade om en ekonomisk ram för Patientnämndens verksamhet som uppgår till 4,9 mkr. Budgetramen innehåller dels en generell uppräknning och dels användande av eget kapital med 1,2 mkr. Det egna kapitalet ska användas till att införskaffa ett nytt IT-system.	Nämndens interna budget följer de ekonomiska ramarna som fullmäktige beslutade.	Ja.
3.	Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Nämnden beslutade om sin verksamhetsplan i december 2021. Verksamhetsplanen innehåller mål för nämndens verksamhet. I avsnitt 9 framgår en sammanställning och bedömningar rörande nämndens mål.	Det finns mål formulerade för nämndens verksamhet.	Ja.
4.	Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Nämnden beslutade om sin verksamhetsplan i december 2021.	Det finns mål formulerade för nämndens ekonomi.	Ja.

		<p>Verksamhetsplanen innehåller mål för nämndens ekonomi. Målet är att avvikelser till budget ska vara 0 kr.</p>	
5.	<p>Är målen mätbara och uppföljningsbara?</p>	<p>Nämndens verksamhetsmål är delvis mätbara och uppföljningsbara. En mer detaljerad beskrivning av vår bedömning finns i avsnitt 3.</p>	<p>Några av nämndens mål är mätbara och uppföljningsbara. Fyra av de nio beslutade målen har indikatorer. Övriga fem mål saknar indikatorer och bedöms vara icke mät- och uppföljningsbara.</p> <p>Delvis.</p>
6.	<p>Har nämnden upprättat rutiner för hur rapportering till nämnden ska ske?</p>	<p>Några skriftliga rutiner för hur rapportering till nämnden ska ske finns inte utöver de instruktioner som fullmäktige beslutat om i verksamhetsplanen. Det fastslår att Regionens verksamheter ska använda Region Sörmlands styrmodell för all planering och uppföljning.</p> <p>Rapportering till nämnden skedde av kvartalsrapport (28 april), av delårsrapport (8 september) och verksamhetsberättelse avrapporteras i mars 2023.</p>	<p>Rapportering till nämnden följer den av fullmäktige beslutade styrmodellen. Behov för att nämnden ska ta fram egna rutiner föreligger inte. Vi bedömer därför att det finns tillräckliga rutiner för hur rapportering till nämnden ska ske.</p> <p>Ja.</p>
7.	<p>Belyser rapporteringen till nämnden målpåfyllelse och resultat?</p>	<p>Kvartalsrapporten innehåller en beskrivning av verksamheten, men denna beskrivning är inte kopplad till nämndens mål. Rapporten innehåller även en ekonomisk uppföljning som förklarar avvikelser mot budget.</p> <p>Delårsrapporten och verksamhetsberättelsen innehåller</p>	<p>Delårsrapporten och årsrapporten belyser målpåfyllelse och resultat. Att målen inte är mätbara utgör dock ett hinder för att följa verksamhetens resultat på ett relevant sätt.</p> <p>Delvis.</p>



		uppföljning av målen och av indikatorer, både för verksamheten och för ekonomin. Uppföljning av målen är delvis redovisning av indikatorer men är mestadels av beskrivande karaktär. Någon samlad bedömning om måluppfyllelse görs inte i vare sig delårsrapporten eller verksamhetsberättelsen.		
8.	När nämnden uppsatta mål inom verksamheten?	Delårsrapporten visade avvikelser mot tre av tre verksamhetsmål. Övriga mål har inga indikatorer men rapporten beskriver genomförda aktiviteter och i vissa fall även dess resultat. I verksamhetsberättelsen framgår att samtliga tre mål som har indikatorer har uppnåtts. Någon bedömning om samlad måluppfyllelse görs inte.	Att flertalet av målen inte är mätbara utgör ett hinder för att kunna göra en bedömning om verksamhetens resultat och måluppfyllelse på ett relevant sätt. Samtliga tre verksamhetsmål som har indikatorer och målvärden uppnås.	Ja.
9.	När nämnden uppsatta mål inom ekonomi?	Verksamhetsberättelsen visar en avvikelse mot budget med 3 011 tkr. Avvikelsen beror på lägre personalkostnader än budgeterat samt på fördröjningen i anskaffningsprocessen av nytt IT-stöd.	Nämnden visar en avvikelse mot budget med 3 011 tkr.	Nej.
10.	Vidtar nämnden tillräckliga åtgärder vid signaler om avvikelse i måluppfyllelse?	Avvikelser som påvisades i delårsrapporten ledde inte till några åtgärder från nämndens sida.	Nämnden har inte vidtagit några åtgärder vid signaler om avvikelse i måluppfyllelse. Vi bedömer dock att	Ja.

				avvikelseerna inte var av sådan karaktär att åtgärd behövdes.	
11.	Har nämnden antagit en intern kontrollplan?	Den interna kontrollplanen är en del av nämndens verksamhetsplan som nämnden beslutade i december 2021.		Nämnden har antagit en intern kontrollplan.	Ja.
11.1	Om ja, baseras den interna kontrollen på genomförda riskanalyser av tillräcklig kvalitet?	Risikanalysen som ligger till grund för den interna kontrollplanen är inte dokumenterad. Enligt information gjordes en riskanalys av tjänstepersoner.		Den interna kontrollen baseras inte på genomförda riskanalyser av tillräcklig kvalitet.	Nej.
11.2	Innehåller den interna kontrollplanen rutiner för åtgärder vid avvikelser?	Vi har inte funnit några rutinbeskrivningar, varken från regioncentralt håll eller framtagen av nämnden, för hur förvaltningen och nämnden ska agera vid upptäckta avvikelser.		Den interna kontrollplanen innehåller inga rutiner för åtgärder vid avvikelser.	Nej.

5. Svar på granskningens frågeställningar

Efter genomförd granskning gör vi bedömningen att Patientnämndens verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Det finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner i tillräcklig grad.

Vår granskning av målpuppfyllelse leder till bedömningen att

- verksamhetens resultat lever delvis upp till fullmäktiges mål och lever upp till beslut och riktlinjer samt lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten
- verksamheten klarar att genomföra sitt uppdrag med tillgängliga resurser,
- nämnden har en styrning och uppföljning mot mål och beslut, men att nämndens arbete med målstyrningen och uppföljning behöver förbättras.

Vår granskning av nämndens styrning och interna kontroll leder till bedömningen att Patientnämndens interna kontrollsystem i nuläget har grundläggande brister och systemet bedöms inte vara ändamålsenligt eller effektivt. Bristerna i det interna kontrollsystemet utgör en risk för att det inte finns tillräckliga systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner som på en rimlig nivå säkerställer att verksamheten lever upp till målen och är effektiv.

De befintliga kontrollerna tillgodoser dock att det på en rimlig nivå säkerställs att

- informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig,
- de regler och riktlinjer som finns för verksamheten följs.

6. Granskning av årsbokslutet

6.1 Har nämndens verksamhetsberättelse upprättats enligt de anvisningar som framtagits av regionstyrelsen?

6.1.1 Iakttagelser

Anvisningarna för verksamhetsberättelsen för 2022 anger följande:

”I verksamhetsberättelsen ska respektive nämnd/division återrapportera på sina mål, indikatorer och större aktiviteter. Lagg extra vikt vid analyser av de avvikelser som har uppstått under året. Verksamhetsberättelsen ska vara ett stöd för politiken att förstå verksamheten och dess påverkansfaktorer.

Om större negativ avvikelse jämfört med plan kan noteras ska anges vilka åtgärder som har vidtagits alternativt ska vidtas.

Ett särskilt avsnitt läggs till i verksamhetsberättelsen för 2022 där rapportering ska ske av resultatet av anställningsstopp för administratörer (läggs till för alla utom hälso- och sjukvården).”

Nämndens verksamhetsberättelse för 2022 innehåller sju avsnitt:

- Inledning
- Medborgarperspektivet
- Verksamhetsperspektivet
- Resursperspektivet
- Resultaträkning
- Investeringar

- Intern kontroll

Verksamhetsberättelsen återrappporterar om nämndens beslutade mål, om de beslutade indikatorerna samt om verksamhetens större aktiviteter. En sammantagen bedömning om måluppfyllelse saknas dock. I verksamhetsberättelsen återrappteras inga större negativa avvikelser.

Återrappoterering av anställningsstopp saknas.

6.1.2 Bedömningar

Vår bedömning är att verksamhetsberättelsen i allt väsentligt följer de anvisningar som framtagits av regionstyrelsen men det särskilda avsnitt som enligt anvisningarna ska läggas till verksamhetsberättelsen saknas. Verksamhetsberättelsen bedöms ge en rättvisande bild av årets verksamhet.

6.2 Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande och årsbokslutet upprättat enligt god redovisningssed?

6.2.1 Iakttagelser

Nämndens resultaträkning visar en avvikelse mot budget med 3 011 tkr. Avvikelsen beror på lägre personalkostnader än budgeterat samt på fördröjningen i anskaffningsprocessen av nytt IT-stöd.

Utöver resultatkravet har nämnden inga beslutade mål kopplade till resursperspektivet.

6.2.2 Bedömningar

Vid vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att verksamhetsberättelsen innehåller väsentliga felaktigheter.

Grundat på vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att nämndens resultaträkning inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed.

6.3 Svar på granskningens frågeställningar

Sammanfattningsvis bedömer vi att

- årsbokslutet är upprättat i enlighet med lagens krav och god redovisningssed
- resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Bedömningen grundas på att avvikelsen mot budget är positiv.

Malmö, 2023-02-20

Teodora Heim
Av Skyrev certifierad kommunal yrkesrevisor

Mattias Holmetun
Av Skyrev certifierad kommunal yrkesrevisor

KS § 69 Bokslut och årsredovisning 2022 för Nyköpings kommun

Diarienummer: KK23/91

Bakgrund

Ekonomiavdelningen har sammanställt ett förslag till bokslut och årsredovisning för Nyköpings kommun 2022.

Kommunens redovisade resultat för år 2022 uppgår till 212 miljoner kronor; 28 miljoner kronor högre än budget och 73 miljoner kronor högre än föregående år. Både skatteintäkter och generella statsbidrag, inklusive bidrag från inkomst- och kostnadsutjämningsystemet, utvecklades positivt i år jämfört med föregående år. Nettokostnaderna har också ökat under året men tack vare de högre skatteintäkterna och generella statsbidragen överstiger intäktsutvecklingen nettokostnadsutvecklingen även i år.

Resultat efter balansjusteringar uppgår till 257 miljoner kronor och därmed uppfyller kommunen kommunallagens krav på en ekonom i balans vid årsbokslutet. En ekonomi i balans innebär att det inte finns något resultat att återställa kommande år.

Kommunkoncernens resultat efter finansiella poster uppgick till 248 miljoner kronor, 69 miljoner kronor högre än 2021. En viktig faktor som bedöms när det gäller kommunkoncernens kreditvärdighet är att resultatet före extraordinära poster i förhållande till omsättning (verksamhetens intäkter, skatter och statsbidrag) ska uppgå till 2 % vilket koncernen för 2022 uppfyller.

Kommunens totala nettokostnader redovisar en negativ avvikelse jämfört mot budget på 40 miljoner kronor, varav +37 miljoner kronor härrör från nämnder och -78 miljoner kronor från divisioner. De högsta negativa avvikelserna inom divisionerna syns inom Samhällsbyggnad och Division social omsorg. Inom Samhällsbyggnad beror budgetavvikelsen på lägre försäljningsintäkter från exploateringsprojekt då ett flertal planerade försäljningar har flyttats fram. Inom Social omsorg är lönekostnaden för hemtjänst väsentligt högre än budgeterat.

Kostnaden per debiterbar timme har ökat med nästan 90 kr (11,5 procent) då totala kostnader stigit med 1 procent trots att debiterbar tid minskat med 9 procent. Organisationen har inte kunnat anpassa sig fullt ut till det minskade uppdraget.

Finansförvaltningen har en positiv budgetavvikelse med 69 miljoner kronor. Utfallet för skatter och bidrag är 148 miljoner kronor bättre än budget.

Pensionskostnaderna är högre än budgeterat och finansiella poster är 70 miljoner sämre än budgeterat beroende på värdeminskning av placerade



Justerare



Justerare

Utdragsbestyrkande

medel samt att indexuppräknade kostnader för infrastruktur belastat Finanssen.

Prövning av barnets bästa enligt barnkonventionen

Berör eller påverkar ärendet barn direkt eller indirekt så att det i enlighet med barnkonventionen funnits skäl att genomföra en prövning av barnets bästa?

Nej

Har en prövning av barnets bästa genomförts?

Nej

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- 1) **att** godkänna upprättat bokslut för 2022,
- 2) **att** godkänna upprättat koncernbokslut för 2022,
- 3) **att** godkänna upprättad årsredovisning för 2022, samt
- 4) **att** 172 miljoner kronor av årets resultat reserveras till resultatutjämningsreserv.

Kommunstyrelsen beslutar

- 1) **att** paragrafen anses omedelbart justerad.

Kommunfullmäktiges beslut skickas till:

Ekonomiavdelningen



Justerare



Justerare

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens sammanträde

3 april 2023 klockan 13:30-15:50, ajournering klockan 14:45-15:00, Stadshuset
Sal B

Omedelbart justerade paragrafer § 67-74, § 79

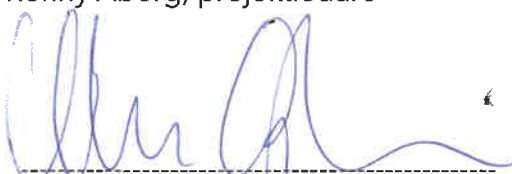
Ledamöter

Urban Granström (S) ordf.
Ahmad Eid (M), 1:e vice ordf.
Malin Karlsson (SD), 2:e vice ordf.
Carina Wallin (S)
Björn Fredlund (S)
Sahro Hashi (S)
Tommy Jonsson (M)
Anniola Nilsson (M)
Anki Hartmann (M)
Helena Dahlström (V)
Maud Wachtmeister (KD)
Jessica Johansson (L)

Ersättare

Torbjörn Kock (S)
Rauni Ringberg (S)
Omar Abdinasir (S)
Fredrik Sjöberg (M)
Johan Wachtmeister (M)
Thom Zetterström (SD)
Ann-Marie Eriksson (SD)
Stefan Landmark (KD)
Marco Venegas Astudillo (MP)

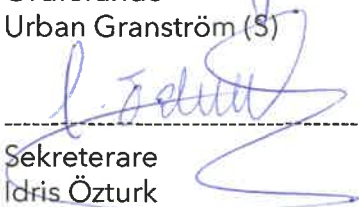
Övriga deltagare: Jenny Åtegård, kanslichef, Kent Nyman, divisionschef
Tekniska Divisionen, Maria Ljungblom, Samhällsbyggnadschef, Annika
Hedberg, kommunikatör, Jennie Wester, kommunsekreterare, Tony
Berglund, VA-ingenjör, Anna Alm, planerings- och utredningschef,
Madeleine Jansson, verksamhetschef, Irma Malmström, Hind Meknassi,
Ronny Åberg, projektledare



Ordförande
Urban Granström (S)



Justerare
Malin Karlsson (SD)



Sekreterare
Idris Öztürk

Anslagsbevis

Anslag uppsatt
följande datum:

2023-04-04

Sista dag för
överklagande:

2023-04-25

Datum för anslags
nedtagande:

2023-04-26

Protokollet förvaras på Kommunledningskansliet, Nyköpings kommun.

Kommunfullmäktige

Bokslut och årsredovisning 2022 för Nyköpings kommun

Bakgrund

Ekonomiavdelningen har sammanställt ett förslag till bokslut och årsredovisning för Nyköpings kommun 2022.

Kommunens redovisade resultat för år 2022 uppgår till 212 miljoner kronor; 28 miljoner kronor högre än budget och 73 miljoner kronor högre än föregående år. Både skatteintäkter och generella statsbidrag, inklusive bidrag från inkomst- och kostnadsutjämningsystemet, utvecklades positivt i år jämfört med föregående år. Nettokostnaderna har också ökat under året men tack vare de högre skatteintäkterna och generella statsbidragen överstiger intäktsutvecklingen nettokostnadsutvecklingen även i år.

Resultat efter balansjusteringar uppgår till 257 miljoner kronor och därmed uppfyller kommunen kommunallagens krav på en ekonomi i balans vid årsbokslutet. En ekonomi i balans innebär att det inte finns något resultat att återställa kommande år.

Kommunkoncernens resultat efter finansiella poster uppgick till 248 miljoner kronor, 69 miljoner kronor högre än 2021. En viktig faktor som bedöms när det gäller kommunkoncernens kreditvärdighet är att resultatet före extraordinära poster i förhållande till omsättning (verksamhetens intäkter, skatter och statsbidrag) ska uppgå till 2 % vilket koncernen för 2022 uppfyller.

Kommunens totala nettokostnader redovisar en negativ avvikelse jämfört mot budget på 40 miljoner kronor, varav +37 miljoner kronor härrör från nämnder och -78 miljoner kronor från divisioner. De högsta negativa avvikelserna inom divisionerna syns inom Samhällsbyggnad och Division social omsorg. Inom Samhällsbyggnad beror budgetavvikelsen på lägre försäljningsintäkter från exploateringsprojekt då ett flertal planerade försäljningar har flyttats fram. Inom Social omsorg är lönekostnaden för hemtjänst väsentligt högre än budgeterat.

Kostnaden per debiterbar timme har ökat med nästan 90 kr (11,5 procent) då totala kostnader stigit med 1 procent trots att debiterbar tid minskat med 9 procent. Organisationen har inte kunnat anpassa sig fullt ut till det minskade uppdraget.

Finansförvaltningen har en positiv budgetavvikelse med 69 miljoner kronor. Utfallet för skatter och bidrag är 148 miljoner kronor bättre än budget. Pensionskostnaderna är högre än budgeterat och finansiella poster är 70 miljoner sämre än budgeterat beroende på värdeminskning av placerade medel samt att indexuppräknade kostnader för infrastruktur belastat Finansen.

Prövning av barnets bästa enligt barnkonventionen

Berör eller påverkar ärendet barn direkt eller indirekt så att det i enlighet med barnkonventionen funnits skäl att genomföra en prövning av barnets bästa?

Nej

Har en prövning av barnets bästa genomförts?

Nej

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- 1) **att** godkänna upprättat bokslut för 2022,
- 2) **att** godkänna upprättat koncernbokslut för 2022,
- 3) **att** godkänna upprättad årsredovisning för 2022, samt
- 4) **att** 172 miljoner kronor av årets resultat reserveras till resultatutjämningsreserv.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar

- 1) **att** paragrafen anses omedelbart justerad.

Mats Pettersson
Kommundirektör
Slutversion av Tjänsteskrivelsen godkändes
2023-03-30

Jukka Taipale
Ekonomichef
Slutversion av Tjänsteskrivelsen godkändes

Beslut till:
Ekonomiavdelningen

ETT ÅR I NYKÖPINGS KOMMUN

Årsredovisning Nyköping 2022



Kommunstyrelsen 2023-04-03 §...

Kommunfullmäktige 2023-05-09 §...

Vi löser utmaningar bäst tillsammans



Nyköpings fortsatta tillväxt med ett högt tryck i bostadsbyggandet lägger grunden för att vi kan möta framtidens utmaningar. Ett gott ekonomiskt resultat för 2022 möjliggör nödvändiga framtida investeringar. Från att kommunens verksamheter påverkats av en pandemi har läget i omvärlden också gjort att Nyköping likväl som andra kommuner står inför en verklighet med hög inflation och ett osäkert ekonomiskt läge.

Under året påbörjades arbeten för att förbereda för ett nytt resecentrum i Nyköping. Detta som en del i att förverkliga Ostlänken. Även i Oppeby sker stora förbättringar. Spadtag togs under hösten för en ny idrottshall. Den beräknas stå klar redan 2023, liksom den nya förskolan. En ny skola och fotbollsplan är nästa steg.

Arbetet att få fler personer i egen försörjning intensifierades under året med fler insatser under det som heter Jobbtorg. Fler praktikplatser har tagits fram i den kommunala verksamheten.

2022 var ett viktigt år ur demokratisk synvinkel med val till kommun, region och riksdag. För Nyköpings del innebar resultatet ett nytt samarbete mellan Socialdemokraterna och Moderaterna: Tillsammans för Nyköpings bästa.

Att kommunen klarar stora utmaningar tillsammans med både näringsliv och civilsamhälle stod klart när vi drabbades av en stor vattenläcka i början av juni. Tålmodiga medborgare och verksamheter som snabbt kunde ställa om gjorde att läget kunde hanteras bra. En lärdom är att krisberedskap är viktig att ha och att utveckla.

En påminnelse om läget i omvärlden som snabbt kan förändras är Ukrainas flagga, som hissades i februari utanför stadshuset. Vi förberedde oss för att ta emot en mängd flyktingar. Även här slöt både kommunala verksamheter, frivilligorganisationer och andra snabbt upp för att hjälpa till.

Urban Granström (S)
Kommunstyrelsens ordförande

Innehåll

1	Tillsammans utvecklar vi med framgång	4
2	Från kommunens nämnder och verksamheter	8
2.1	Hänt inom verksamheterna	9
2.2	Kommunens servicemätning	11
2.3	Befolkningsutveckling	11
2.4	Boende och bostadsbyggande	12
2.5	Utveckling av arbetsmarknad och försörjning	12
2.6	Arbete för att motverka segregation och främja integration	13
2.7	Gemensamma utmaningar	14
2.8	Jämförelser med andra kommuner	15
2.9	De kommande åren	29
3	Förvaltningsberättelse	33
3.1	Översikt över verksamhetens utveckling	34
3.2	Den kommunala koncernen	36
3.3	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	42
3.4	Händelser av väsentlig betydelse	44
3.5	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	45
3.6	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	47
3.7	Balanskravsresultat	65
3.8	Väsentliga personalförhållanden	66
3.9	Förväntad utveckling	69
4	Resultaträkning	71
5	Balansräkning	72
6	Kassaflödesanalys	74
7	Noter	75
7.1	Noter till resultat-, balansräkning och övriga noter	80
8	Driftsredovisning	92
9	Investerings- och exploateringsredovisning	100
9.1	Kommunkoncernens investeringar	101
9.2	Exploateringar	104
10	Revisionsberättelse	106
11	Bilagor	109

1 Tillsammans utvecklar vi med framgång



Nyköping blir mer och mer attraktivt, ett kvitto på att fler och fler vill bo här. Vi är nu över 58 000 invånare som har förmånen att bo i Nyköping, till detta kommer drygt 5 000 inpendlare varje dag och ett mycket stort antal besökare. Vi har många kunder att serva och fler kommer det att bli.

Jag är stolt över hur vi löser våra välfärdsuppdrag. Visst, allt går inte alltid rätt, men vi lär och utvecklar oss hela tiden. 2022 vill jag lyfta fram det partsgemensamma arbetet för att lyfta vårt systematiska arbetsmiljöarbete. Det lägger en grund för att bland annat få ner vår höga sjukfrånvaro.

Vår gemensamma kundservice, Ditt Nyköping, får ökat ansvar. Det gör att tillgängligheten och enkelheten ökar för de som söker oss och vi blir effektivare. Vinster finns att hämta inom betydligt fler verksamheter, DU och DSO står näst på tur att införliva delar.

Det ekonomiska resultatet på helheten är stabilt och arbetet med att öka vår effektivitet - få mer volym och bättre kvalitet och/eller lägre kostnader - lär vi oss mer om.

Ett exempel är arbetet med att minska antalet personer som behöver ekonomiskt bistånd. Det har skapat en modell för oss där vi har samarbetat på nya sätt utifrån politiska prioriteringar.

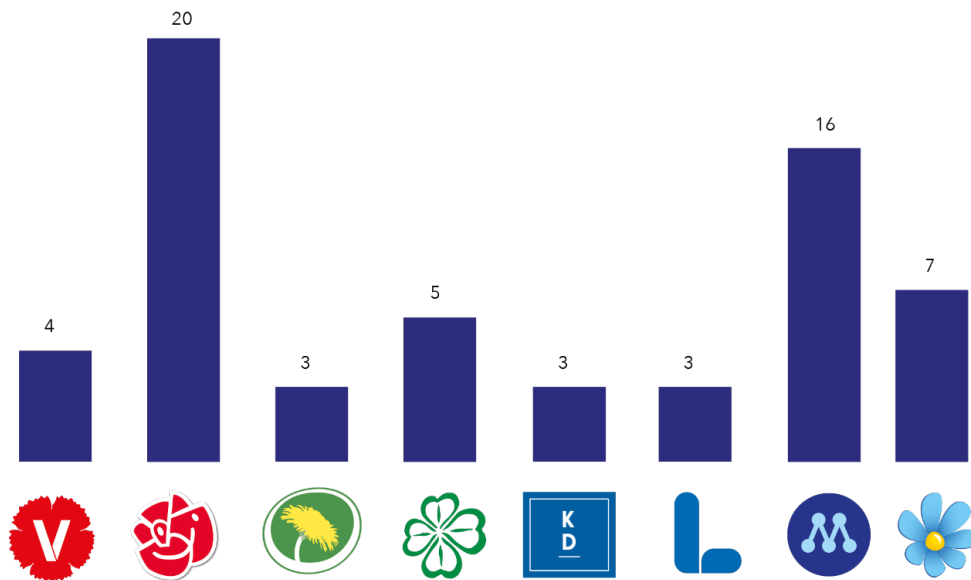
Vi prövas ständigt och de senaste årens pandemi följdes upp av Rysslands krig mot Ukraina. Båda har gett upphov till ökad osäkerhet och höga kostnader. I juni inträffade sedan den stora vattenläckan. Vi har gång på gång visat vår styrka i att hantera det oväntade tack vare kontinuitetsplaner och goda insatser. Vi kan dock bli bättre på att bedriva våra samhällsviktiga verksamheter med så små störningar som möjligt även vid kris.

Vår styrning och ledning av kommunen inom ramen för Nyköpings styrmodell har fortsatt att utvecklas. Under året har fokus breddats från att få strukturella delar på plats till att stärka kulturen, inte minst i det vi kallar Tillitsbaserad styrning och ledning. Vi blir bättre på att ta vara på och tydligt visa att vi förväntar oss att alla medarbetare kan och ska bidra. Det gäller även samarbetet mellan politisk ledning och tjänsteledning liksom med andra intressenter.

De uppdrag och utmaningar vi har kan vi göra ännu bättre, och vi kan framför allt samarbeta mer. Tillsammans ska vi fortsätta att utveckla oss så att de vi finns till för kan färdas väl genom livet - det är välfärdsuppdraget vi har ansvar för.

Mats Pettersson
Kommundirektör

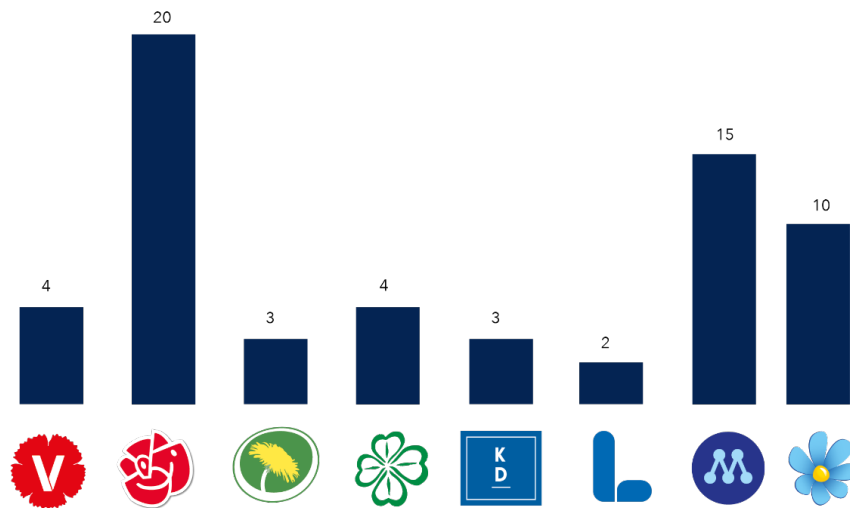
Politiska makten i kommunen 2018-2022



Kommunfullmäktige utser de personer som ska sitta i kommunstyrelsen och i de olika nämnderna. Fullmäktige beslutar också i de ärenden som är av principiell karaktär eller annars av större vikt för kommunen som till exempel mål och riktlinjer för verksamheten, budget, skatt och andra viktiga ekonomiska frågor.

Det finns 61 ledamöter i kommunfullmäktige. Mandatfördelningen ser ut som i bilden ovan för mandatperioden 2018-2022 där Socialdemokraterna, Centerpartiet och Miljöpartiet bildade styre med 28 mandat.

Politiska makten i kommunen 2022-2026



Nyköpings kommuns nya majoritetsstyre till följd av valet 2022 består av Socialdemokraterna och Moderaterna. Av de totalt 61 ledamöterna har majoriteten 35 ledamöter och övriga partier har 26 ledamöter.

Mandatfördelningen ser därmed ut som i bilden ovan för mandatperioden 2022-2026.

Politiska prioriteringar framåt



Under mandatperioden 2022-2026 har majoriteten bestående av Socialdemokraterna och Moderaterna ett antal prioriterade områden för Nyköpings kommun.

- Ett växande hållbart Nyköping där hela kommunens potential tas tillvara.
- Ett tryggt Nyköping med en trygg välfärd.
- Ordning och reda i kommunens ekonomi.
- Fler i arbete och färre i behov av bidrag.
- Starkt kunskapsfokus och studiero i skolan.
- Förbättrat företagsklimat för fler växande företag och fler arbetstillfällen.
- Breddat uppdrag för miljö- och klimatarbetet där näringsliv, civilsamhälle och föreningar involveras.

- Trygghet i en kommun skapas på många sätt. Vi vill se fler familjecentraler, eftersom de ger våra minsta en bra och stabil start. Vi satsar också på en trygg skola och aktiv fritid, som ger barnen de bästa förutsättningarna för inlärning och sociala sammanhang, säger Urban Granström (S), kommunstyrelsens ordförande.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Urban Granström'.

Urban Granström
Kommunstyrelsens ordförande

- Det senaste året har stora företagsetableringar skett i Nyköping. Vi fortsätter satsa, bland annat genom de skol-, landsbygds- och företagarnätverk som inrättas. Med fler i arbete, en trygg välfärd, växande företag och ett hållbart förhållningssätt möter Nyköping framtiden med tillförsikt, säger Ahmad Eid (M), kommunalråd.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Ahmad Eid'.

Ahmad Eid
Kommunstyrelsens 1:e vice ordförande



2 Från kommunens nämnder och verksamheter

Här kan man läsa om viktiga händelser inom kommunens nämnder och verksamheter under året. I jämförelse med andra kommuner visar kommunen på såväl positiv utveckling som utmaningar inom viktiga områden för grundverksamheten. Här finns mer att läsa, bland annat om kommunens servicemätning, befolkningsutveckling och bostadsbyggande samt arbete för att främja integration. Här finns också en utblick framåt för de kommande åren.

2.1 Hänt inom verksamheterna

Inom kommunens verksamheter hinner många saker hända under ett år. Här följer exempel som nämnder och verksamheter har lyft inom ramen för såväl grunduppdrag som utvecklingsarbeten som väsentliga händelser under året som gått.

Barn och utbildning

Förskolan Träffen i Nyköping blev efter en offentlig omröstning utnämnd till Årets skol- och förskolebyggnad 2022. Juryn lovordade bland annat projektet för "dess respekt för barnens skala, bra kontakt med utemiljö och god funktionalitet."

Förskolorna i kommunen har genomfört en språkkartläggning som ligger till grund för framtagandet av en långsiktig kompetensutvecklingsplan för ett språkutvecklande arbetssätt.

Tystberga förskola och skola har byggts om för att förbättra arbets- och lärmiljön med bättre möjlighet till samarbete och god pedagogik. I början av 2023 är slöjdsal och musiksäl planerad att stå klar.

Inom Svenska för invandrare (SFI) minskar det totala antalet elever men på studieväg 1 (för elever med ingen eller mycket kort studiebakgrund) ligger antalet kvar på samma nivå. Förklaringen är att elevgruppen behöver längre tid för att lära sig svenska än eleverna med längre skolbakgrund från hemlandet.

Efterfrågan på yrkesinriktad Vuxenutbildning är fortsatt hög. På Campus Nyköping har fler utbildningsplatser skapats inom YH (Yrkeshögskolan) och inom Yrkesvux (Yrkesutbildning på gymnasienivå).

Bo, bygga och miljö

Vattenläckan på huvudvattenledningen i Minninge i början på juni påverkade cirka 48 000 invånare i olika grad under flera dygn. Kommunen fick visa hur krishanteringsförmågan fungerade i skarpt läge. Läckan inträffade under natten och lagades under kommande dag. Hushållen hade därefter begränsad tillgång till vatten samt fick rekommendation att koka vattnet under de efterföljande dagarna. Kommunen tillhandahöll också dricksvatten för hämtning på ett flertal ställen i kommunen.

En överföringsledning för kommunalt VA mellan Sjösa-Ånga (Kustledningen) är nu byggd och samfälligheten Svärdsklöva med flera har kunnat ansluta sig. Projektet avslutades med god ekonomi och möjlighet finns att bygga anslutningar och utveckla kusten hållbart.

2022 påbörjades byggnation av 1049 nya bostäder i kommunen, vilket är rekord. Dessa fördelar sig både på stad som på landsbygd. Bostäder och service planeras genom till exempel planprogram för Jagbacken i Bergshammar, och en stadsutvecklingsplan för Brandkärr har godkänts med syfte att skapa förutsättningar för utveckling av området.

Kultur och fritid

Tillgången till och utveckling av naturområden och friluftsliv har ytterligare förstärkts genom att delar av Örstignäs har blivit naturreservat för att trygga naturvärden och friluftsområden för framtiden. Strandsparkspromenaden är färdig och allmänheten kan nu ströva, springa, cykla från Arnö hela vägen till Ekensberg. Avtal har tecknats med Naturkartan, som är en rikstäckande guide för naturupplevelser med utförliga beskrivningar, kartor, GPS och höjdkurvor.

Nyköpings ridanläggning har öppnat för verksamhet med uthyrning för träning och tävling. Under sommaren bedrev Nyköpings arenor ridkollo på anläggningen. Arbetet med att hitta en entreprenör för drift av ridskolan fortgår.

De statliga medel kommunen erhållit för arbete med segregation har nu upphört men flera insatser fortsätter med egna medel. Insatser under inledningen av år 2022 har gjorts inom områden som trygghetsskapande åtgärder, förbättra för utrikesfödda kvinnor, arbete med ungdomsledare samt stadsbyggnadsstrategi. Kommunens integrationspriser för år 2022 har tilldelats Nyköpings Basketbollklubb, Ragnar Hammar samt Studsvik Nuclear AB.

Kulturskolan har startat upp El Sistema-liknande verksamhet i Stenkulla. Verksamheten bedrivs med en metod för att med musikverksamhet förändra vardagen för familjer i segregerade områden.

Inom ramen för satsningen på ungdomars fritid och utveckling, "Ungdomsstad", har idéburet offentligt partnerskap (IOP) tecknats med tre föreningar:

- Fritidsbanken Nyköping, för gratis lån av sport- och friluftsutrustning
- Nyköpings Skol IF
- Ung Kraft

Kommunen har också tecknat IOP med föreningen Yalla. Syftet med satsningen är att förbättra möjligheterna för utrikesfödda kvinnor att bli inkluderade i samhället och på arbetsmarknaden.

Stöd och omsorg

Under våren bildades ett hemgångsteam inom hemtjänsten, vilket även inkluderar rehab-resurser. Teamet är till för den första tiden hemma efter hemkomst från lasarett, då behoven är större än tidigare.

Vård - och omsorgsnämnden har i samverkan med kommunens IT-verksamhet och Kommunfastigheter genomfört en kartläggning av möjligheterna till wifi-tillgång för hyresgästerna på särskilda boenden för äldre samt grupp- och servicebostäder inom funktionsstödsomsorgen.

Inom Socialnämndens område har fokus varit på att det långvariga ekonomiska biståndet ska minska och flera åtgärder har genomförts. Till exempel har en ny verksamhet, Jobbtorg, startats för att utveckla stödet för vägen till självförsörjning. Samarbetet har utvecklats med verksamheten för ekonomiskt bistånd. I snitt har antal hushåll per månad som beviljats ekonomiskt bistånd under 2022 minskat med nästan 10 procent jämfört med föregående år.

Kommunen har genomfört en rekryteringskampanj under hösten 2022 med informationsträffar för rekrytering av gode män och förvaltare vilket fallit väl ut. Trots pågående arbete är det fortsatt svårt att rekrytera dessa vilket kan bero på att uppdragen blir alltmer komplexa.

Näringsliv, arbete och information

Etableringar fortsätter inom näringslivet med uppbyggnad av X Shore-fabriken, och byggnation pågår för Biltema och EKO. 70 nya jobb presenterades efter sommaren. Ytterligare verksamhetsmark förbereds i kommunen. På Arnö växer företagsmark fram och ett planprogram som möjliggör verksamhetsmark vid Skavsta har tagits fram.

Nyköpings kommun fick under året utmärkelsen "Årets Nyföretagarkommun Sverige 2022". Nyföretagande bidrar till en levande och attraktiv kommun och är en viktig hörnsten i kommunens strategi för tillväxt. Fyra av fem jobb skapas i medelstora företag som bidrar till sysselsättning, välfärd och fortsatt tillväxt. Priset motiveras av Nyköpings arbete med inkludering, den genomtänkta strategin för näringsutveckling och förmågan att sänka trösklarna för dem som drömmer om att starta eget.

2.2 Kommunens servicemätning

Den årliga servicemätningen visar på något bättre resultat för 2022 än föregående år vad gäller telefoni inom områdena tillgänglighet, information, bemötande och intresse och engagemang. Den nedåtgående trenden vad gäller kommunens tillgänglighet via telefon har brutits men resultatet är fortsatt ojämnt över kommunens olika verksamheter.

Vad gäller e-post påvisar servicemätningen ett något försämrat resultat för 2022 jämfört med föregående år. Svarstider och kontaktuppgifter har försämrats medan informationen har blivit något bättre. Resultatet är ojämnt över kommunens olika verksamheter.

Arbete med att öka tillgängligheten har fortsatt under året och pågått intensivt i delar av organisationer i vilka vi kan se ett tydligt resultat. Samhällsbyggnad var först ut i kungöpingens kundservice och har under 2022 fortsatt hög tillgänglighet. Fortsatt arbete har skett utifrån kommunstyrelsens beslut om gemensam kundservice och division näringsliv, kultur och fritids kundservice startade i slutet av året. Arbetet med att forma kundservice för dem pågår fortsatt men redan nu kan man se att resultatet för tillgängligheten på telefon gick från 76 procent i oktober till 95 procent redan den första månaden. Arbetet med förberedelser gällande kundservice för division utbildning och division social omsorg är uppstartat och implementering startar 2023. Under våren fick kundservice också en ny kontaktcenterlösning som, förutom telefoni, på sikt också kan komma att hantera andra kanaler som e-post, chatt etcetera.

2.3 Befolkningsutveckling

Befolkningen i Nyköping ökade med 0,67 procent under 2022 och var vid årets slut 58 021 invånare, en ökning med 388 (562) personer. År 2021 redovisas inom parentes. Fler har i år flyttat till kommunen än från kommunen, men färre har flyttat in från andra län jämfört med föregående år. Befolkningen i Sverige ökade med 0,7 procent under 2022. 3 117 (3 157) personer flyttade till kommunen under 2022, samtidigt valde 2 716 (2 612) personer att flytta ut. Det ger ett positivt flyttningsnetto med 401 (545) personer. Inflyttningens fördelning ser ut som följande; flest, 63 procent, flyttar in från andra län (flyttnetto +132), 28 procent flyttar in från länet (flyttnetto +195) och 9 procent kommer från utlandet (flyttnetto +74). 562 (600) nyfödda och 596 (623) döda ger ett födelsenetto på -34 (-23) personer.

Medelåldern för invånarna är 43,3 år. Det är högre än rikets 41,7 och länets 42,8. Det avspeglas också i fördelningen mellan olika åldersgrupper med högre andel personer i de äldre åldersgrupperna jämfört med riket och länet. Andelen personer i "arbetsför ålder" är 3,1 procentenheter lägre i Nyköping än i riket, beroende på den större andelen i åldersgrupperna över 65 år. Jämfört med 2021 har andelen personer i arbetsför ålder minskat med 0,1 procentenheter. I Nyköping är 50,3 procent kvinnor. I länet är 49,8 procent kvinnor och i riket 49,6 procent. Andelen kvinnor i kommunen är oförändrad jämfört med 2021.

Aldersgrupper (%)	Nyköping	Länet	Riket
0–6 år	7,9	8,0	7,8
7–17 år	13,4	13,6	13,0
18–24 år	6,9	7,2	7,8
25–64 år	47,8	48,2	50,9
65–79 år	17,1	16,8	14,9
80- år	6,9	6,2	5,5

Den kommande demografiska utmaningen, med allt fler äldre innebär ökade kostnader för kommunen. För samhällsplaneringen innebär de demografiska förändringarna dessutom ett ökat markbehov för kommunala lokaler som exempelvis förskolor, skolor och äldreboenden.

2.4 Boende och bostadsbyggande

Antalet påbörjade lägenheter nästan dubblerades mellan år 2021 och 2022 och landade på 1 049 (529) stycken. Föregående år redovisas inom parentes. Antalet färdigställda lägenheter under året blev 556 (284). Av de 556 bostäder som färdigställdes var 51 (46) enbostadshus och 445 (219) lägenheter i flerbostadshus. 17 (9) bostäder var fritidshus, 60 (19) var rad- eller parhus. Under 2022 har bygglov beviljats för 811 (327) ännu ej påbörjade bostäder, huvudsakligen flerbostadshus. Under de kommande tre åren bedöms bostadsbyggandet minska på grund av en eventuellt kommande lågkonjunktur, stigande räntor och höjda byggkostnader. En stor förskjutning från bostadsrätter till hyresrätter har noterats på senare år men det är osäkert om den kommer att fortsätta nu när investeringsstödet för hyresbostäder har slopats. Merparten av de nya bostäderna kommer att byggas i Oppeby, Fågelbo, Öster, Spelhagen, Högrunn och Nöthagen.

2.5 Utveckling av arbetsmarknad och försörjning

Nyköpings kommun har sedan flera år tillbaka haft en negativ utveckling vad gäller långtidsarbetslöshet och långvarigt ekonomiskt bistånd. Under 2022 syns dock ett trendbrott, både vad gäller arbetslöshet och ekonomiskt bistånd.

Arbetslöshet, dec 2022 jmf med dec 2021 (%)	Riket	Södermanlands län	Nyköpings kommun
Öppet arbetslösa och sökande i program	-9,3	-9,5	-9,5
-varav utan arbete i mer än 12 månader	-18,3	-12,5	-17,6
-varav utan arbete i mer än 24 månader	-7,1	-4,3	-4,9

Källa: Arbetsförmedlingen

Arbetsförmedlingens månadsstatistik från december 2022 jämfört med december 2021 visar tydligt att den totala arbetslösheten i kommunen fortsätter att minska och Nyköpings utveckling ligger nu på samma nivå som både länet och riket. Glädjande är även att långtidsarbetslösheten i Nyköping under året minskat för personer utan arbete i 12 respektive 24 månader. Detta tyder på att de insatser som kommunen genomfört under året har gett effekt.

Ekonomiskt bistånd, 2022 jmf med 2021 (%) (uppgifter inom parentes, 2021 jmf med 2020)	Riket	Södermanlands län	Nyköpings kommun
Antal hushåll med ekonomiskt bistånd	-12,1 (-5,4)	-12,6 (-7,3)	-8,7 (7,3)
Antal barn under 18 år i hushåll med ekonomiskt bistånd	-13,3 (-6,8)	-13,4 (-8,5)	-9,4 (10,2)
Utbetalt ekonomiskt bistånd	-7,8 (-2,3)	-8,2 (-5,9)	-2,6 (11,4)
Ekonomiskt bistånd, Antal vuxna biståndsmottagare:			
-Inrikes födda	-9,4 (-3,6)	-10,0 (-7,6)	-8,2 (4,4)
-Utrikes födda	-13,0 (-7,0)	-13,5 (-7,3)	-8,3 (9,5)
Orsak till ekonomiskt bistånd:			
- Arbetslöshet	-16,7 (-5,2)	-16,7 (-8,5)	-10,2 (10,2)

Källa: Socialstyrelsen

Pandemins effekter för ekonomiskt bistånd blev inte så stora och långvariga i Sverige som först befarades. Antal hushåll och kostnad för ekonomiskt bistånd har minskat under 2021 och 2022 både i länet och riket. Nyköping såg dock fortsatt en negativ utveckling under föregående år men den trenden vände under 2022. Antal hushåll i ekonomiskt bistånd i kommunen har minskat med nio procentenheter under året och även det utbetalda ekonomiska biståndet har minskat.

Personer med ekonomiskt bistånd som deltar i utbildning- och arbetsmarknadsinsatser ökade under 2022. 105 personer aktualiserades till Jobbtorg, en kommunal arbetsmarknadsenhet som arbetar med deltagare med ekonomiskt bistånd, och cirka 50 personer hade arbetsmarknadsanställningar vid årsskiftet. Ytterligare 42 personer har avslutats i Jobbtorg på grund av arbete eller studier och av dessa gick 56 procent vidare till arbete eller studier, och därmed i högre grad egen försörjning.

Den organisationsförändring som genomförts med en samordning och samlokalisering av ekonomiskt bistånd och Jobbtorg i ett gemensamt område samt arbetet med klienters handlingsplaner har sannolikt bidragit till att vända trenden. Det har under hösten även funnits fler jobb att söka. Nyrekrytering av "vägledare" som yrkeskategori med en för uppdraget anpassad kompetens har också bidragit till resultatet.

2.6 Arbete för att motverka segregation och främja integration

Trygg och säker boende- och livsmiljö

Under 2022 genomfördes trygghetsfrämjande åtgärder i utomhusmiljön i bland annat längs delar av å-promenaden och Anna Linds park.

I augusti beslutades dels om utveckling av en mötesplats i Brandkärr på Träffen, dels om en stadsutvecklingsplan Brandkärr. Det senare är en utredning om hur stadsplanering kan bidra till ökad integration och social hållbarhet. En placering av samhällsfunktioner i Brandkärr har också utretts, med särskilt fokus på barn och skola.

Förskola, skola, utbildning och språk

Inom svenska för invandrare (SFI) har andelen elever på studieväg 1 fortsatt att öka liksom ett ökat antal återanmälningar. En anledning bedöms vara att språkplikt infördes i socialtjänstlagen 2021 där den enskilde deltar i kommunal vuxenutbildning SFI eller motsvarande för att anses stå till arbetsmarknadens förfogande och ha rätt till försörjningsstöd.

Insatsen Campus-Slussen, en samverkan mellan kommunens verksamheter Campus, Vuxenenheten, Jobbtorg samt Arbetsförmedlingen har avslutats. Insatsen har handlat om individanpassade åtgärder för stegvisa förflyttning mot självförsörjning.

I april 2022 startades React EU-Ung comeback, ett länsövergripande ESF projekt som utgår från tre spår; hälsa, praktik/arbete och studier. 15 deltagare har under året sedan deltagit i praktik och arbete, 15 deltagare i studie- och 10 deltagare i hälsospåret. Under hösten pågick dessutom projektet Svenska för föräldralediga på Familjecentralerna.

Fritid

Insatsen Stöd till civilsamhället är tänkt att fungera som ett bidrag till förfogande för såväl föreningar som civilpersoner att ta del av för sociala och integrerade insatser. Medlen ges ut i form av en överenskommelse för ett uppdrag så att även ungdomars egna initiativ kan lyftas.

Under arbetsnamnet Ungdomsstad Nyköping har division Näringsliv Kultur Fritid under 2022 samverkat med civilsamhällets olika organisationer i syfte att skapa en rik, varierad och meningsfull fritid för Nyköpings alla unga 13 - 19 år.

Arbete

Branscher där unga vuxna och nyanlända har lättast att få jobb drabbades hårt under pandemin. Samtidigt har de instanser som bistår arbetslösa haft svårare att genomföra sina uppdrag. En

orsaksanalys pågår med fokus på individer i försörjningsstöd och en kommunövergripande handlingsplan kommer att tas fram.

Kommunens verksamhet Jobbtorg samverkar med verksamheter som erbjuder aktiviteter för utsatta grupper med fokus på sysselsättning för kvinnor. Campus Nyköping samverkar med Nyföretagarcentrum och projektet Nyttiga affärer för sysselsättning genom socialt företagande. För att nå kvinnor som ännu inte är etablerade på arbetsmarknaden har ett arbetsintegrerat socialt företag skapats som drivs av utrikesfödda kvinnor, Yalla Nyköping.

Insatsen Starta eget för utlandsfödda har fortsatt med syfte att ge stöd i hur man startar och driver företag i Sverige. Kommunstyrelsen har beslutat fortsätta med satsningen på "Gröna jobb" för att fler arbetssökande ska kunna få en anställning via Jobbtorg. Framtagandet av en praktikplattform har pågått under 2022 för studerande och arbetslösa.

2.7 Gemensamma utmaningar

Nyköpings kommun har under 2021-2022 tillsammans med andra kommuner deltagit i SKR:s projekt Effektivare kommun. Projektet avslutades i december 2022, men arbetet fortgår i kommunens egen regi under ledning av kommunens ledningsgrupp.

Inom ramen för kommunens deltagande har såväl ledning som verksamheter varit engagerade. SKR har bjudit in till workshops och seminarier, tillhandahållit metodik, inspiration och mentorskap. Med utgångspunkt från Kolada:s rapport för effektivitet prioriterade kommunen under projektet att jobba med några fokusområden som är gemensamma utmaningar för kommunen. Under projektet har verksamheterna sedan engagerats i verksamhetsnära analys där grundorsaker, orsakssamband och lösningsförslag tagits fram utifrån SKR:s metodik.

Utmaningarna som kommunen har jobbat med är:

- ekonomiskt bistånd
- kvalitetsarbete/betyg i grundskolan
- genomförande av översiktsplan 2040

En förutsättning för en effektivare kommun är också att utveckla området leda, styra, organisera. Med stöd av mentorskapet inom projektet har kommunens ledningsgrupp påbörjat ett utvecklingsarbete där kommunens gemensamma utmaningar i samverkan med politiken sätts i fokus även fortsättningsvis.

Genomförande av Översiktsplan 2040

Analys och förbättringsarbetet inom SKR-projektet Effektivare kommun fortsätter som en del i att möta den demografiska utvecklingen med allt större andel unga och äldre. Ett område som är en gemensam utmaning ur ett längre perspektiv är att planera för en växande kommun. En balans behöver finnas mellan de medel som finns att tillgå och de behov och den utveckling som Nyköping står inför. Kommunen behöver använda tillgängliga medel på ett effektivt sätt så att största möjliga nytta erhålls enligt god ekonomisk hushållning. I arbetet har en samverkan tagit form mellan flera verksamhetsgrenar inom samhällsplanering, teknisk kompetens samt ekonomifunktionen för att ta fram en väl genomarbetad genomförandeplan för Översiktsplan 2040. Genomförandeplanen förväntas bli klar under våren 2023 och kommer att revideras årligen.

2.8 Jämförelser med andra kommuner

I det här avsnittet presenteras ett antal nyckeltal som beskriver kostnader och verksamhetsresultat inom de kommunala verksamheterna. Nyckeltalen beskriver utvecklingen i Nyköping de senaste åren och Nyköpings utveckling jämförs med länets kommuner och riket. För flera av nyckeltalen finns utfall inte framme än för år 2022, när denna rapport skrivs. Det gäller särskilt nyckeltal inom ekonomiområdet, där kommunen är beroende av inrapportering via det så kallade Räkenskapssammandraget. Källan för nyckeltalen i jämförelserna nedan är KOLADA (Kommun- och regiondatabas).

Nyköpings kommun har deltagit i SKR:s projekt Effektivare kommun under 2021-2022. Som en del av analysen av orsakssamband används effektivitetsindex från Koladas effektivitetsrapport. Effektivitetsindex är framräknade utifrån ett antal ingående nyckeltal för ekonomi och verksamhetsresultat för respektive område. Nu finns också effektivitetsindexen med som en del av jämförelserna med andra kommuner inom områdena för utbildning och social omsorg nedan.

Nettokostnadsavvikelse är ett nyckeltal som beskriver kommunens faktiska kostnad för olika verksamheter jämfört med förväntad kostnad. En negativ nettokostnadsavvikelse innebär att kommunen har lägre kostnad än förväntat inom ett område. En positiv nettokostnadsavvikelse innebär en högre kostnad än förväntat.

Inom utbildningsområdet finns begreppet genomsnittligt meritvärde. Det är ett genomsnittligt betyg som används i grundskolan. När man tar hänsyn till elevernas förutsättningar så som föräldrarnas utbildningsnivå och utländsk bakgrund används ett så kallat modellberäknat värde.

Utöver nyckeltalen jämförs också härunder kommunkoncernens investeringar och låneskuld med länet och riket.

Översikt

		2019	2020	2021	2022
Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS), %	Nyköping	● -3,0	● -2,3	● -4,4	-
	Södermanland	-0,4	-0,5	-0,5	-

Resultat i jämförelse med andra kommuner:  Bland de 25% bästa  Bland de 50% i mitten  Bland de 25% sämsta

Den här tabellen visar nettokostnadsavvikelse för alla kommunala verksamheter exklusive LSS. Kommunens totala nettokostnader 2021 ligger drygt 4 procent under förväntad kostnad vilket motsvarar cirka 80 mnkr.

Förskolan

		2019	2020	2021	2022
Effektivitetsindex förskola	Nyköping	● 66	● 59	● 55	-
	Södermanland	61	53	59	-
Nettokostnadsavvikelse, %	Nyköping	● -1,9	● -2,7	● -2,5	-
	Södermanland	-4,3	-0,3	-2,7	-
Barn per årsarbetare	Nyköping	● 5,1	● 5,2	● 5,4	-
	Södermanland	5,3	5,3	5,2	-
	Riket	5,2	5,2	5,1	-

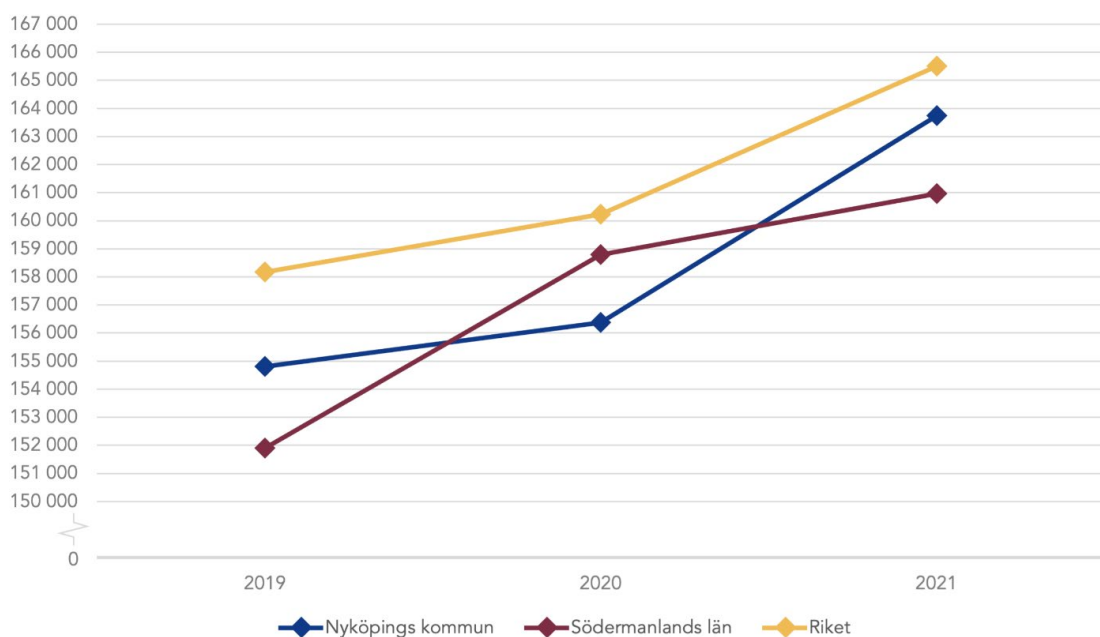
Resultat i jämförelse med andra kommuner: ● Bland de 25% bästa ● Bland de 50% i mitten ● Bland de 25% sämsta

Effektivitetsindex för förskola har minskat något för 2021 jämfört med föregående år men hamnar fortfarande kring genomsnittet i riket.

Nettokostnaderna är lägre än förväntat värde (-2,5 procent 2021) för kommunen, avvikelsen motsvarar 10 mnkr. En förklaring är att både lokal- och personalkostnader inom förskolan är lägre än riket. Jämfört med länet är lokalkostnaderna något högre medan personalkostnader är i nivå med länets övriga kommuner.

Personaltätheten har försämrats sett över tre år, och är något sämre än länet och riket uttryckt i barn per årsarbetare. För 2022 redovisas 5,6 barn per årsarbete (ej i Kolada då denna rapport skrivs), det vill säga trenden ser inte ut ha vänt. Andelen heltidstjänster med förskollärlärolegitimation har minskat med en procentenhet. Kommunen ser en brist på förskollärare på arbetsmarknaden vilket gör att det är en svårrekryterad yrkesgrupp.

Kostnad per barn, kommunal förskola



Grundskolan

		2019	2020	2021	2022
Effektivitetsindex, kommunal grundskola F-9	Nyköping	● 38	● 51	● 40	-
	Södermanland	30	40	41	-
Nettokostnadsavvikelse F-9, %	Nyköping	● -5,0	● -3,8	● -4,2	-
	Södermanland	0,9	-0,4	1,9	-
Betyg åk 9, meritvärde genomsnitt (17 ämnen), kommunala skolor	Nyköping	● 208,2	● 211,7	● 207,9	● 176,9
	Södermanland	203,6	206,2	207,9	204,1
	Riket	224,5	225,9	226,8	224,2
Genomsnittligt meritvärde avvikelse från modellberäknat värde Åk 9, kommunala skolor	Nyköping	● -14,0	● -3,0	● -9,5	● -31,9
	Södermanland	-10,0	-5,5	-5,4	-7,2

Resultat i jämförelse med andra kommuner:  Bland de 25% bästa  Bland de 50% i mitten  Bland de 25% sämsta

Effektivitetsindex för kommunal grundskola F-9 har minskat mellan 2020 och 2021. Den främsta orsaken är elevernas lägre betygsresultat i åk 9. Kommunen ser att resultaten sjunker dramatiskt under 2022. Det som dock sticker ut som en positiv faktor är att elevenkårsindex ökat markant. Där placerar sig kommunen nu bland kommunerna med 25 procent bäst utfall.

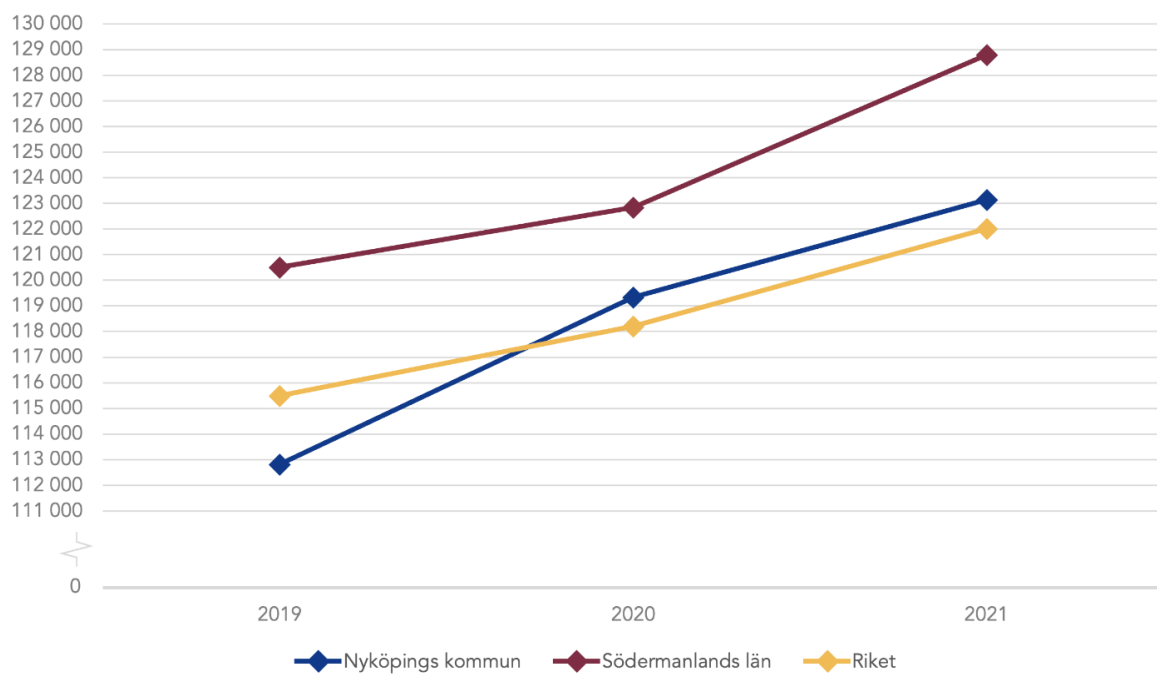
Nettokostnadsavvikelsen är negativ vilket innebär att kommunens kostnader för förskoleklass och grundskola (kommunal och fristående) är lägre än förväntat, och avvikelsen har även ökat för 2021 jämfört mot 2020. Avvikelsen på - 4,2 procent år 2021 motsvarar 20 mnkr.

Elevernas kunskapsresultat (meritvärde årskurs 9) har sjunkit ytterligare under 2022 och ligger nu under både rikets och länets genomsnitt. Det finns olika förklaringar till utvecklingen. Dels syns en stor segregation inom skolor i Nyköping. Det finns även en eftersläpning av pandemieffekter som påverkar resultaten. Skolans organisation har dessutom inte hunnit ställa om till de nya kunskapsutmaningarna hos eleverna. Det pågår en fördjupad nulägesanalys för att kunna hitta ytterligare orsaker till resultaten.

Även när man tar hänsyn till elevernas förutsättningar har skolans resultat utvecklats negativt. Så kallat modellberäknat värde för betyg i årskurs 9 visade en negativ avvikelse med -9,5 procent 2021 och -31,9 procent 2022 jämfört med förväntat resultat.

Kostnaden per elev för den kommunala grundskolan i Nyköping var tidigare år i nivå med riket men lägre än länet. I jämförelse med riket är Nyköpings kostnader per elev 20 procent högre för elevhälsa och 11 procent högre för lärverktyg, medan kostnaderna för lokaler är 12 procent lägre. Kostnaderna för undervisning är grundskolans högsta kostnadspost och ligger i nivå med riket.

Kostnad per elev, åk 1-9 (kr) kommunala skolor



Gymnasiet

		2019	2020	2021	2022
Effektivitetsindex kommunal gymnasieskola	Nyköping	● 50	● 64	● 84	-
	Södermanland	48	58	63	-
Nettokostnadsavvikelse, %	Nyköping	● -2,5	● -1,1	● -4,7	-
	Södermanland	-5,4	-4,3	-3,5	-
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, kommunala skolor, andel (%)	Nyköping	● 63,8	● 66,6	● 67,0	● 66,0
	Södermanland	54,8	57,1	50,1	57,0
	Riket	69,9	69,1	71,6	72,8

Resultat i jämförelse med andra kommuner:  Bland de 25% bästa  Bland de 50% i mitten  Bland de 25% sämsta

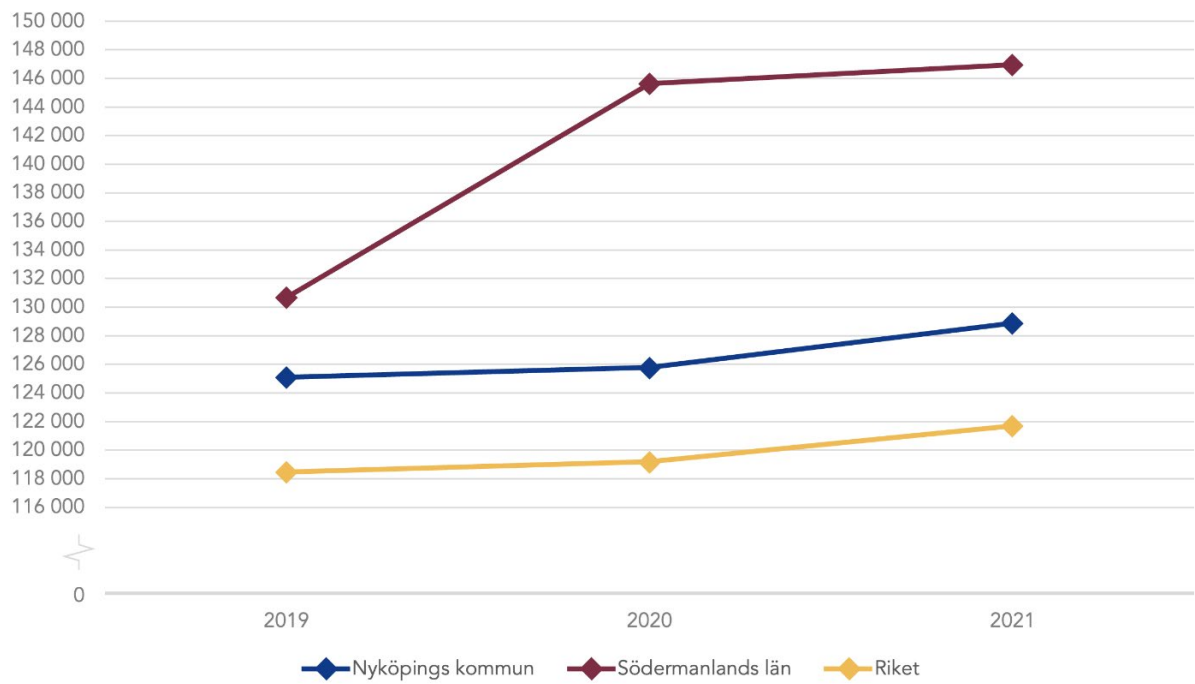
Effektivitetsindex för kommunal gymnasieskola har ökat de senaste åren och Nyköping placerar sig under 2021 bland de 25 procent kommuner med bäst utfall. En betydande faktor till detta är att resultaten från elevenkårsindex har ökat markant.

Nettokostnadsavvikelsen är negativ vilket innebär att kommunens kostnader för gymnasiet (kommunal och fristående) är lägre än förväntat. Den negativa avvikelsen har ökat för 2021 och uppgår till -4,7 procent vilket motsvarar cirka 14 mnkr. Kostnad per elev i kommunala gymnasieskolan i Nyköping ligger lägre än genomsnittet i länets kommuner, men högre än genomsnittet för riket och har även ökat något under 2021.

Andelen elever i gymnasiet med examen eller studiebevis inom 3 år för Nyköpings kommunala skolor ligger 2022 i nivå med de senaste åren vilket är högre än genomsnittet i länets kommuner men lägre än riket.

Kostnad per elev för den kommunala gymnasieskolan i Nyköping är något högre än riket men lägre än länet. I jämförelse med riket är kostnaderna per elev 32 procent högre för elevhälsa och 15 procent högre för lokaler. Kostnaderna för undervisning är gymnasiets största kostnadspost och den är 5 procent högre än riket år 2021.

Kostnad per elev, kommunal gymnasieskola



Individ och familjeomsorgen (IFO)

		2019	2020	2021	2022
Effektivitetsindex ekonomiskt bistånd	Nyköping	● 26	● 0	● 0	-
	Södermanland	48	32	36	-
Nettokostnadsavvikelse IFO totalt, %	Nyköping	● 2,6	● 3,1	● -1,3	-
	Södermanland	0,1	2,0	1,7	-
Nettokostnad per invånare för barn och ungdomsvård, kr	Nyköping	● 1 797	● 1 833	● 1 835	-
	Södermanland	2 116	2 228	2 433	-
	Riket	2 066	2 186	2 303	-
Invånare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd, andel (%) av bef.	Nyköping	● 4,5	● 5,1	● 5,2	-
	Södermanland	5,3	5,5	4,8	-
	Riket	3,7	3,6	3,3	-
Ej återaktualiserade vuxna ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	Nyköping	● 80	● 66	● 72	● 87
	Södermanland	79	80	76	79
	Riket	79	78	78	80

Resultat i jämförelse med andra kommuner:  Bland de 25% bästa  Bland de 50% i mitten  Bland de 25% sämsta

Effektivitetsindex visar att kommunen både under 2020 och 2021 placerar sig bland de 25 procent kommuner med sämst utfall i riket. Kommunen har lagt stor fokus på detta under 2022 och förhoppningen är att utfallet ska visa en förbättring för året.

Nettokostnadsavvikelsen för individ- och familjeomsorg totalt sett är för 2021 negativ vilket innebär att kommunens kostnader är lägre än förväntat. Det är ett trendbrott jämfört mot tidigare år, då kostnaderna varit högre än förväntat. Den negativa avvikelsen uppgår till -1,3 procent vilket motsvarar cirka 3 mnkr. Två sannolika orsaker till den negativa avvikelsen är att kommunen bedriver mycket vård i egen regi och att en del vakanser inte har tillsatts. De förhållandevis höga kostnaderna för ekonomiskt bistånd gör att Nyköping ändå inte placerar sig bättre i förhållande till andra kommuner.

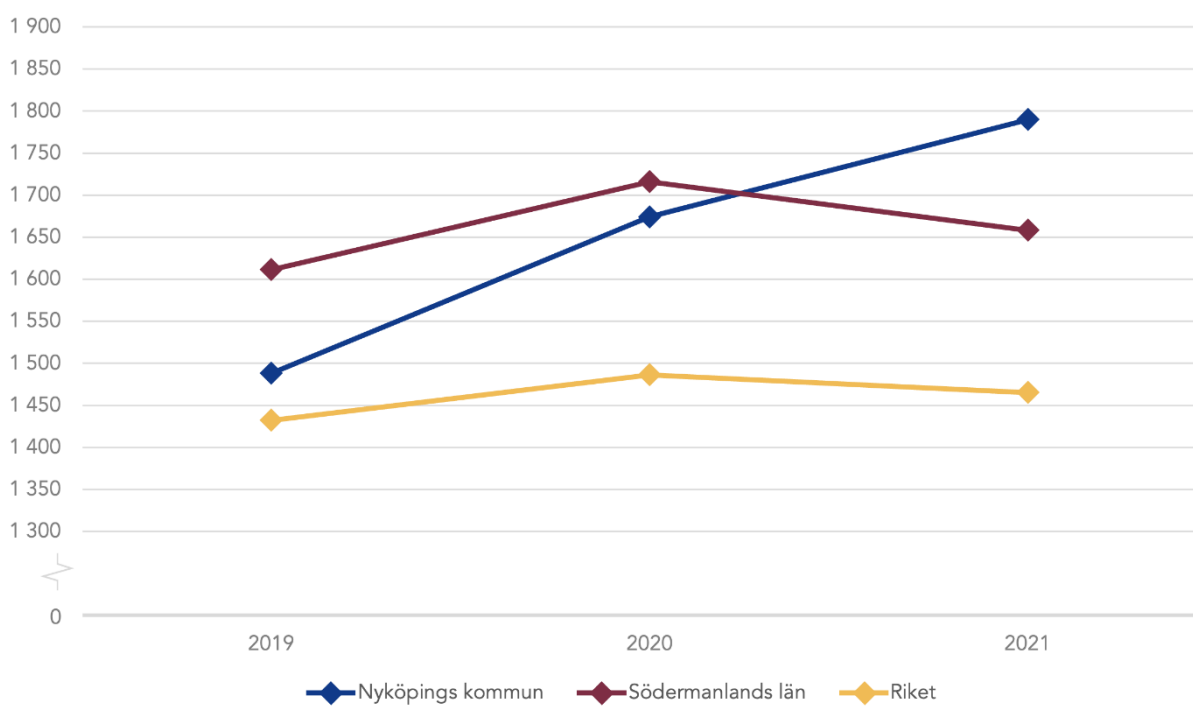
Kommunens nettokostnad i kronor per invånare för barn och ungdomsvård visar en negativ trend från 2018 och framåt med högre kostnad än förväntat. Kostnaden är dock betydligt lägre än både länet och riket. Nyköping har bedrivit ett aktivt förebyggande arbete med familjecentraler och uppsökande arbete, samt rekryterat många egna familjehem och på så sätt lyckats minska kostsamma externa placeringar. Dock har ett fåtal mycket kostsamma placeringar ändå påverkat kostnaderna negativt.

Nyköpings kommun har haft väsentligt högre långtidsarbetslöshet än genomsnittet för länet under pandemin, i synnerhet inom gruppen unga utrikesfödda. Minskade kostnader för arbetsmarknadsinsatser har troligen bidragit till ökade kostnader för ekonomiskt bistånd. En annan sannolik orsak är brister i utredningar av behov av stöd till självförsörjning och avsaknad av

handlingsplaner som upprättas i samverkan med Arbetsförmedlingen. Under 2021 ökade kommunens kostnad för utbetalt ekonomiskt bistånd drygt 11 procent när utvecklingen i riket (-2,3 procent) och länet (-5,9 procent) gick åt motsatt håll. Intern statistik visar dock att både antal hushåll och kostnaden för ekonomiskt bistånd har minskat under 2022 i förhållande till 2021.

Rörande ej återaktualiserade vuxna ett år efter avslutat försörjningsstöd har utfallet förbättrats avsevärt jämfört med tidigare år och kommunen placerar sig 2022 bland de 25 procent bästa kommunerna. Måttet för 2022 omfattar personer vars försörjningsstöd avslutades första halvåret 2020-första halvåret 2021, och därefter inte har sökt försörjningsstöd igen på ett år. År 2020 hade kommunens arbetsmarknadsverksamhet via ESF-projektet Vägen till självförsörjning påbörjat omställningen av arbetsmarknadsverksamheten vilket kan vara en viktig faktor till det positiva resultatet. Troligen kommer omställningen även ge positiv effekt för 2022 års utfall för effektivitetsindex och andel invånare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd.

Kostnad ekonomiskt bistånd, kr/invånare



Funktionsnedsättning

		2019	2020	2021	2022
Effektivitetsindex LSS boende och daglig verksamhet	Nyköping	-	21	29	-
	Södermanland	36	44	34	-
Nettokostnadsavvikelse LSS, %	Nyköping	3,0	2,3	4,8	-
	Södermanland	-1,9	1,5	2,8	-

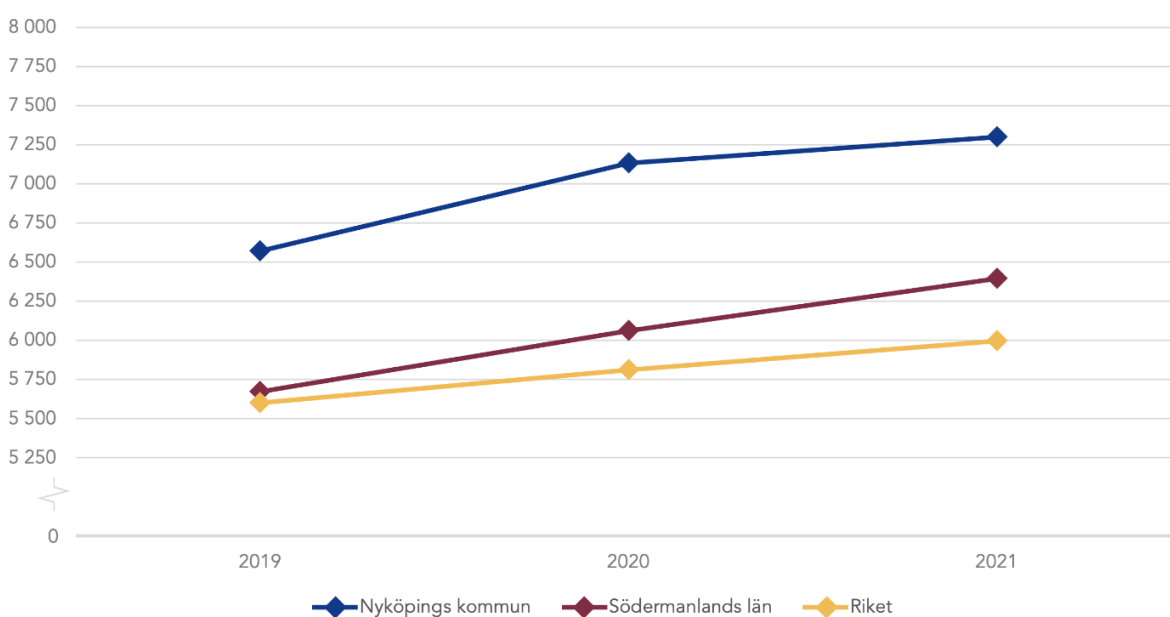
Resultat i jämförelse med andra kommuner: ● Bland de 25% bästa ● Bland de 50% i mitten ● Bland de 25% sämsta

Kommunens effektivitetsindex rörande LSS boende och daglig verksamhet är för 2021 lägre än länet men högre än föregående år. Under 2021 öppnades flera nya enheter vilket kan vara en del av förklaringen till den låga effektiviteten. Det syntes dock en viss ökning rörande upplevd kvalitet i daglig verksamhet från brukarens sida, ett mått som ingår i effektivitetsindex. Inga större förändringar i övriga ingående nyckeltal under 2021 förutom för kostnaden för daglig verksamhet vilken ökade med 15 procent.

Områdets nettokostnader har utvecklats negativt över tid och Nyköping hamnar nu i den kommungrupp i Sverige som har de 25 procent högsta kostnaderna. Avvikelsen motsvarar cirka 18 mnkr högre kostnad än förväntad kostnad. En förklaring torde vara det relativt stora antalet externa placeringar. Kostnaden har sannolikt ökat på grund av ett ökat antal platser vilket har lett till att tiden till att plats i boende erbjuds till brukare, har minskat.

Vad gäller nyckeltalet Kostnaden för funktionsnedsättning (LSS, SFB) minus ersättning FK, så har kostnaderna för personlig assistans ökat medan ersättningen från Försäkringskassan minskat. Även kostnaden för daglig verksamhet har ökat på grund av att fler enheter startats under 2021.

Kostnad funktionsnedsättning (LSS, SFB) minus ersättning FK, kr/invånare



Äldreomsorgen

		2019	2020	2021	2022
Effektivitetsindex äldreomsorg	Nyköping	● 67	● 69	● 72	-
	Södermanland	46	48	38	-
Nettokostnadsavvikelse, %	Nyköping	● -7,7	● -5,6	● -9,0	-
	Södermanland	2,4	0,3	-1,3	-
Brukarbedömning hemtjänst, helhetssyn, %	Nyköping	● 89	● 90	-	● 88
	Södermanland	88	88	-	82
	Riket	88	88	-	86
Brukarbedömning särskilt boende, helhetssyn, %	Nyköping	● 83	● 81	-	● 77
	Södermanland	79	81	-	80
	Riket	81	81	-	77
Invånare 80+ med hemtjänst i ordinärt boende, andel (%)	Nyköping	18,1	17,0	16,4	-
	Södermanland	18,6	17,4	16,3	-
	Riket	19,7	19,1	17,7	-
Invånare 80+ i särskilt boende, andel (%)	Nyköping	12,8	12,8	11,4	-
	Södermanland	10,7	10,3	10,0	-
	Riket	11,9	11,2	10,7	-

Resultat i jämförelse med andra kommuner: ● Bland de 25% bästa ● Bland de 50% i mitten ● Bland de 25% sämsta

Effektivitetsindex för äldreomsorgen har ökat under 2021 och kommunen placerar sig bland de 25 procent kommuner som har bäst effektivitetsindex i riket. Väntetid för plats i särskilt boende blev kortare 2021 till stor del till följd av att ansökningarna minskade under pandemin. Den förbättrade nettokostnadsavvikelsen som ingår i effektivitetsindex kan hänga ihop med att antalet ansökningar minskade. Det är också möjligt att försämringar i vissa av de kvalitetsnyckeltal som ingår i effektivitetsindex, som ensamhet och aktiviteter påverkat av pandemin, bidragit till lägre kostnader.

Äldreomsorgens nettokostnader var nio procent lägre år 2021 än vad som kan förväntas utifrån kommunens strukturella förutsättningar, vilket motsvarar 72 mnkr. Detta ger också en lägre nettokostnad per invånare än länet i övrigt, inom såväl hemtjänst som särskilt boende. Väntetid för plats i särskilt boende blev kortare under 2021, när ansökningarna minskade under pandemin, vilket kan ge en förbättrad nettokostnadsavvikelse.

Brukarnöjdheten inom hemtjänsten har under 2022 minskat något i hela landet, vilket kan hänga ihop med pandemin. Dock är minskningen något mindre i Nyköping än i riket. Nyköping har bättre resultat för vissa nyckeltal 2022 jämfört med andra kommuner, som nyckeltalen för besvär av ensamhet och ett gott hälsotillstånd. Samtidigt upplever brukare att de inte har fått information om

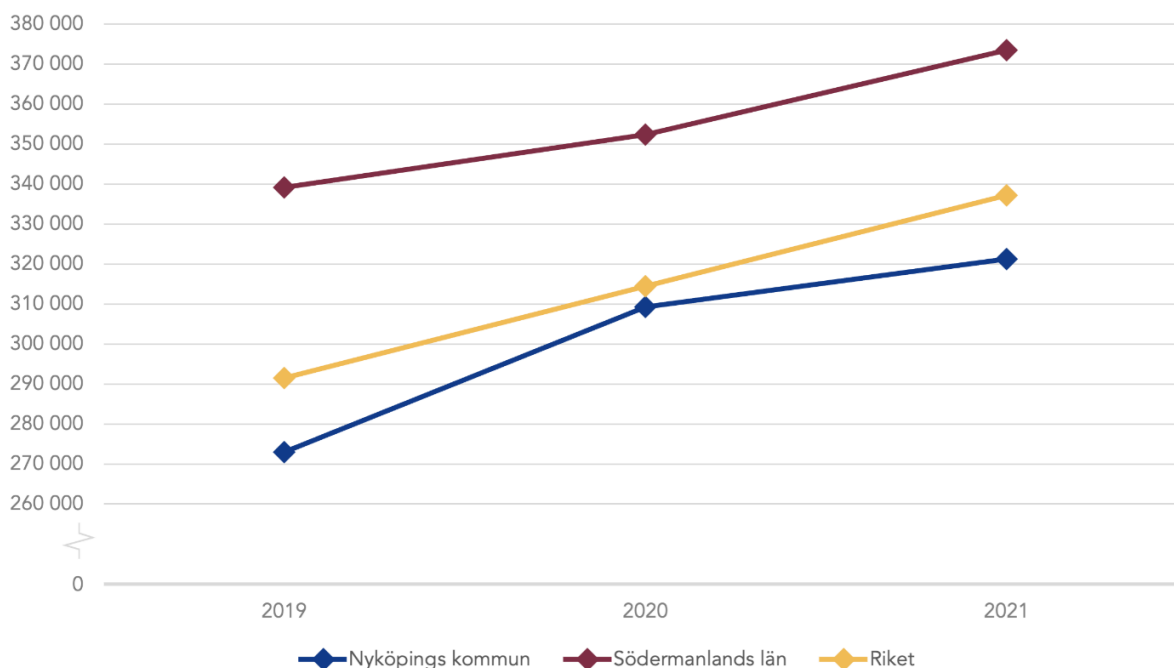
förändringar i samma utsträckning som tidigare, vilket kan hänga ihop med att det har genomförts en del förändringar inom hemtjänsten under året.

Brukarnöjdheten inom särskilt boende har minskat i kommunen, men även i länet och riket, jämfört med föregående år. I kommunen har personalmässiga förändringar genomförts samt förflyttningar mellan avdelningar, vilket kan ha orsakat brister i informationen. Möjligheten att framföra klagomål och synpunkter har samtidigt förbättrats. Problem med ensamhet har ökat och tänkbar orsak till det kan vara att kommunen inledningsvis hade svårt att tillgodose säkra besök under pandemin. Under denna period genomfördes också en omorganisation där man bland annat tittade på bemanningen vilket till viss del resulterade i minskad bemanning på särskilt boende. Möjligheten att påverka tider har också minskat vilket också kan ha påverkat nöjdheten negativt. Upplevelsen är dock att det har blivit mer trivsamt utomhus vilket kan handla om att verksamheterna har arbetat mer aktivt med utomhusaktiviteter under pandemin.

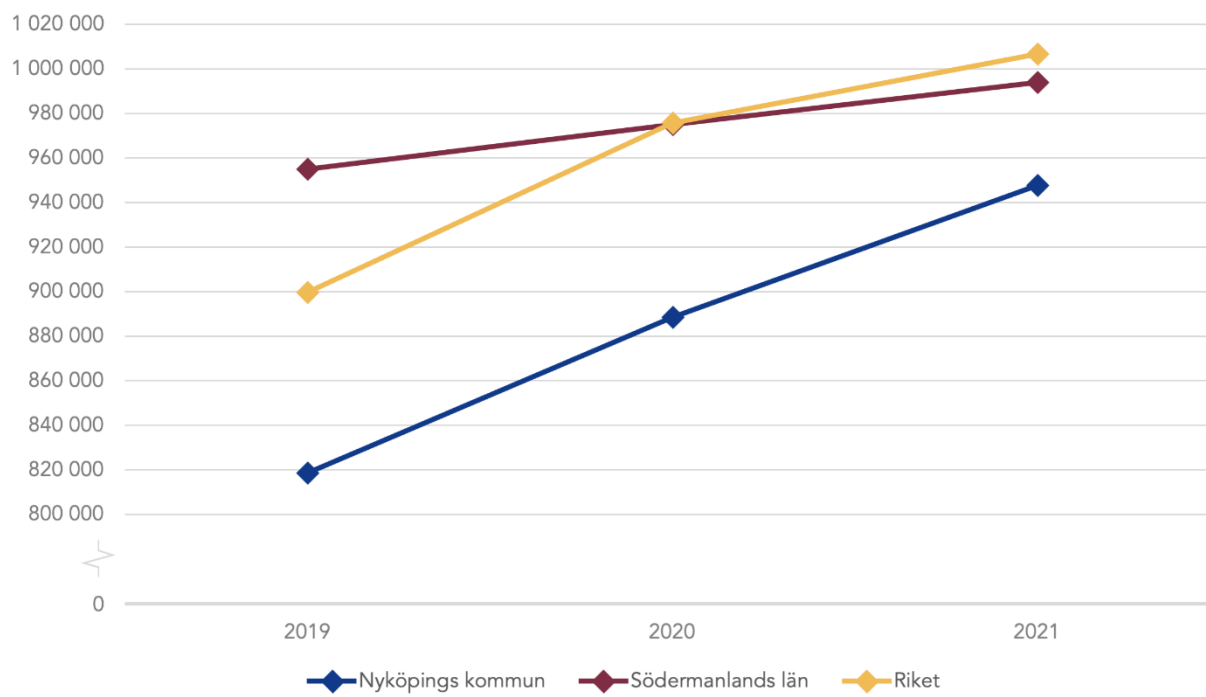
Andel 80+ med hemtjänst i ordinärt boende har enligt statistik minskat något i Nyköping de senaste åren. Samtidigt har vi fler personer med hemtjänst nu än 2021. En sannolik orsak är att det finns ett begränsat antal platser inom särskilda boenden. Andel 80+ i särskilt boende har enligt statistik minskat något i Nyköping de senaste åren. Det kan betyda att äldre blir friskare, men Nyköpings befolkning ökar också vilket gör att antalet inte behöver ha sjunkit. Kommunen har dock fortsatt en relativt större andel i särskilt boende jämfört med länet och riket. Det innebär högre kostnader än om personen hade kunnat få stöd inom hemtjänsten, men som nämnts ovan har Nyköping trots det relativt låga kostnader.

Både kostnaden per hemtjänsttagare och kostnaden per brukare i särskilt boende ökade under 2021 mer än i länet och riket samtidigt som kommunen fortfarande har lägre kostnad än såväl i länet som i riket. I och med att det inte finns några tydliga indikationer på att kvaliteten har förbättrats är detta en indikation på att kommunen behöver fortsätta vidta åtgärder.

Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/hemtjänsttagare



Kostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/brukare



Miljö- och samhällsbyggnad

		2019	2020	2021	2022
Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	Nyköping	● 50	● 50	● 50	-
	Södermanland	42	41	43	-
	Riket	37	38	39	-
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Markupplåtelse - Totalt, NKI	Nyköping	● 83	● 77	● 89	-
	Södermanland	78	78	85	-
	Riket	74	75	77	-
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Bygglov - Totalt, NKI	Nyköping	● 72	● 70	● 64	-
	Södermanland	70	71	74	-
	Riket	68	69	69	-
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Livsmedelskontroll - Totalt, NKI	Nyköping	● 75	● 79	● 78	-
	Södermanland	73	76	78	-
	Riket	77	78	79	-
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Miljö- och hälsoskydd - Totalt, NKI	Nyköping	● 70	● 72	● 71	-
	Södermanland	71	78	74	-
	Riket	70	72	72	-
Medborgarundersökningen - Skötsel av gång- och cykelvägar fungerar bra i kommunen, andel (%)	Nyköping	-	-	● 76,8	● 77,7
	Södermanland	-	-	● 69,2	● 69,8
	Riket	-	-	● 71,4	● 70,2

Resultat i jämförelse med andra kommuner:  Bland de 25% bästa  Bland de 50% i mitten  Bland de 25% sämsta

Utfall för 2022 saknas vid tiden för årsredovisningens publicerande för alla mått förutom Skötsel av gång- och cykelvägar.

Rörande hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning ligger Nyköping på samma höga nivå som tidigare år. Kommunen har i avfallsplanen flera förslag på aktiviteter för att ytterligare höja resultatet såsom att planera och förbereda för införande av fastighetsnära insamling av förpackningar från hushåll, säkerställa att det finns källsorteringsmöjligheter i kommunala verksamheter och utveckla samarbete med fastighetsägare för att öka sortering.

NKI för markupplåtelse har ökat för 2021 och kommunen är nu bland de 25 procent kommuner som har bäst resultat i riket. En tydlig kommunikation med sökande är det som gett en större nöjdhet hos företagarna.

NKI för bygglov har sjunkit något under 2021 jämfört mot tidigare år. Resultatet för helår 2022 är inte publicerat än men enligt intern redovisning ser det bättre ut under andra halvåret 2022. Kommunen har ökat fokus på bättre service och handläggningstider samt till viss del kommunikativa insatser.

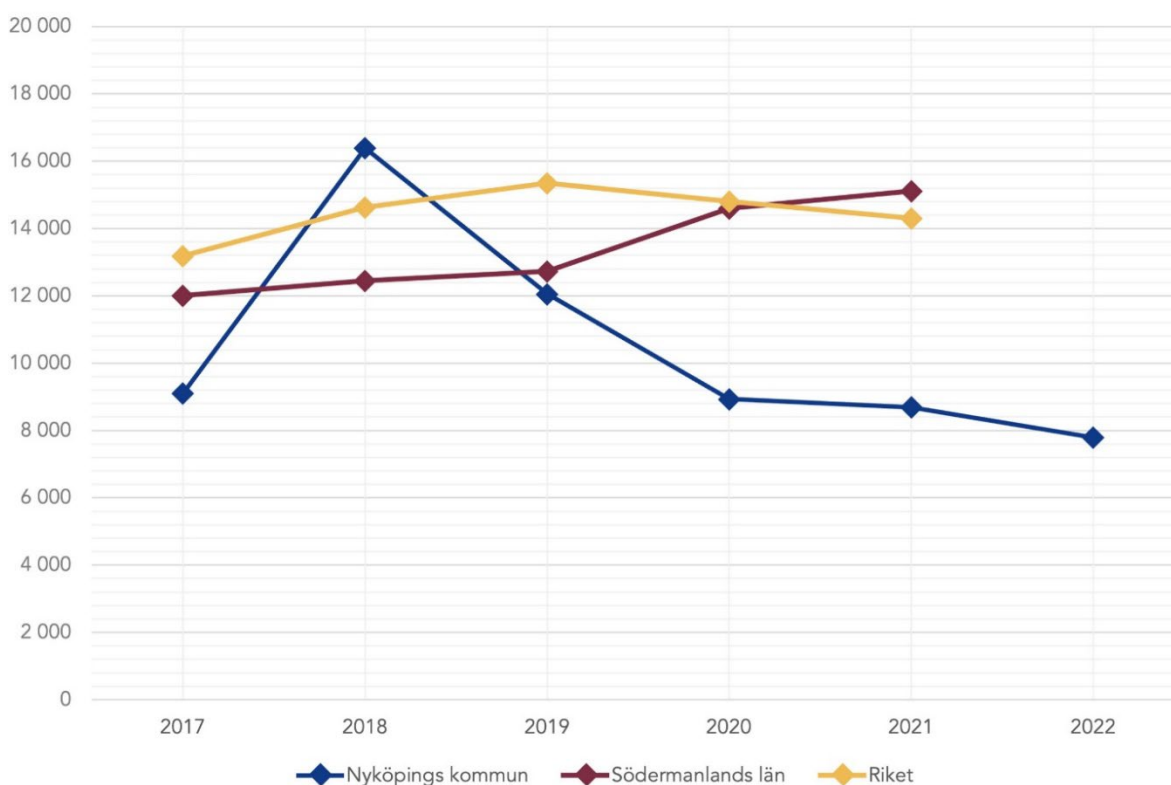
NKI för livsmedelskontroll ligger på en liknande nivå som tidigare år. Enligt intern redovisning syns en marginell minskning av resultatet för 2022, som dock ökat under andra halvåret. Det kan till viss del även här bero på kommunikativa insatser.

NKI för miljö- och hälsokontroll ligger på samma nivå som tidigare år. Enligt intern redovisning ses en ökning av resultatet för 2022 vilket också här kan bero på kommunikativa insatser i samband med tillsynsprojekt och kompetenshöjande arbete samt förbättrad rättssäkerhet.

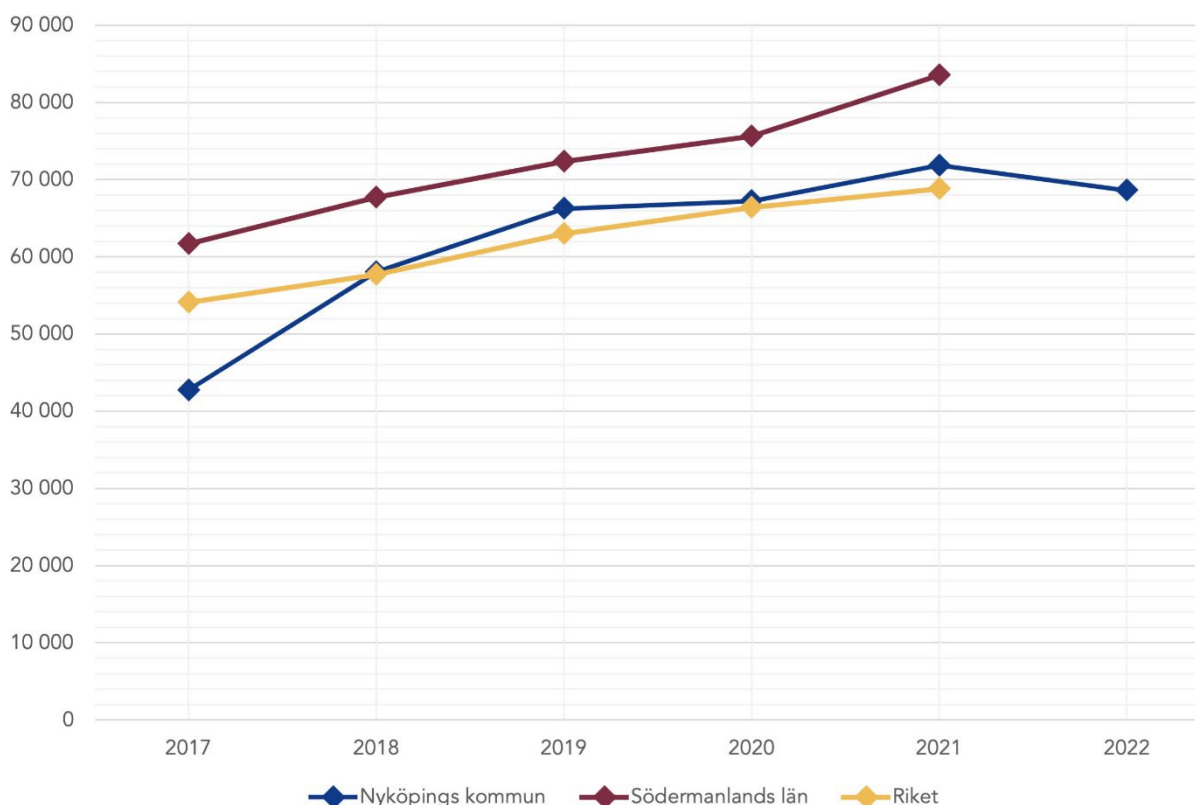
Andel invånare i kommunen som tycker att skötsel av gång- och cykelvägar fungerar bra ligger fortsatt på en hög nivå år 2022 och kommunen placerar sig nu bland de 25 procent kommunerna som har bäst resultat. Gång- och cykelvägar är prioriterade i kommunens transportstrategi. Kommunen arbetar också aktivt med trygghetsåtgärder i form av ökad belysning och vegetationsröjning i anslutning till gång och cykelvägar.

Investeringar och låneskuld

Investeringar per invånare: kommunkoncernen



Låneskuld per invånare: kommunkoncernen



Nyköpings kommunkoncern har haft relativt hög investeringsnivå under det senaste decenniet. Orsaken är först och främst befolkningsökningen som påverkat behovet av kommunala verksamhetslokaler, särskilt inom skolan och äldreomsorgen. Även Nyköpingshem AB, det kommunala bostadsbolaget, har både nyproducerat och renoverat lägenheter i stor omfattning. Stora investeringsvolymerna har påverkat kommunkoncernens lånebehov eftersom en betydande del av investeringarna lånefinansieras. 2010 var kommunkoncernens låneskuld per invånare cirka 25 tkr. I slutet av 2022 är skulden cirka 69 tkr per invånare. Kommunkoncernen har stora investeringsbehov även de kommande åren, inte minst på grund av olika typer av infrastruktursatsningar som följd av genomförandet av Ostlänken, men även på grund av den demografiska utmaningen med allt fler äldre i befolkningen.

2.9 De kommande åren

Barn- och ungdomsnämnden

Nyköpings kommun växer vilket kommer att påverka nämndens områden de närmaste åren. Det pågående arbetet med lokalförsörjningsplanen för skollokaler kommer att vara strategiskt viktigt. Där ingår även kapacitets- och framtidsplaner för fristående huvudmän. Nämndens principer för resursfördelning kommer att förändras de kommande åren.

Förskola: Inom förskoleverksamheten kommer ett språkutvecklande arbetsätt att startas upp. Lagändringen Förskola för fler barn syftar till en ökning av andelen barn 3-5 år inskrivna i förskolan. Kommunen kommer som en del i det arbetet att reservera platser för barnen, vilket leder till ökade kostnader. Förskolans ekonomiska förutsättningar riskerar också i övrigt att vara en utmaning. Små enheter medverkar till högre kostnader utifrån bemanning och servicegrad, måltider och lokaler.

Barn i redan utsatta miljöer riskerar att drabbas hårdare av pandemins effekter, vilket kan leda till ökad ojämlikhet i barns uppväxtvillkor. Det gör att vårt kompensatoriska uppdrag utifrån barns socioekonomiska bakgrund kan behöva stärkas ytterligare de närmaste åren.

Kompetensförsörjningen i förskolan fortsätter att vara en utmaning med svårigheter att rekrytera personal med rätt utbildning och kompetens. Arbete inom arbetsmiljöområdet planeras bidra till sänkt korttidssjukfrånvaro samt minskad personal- och chefsomsättning. Brister inom systemstödsområdet förväntas bidra i motsatt riktning.

Grundskola: Inom grundskolans verksamhet har HR arbetat för att skapa förutsättningar för minskade sjuktal bland lärarna. Mer professionella metoder och rutiner för rekrytering av vissa bristyrken inom lärarkåren har utvecklats. Förbättringarna förväntas bidra till en fortsatt ökad stabilitet inom grundskolans lärarteam.

En ovisshet finns inom grundskola kring eventuella förändringar av skolpeng och SALSA. Det är nödvändigt med en långsiktig resursfördelning grundad på det systematiska kvalitetsarbetet. En av kommunens stora utmaningar kommande år är att andel elever som når godkända studieresultat sjunker inom den kommunala verksamheten. Ett analysarbete pågår där flera olika perspektiv behöver komma till tals för att ge en fördjupad bild av orsakerna så att insatserna kan bli träffsäkra. Samtidigt pågår insatser som börjar ge positiva effekter i form av ett medvetet arbete för ökad skolnärvaro samt screeningplaner inom svenska och matematik som förväntas säkerställa likvärdighet och fördjupa resultatunderlag.

Gymnasiet: Fokus inom gymnasiet kommer de närmaste åren att vara att höja elevernas meritvärden. Andelen elever med examen ligger på en stabil hög nivå sett över tid men många elever är i behov av extra anpassningar. SKUA (språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt) kommer framgent att vara en naturlig del av lärarens undervisning inom alla ämnen. För att bibehålla den kvalitet som råder idag inom gymnasiet behöver elevpengen följa inflationen.

Skolan har en stabil organisation med låg personalomsättning och har idag inga nämnvärda svårigheter att rekrytera personal inom majoriteten av yrkesgrupperna. Dock kvarstår svårigheter att rekrytera specialpedagoger, som en följd av bristen på riksnivå.

Kompetens- och arbetsmarknadsnämnden

Det stora antalet personer som står långt ifrån arbetsmarknaden kommer fortsatt att utgöra en stor utmaning och läget kan förvärras ytterligare i den mån Sverige går in i en lågkonjunktur. Behovet av vuxenutbildning kommer fortsatt vara stort och unga arbetslösa samt utrikesfödda kommer att behöva ytterligare insatser för att inte hamna i långvarigt utanförskap. På regeringsnivå pågår en utredning kring att införa krav på kommuner att tillhandahålla fler aktiviteter för personer som uppstår försörjningsstöd.

Vård- och omsorgsnämnden

Äldreomsorgen står inför en rad utmaningar de kommande åren, såväl inom kommunen som på nationell nivå. Åldersgruppen som är över 80 år kommer att öka med ca 50 procent fram till år 2030, medan den arbetsföra befolkningen ökar betydligt mindre. Att fortsätta organisera och utföra äldreomsorg på samma sätt som idag skulle innebära kraftigt ökade kostnader. Det behövs en förstärkning av tidiga förebyggande insatser för att senarelägga behovet av tyngre kostsamma insatser. Nyköpings äldreomsorg behöver präglas av kostnadseffektivitet, god kompetensförsörjning och god kvalitet. Detta finns också fastslaget i kommunens beslutade inriktningar för den framtida äldreomsorgen och är i linje med arbetet för en ekonomi i balans.

Ett liknande arbete skulle även behövas avseende funktionsstödsomsorgen. Här finns bland annat behov av att tillskapa fler boenden inom kommunen för att tillgodose ökande volymer, samt möjliggöra hemflytt för externt placerade.

Nationellt har pandemin inneburit att äldreomsorgen kommit i fokus med en rad ekonomiska satsningar från statens sida. Bland annat är kompetensen inom äldreomsorgen för låg och därför har man gjort en satsning i form av Äldreomsorgslyftet. Statsbidraget nyttjar nämnden till undersköterskeutbildningar och ledarskapsutveckling.

Behovet av att arbeta och organisera sig annorlunda inom äldreomsorgen innebär också ett stort behov av att digitalisera verksamheten. Välfärdsteknik i form av exempelvis läkemedelsrobotar, egenmonitorering, blöjsensorer och mycket annat kommer att vara nödvändig.

Socialnämnden

Konsekvenser av en eventuell lågkonjunktur med arbetslöshet och ökade kostnader för hushåll riskerar att bidra till ökade kostnader för försörjningsstöd men även ett ökat behov av stöd för personer som redan lever under svåra förhållanden. Detta kan således även medföra att verksamheten påverkas med ökat tryck från stödsökande och ökade kostnader.

Kommunstyrelsen

Efter flera år med pandemi påverkas kommunerna åter av faktorer som vi inte råder över, främst till följd av kriget i Ukraina. Krigets följd effekter påverkar både nuläget och framtidsutsikterna för kommunerna.

Utflyttningen från storstaden under pandemin ser ut att ha avstannat i och med en ökad instabilitet på bostadsmarknaden och i samhällsekonomin. Ett större fokus på billigare boenden kommer sannolikt att uppstå, och den redan påbörjade omställningen mot ett mer klimatneutralt samhälle kommer att påverka byggandet. Ärenden om solcellsparkar och vindkraft kommer troligen att öka, och fler småhusägare installerar solcellspaneler.

Stora processer såsom Ostlänken och satsningar som redan påbörjats inom bostadsbyggande, resecentrum med mera, skapar förutsättningar för att kommunen ska kunna verka i motsatt riktning mot en eventuell lågkonjunktur. Landsbygdsutveckling, ökad beredskap och hållbar tillväxt inom näringslivet med cirkularitet och energieffektivitet ses som viktiga områden framöver.

Behov finns fortsatt av ökad användarvänlighet på kommunens webbsidor, för att ge medborgarna möjlighet att enkelt lösa ärenden. Kommunen fortsätter utveckla en gemensam kundservice med syfte att ge ökad tillgänglighet. Samhällsvägledningen integreras för att öka språkkompetensen inom kundservicen.

Den globala komponentbristen förutspås fortsätta med troliga leveransförseningar av IT-utrustning. Det finns ett behov av ökad digitalisering inom verksamheterna med ökad efterfrågan på IT-resurser. Samtidigt är det svårt att rekrytera personer med rätt kompetens. IT-säkerhetsarbete är fortsatt i fokus framöver på grund av omvärldsläget och omvärldsbevakning är viktigt för att snabbt upptäcka och täppa till eventuella sårbarheter. Fortsatt förhöjd medvetenhet om informations säkerhet är nödvändig i kommunen.

Det oroliga omvärldsläget med ökat fokus på det civila försvaret och räddningstjänst under höjd beredskap gör att trygghetsfrågor måste vara prioriterade för kommunen. Kommunens planering för att hantera oförutsedda händelser och kris, totalförsvarsplanering och planering för räddningstjänst under höjd beredskap kommer att kräva mer resurser och fokus. Behovet av samverkan med andra räddningstjänster och aktörer kommer att öka. Kommande år kommer innebära ett arbete med att utveckla den regionala ledningen av det civila försvaret vid höjd beredskap och krig.

Kommunerna får utökat ansvar i det brottsförebyggande arbetet, eftersom kommunen omfattar en så stor mängd verksamheter som på olika sätt kan verka mot brott. Det omfattar bland annat arbete med att förändra inställningen till att begå brott samt att minska möjligheten till att begå brott. Kommunerna får också ett lagstadgat ansvar.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Kommunen växer och flera stora investeringsprojekt kommer att fortsätta under lång tid framåt. Fler utvecklingsområden kommer att kräva kommunala investeringar i exempelvis VA och infrastruktur. Ärenden kopplade till Ostlänken kommer att ta mer resurser i anspråk på sikt. Det har under året varit en orolig tid i världen vilket inneburit bland annat en utveckling med höjda priser på energi, bränsle, livsmedel och byggmaterial vilket väntas fortsätta. Det finns en osäkerhet i pågående projekt med anledning av den allmänna ekonomiska situationen. Ökade byggkostnader utgör risk för fördröjda processer i pågående och planerade planeringsprojekt, markanvisningar och byggnadsprojekt. Behovet av effektivisering och digitalisering behöver fortsatt vara i fokus för verksamheterna.

Kultur- och fritidsnämnden

Den eventuella kommande lågkonjunkturen kommer med stor sannolikhet påverka Kultur- och fritidsnämndens verksamheter. Föreningar med lokaler kommer troligtvis ha svårt med höga elpriser och ökade kostnader över lag. Vikten av ett rikt fritids- och kulturliv är extra viktigt under lågkonjunktur för bibehållen eller ökad livskvalitet, sammanhang och psykisk hälsa. Eftersom kommunens antal invånare stadigt ökar, ökar även efterfrågan av fler arenor inom Kultur- och fritidsområdet.

Överförmyndarnämnden

SOU rapport 2021:36 "Gode män och förvaltare en översyn" kan komma att innebära förändringar framöver. Som exempel finns förslag på att kommunerna ska överta viss del av utrednings- och beslutanderätt i frågor som i dag ligger på domstolarna. Ett annat exempel är mer omfattande tillsyn i ärenden som rör god man och förvaltare.

Behovet av god man eller förvaltare ökar kommande år i Nyköping och Oxelösund. En förklaring kan vara digitalt utanförskap för de mest utsatta i samhället vilket bidrar till ökat behov av stöd. Svårigheterna att rekrytera frivilligarbetare kommer med stor sannolikhet att fortsätta, bland annat eftersom ärendena blir alltmer komplexa. Det kan komma bli nödvändigt att se över möjligheterna att anställa professionella ställföreträdare inom kommunen.



3 Förvaltningsberättelse

Kommunens utveckling inom ekonomiområdet beskrivs översiktligt här. Den kommunala koncernen förklaras och nämnderna, deras verksamhet och privata utförare som kommunen anlitar listas. Kapitlet tittar på viktiga förhållanden för de ekonomiska resultaten och går igenom styrning av den kommunala verksamheten liksom måluppfyllelse, ekonomisk ställning samt personalförhållanden.

3.1 Översikt över verksamhetens utveckling

KOMMUNENS UTVECKLING	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter, mnkr	1 200	1 131	1 166	1 060	1 010
Verksamhetens kostnader, mnkr	-4 700	-4 558	-4 420	-4 234	-4 096
Skatteintäkter och statsbidrag, mnkr	3 979	3 727	3 537	3 375	3 228
Årets resultat efter finansiella poster, mnkr	212	139	51	18	-14
Soliditet	28%	25%	25%	29%	31%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser 3	13%	9%	8%	10%	10%
Investeringar (netto), mnkr ¹	432	387	314	313	489
Självfinansieringsgrad	93%	86%	84%	69%	34%
Långfristiga skulder, mnkr	3 007	2 989	2 676	2 638	2 424
Antal invånare ²	58 021	57 633	57 071	56 591	56 011
Totalt antal anställda	4 710	4 629	4 660	4 515	4 520
Investeringar/invånare, kr	7 445	6 712	5 496	5 534	8 728

¹ Investeringar med avdrag för investeringsbidrag och anslutningsavgifter exkl. finansiell leasing

² Avser invånare per 31/12

³ Soliditet och soliditet inklusive total pensionsförpliktelse för 2018 har ändrats pga. ändrade redovisningsprinciper

KONCERNENS UTVECKLING	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter, mnkr	1 559	1 466	1 473	1 332	1 260
Verksamhetens kostnader, mnkr	-4 927	-4 756	-4 587	-4 379	-4 226
Skatteintäkter och statsbidrag, mnkr	3 979	3 727	3 537	3 375	3 228
Årets resultat efter finansiella poster, mnkr	248	179	100	62	39
Soliditet	31%	29%	29%	29%	34%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	20%	17%	16%	15%	18%
Investeringar (netto), mnkr ¹	468	479	465	655	842
Självfinansieringsgrad	112%	98%	83%	51%	33%
Långfristiga skulder, mnkr	4 237	4 369	4 056	3 938	3 424
Antal invånare ²	58 021	57 633	57 071	56 591	56 011
Totalt antal anställda	4 801	4 704	4 735	4 583	4 576
Investeringar/invånare, kr	7 971	8 031	8 153	11 567	15 027

Resultat

Den kommunala koncernen redovisar ett resultat efter finansiella poster på +248 mnkr för verksamhetsåret 2022, +69 mnkr högre än föregående år. Koncernbolagen står för +36 mnkr av det samlade resultatet, -4 mnkr lägre än föregående år.

Det redovisade resultatet, +212 mnkr för den samlade kommunala verksamheten, är starkare än föregående år trots stora utmaningar med hög inflation under året, vilket har lett till högre kostnader för bland annat el, livsmedel och räntor. Utöver högre räntekostnader har dessutom kommunens förluster för orealiserade finansiella omsättningstillgångar ökat markant. Kostnadsökningen har dock kompenseras av högre intäkter från skatter och generella statsbidrag vilket är den främsta anledningen till det starka resultatet.

Nyköpings kommunkoncerns intäkter uppgick 2022 till +5 538 mnkr, +345 mnkr högre jämfört med föregående år. Skatteintäkter stod för +2 914 mnkr av intäkterna, +139 mnkr högre än föregående år. Även de generella statsbidragen inklusive bidrag från utjämningsystemen blev

högre i år, +1 065 mnkr jämfört med +952 mnkr föregående år. Förändringen beror framför allt på högre bidrag från inkomst- och kostnadsutjämningsystemet.

Kommunkoncernens intäkter exklusive skatter och bidrag uppgick till +1 559 mnkr, +93 mnkr högre jämfört med föregående år. Ökningen ses framför allt inom den kommunala verksamheten och beror dels på en taxjustering inom VA, dels på en ökad försäljning av exploateringsstomter under året. Dessutom syns en ökning av försäljningsintäkter vilket troligen är en pandemieffekt då evenemang startat igen och skolor inte längre bedriver distansundervisning.

Kommunkoncernens kostnader har ökat med 171 mnkr jämfört med föregående år, varav kommunen står för 142 mnkr av ökningen. Köp av material har inom kommunal verksamhet under året ökat med 68 mnkr vilket i huvudsak beror på högre elkostnader, 32 mnkr, högre livsmedelskostnader, 12 mnkr, och högre kostnad för drivmedel, 6 mnkr. Lönekostnaderna inom kommunen har dessutom ökat med 36 mnkr.

Kommunkoncernens finansnetto uppgick till -92 mnkr, en negativ avvikelse med -110 mnkr jämfört med föregående år. Framför allt beror avvikelsen på en värdeminskning av kommunens pensionsplaceringar, -78 mnkr jämfört med föregående år. Dessutom har kommunens externa räntekostnader ökat med 48 procent, 7 mnkr.

Medarbetare

Kommunkoncernen har vid utgången av 2022 totalt 4 801 medarbetare, 97 fler än föregående år. Totalt antal tillsvidareanställda inom kommunen har ökat med 42 medarbetare jämfört med föregående år och uppgår vid utgången av 2022 till 4 309. Även antalet visstidsanställda ökade i kommunen under året, från 362 till 401 personer. Förändringar i antalet tillsvidare- och visstidsanställda ses inom de flesta verksamheter inom kommunen.

Investeringsvolym och självfinansieringsgrad

Kommunkoncernen kommer ha stora investeringsbehov kommande år, dels på grund av befolkningsutvecklingen som kräver nya verksamhetslokaler, infrastruktur och bostäder, dels på grund av byggnationen av Nyköpings Resecentrum med tillhörande kringprojekt som kommer färdigställas de kommande åren.

I syfte att nå en långsiktigt hållbar ekonomi har en målsättning varit att självfinansiera investeringarna i så hög grad som möjligt. Årets gynnsamma resultat och den relativt låga investeringsnivån har bidragit till en självfinansieringsgrad för koncernen med 112 procent, vilket är en betydande ökning jämfört med föregående år då den var 95 procent. Självfinansieringsgraden för skattekollektivet i kommunen är 97,7 procent, vilket innebär att målsättningen på en 86 procentig självfinansieringsgrad är uppnådd.

Soliditet

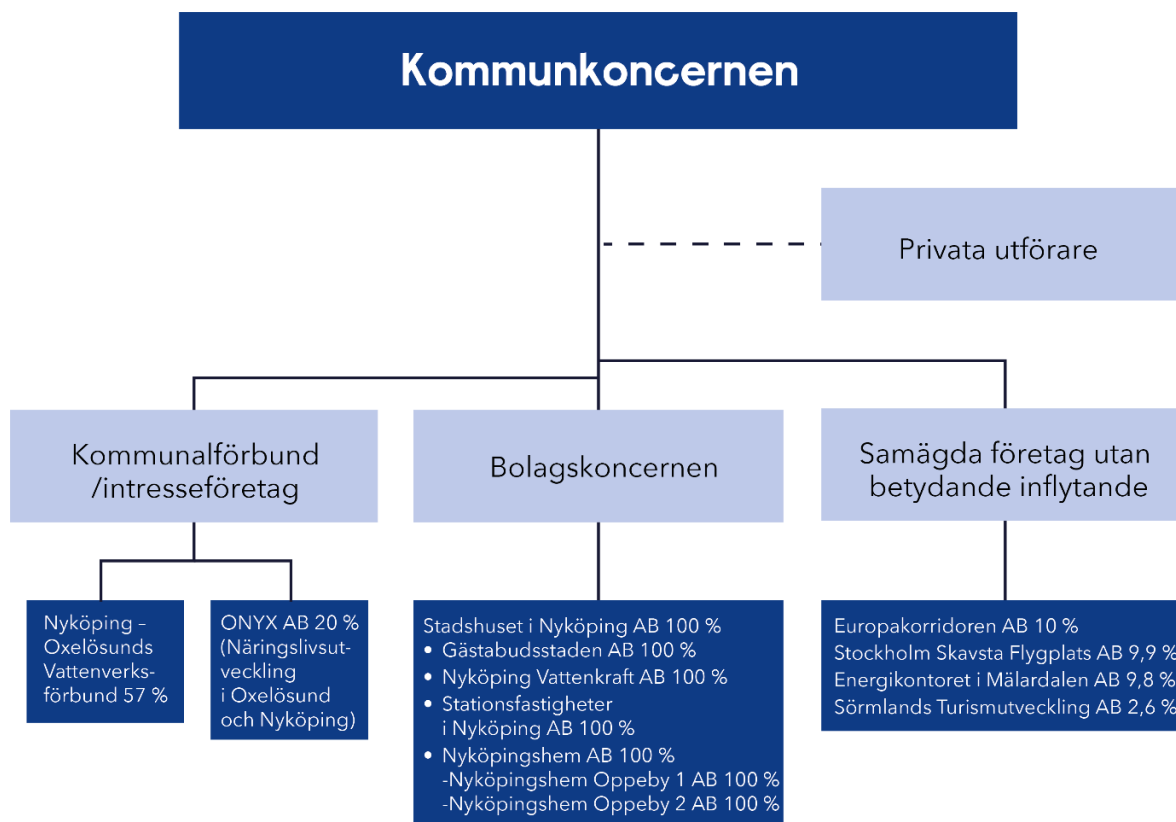
Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan bibehålls eller utvecklas i positiv riktning. Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt har stärkts det senaste året och uppgår till 13 procent. Soliditet enligt balansräkningen för kommunkoncernen har ökat något sedan föregående år och uppgår till 31 procent exklusive pensionsförpliktelser.

Likviditet

Kassalikviditet är ett mått på kortsiktig betalningsberedskap. En kassalikviditet på 100 procent innebär att de likvida medlen är lika med eller större än de kortfristiga skulderna. Kommunens kassalikviditet har ökat under året och uppgår vid årets slut till 153 procent, 12 procentenheter

högre än föregående år. Kommunkoncernens kassalikviditet ligger kvar på samma nivå som föregående år, 180 procent.

3.2 Den kommunala koncernen



Beskrivning av bolagen

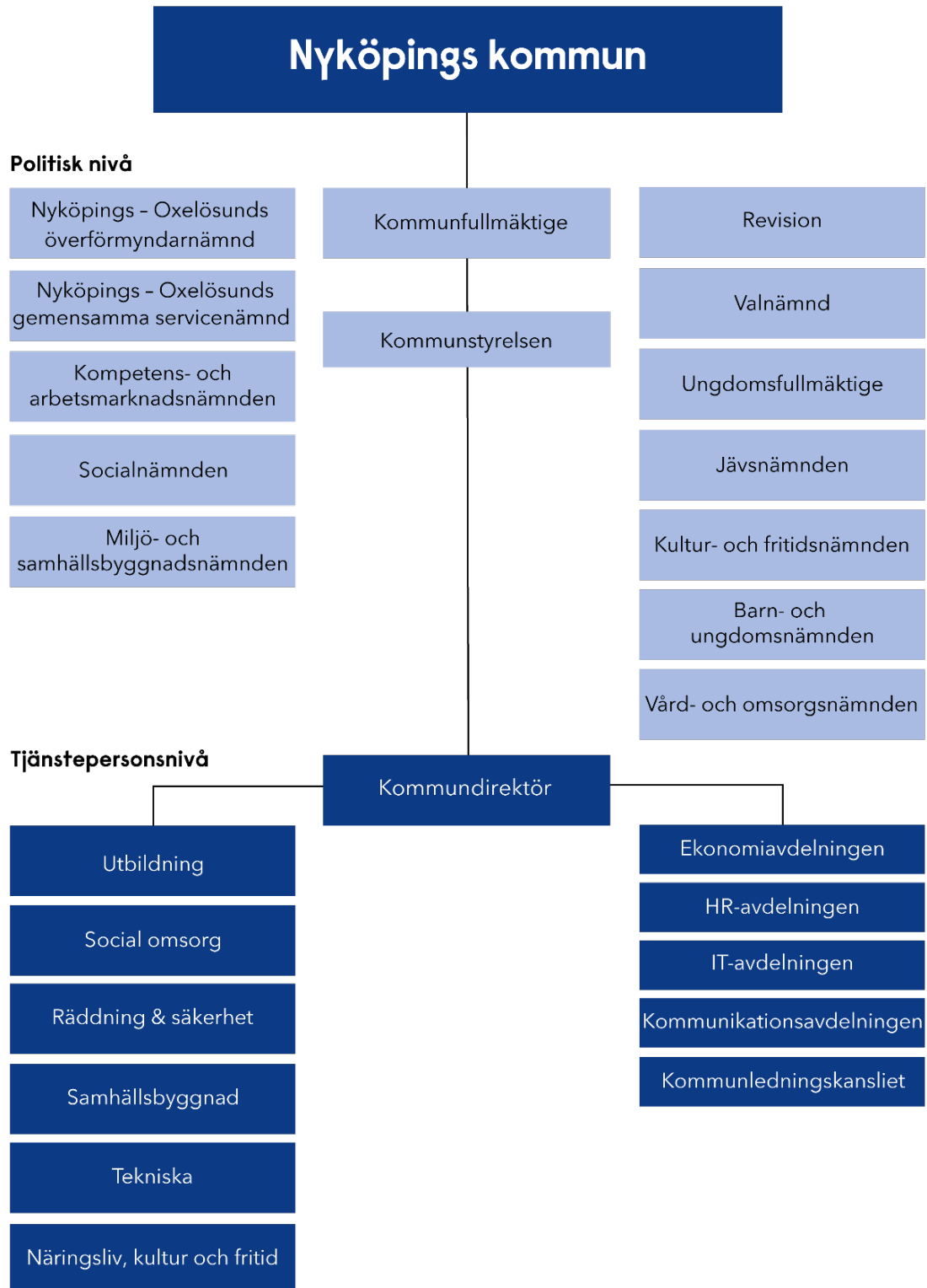
Bolag	Verksamhet
Stadshuset i Nyköping AB	Moderbolaget utgör ägarbolag för huvudägarens, Nyköpings kommuns, räkning och ska därmed tillgodose huvudägarens behov av styrning och samordning inom bolagskoncernen. Genom en gynnsam utveckling av dotterbolagen ska moderbolaget främja tillväxt och attraktionskraft för inflyttning till Nyköpings kommun.
Nyköpingshem Aktiebolag	Bolagets ändamål: "Ändamålet med bolagets verksamhet är att främja bostadsförsörjningen inom Nyköpings kommun." Nyköpingshem ska erbjuda hyresbostäder av god kvalitet, i goda miljöer och till en på den lokala marknaden rimlig hyra. Bolaget ska verka för att människor i olika skeden av livet och med olika förutsättningar bereds tillgång till en passande hyresbostad. I detta ska bolaget även samverka och bidra till att kommunens planering och bostadsbyggande anpassas till efterfrågan, i nutid och i framtid. Det ska bolaget göra genom affärsmässiga ställningstaganden samtidigt som begreppet

Bolag	Verksamhet
	<p>"allmännyttan" även öppnar för möjligheter att göra samhällelig allmän nytta.</p> <p>Nyköpingshem är helägt av Stadshuset i Nyköping AB som ägs till 100 procent av Nyköpings kommun.</p>
Nyköpingshem Oppeby 1 AB	<p>Bolaget skall äga och förvalta fastigheter samt annan därmed förenlig verksamhet.</p> <p>Nyköpingshem Oppeby 1 AB har under verksamhetsåret inte bedrivit någon egentlig verksamhet.</p> <p>Bolaget är ett helägt dotterbolag till Nyköpingshem Aktiebolag organisationsnummer 556450–9486.</p>
Nyköpingshem Oppeby 2 AB	<p>Bolaget skall äga och förvalta fastigheter samt annan därmed förenlig verksamhet.</p> <p>Nyköpingshem Oppeby 2 AB har under verksamhetsåret inte bedrivit någon egentlig verksamhet.</p> <p>Bolaget är ett helägt dotterbolag till Nyköpingshem Aktiebolag organisationsnummer 556450–9486.</p>
Gästabudstaden AB	<p>Bolaget har till ändamål med sin verksamhet att tillgodose kommuninvånarnas behov av ett öppet nät för snabb bredbandskommunikation. Bolaget har till föremål för sin verksamhet att bygga ut, äga eller förhyra och förvalta ett öppet bredbandsnät, som mot ersättning upplåtes till allmänhetens och bredbandsaktörernas nyttjande, samt därmed förenlig verksamhet.</p> <p>Bolaget ska bedriva sin verksamhet utifrån affärsmässiga och långsiktigt hållbara principer under iakttagande av det kommunala ändamålet med verksamheten. Det innebär avsteg från den kommunalrättsliga principen om självkostnad. Principerna om likställighet och lokalisering ska dock beaktas.</p> <p>Gästabudstaden är helägt av Stadshuset i Nyköping AB som ägs till 100 procent av Nyköpings kommun.</p>
Nyköping Vattenkraft AB	<p>Bolaget driver och förvaltar tre vattenkraftverk med tillhörande dammregleringsanläggning i Nyköpingsån. Elkraft produceras för försäljning till elbörsen. Bolaget köper även in el för försäljning till kommunen och andra kunder. Den 1/1 2022 gjordes en försäljning av inkråmet i bolaget till Nyköpings kommun. Kommunen är därmed nu ägare till fastigheten och övriga anläggningstillgångar. Nyköping Vattenkraft är helägt av Stadshuset i Nyköping AB som ägs till 100 procent av Nyköpings kommun.</p>
Stationsfastigheter i Nyköping AB	<p>Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom området av det blivande Nyköpings resecentrum - förvärva, äga, förvalta och försälja fastigheter samt annan därmed jämförlig verksamhet. Verksamheten skall bedrivas enligt affärsmässiga principer.</p> <p>Stationsfastigheter i Nyköping AB är helägt av Stadshuset i Nyköping AB som ägs till 100 procent av Nyköpings kommun.</p>

Intresseföretag	Verksamhet
<p>Onyx Näringslivsutveckling i Oxelösund och Nyköping AB (ONYX AB)</p>	<p>Onyx Näringslivsutveckling AB, som arbetar under varumärket Nyköpingsregionen, 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.</p> <p>Bolagets verksamhet ska därmed bidra till att fler arbetstillfällen skapas i Nyköping och Oxelösund.</p> <p>Nyköpingsregionen ligger mitt i tillväxtstråket från Stockholm till Linköping. Marknadsföringsinsatser fokuseras på närvaro främst inom detta stråk.</p> <p>Insatserna består bland annat av deltagande i mässor, nätverkande, närvaro i sociala medier och personliga besök. Internationell marknadsföring sker via vårt samarbete med Stockholm Business Alliance.</p> <p>ONYX ägs till 20 procent av Nyköpings kommun.</p>

Kommunalförbund	Verksamhet
<p>Nyköping-Oxelösunds Vattenverksförbund av år 1960 (NOVF)</p>	<p>Förbundet producerar och levererar vatten till låg kostnad och med hög säkerhet och levererar dricksvatten av hög kvalitet till Nyköpings kommun och Oxelösunds kommun</p> <p>NOVF ägs av Nyköpings (57 procent) och Oxelösunds (43 procent) kommun.</p>

Beskrivning av Nyköpings kommun och privata utförare



Nämnder	Verksamhet	Privata utförare
Kommunstyrelsen (KS)	KS som saknämnd har bland annat ansvar för markfrågor, samhällsbyggnad, övergripande planering, personal, investeringar och lokaler.	KS har under året anlitat konsulter inom flera områden då resurser och kompetenser saknats.
Barn- och ungdomsnämnd (BUN)	BUN ansvarar utifrån gällande lagstiftning över verksamhet inom förskola, fritidshem, annan pedagogisk verksamhet, grundskola och gymnasium, särskola samt elevhälsa.	Ersättning till fristående enheter 2022 betalades med 442 mnkr vilket motsvarar 28,1 procent av nämndens kostnader.
Vård- och omsorgsnämnd (VON)	VON har ansvar för äldreomsorg, omsorg om personer med funktionsnedsättning, kommunal hälso- och sjukvård samt bostadsanpassning och hjälpmedel.	Fyra äldreboenden drivs av privat utförare. Ersättning utgick med 91,1 mnkr till dessa. Hemtjänst är upphandlad enligt LOV, lagen om valfrihetssystem. Ersättning utgick med 67,2 mnkr till privat utförare. Personlig assistans kostade 2022 29,0 mnkr.
Socialnämnd (SN)	SN har ansvar för Individ- och familjeomsorg i form av insatser till barn och familj, missbruksvård, försörjningsstöd, ekonomisk rådgivning serveringstillstånd samt ensamkommande barn.	Familjerådgivning, Kvinnojour, Stadsmissionen, HVB-hem samt övriga placeringar av barn och vuxna. Sammantaget till en kostnad av 52 mnkr för 2022.
Kompetens- och arbetsmarknadsnämnd (KAN)	KAN har ansvar för all vuxenutbildning. Särskild utbildning för vuxna – Lär vux, eftergymnasial utbildning, kommunens arbetsmarknadsinsatser och integration.	Ersättning till privata utförare omfattar bland annat köp av programverksamhet och omfattade 14,5 mnkr 2022.
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd (MSN)	MSN har ansvar för Hälsoskydd, Miljöskydd, Livsmedelskontroll, Tobak och receptfria läkemedel, folkölsförsäljning, gata, park, hamn, bygglov, detaljplaner, mät och kart, vatten och avlopp, renhållning, miljöövervakning samt naturvård.	Snöröjning, asfaltering, konsult vid projektering, omhänder-tagande av avfall och återvinningsmaterial är exempel på verksamhet som köps av privat utförare. Kostnad 2022 cirka 35 mnkr.
Kultur- och fritidsnämnd (KFN)	KFN har ansvar för Kultur och biblioteksfrågor, föreningsstöd, motions och fritidsanläggningar, fritidsgårdsverksamhet, kommunens konstsamling, kommunens badplatser inklusive Hjortensbergsbadet, kulturprogram, bokning av Idrotts och samlingslokaler, Bryggeriområdet och Nyköpingshus samt konsumentvägledning.	Hjortensbergsbadet drivs av privat utförare och kommunens nettokostnad för detta var cirka 13,5 mnkr under 2022.

Organisationsformer nämnder och privata utförare

Nyköpings kommun köpte under 2022 huvudverksamhet från annan utförare såsom region, staten, privata företag, föreningar för sammanlagt 755 mnkr. Med huvudverksamhet avses sådan verksamhet som kommunen annars själv skulle kunnat utföra.

Inom kommunstyrelsens område köps konsulttjänster inom olika områden in. Orsaken till att privata utförare används är uteslutande att kommunen själva inte har kompetens eller kapacitet för det arbete som ska utföras.

Inom Barn- och ungdomsnämndens område finns det ett antal privata utförare. Inom förskola, fritidsverksamhet och annan pedagogisk verksamhet är det kommunen som godkänner privata aktörer. I skrivande stund finns det 18 fristående förskolor, 7 fristående fritidshem och 3 fristående pedagogisk omsorg (dagmammor). Totalt har kommunen under året betalat ut 112 mnkr till fristående verksamhet inom förskola, fritidsverksamhet och annan pedagogisk verksamhet.

Inom grundskola och gymnasium är det Skolinspektionen som godkänner privata utförare och kommunen betalar ut ersättning om utförarna blir godkända. Idag finns Nyköpingselever på 18 fristående grundskolor och 35 fristående gymnasieskolor, dessutom finns 3 regionkommunala gymnasieskolor. De största fristående grundskolorna är Kunskapsskolan med 482 elever, Vittraskolan med 351 elever, Nyköpings Enskilda grundskola med 355 elever och Innovationsskolan med 315 elever. De största fristående gymnasieskolorna är Nyköpings Enskilda gymnasium med 395 elever, Ljud och bildskolan med 115 elever och Nyköpings strand med 95 elever. Totalt har kommunen under året betalat ut ersättning med 330 mnkr till fristående grund- och gymnasieskolor.

Inom Vård- och omsorgsnämndens område är den främsta orsaken till privata utförare att den politiska ledningen vill konkurrensutsätta den egna verksamheten. Inom området köps också platser för placering av brukare, där kommunen saknar egen kompetens eller av andra orsaker inte har möjlighet att utföra insatserna på hemmaplan. Kommunen betalar också för personlig assistans där brukaren valt privat utförare. Hemtjänst är sedan 2009 upphandlad enligt LOV, lag om Valfrihetssystem. 2022 fanns 3 privata utförare godkända i systemet. De utförde cirka 44 procent av all hemtjänst i kommunen. De två största utförarna är Invita Omvårdnad AB och Olivia Hemomsorg. Fyra äldreboenden är upphandlade enligt LOU, Lag om offentlig upphandling, sedan cirka 15 år tillbaka. Privata utförare är här Ansvar och Omsorg AB som driver 3 boenden och Stiftelsen Betelhemmet som driver ett boende.

Inom Socialnämndens område har familjerådgivningen upphandlats och drivs sedan ett antal år av Nyköpings Familjerådgivning. Sedan 2020 har även Stadsmissionens en verksamhet i Nyköping, 2022 ingick kommunen en IOP med tjej- och kvinnojouren Mira. Dessutom upphandlas en rad HVB-hem för placering av enskild brukare när det behövs. Detta görs alltid individuellt, alternativt centralt via upphandlade ramavtal. Orsaken till externa placeringar är att kommunen inte har den kompetens eller kapacitet som behövs, eller att en akut åtgärd behöver vidtas.

Inom Kompetens- och arbetsmarknadsnämndens område köps utbildningsprogram in för de Campus vuxenutbildningar och kurser. De två största leverantörerna inom vuxenutbildningen är Iris Hadar som kommunen köpt utbildning av för 3,9 mnkr och Kunskapskompaniet Ankaret där kommunen köpt utbildning för 3,3 mnkr under 2022.

Inom Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens område köps konsulttjänster in vid olika typer av projektering av privat utförare. En annan stor kostnad är transport och omhändertagande av avfall där kommunen betalat 13 mnkr till Tekniska verken i Linköping samt 2,5 mnkr till Vadstena Express för transporter under året. Totala kostnaden för inköp av asfaltering är 9 mnkr, inköpt från Skanska. Skälet till att använda privat utförare är att kommunen saknar möjlighet att själv ha den kompetens, kapacitet eller anläggning som behövs.

Inom Kultur- och fritidsnämndens område så drivs Hjortensbergsbadet av privat utförare sedan badhuset byggdes. Verksamheten har under senare år drivits som en tjänstekoncession, dvs att extern part som driver badhuset får samtliga intäkter och betalar sedan en hyra till kommunen. Kommunens nettokostnad för 2022 var 13,5 mnkr.

3.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

I nedanstående tabell beskrivs de väsentligaste omvärlds- och verksamhetsriskerna inom kommunens verksamheter. De finansiella riskerna beskrivs i ett eget avsnitt nedanför.

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Störningar i verksamheter på grund av kraftig extern påverkan	Risk för en oförmåga att utföra uppdrag över tid, brist på arbetskraft, utrustning med mera	Alla verksamheter – framför allt skola, vård och omsorg	Krisplaner, stabsarbete, övningar
Hot och våld under tjänsteutövning	Risk att medarbetare, elever och brukare utsätts för hot och våld på arbetsplats, skola och inom vård/omsorg	Alla verksamheter	Efterlevnad/genomgångar av rutiner för hot och våld, uppföljningar
Dataintrång	Risk för åtkomst och spridning av känslig information alternativt att system blir otillgängliga	IT	Genomgång av loggar, utbildning till nyanställda
Demografi	Mellan år 2020 och 2030 beräknas andelen personer över 80 år öka med 49 procent medan andelen personer i yrkesför ålder endast kommer att öka med 12 procent.	Samtliga	Investera i utveckling av arbetssätt samt verktyg och kompetens för dessa.
Verksamhetsrisk			
Kommunen misslyckas med att leverera enligt obligatoriska och/eller frivilliga åtaganden	Kommunen levererar inte enligt krav som följer av lag eller annat regelverk	Alla verksamheter	Investera i utveckling av arbetssätt samt verktyg och kompetens för dessa.
Kränkande särbehandling	Risk för att personal och huvudman inte bedriver ett målinriktat arbete mot kränkande särbehandling	Alla verksamheter	Systematisk uppföljning av incidenter, utbildning och avstämningar
Stagnerat kompetensförsörjnings-arbete	Risk för hög personalomsättning, en felaktig kompetens inom kommunen och en sämre arbetsmiljö	HR	Regelbundna uppföljningar kopplat till aktiviteter och workshops

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Felaktiga utbetalningar	Att felaktiga utbetalningar av försörjningsstöd görs	DSO	Månadsvis granskning av ärenden
Kemikalierutin	Olyckor i samband med hantering av farligt avfall/kemikalier samt brandfarlig vara	Samhällsbyggnad	Använda årshjulet för att planera in kemikalieinventering
Upphandling/inköp/Avtal	Risk att kommunen gör misstag i upphandlingar, avtalsskrivningar, eller ej kontrollerar att rätt pris betalas innan attestering av fakturor sker.	Samtliga	Kontroll av, leverantörer och koll på avtal

Finansiella risker

Kommunens finanspolicy tillsammans med riktlinjer för finansförvaltningen innehåller regelverk i form av riskmandat och begränsningar för finansverksamheten i den kommunala koncernen och kommunen. Den kommunala koncernen och kommunen är exponerad för framför allt ränterisk och finansieringsrisk.

Ränterisk

Den 31 december 2022 uppgick kommunkoncernens lån i banker och kreditinstitut till totalt 3 980 mnkr (4 130 mnkr föregående år). Kommunens lån i banker och kreditinstitut uppgick till 2 750 mnkr (2 750 mnkr)

Enligt Nyköpings kommuns finanspolicy ska den genomsnittliga räntebindningstiden på externa skulder inte understiga 1 år och inte överstiga 3 år. Vid bokslutet var den genomsnittliga räntebindningstiden för kommunens upplåning 2 år. Den genomsnittliga räntan uppgick för kommunen till 0,45 procent (0,26 procent). En ökad ränta på +1 procentenhet skulle medföra ökade kostnader på 40 mnkr för kommunkoncernen respektive 28 mnkr för kommunen.

Finansieringsrisk

Kommunkoncernens nettolåneskuld per invånare har ökat under senaste åren som följd av investeringar i skolor, äldreomsorg, infrastruktur och bostäder. Samtidigt har kommunen haft svårigheter att nå resultatmål. I 2021 års bokslut stärkes dock nyckeltalen och den tidigare reduceringen av kommunens kvarvarande låneutrymme med 25 procent kunde hävas. Det är av stor vikt att kommunens mål gällande resultat och självfinansieringsgrad uppnås för att säkerställa möjligheter att finansiera planerade investeringar.

Pensionsförpliktelser

Kommunkoncernens pensionsåtagande uppgick till 1 422 mnkr (1 443 mnkr föregående år) per den 31 december.

För att möta kommande pensionsutbetalningar har Nyköpings kommun placerat medel i finansiella pensionstillgångar. Placeringarnas bokförda värden uppgick per den 31 december till 436 mnkr (447 mnkr). Återlånade medel, det vill säga skillnaden mellan förpliktelse och marknadsvärdet för förvaldade pensionsmedel, uppgick till 986 mnkr (963 mnkr).

Pensionsförpliktelsen redovisas sedan 1998 enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen uppgick till 972 mnkr (1 012 mnkr) per den sista december.

3.4 Händelser av väsentlig betydelse

Nyköpings kommun, likväl som andra kommuner, drabbades hårt på arbetsmarknaden med anledning av pandemin. Andelen arbetslösa har dock minskat under 2022 jämfört med tidigare år. Även andel långtidsarbetslösa, i mer än 12 och 24 mån, har minskat under året men ligger fortsatt på en hög nivå. I Nyköping finns det, per den sista december, drygt 650 personer som har varit utan arbete i mer än 24 månader. Den gruppen ligger långt ifrån den ordinarie arbetsmarknaden. Behoven av omsorg och stödinsatser till invånare inom de sociala omsorgsverksamheterna, samt för arbetsmarknads- och utbildningsinsatser, är därför stora. Arbetslöshet, försämrad folkhälsa liksom ökad social utsatthet riskerar leda till förhöjda samhällskostnader under en lång tid framöver.

I pandemins spår har arbetslösheten för gruppen med människor födda utomlands ökat ännu mer än för övriga grupper, vilket syns tydligt även i statistiken för ekonomiskt bistånd. Den vanligaste orsaken för behov av ekonomiskt bistånd är just arbetslöshet. Under 2022 syns dock en klar minskning av antalet hushåll som är i behov av ekonomiskt bistånd och även en minskning av utbetalt ekonomiskt bistånd, jämfört med föregående år, men det ligger fortsatt på en hög nivå. Under 2022 betalade kommunen ut ekonomiskt bistånd på totalt 88 mnkr. Kommunen har riktat fokus på det här området i såväl budgetet som i utvecklingsarbetet inom Effektivare kommun. Arbetet är en del av SKR:s projekt där Nyköping deltagit tillsammans med 13 andra kommuner under 2021–2022.

Ett levande och bärkraftigt lokalt näringsliv gynnar kommunen, skapar arbetstillfällen, en levande stad och ger ökade skatteintäkter. Trots pandemin har Nyköpings kommun lyckats ro i hamn betydande företagsetableringar för kommunen, vilket har skapat ett antal nya arbetstillfällen i kommunen. Det börsnoterade företaget Arlandastad Group AB övertog huvudägarskapet av Stockholm Skavsta flygplats AB i maj 2022. Företaget har stor kunskap om och erfarenhet av fastighetsutveckling kring Arlanda och planer finns för hur Skavstas verksamhetsområde ska utvecklas kommande år.

Ostlänken är Sveriges största samhällsutvecklingsprojekt och första delen av en ny stambana i Sverige. Den nya järnvägen kommer att öka kapaciteten i järnvägsnätet och minska restiden från Nyköping till Stockholm och Östergötland. Kommunen tar hänsyn till Ostlänken i stadsplaneringen bland annat genom en förtätning av stadskärnan, utveckling av nya bostadsområden, samt att skapa ett resecentrum i centrala Nyköping. Byggstart skedde under 2022 och kommer att pågå mellan tre och fem år till en beräknad bruttoinvesteringskostnad på 574 mnkr. Det pågår också ett arbete med att planera för resecentrum på Stockholm Skavsta flygplats.

Kommunen behöver låna medel för att finansiera sina investeringar. När Kommuninvest, som är ett finansinstitut som ägs av Sveriges kommuner och regioner, gör en riskbedömning av kommunkoncernen mäts en mängd nyckeltal. Två nyckeltal som har relativt stor vikt i analysen är nettokoncernskuld per invånare och resultat genom omsättning. Kommuninvest har tidigare reducerat kommunens kvarvarande låneutrymme med 25 procent, men tack vare att kommunen i årsredovisning 2021 redovisade förbättrade nyckeltal, har Kommuninvest kunnat ta bort denna reduktion varmed låneutrymmet ökat med närmare 600 mnkr. Infrastruktursatsningar, införande av redovisning av finansiell leasing avseende lokaler, samt hög inflation är utmaningar som riskerar att pressa resultat och skuldsättning under 2023.

Den 24 februari 2022 invaderades Ukraina av Ryssland. Nyköping har under året tagit emot 123 personer som flytt från Ukraina. Kommunen har blivit fullt kompenserade för kostnaden via ersättning från Migrationsverket.

3.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Styrning och ledning

Styrning och ledning ska stärka den demokratiska processen och utveckla en effektiv och rationell drift.

Kommunfullmäktige ger, genom budget och dess målområden, förutsättningar för nämnderna och kommunstyrelsen att prioritera inom och samordnat mellan sina ansvarsområden.

Kommunstyrelsen har i uppdrag att sammanhållet ansvara för personal, lokaler, utrustning och investeringar.

De kommunala nämnderna omhändertar styrning från kommunfullmäktiges budget, formulerar mål, uppdrag och anger ramar och villkor för verksamhet som genomförs av kommunala och privata utförare. Mål och uppdrag utgår från VAD som ska utföras. HUR dessa uppdrag omsätts i praktiken hanteras av verksamhet, oavsett om det är i kommunal eller privat verksamhet.

Kommunens avtal om partssamverkan ska också ge stöd åt den medskapande arbetsplatsen och har till uppgift att följa och säkra utvecklingen av bland annat arbetsplatsträffar, ledar-, kompetens- och organisationsutveckling, jämställdhet, systematiskt arbetsmiljöarbete, förslagsverksamhet samt partsgemensamma utbildningar.

Mål- och uppdragsorienterad styrning

Kommunen tillämpar en mål- och uppdragsorienterad styrning med utgångspunkt från vision och målområden. Inom respektive målområde beskrivs inriktningar och ambitioner.

Grundverksamheten utvecklas, dels genom ständiga förbättringar och arbete mot målen, dels genom uppdragsorienterad styrning för större utvecklingsinsatser och särskilda politiska fokusområden.

För att följa hur arbetet med ständiga förbättringar går inom verksamheterna följs ett antal indikatorer upp under kommunens verksamhetsområden. Nyckeltalens utveckling över tid analyseras och slutsatserna från analysen bidrar till underlag för kommande års prioriteringar av utvecklingsbehov.

Kommunfullmäktige riktar till nämnder och kommunstyrelse styrningar i form av mål och särskilda uppdrag. De särskilda uppdragen är ofta begränsade i tid och omfattning och kan ha sin utgångspunkt i kommunens övriga styrdokument, vara ett utvecklingsområde i politisk fokus, eller vara initierade av kommunens utskott.

För att uppnå kommunfullmäktiges mål och genomföra uppdrag tillsätter nämnder och verksamheter aktiviteter med ansvariga och tidplan för genomförande.

Årlig planering av verksamhet och ekonomi

Årets planeringsprocess inleds på våren med en gemensam budget-kickoff där kommunalråd, nämnder och verksamheter tillsammans analyserar tidigare årsresultat, erfarenheter, omvärldsbevakning, trender och önskemål om kommunens utveckling. Analys av volymutveckling och verksamhetsbehov görs på en övergripande nivå. Resultatet från den gemensamma budget-kickoffen sammanfattas och utgör sedan grund för fortsatt planeringsarbete. Verksamheten bidrar med inspel kring ekonomiska förutsättningar under förberedande budgetdialoger och politikerna tar sedan ställning kring fokusområden, prioriteringar och ekonomiska ramar i politiska budgetdialoger. Nämnder och verksamheter deltar i framtagande av mål och uppdrag för KF budget samt deltar i förberedande och politiska dialoger. Årets planeringsprocess avslutas med framtagning och beslut av kommunfullmäktiges budget samt av framtagning och beslut av nämndernas överenskommelser till verksamheterna för det kommande året. Verksamheterna

genomför sedan detaljplanering baserad på de prioriteringar och ekonomiska ramar som politikerna tagit ställning till.

Uppföljning och rapportering

Kommunstyrelsen följer upp kommunfullmäktiges budget under året vad gäller ekonomi och verksamhet. Nämnder, verksamheter och centrala ekonomifunktionen analyserar och kommenterar då målområden, verksamhetsområden, mål och uppdrag samt ekonomiskt utfall i jämförelse med överenskommelser och verksamhetsplan, budget och prognos. Kommunens lagstadgade uppföljning görs till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i form av en delårsrapport för perioden januari-augusti och en årsredovisning för perioden januari-december. I rapporterna sammanställs resultat från analys och rapportering för kommunen baserad på övergripande ekonomi- och verksamhetsanalys, samt nämnd- och omvärldsanalys.

Intern kontroll

Nyköpings kommun tillämpar Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) modellen. Modellen bygger på fem huvudkomponenter som integrerar med varandra, vilka är grunden för att upprätta en intern kontrollplan:

- Kontrollmiljö
- Riskbedömning
- Kontrollaktiviteter
- Information & Kommunikation
- Uppföljning

Syftet med Internkontrollplaner är att upprätthålla en tillfredsställande intern kontroll över att:

- Verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt,
- Tillförlitlighet finns i verksamhetens information om ekonomin och verksamhet,
- Efterleva lagar, föreskrifter och styrdokument.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen (KS) har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. I detta ligger ett ansvar för att en organisation kring intern kontroll upprättas inom kommunen. Kommunstyrelsen tar del av nämndernas och divisionernas sammanfattade resultat av utförd intern kontroll och ska upplysa kommunfullmäktige och kommunrevisorer kring viktiga åtgärder och brister i samband med årsbokslutet.

Nämnder

Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Nämnderna antar och planerar intern kontroll vid budgetarbetet för det kommande verksamhetsåret.

Divisioner

Inom respektive division/verksamhetsområde ansvarar divisionschefen för att utforma konkreta nyckelkontroller samt att regler och anvisningar följs för att upprätthålla en god intern kontroll. Divisionschefen, är skyldig att årligen och vid behov rapportera till kommunstyrelsen om hur den interna kontrollen fungerar.

Återrapportering av genomförd internkontroll samt antagande av ny internkontrollplan sker hos kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen är aktiv i besluten om internkontrollplanerna för verksamheterna.

Uppföljning av årets internkontrollplan

Samtliga divisioner har avrapporterat sitt internkontrollarbete till kommunstyrelsen. Endast smärre avvikelser har upptäckts och identifierade brister har åtgärdats där det varit möjligt.

Risker som kräver större åtgärder hanteras på bästa sätt med befintliga förutsättningar. Som exempel kan nämnas stadsarkivets lokaler i stadshuset som inte är arkivmässiga beträffande temperatur och luftfuktighet.

Åtgärder i förbättrad säkerhet har bland annat vidtagits genom investering i ett säkert besöksrum i kommunens lokaler i Brandkärr. Ett annat exempel är förbättrad IT-säkerhet, för att kunna hantera kriser och hög belastning på kommunens externa hemsida på ett bättre sätt.

Ett flertal divisioner upplever svårigheter att rekrytera och behålla utbildad/kompetent personal. Det är en risk som sannolikt kommer att värderas högre. Arbete med att minska den höga sjukfrånvaron har vidtagits. Kommunen har även under året arbetat fokuserat med förbättring av hälso- och sjukvårdsdokumentation.

3.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning är ett lagstadgat krav som återfinns i 8:e kapitlet 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.














Enligt kommunallagen ska kommunen i samband med budgeten ange finansiella mål för god ekonomisk hushållning. För att säkerställa att resurserna i verksamheten används till rätt saker och utnyttjas på ett effektivt sätt, ska kommunen ange mål för verksamheten. Kommunfullmäktige har identifierade målområden med inriktningar för verksamheten. Inom ramen för målområdena finns verksamhetsområden med indikatorer för att följa grunduppdragets utveckling. Kommunfullmäktige formulerar under verksamhetsområdena mål och särskilda uppdrag där resultatet bör förbättras under perioden 2022-2024.

De finansiella målen och uppdragen återfinns inom målområdet/verksamhetsområdet Effektiv organisation. Där finns tre finansiella mål och samtliga bedöms vara uppfyllda 2022.

Två av de särskilda uppdragen, under målområde/verksamhetsområde Effektiv organisation, syftar till att förbättra kommunens ekonomi och båda har status påbörjade. De är riktade till verksamheter med stora budgetunderskott. Det kommer att behövas ett långsiktigt arbete för att få en ekonomi i balans inom alla verksamheter.

Ett målområde bedöms som helt uppfyllt, ett som i hög grad uppfyllt, övriga sex målområden som delvis uppfyllda. Tillhörande dessa målområden finns, utöver de finansiella målen nämnda ovan, tjugo verksamhetsmål. Av dessa verksamhetsmål är två helt uppfyllda, fem i hög grad uppfyllda, tolv delvis uppfyllda och ett ej uppfyllt. Det finns nitton särskilda uppdrag (verksamhet), varav tre är färdiga, fjorton är påbörjade, ett är försenat och ett är ej startat.












Sammanfattningsvis bedöms målet om god ekonomisk hushållning, med finansiella mål och uppdrag, verksamhetsmål och uppdrag, vara delvis uppfyllt för år 2022.

Antal målområden/mål/ förbättringsuppdrag med indikatorer/särskilda uppdrag	Bedömning/status, antal
8 målområden	<ul style="list-style-type: none">  Helt uppfyllt, 1st  I hög grad uppfyllt, 1st  Delvis uppfyllt, 6st
3 finansiella mål	<ul style="list-style-type: none">  Helt uppfyllt 3st
2 särskilda uppdrag relaterar till finansiella mål	<ul style="list-style-type: none">  Påbörjad 2st
20 verksamhetsmål	<ul style="list-style-type: none">  Helt uppfyllt 2st  I hög grad uppfyllt 5st  Delvis uppfyllt 12st  Ej uppfyllt 1st
19 särskilda uppdrag verksamhet	<ul style="list-style-type: none">  Färdig 3st  Påbörjad 14st  Försenad 1st  Ej startad 1st

Måluppfyllelse

Under avsnittet Måluppfyllelse redogörs för en uppföljning av kommunfullmäktiges budget 2022 för nämnder och styrelse. Kommentarer till bedömningar och status för mål och uppdrag finns sammanställda i bilaga 1 till denna delårsrapport. Här under sammanfattas resultatet inom respektive målområde genom en samlad bedömning av målområdet baserad på verksamhetsområdenas redovisning, indikatorer, mål och uppdrag.

Förklaring symboler

Målområde, mål, önskat resultat, indikator	Särskilda uppdrag
 Ej utvärderad/Inget värde angivet	 Klar
 Helt uppfyllt/Målvärde uppnått	 Väntar
 I hög grad uppfyllt	 Påbörjad
 Delvis uppfyllt/Nära målvärde	 Ej startad
 Ej uppfyllt/Ej accepterat värde	 Försenad
	 Stoppad

Målområde Kultur och fritid

Bedömning



En samlad bedömning av målområde Kultur och fritid är att det är helt uppfyllt. Ett mål är helt uppfyllt vad gäller önskat resultat för 2022, men för två mål saknas underlag för att kunna göra en bedömning. Det särskilda uppdraget är klart. Indikatorerna visa på att grunduppdraget är väl genomfört. Kultur- och fritidsnämnden har mål och uppdrag från kommunfullmäktige under målområdet.

Verksamhetsområde Idrott, motion och fritid

Nämndens indikatorsmål inom Kultur- och fritid har nåtts. De särskilda uppdrag verksamheterna har fått har uppfyllts och rapporterats och godkänts av nämnden. Nämnden ska fortsätta arbeta med de förbättringsområden inom föreningsstödet som tagits fram samt följa upp kommunikationen kring spontanidrottsplatser. Vissa utvecklingsområden kvarstår även till 2023. Verksamhetens grunduppdrag är uppfyllt och genomfört.

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel som anser att möjligheten för invånare att nyttja kommunens idrotts- och motionsanläggningar är ganska bra eller mycket bra	-	-	80%	89%	

Mål	Bedömning önskat resultat 2022
Hög andel medborgare vilka är nöjda med utbudet av idrotts- och motionsanläggningar i kommunen (KFN)	
Hög andel nöjda medborgare avseende fritidsaktiviteter i kommunen (KFN)	(underlag saknas i SCB Medborgarundersökning)

Särskilda uppdrag	Slutdatum	Status
Förstärka och kvalitetssäkra den öppna ungdomsverksamheten (KFN)	2022-12-31	

Verksamhetsområde Kultur

Nämndens indikatorsmål inom Kultur- och fritid har nåtts. De särskilda uppdrag verksamheterna har fått har uppfyllts och rapporterats och godkänts av nämnden. Nämnden ska fortsätta arbeta med de förbättringsområden inom föreningsstödet som tagits fram samt följa upp kommunikationen kring spontanidrottsplatser. Vissa utvecklingsområden kvarstår även till 2023. Verksamhetens grunduppdrag är uppfyllt och genomfört.

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Medborgare nöjda med kommunens utbud av aktiviteter på biblioteken, andel	-	-	79%	81%	

Mål	Bedömning önskat resultat 2022
Hög andel medborgare i kommunen som är nöjda med kommunens kulturverksamhet (KFN)	(underlag saknas i SCB Medborgarundersökning)

Målområde Näringsliv och arbete

Bedömning



En samlad bedömning av målområde Näringsliv och arbete är att det är delvis uppfyllt. Ett mål är delvis uppfyllt, ett mål är i hög grad uppfyllt och ett mål är helt uppfyllt. De särskilda uppdragen är påbörjade. Indikatorerna går inte att bedöma då utfallet för 2022 kommer senare eller går ej att redovisa. Kommunstyrelsen (KS) som nämnd och Kompetens- och arbetsmarknadsnämnden har mål från Kommunfullmäktige under målområdet.

Verksamhetsområde Företagande

Ur näringslivsperspektiv har 2022 varit ett starkt år för arbetet inom Näringsliv kultur och fritid. Nyköping fick 2022 utmärkelsen "Årets Nyföretagarkommun Sverige". Effekt av Fokus Nöjd Kund arbetet syns genom fortsatt stabilt Nöjd Kund Index på mycket hög nivå och Svenskt Näringslivs mätning förbättras både gällande betyg och ranking för 2021. Utfallet för indikatorer och önskat resultat 2022 kommer först senare, efter att denna rapportering är klar.

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Företagsklimat enligt ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	76	77	75	-(utfall v16)	-
Mängd av tillgänglig detaljplanerad företagsmark	-(ej möjligt redovisa utfall)	-(ej möjligt redovisa utfall)	-(ej möjligt redovisa utfall)	-(ej möjligt redovisa utfall)	-
Andel invånare 25–64 år med eftergymnasial utbildning	36,3%	37,0%	37,6%	-(utfall v18)	-

Mål	Bedömning önskat resultat 2022
Det är enkelt och attraktivt att etablera, starta, utveckla och driva företag i Nyköping (KS)	

Verksamhetsområde Arbetsmarknad

Omställningsarbetet inom division Social omsorg från Arbetsmarknadsenheten till Jobbtorg Nyköping har fortsatt under år 2022. Arbetet med kommunala arbetsmarknadsanställningar har varit intensivt och i december hade cirka 50 personer en arbetsmarknadsanställning via Jobbtorg. Kompetens- och arbetsmarknadsnämnden tecknade under året ett Idéburet offentligt partnerskap (IOP) med föreningen Yalla Nyköping i syfte att öka utrikesfödda kvinnors möjligheter att bli inkluderade i samhälls- och arbetslivet.

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Antal deltagande i kommunala arbetsmarknadsåtgärder	360	253	157	-	-
Andel vuxna biståndsmottagare med försörjningshinder på grund av arbetslöshet	52%	56%	72%	-	-
Nettokostnad arbetsmarknadsåtgärder, kr/invånare	412	284	243	-	-
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, andel deltagare som börjat arbeta eller studera	29%	25%	61%	-	-

Utfall på indikatorerna från Kolada har ännu inte publicerats för år 2022.

Mål	Bedömning önskat resultat 2022
Fler personer med försörjningsstöd deltar i utbildning- och arbetsmarknadsinsatser i Nyköpings kommun (KAN)	

Särskilda uppdrag	Slutdatum	Status
Öka samarbetet med sociala företag (KAN)	2024-12-31	
Sammanhållen och smidig praktikförmedling för bättre flöde in på arbetsmarknaden (KAN)	2022-12-31	

Verksamhetsområde Vuxenutbildning

Efterfrågan på yrkesinriktad vuxenutbildning har varit fortsatt hög under år 2022 och på Campus Nyköping har fler utbildningsplatser skapats inom Yrkehögskolan (YH) och inom yrkesutbildning på gymnasienivå (Yrkesvux). Inom Svenska för invandrare (SFI) minskar det totala antalet elever men på studieväg 1 (för elever med ingen eller mycket kort studiebakgrund) ligger antalet kvar på samma nivåer som tidigare. Förklaringen är att elevgruppen behöver längre tid för att lära sig svenska än eleverna med längre skolbakgrund.

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel invånare 25–64 år med gymnasial utbildning	86,6%	86,6%	86,8%	-	-
Andel invånare 25–64 år med eftergymnasial utbildning	36,3%	37,0%	37,6%	-	-

Utfall på indikatorerna från Kolada har ännu inte publicerats för år 2022.

Mål	Bedömning önskat resultat
Utbildningsnivån hos kommunens invånare ska höjas (KAN)	

Målområde Social omsorg


Bedömning

En samlad bedömning av målområde Social omsorg är att det är delvis uppfyllt. Fem mål är delvis uppfyllda, två mål är i hög grad uppfyllda och det särskilda uppdraget är påbörjat. De flesta indikatorerna saknar utfall för 2022 och kan inte bedömas. Nämnderna Vård- och omsorgsnämnden och Socialnämnden har mål eller uppdrag från Kommunfullmäktige under målområdet.

Verksamhetsområde Särskilda boenden för äldre

Inom Vård- och omsorgsnämndens samtliga verksamhetsområden är det fokus på insatser efter behov och ett funktionsbevarande och rehabiliterande arbete. På särskilda boenden för äldre ska alla hyresgäster ha individuella beslut som speglar behovet och fortsätta göra själv efter egen förmåga. Ambitionen för 2022 är nådd i och med att ett förändringsarbete är startat.


Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Invånare 80+ i särskilt boende, andel (%) (kommunal och privat regi)	12%	12%	11%	-	-
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg, helhetssyn, andel (%) (kommunal och privat regi)	83%	81%	-	77%	-
Kostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/invånare 80+ (kommunal och privat regi)	133 869	141 146	137 148	-	-

Mål	Bedömning önskat resultat 2022
Varje hyresgäst på särskilda boenden ska få sina individuella behov tillgodosedda med fokus på det funktionsbevarande och ska fortsätta att själv göra det han/hon klara (VON)	

Verksamhetsområde Hemtjänst

Målet inom hemtjänsten är att kunderna ska ha aktuella beslut som speglar behovet. Idag har Nyköpings kommun relativt omfattande beslut jämfört med andra jämförbara kommuner. Här är 2022 års mål inte nått, men arbetet fortsätter 2023. Nämndens satsning på ett hemgångsteam möjliggör att kunder som kommer hem från lasarett rehabiliteras på bästa sätt. Teamet startade redan våren 2022 och fungerar väl.



Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Invånare 80+ hemtjänst i ordinärt boende, andel (%) (kommunal och privat regi)	18%	17%	16%	-	-
Brukarbedömning hemtjänst i ordinärt boende, helhetsyn, andel (%) (kommunal och privat regi)	89%	90%	-	88%	-
Personalkontinuitet, antal personer som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde (kommunal och privat regi)	17,0	16,0	16,0	16,0	-
Kostnad ordinärt boende äldreomsorg, kr/invånare 80+ (kommunal och privat regi)	67 355	71 838	71 682	-	-

Mål	Bedömning önskat resultat 2022
Varje brukares beslut ska följas upp så ofta som krävs för att beslutet alltid ska spegla det aktuella behovet (VON)	

Verksamhetsområde Funktionsnedsättning

Inom funktionsstödsomsorgen pågår arbete gällande olika stöd- och boendeformer i form av såväl "Egen bostad med stöd" som "Bostad först". Även samsjuklighetsboendet utvecklas successivt. En konsekvens blir att befintliga platser på serviceboenden kan nyttjas på ett bättre sätt och även leda till större möjlighet till hemflyttningar, vilket inte skett hittills enligt uppdrag.


Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Invånare 0–64 år med särskilt boende funktionsnedsättning, andel (%) (kommunal och privat regi)	-	0,1%	0,1%	-	-
Nettokostnad funktionsnedsättning totalt (SOL, LSS, SFB), kr/invånare (kommunal och privat regi)	8 574	9 475	9 585	-	-


Mål	Bedömning önskat resultat 2022
Externa placeringar ska bara göras då förutsättningar för att tillgodose behoven inte kan skapas inom kommunens egen verksamhet (VON)	
Samverkan mellan boendestöd och hemtjänst ska fungera väl, med brukarens behov i centrum och god kunskap om målgruppen inom båda verksamheterna (VON)	

Verksamhetsområde Hälso- och sjukvård

Inom hälso- och sjukvården är det förebyggande och rehabiliterande fokuset tydligt. Nämnden har under året satsat närmare sju mnkr på rehabverksamheten – en satsning som bland annat ska användas till en fallskola. När det gäller förmågebedömning vid inflyttning till särskilt boende är redan målnivån för 2023 nådd.


Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Fallskador bland personer 80+, 3-årsm, antal/1000 invånare		63	68	-	-

Mål	Bedömning önskat resultat 2022
Det förebyggande och rehabiliterande arbetet ska vara i fokus inom såväl hemtjänst som särskilda boenden (VON)	

Särskilda uppdrag	Slutdatum	Status
Säkerställa en kvalitativ och kostnadseffektiv Hälso- och sjukvårdsorganisation (VON)	2024-12-31	

Verksamhetsområde Ekonomiskt bistånd

Socialnämnden har under perioden arbetat intensivt och följt utvecklingen av försörjningsstödet i olika delar och uppdrag. Ett tätare samarbete mellan Jobbtorg och försörjningsstöd bedöms vara etablerat och arbetet fortsätter att utvecklas. Antal hushåll med försörjningsstöd har minskat jämfört med föregående år. Även utvecklingen av arbetet med felaktiga utbetalningar har visat positiva resultat och permanentas 2023.


Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Invånare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkning	5%	5%	5%	-	-
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) (andel av biståndsmottagare)	41%	44%	51%	-	-
Andel ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd	80%	66%	72%	87%	

Mål	Bedömning önskat resultat 2022
Behovet av långvarigt ekonomiskt bistånd ska minska (SN)	

Verksamhetsområde Barn och unga

Socialnämnden har haft ett fokus på samverkan och kvalitetsarbete gällande området. I nämndens projekt för närvaro bedöms projektmålen i stort vara uppnådda och projektet kommer permanenteras 2023. Ett arbete pågår i verksamheten med syfte att öka delaktigheten för barn och unga. Önskat resultat för 2022 bedöms vara delvis uppfyllt. Alla beslut som skulle verkställas under 2022 har verkställts.

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Kostnad barn- och ungdomsvård, kr/invånare	1 910	1 967	1 951	-	-

Mål	Bedömning önskat resultat 2022
Alla placerade barn och unga har möjlighet att komma till tals om sin situation för att säkerställa att de har det bra och får rätt stöd (SN)	

Målområde Stads- och landsbygdsutveckling

Bedömning



En samlad bedömning av målområde Stads- och landsbygdsutveckling är att det är i delvis uppfyllt. Målet bedöms i hög grad vara uppfyllt, två av de särskilda uppdragen är påbörjade och ett är ej startat. De två indikatorerna bedöms som delvis och helt uppfyllda. Kommunstyrelsen (KS) som nämnd och Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har mål eller uppdrag från Kommunfullmäktige under målområdet.

Verksamhetsområde Stads- och landsbygdsutveckling

I kommunens kommunikation ska hela kommunen vara synlig och kommunikationsavdelningen aktivt arbeta med att säkra att kommunens närorter och landsbygd finns med på relevanta sätt. Kampanjen Nystadsliv har som särskilt uppdrag att bredda bilden av Nyköping.

Under 2022 har ett arbete med genomförandemöjligheter för Översiktsplanen inletts. Genom att se på vilka samhällsinvesteringar (VA, infrastruktur, skola) som krävs för olika utpekade utvecklingsområden går det att sätta dessa i ett större sammanhang samt se på en lämplig etappindelning utifrån genomförbarhet.

I centrala Nyköping pågår ett stort antal bostadsprojekt där kommunen samverkar med byggherrar och tillsammans utvecklar staden. Enheten Samhällsbetalda tog under våren över ansvaret för allmän kollektivtrafik och en utökning av den allmänna kollektivtrafiken har genomförts. Under våren har flera strategier som ger förutsättningar för stads- och landsbygdsutveckling antagits, Landsbygdsstrategin och Strategi för turism, evenemang och möten.

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Antal pågående projekt för företagsmark	-	-	-	6	
Antal nya bostäder i årligen, lagakraftvunna, detaljplaner	105	635	630	1 689	

Mål	Bedömning önskat resultat 2022
Förutsättningar ska ges för tillväxt spridd över kommunen och anpassas efter behov och marknad. Strategiska markförvärv samt samarbeten med privata markägare och fastighetsägare drivs aktivt av kommunen. Kommunen verkar för en fortsatt levande landsbygd med utvecklingsmöjligheter och en stark centralort (KS)	

Särskilda uppdrag	Slutdatum	Status
Revidera Nyköpings kommuns VA-policy och VA-strategi inklusive dagvatten (VA-plan) (MSN)	2022-12-31	
Utredning av Arnö-länkens genomförbarhet (KS)	2023-12-31	
Landsbygdsstrategin ska verkställas (KS)	2022-12-31	

Målområde Trygghet och säkerhet

Bedömning



En samlad bedömning av målområde Trygghet och säkerhet är att det är delvis uppfyllt. Målet är delvis uppfyllt och det särskilda uppdraget är påbörjat. Indikatorerna saknar utfall då denna rapport skrevs och kan inte bedömas. Kommunstyrelsen (KS) som nämnd har mål från Kommunfullmäktige under målområdet.

Verksamhetsområde Trygghet och säkerhet

I polisens trygghetsundersökning syns en ökad känsla av trygghet i Nyköping. Utökad belysning på otrygga platser samt vegetationsröjning utmed promenadstråk genomförs, bland annat i området runt Bussterminalen och Å-promenaden. Den förväntade effekten är ökad trygghet vid vistelse på allmänna platser. Mer belysning kan skapa trygghet men kan också bli ett störande moment för boende samt för nattlevande djur och insekter, vilket vi behöver ta hänsyn till.

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Konkret känsla av otrygghet - hela Nyköping*	1,7	-	-	-	-
Personskador, antal sjukhusvårdade till följd av oavsiktliga skador per 1000 invånare**	10,0	10,3	10,9	-	-
Antal utvecklade bränder i byggnad per 1000 invånare**	0,5	0,5	0,4	-	-
Antal anmälda våldsbrott per 1000 invånare**	11,5	11,5	11,4	-	-
Antal anmälda stöld och tillgreppsbrott per 1000 invånare**	47,5	44,5	39,3	-	-
Sammanvägt värde – kommunplacering (av de fyra närmast ovanstående måtten)**	-	-	-	-	-

*Ingen mätning genomfördes av Polisen 2020, 2021. **Utfall 2022 finns inte tillgängligt än.

Mål	Bedömning önskat resultat 2022
Tryggheten för de som bor, arbetar och vistas i kommunen ska öka och utsattheten för oönskade händelser ska minska (KS)	

Särskilda uppdrag	Slutdatum	Status
Samordna uppdragen från handlingsplanen för krisberedskap (KS)	2022-12-31	

Målområde Utbildning

Bedömning



En samlad bedömning av målområde Utbildning är att det är delvis uppfyllt. Två mål bedöms som delvis uppfyllda och ett mål som ej uppfyllt. Indikatorerna för förskola och fritidshem saknar utfall och kan inte bedömas, indikatorerna för grundskola bedöms som ej uppfyllda, en indikator bedöms som delvis uppfyllt för gymnasiet medan den andra inte har något utfall och kan inte bedömas. Barn- och ungdomsnämnden har mål eller uppdrag från Kommunfullmäktige under målområdet.

Verksamhetsområde Förskola

Inom förskoleverksamheten har ett språkutvecklande arbetssätt startats upp. Lagändringen Förskola för fler barn syftar till en ökning av andelen barn 3-5 år inskrivna i förskolan. Kommunen kommer som en del i det arbetet att reservera platser för barnen, vilket leder till ökade kostnader. Förskolans ekonomiska förutsättningar riskerar också i övrigt att vara en utmaning. Små enheter medverkar till högre kostnader utifrån bemanning och servicegrad, måltider och lokaler.

Barn i redan utsatta miljöer riskerar att drabbas hårdare av pandemins effekter, vilket kan leda till ökad ojämlikhet i barns uppväxtvillkor. Det gör att det kompensatoriska uppdraget utifrån barns socioekonomiska bakgrund kan behöva stärkas ytterligare de närmaste åren.

Kompetensförsörjningen i förskolan fortsätter att vara en utmaning, vilket innebär svårigheter att rekrytera personal med rätt utbildning och kompetens till förskolorna. Arbete inom arbetsmiljöområdet planeras bidra till sänkt korttidssjukfrånvaro samt minskad personal- och chefsomsättning. Brister inom systemstödsområdet förväntas bidra i motsatt riktning.

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel heltidstjänster i förskolan med förskollärlärolegitimation, kommunal regi	45,0%	45,0%	38,0%	-	-
Personaltäthet, inskrivna barn/årsarbetare, kommunal regi, antal	5,1	5,2	5,4	-	-
Andel barn 1–5 år inskrivna i förskola (kommunal och privat regi)	87,7%	87,4%	88,1%	-	-

Mål	Bedömning önskat resultat 2022
Andelen vårdnadshavare som väljer att placera sitt/sina barn i förskola från 3 års ålder ska öka (BUN)	

Verksamhetsområde Fritidshem

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel årsarbetare i fritidshem med pedagogisk högskoleexamen (kommunal regi)	23,8%	26,3%	27,8%	-	-

Verksamhetsområde Grundskola

Inom grundskolans verksamhet har HR arbetat för att skapa förutsättningar för minskade sjuktal bland lärarna. Metodiken kring rekryteringen av vissa bristyrken har utvecklats. Förbättringarna förväntas bidra till ökad stabilitet inom grundskolans lärarteam.

Barn- och ungdomsnämnden har beslutat om en resursfördelning utefter den analys KPMG gjorde i samband med sin genomlysning under 2022.

Vad gäller andel elever som når godkända studieresultat syns inom den kommunala verksamheten sjunkande resultat särskilt för årskurs 9. Orsakerna bedöms vara flera och komplexa; pandemins konsekvenser samt stor skolsegration i förhållande till flera olika bakgrundsfaktorer som forskning påvisar har stor betydelse i relation till skolprestationer. Utöver det, en verksamhet som inte hunnit ställa om organisatoriskt och kompetensmässigt till nya förutsättningar.

Ett analysarbete pågår där flera olika perspektiv kan ge en fördjupad bild av orsakerna för träffsäkra insatser. Samtidigt pågår arbete för ökad skolnärvaro samt screeningplaner inom svenska och matematik som förväntas säkerställa likvärdighet och fördjupa resultatunderlag.

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor	79,3%	83,2%	75,8%	68,5%	
Andel elever i årskurs 6 som nått kunskapskraven i alla ämnen, %	67,0%	58,2%	68,5%	61,0%	
Andel elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, kommunala skolor	65,7%	65,3%	63,0%	44,5%	

Mål	Bedömning önskat resultat 2022
Andelen elever som når godkända studieresultat ska öka (BUN)	

Verksamhetsområde Gymnasiet

Stort fokus inom gymnasiet kommer de närmaste åren att ligga på att höja elevernas meritvärden. Andelen elever med examen ligger på en stabil hög nivå sett över tid, men många elever är i behov av extra anpassningar. SKUA (språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt) kommer framgent att vara en naturlig del av lärarens undervisning inom alla ämnen.

Skolan har en stabil organisation med låg personalomsättning och har idag inga nämnvärda svårigheter att rekrytera personal inom majoriteten av yrkesgrupperna. Dock finns svårigheter att rekrytera specialpedagoger.

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor	64,4%	69,3%	74,8%	71,8%	
Andel ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, kommunala skolor	79,7%	78,9%	-	-	-

Mål	Bedömning önskat resultat 2022
Öka andelen elever som når en gymnasieexamen, gäller både yrkesprogram och högskoleförberedande program (BUN)	

Målområde Hållbar utveckling





Bedömning



En samlad bedömning av målområde Hållbar utveckling är att det är delvis uppfyllt. De två målen är delvis uppfyllda, ett särskilt uppdrag är klart, åtta särskilda uppdrag är påbörjade och ett är försenat. Indikatorerna visar blandat resultat i bedömningarna eller saknar utfall och kan ej bedömas. Kommunstyrelsen (KS) som nämnd har mål från Kommunfullmäktige under målområdet.





Verksamhetsområde Social hållbarhet

Ansatsen för 2022 har varit samordning av det kommunövergripande arbetet för social hållbarhet. Det innefattar kommunens strategiska och operativa arbete för att främja mänskliga rättigheter och integration samt motverka segregation, bidra till jämlik hälsa och trygghet, motverka våld i nära relation och främja tillgänglighet och delaktighet. Generellt är utvecklingen av grunduppdraget i linje med förväntan och samtliga verksamheter har bidragit i arbetet.

Utveckling för social hållbarhet är i mycket ett långsiktigt arbete och uppföljning över tid är centralt. Önskat resultat och utfall på kortare sikt visar på fortsatt behov av utvecklingsarbete för att minska osakliga skillnader i medborgarnas möjligheter att utvecklas och nå sin önskade och fulla potential. För ökad måluppfyllelse är såväl generella insatser som mer riktade av betydelse. Som exempel behöver förebyggande och främjande insatser göras inom områdena folkhälsa, skillnader i barn och ungas förutsättningar inom fysisk och psykisk hälsa, skolgång, aktiv fritid samt ANDTS och socioekonomiska förhållanden.

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Skillnad i folkhälsa baserat på kön, bakgrund och utbildning	-	-	-	-	
Andel förvärvsarbetande invånare 20–64 år	80%	79%	80%	-	
Andel invånare 0–19 år i ekonomiskt utsatta hushåll	10%	12%	-	-	
Anmälda brott om grov kvinnofridskränkning i kommunen, antal per 100 000 invånare	-	12	7	-	
Andel invånare 16–84 år med avsaknad av tillit till andra	-	-	28%	-	-

Mål	Bedömning önskat resultat 2022
I Nyköping har alla jämlika och jämställda möjligheter för att utvecklas och leva ut sin önskade och fulla potential (KS)	

Särskilda uppdrag	Slutdatum	Status
Utred möjligheter för samordnat strategiskt arbete på området för tillgänglighet och delaktighet (KS)	2022-12-31	
Utred möjligheter för samordnat strategiskt arbete på området för HBTQ+ personers rättigheter (KS)	2022-12-31	
Utred möjligheter för samordnat strategiskt arbete på området för folkhälsa inklusive ANDTS (KS)	2022-12-31	
Utveckla det förebyggande arbetet mot hedersrelaterat våld och förtryck, samordna kompetensteam för förebyggande arbete mot hedersrelaterat våld och förtryck (KS)	2022-12-31	

Verksamhetsområde Ekologisk hållbarhet

Inom översiktsplanering och efterföljande planering är inriktningen mot ett klimatneutralt Nyköping 2045 en viktig utgångspunkt. Framtida klimatförändringar som skyfall och översvämningar beaktas i pågående planarbeten. I planerna övervägs också hur god biologisk mångfald kan gynnas. VA-planen, som nu tas fram, kommer ge ytterligare stöd i arbetet. På längre sikt finns behov av ett större strategiskt grepp kring hållbarhetsfrågor kopplat till stadsutveckling.

Kommunen är aktiv med naturreservatsbildningar vilket har inneburit att en stor andel av kommunens mark är skyddad och förvaltd med naturvård som utgångspunkt. Ett arbete är utveckling av skötselplan för att stärka naturvärden i samband med nybildade Örstignäs naturreservat. Tillsammans med Oxelösunds kommun revideras renhållningsordningen.

Arbetet med ekologisk hållbarhet görs inom löpande verksamhet till exempel genom mer hållbara lösningar i kommunens byggnader med solenergi på Rosvalla och återbruk vid renovering av Bryggeriet. Ekologisk hållbarhet kan också vara tema på företagsträffar eller bedrivas i projekt som Cirkulära öster och energieffektiva lösningar kopplat till utbyggnad av Skavstaområdet.

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel kommunala fordon med fossilfria bränslen	74%	69%	79%	71%	
Energiförbrukning i kommunala fastigheter	57	58	66	57	
Matsvinn i kommunala verksamheter gram/matgäst	-	110	-	68	
Andel naturområden i tätort*	-	-	-	-	-
Andel naturområden utanför tätort*	-	-	-	-	-
Andel kommunala vattendrag med fungerande vandringsvägar och flöden med god ekologisk funktion*	-	-	-	-	-

*Utfall är ej möjligt att redovisa

Mål	Bedömning önskat resultat 2022
År 2045 är Nyköping klimatneutralt och rustat för klimatförändringar samt har god biologisk mångfald. Energiförbrukning och utsläpp av växthusgaser ska minska (KS)	

Särskilda uppdrag	Slutdatum	Status
Lokaliseringsutredning vindkraft/förnybar el (KS)	2023-12-31	
Klimatkartläggning, i syfte att bidra till minskade koldioxid-utsläpp kartlägga kommunala organisationens koldioxidutsläpp (KS)	2022-12-31	
Strategisk vattenplanering, ta fram en plan för samordning av det divisions-övergripande arbetet med strategisk vattenplanering (KS)	2023-12-31	
Inventering av andel naturområden i och utanför tätort (KS)	2023-12-31	
Förstudie gällande omlastningscentral (KS)	2022-12-31	
Uppdrag att bryta ner livsmedelsstrategin på kommunal nivå (KS)	2022-12-31	

Målområde Effektiv organisation

Bedömning



En samlad bedömning av målområde Effektiv organisation är att det är i hög grad uppfyllt. Tre mål (de finansiella) är helt uppfyllda, ett i hög grad uppfyllt och ett delvis uppfyllt. Ett särskilt uppdrag är klart och två är påbörjade. Kommunstyrelsen (KS) som nämnd, Vård- och omsorgsnämnden samt Barn- och ungdomsnämnden har mål eller uppdrag från Kommunfullmäktige under målområdet. Indikatorerna visar för de finansiella (är också med som mål) helt uppfyllt, i övrigt överväger delvis uppfyllt. Kommunstyrelsen (KS) som nämnd har mål från Kommunfullmäktige under målområdet.

Verksamhetsområde Effektiv organisation

Kommunen uppfyller för 2022 alla finansiella mål.

Riktlinjen för god ekonomisk hushållning har inte reviderats i väntan på ett beslut från riksdagen rörande den nationella utredningen kring god kommunal hushållning.

Kommunens deltagande i SKR:s projekt Effektivare kommun har pågått under 2021-2022 med utveckling inom ett par prioriterade gemensamma utmaningar. Arbetet fortsätter nu i egen regi. En nulägesanalys av internkontrollen i kommunen har genomförts. Slutsatser finns sammanfattade tillsammans med en bruttolista för utvecklingsarbete.

Projektet Ditt Nyköping, med syfte att skapa en gemensam kundservice, fortsätter. Med en gemensam kundservice är målsättningen att Nyköpingsbon ska komma att uppleva en hög tillgänglighet och få snabba svar på enkla frågor.

Kommunen har jobbat vidare med ett antal utvecklingsarbeten och upphandlingar inom området hållbar digitalisering. Till exempel har Nyköpings externa hemsida tillgänglighetsanpassats under året, och kommunfullmäktiges sammanträden webbsänds från och med december.

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel invånare som tycker att de vid den senaste kontakten med kommunens tjänsteperson blev bemött på ett ganska bra eller mycket bra sätt*	-	-	78%	82%	
Andel invånare som tycker att deras möjlighet att få svar på frågor om kommunen och dess verksamheter fungerar ganska bra eller mycket bra*	-	-	72%	77%	
Andel invånare som tycker att deras möjlighet att påverka innehållet i politiska beslut är ganska bra eller mycket bra*	-	-	26%	25%	
Resultat före exploateringsintäkter i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag	0,5%	1,4%	3,2%	3,1%	
Investeringar, självfinansieringsgrad skattekollektivet	74,5%	85,4%	84,7%	97,7%	
Nettokostnader för kommunens verksamhet (mnkr)	3 373	3 466	3 623	3 692	
Sjukfrånvaro kommunen totalt	8,4%	10,2%	10,0%	10,2%	

*SCB Medborgarundersökning genomförs på nytt sätt från och med 2021, jämförelse med tidigare år kan inte göras.

Mål	Bedömning önskat resultat 2022
Medborgarnas upplevelse av att åsikter och förslag behandlas med respekt och förtroende ska stärkas (KS)	
Kommunens verksamheter ska årligen ha en ekonomi i balans, det vill säga hålla budget och kommunens samlade resultat skall uppgå till minst 2% (KS)	
Självfinansieringsgraden av investeringar för skattekollektivet ska vara 86% (KS)	
Verksamhetens nettokostnader årligen har en mindre ökning än skatteintäkter, generella statsbidrag och bidraget från utjämningsystemet (KS)	
Kommunen är en attraktiv arbetsplats där alla medarbetare presterar enligt förväntan och har förutsättningar att nå sin fulla potential (KS)	

Särskilda uppdrag	Slutdatum	Status
Utveckla effektiviteten i kommunens verksamheter (KS)	2022-12-31	
Säkerställ genomförande av den långsiktiga planen för ekonomi i balans (BUN)	2022-12-31	
Säkerställ genomförande av den långsiktiga planen för ekonomi i balans (VON)	2022-12-31	

Ekonomisk ställning

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling, samt ställning för Nyköpings kommun analyseras utveckling av resultatet, budgetföljsamheten, investeringar och deras finansieringar, soliditeten, balansräkningen och pensionsskuldens utveckling.

Resultatutveckling

Kommunkoncernens resultat efter finansiella poster uppgår till +248 mnkr, +69 mnkr högre än föregående år. En viktig faktor som bedöms när det gäller kommunkoncernens kreditvärdighet är att resultatet före extraordinära poster i förhållande till omsättning (verksamhetens intäkter, skatter och bidrag) ska uppgå till 2 procent, vilket koncernen uppfyller 2022.

Kommunens redovisade resultat för 2022 uppgår till 212 mnkr vilket är 28 mnkr högre än budget och 73 mnkr högre än föregående år. Både skatteintäkter och generella statsbidrag, inklusive bidrag från inkomst- och kostnadsutjämningsystemet, utvecklades positivt jämfört med föregående år med +140 mnkr respektive +115 mnkr. Den positiva utvecklingen av generella statsbidrag förklaras i sin helhet av ökade bidrag från inkomst- och kostnadsutjämningsystemet.

Nettokostnaderna har också ökat under året men på grund av de högre skatteintäkterna och generella statsbidragen överstiger intäktsutvecklingen nettokostnadsutvecklingen även i år.

Resultat efter balansjusteringar uppgår till 257 mnkr och därmed uppfyller kommunen kommunallagens krav på en ekonomi i balans vid årsbokslutet. Se rubriken "Balanskravsresultat" för fördjupad information. En ekonomi i balans innebär att det inte finns något resultat att återställa kommande år.

Årets resultat (extern), mnkr	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens nettokostnader	-3 692	-3 622	-3 466	-3 373	-3 263
Förändring nettokostnader	1,9%	4,9%	2,8%	3,4%	5,6%
Skatteintäkter och generella statsbidrag o utjämning	3 979	3 727	3 537	3 375	3 228
Förändring skatteintäkter mm	6,8%	5,4%	4,8%	4,6%	3,6%
Finansnetto	-76	34	-20	16	22
Kommunens resultat efter finansiella poster, mnkr	212	139	51	18	-14
Kommunkoncernens resultat efter finansiella poster, mnkr	248	179	100	62	39
Kommunkoncernens resultat i förhållande till omsättning (intäkter, skatter och bidrag)	4,5%	3,4%	2,0%	1,3%	0,9%

Budgetföljsamhet

Ett sätt att bedöma kommunens förmåga att planera och genomföra verksamheten enligt plan är att utvärdera budgetföljsamheten.

Kommunens resultat avviker positivt mot det budgeterade resultatet med +28 mnkr vilket framför allt beror på högre skatteintäkter och statsbidrag inklusive bidrag från inkomst- och utjämningsystemet jämfört med budget, +148 mnkr, och då främst ökade skatteintäkter jämfört med budget.

Kommunens totala nettokostnader redovisar dock en negativ avvikelse jämfört med budget på -40 mnkr, varav +37 mnkr härrör från nämnder och -78 mnkr från divisioner. De högsta negativa avvikelserna inom divisionerna syns inom samhällsbyggnad och division social omsorg. Inom samhällsbyggnad beror budgetavvikelsen på lägre försäljningsintäkter från exploateringsprojekt då ett flertal planerade försäljningar har flyttats fram. Inom division social omsorg har ett omfattande omställningsarbete pågått under året och resultatet har förbättrats jämfört med föregående år. Underskott kvarstår dock fortfarande inom äldreomsorg och funktionsstödsomsorg. En mer omfattande redovisning av verksamheternas resultat finns i avsnittet Driftredovisning.

Avvikelser från budgeterat resultat, mnkr	2022	2021	2020	2019	2018
Nettokostnad per nämnd	37	24	-20	19	-18
Nettokostnad per division	-78	-110	-15	-41	-81
Avgiftskollektiven	0	0	0	0	0
Verksamhetens totala nettokostnader	-40	-86	-34	-22	-99
Skatteintäkter och statsbidrag	148	90	96	-35	-13
Finansnetto	-70	38	-11	8	50
Resultat	28	42	51	-49	-62

Investeringsvolym och självfinansieringsgrad

Kommunens bruttoinvesteringar i immateriella- och materiella anläggningstillgångar uppgick till 457 mnkr. Om man inkluderar erhållna investeringsbidrag och anslutningsavgifter så uppgår beloppet till 432 mnkr. Det är mer investeringar jämfört med föregående år och snittet de senaste fem åren, men nivån är inte lika hög som den var 2018 trots att kommunen från och med år 2019 började redovisa investeringar inom exploateringsområden, som investeringar. Nettoinvesteringarna i förhållande till skatter och bidrag är under året 10,9 procent, vilket ligger på ungefär samma nivå som genomsnittskommunen.

Självfinansieringsgraden anger hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med egna medel. 100 procent innebär att samtliga investeringar självfinansierats, vilket i sin tur innebär att kommunen inte behöver låna till investeringarna och att det långsiktiga finansiella utrymmet stärks. Självfinansieringsgraden för kommunen är 93,4 procent och 97,7 procent för skattekollektivet. Det

är en förbättring jämfört med föregående år och det satta målet, en 86 procentig självfinansieringsgrad för skattekollektivet, är uppnått.

Per den sista december uppgick kommunens långfristiga lån till 2 750 mnkr och inga nya lån har tagits under året. Sedan 2018 har lånen ökat med 500 mnkr. Orsaken till ökande skulden de senaste åren är framför allt svagt kassaflöde från den löpande verksamheten. De tidigare låga resultaten och den höga belåningstakten har också inneburit att kommunkoncernen har tappat i kreditvärdighet. Men enligt den senaste riskvärdesanalysen (oktober 2022) som Kommuninvest har gjort så har förtroendet för kommunen åter höjts.

Kommunens investeringar, långfristig skuld mm	2022	2021	2020	2019	2018
Investeringsvolym brutto, mnkr	457	403	351	332	543
Investeringsvolym efter avdrag för investeringsinkomster och finansiell leasing, mnkr	432	387	314	313	489
- Förändring	11,7%	23,2%	0,2%	-36,0%	19,3%
Nettoinvesteringar / Skatter och bidrag	10,9%	10,4%	8,9%	9,3%	15,1%
Självfinansieringsgrad	93,4%	86,2%	84,1%	69,4%	33,5%
Självfinansieringsgrad, skattekollektivet	97,7%	84,7%	85,4%	74,5%	30,7%
Långfristiga lån, mnkr	2 750	2 750	2 450	2 450	2 250
- Förändring	0,0%	12,2%	0,0%	8,9%	32,4%

Likviditet och soliditet

Kassalikviditet är ett mått på kortsiktig betalningsberedskap. En kassalikviditet på 100 procent innebär att de likvida medlen är lika med eller större än de kortfristiga skulderna. Kommunens kassalikviditet uppgår till 153 procent. I kassaflödesanalysen framgår vilka faktorer som påverkar likviditeten.

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Den visar i vilken utsträckning kommunens tillgångar har finansierats med eget kapital respektive skulder. En hög soliditet innebär en låg andel låneskulder och därmed lägre räntekostnader. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan behålls eller utvecklas i positiv riktning. Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt har stärkts det senaste året och uppgår nu till 13 procent.

Kassalikviditet och Soliditet	2022	2021	2020	2019	2018
Kassalikviditet	153%	141%	117%	124%	110%
Soliditet enligt balansräkningen	28%	25%	26%	26%	31%
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt	13%	9%	8%	7%	10%

Pensionsförpliktelser

Ur risksynpunkt är kommunens pensionsförpliktelser viktiga att beakta, eftersom skulden ska finansieras de kommande 50 åren. De totala pensionsförpliktelserna uppgick vid årets slut till 1 422 mnkr och har därmed minskat något jämfört med föregående år.

Av dessa redovisas 376 mnkr i balansräkningen som en avsättning och 74 mnkr som en skuld. Resterande 972 mnkr återfinns utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse, som avser pensioner intjänade till och med 1998. Ansvarsförbindelsen för de gamla pensionerna minskar stadigt i och med att utbetalningar sker till de som har gått i pension.

Pensionsförpliktelser och pensionsmedel, mnkr	2022	2021	2020	2019	2018
Avsättning för pensioner intjänade efter 1998, inkl. löneskatt	376	359	311	293	262
Kortfristig skuld för individuell del, inkl. löneskatt	74	72	71	70	66
Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade t.o.m. 1998, inkl. löneskatt	972	1 012	1 028	1 037	1 061
Summa pensionsförpliktelser	1 422	1 443	1 410	1 400	1 389
Finansiella pensionstillgångar	447	446	236	236	234
Marknadsvärde per balansslutsdagen	436	480	242	251	233
Summa återlåning i verksamheten	986	963	1 168	1 149	1 156

Kommunen har finansiella placeringar för att möta framtida likviditetspåfrestringar med anledning av pensionsutbetalningar. Placeringarna redovisas som en kortfristig placering och har ett bokfört anskaffningsvärde på 447 mnkr. Marknadsvärdet per den 31 december uppgår till 436 mnkr.

Kapitalet placeras utifrån en dynamisk förvaltningsmodell där andelen aktier justeras så att portföljen som mest kan tappa 15 procent i värde i förhållande till sitt högsta värde de senaste 12 månaderna. Strategin innebär att andelen aktier främst bestäms utifrån aktuellt riskutrymme. Samtliga innehav i portföljen följer kommunens miljö- och etik-riktlinjer avseende exkludering av olämpliga placeringar. Portföljens innehav har även genomlysts med fokus på påverkan och inkluderande strategier. Syftet med genomlysningen är att säkerställa ansvarsfulla investeringar och medverka till målet om ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet.

Pensioner berörs på fyra olika ställen i balansräkningen och kommenteras i noterna 27, 30, 33 och 34.

Kommunalskatt

För 2022 uppgår Nyköpings skattesats till 21,42 procent. Skattesatsen har varit oförändrad sedan 2004, bortsett från den skatteväxling med Region Sörmland som gjordes 2010 samt 2019, då kommunens skattesats sänktes med 6 öre i och med att kommunalförbundet Sörmlands Kollektivtrafikmyndighet likviderades och verksamheten togs över av Region Sörmland.

Borgen

Kommunen tecknar i vissa fall borgen för lån till de kommunägda bolagen, men även för andra externa verksamheter. Borgensförbindelserna är uppdelade på lån upptagna av föreningar och övriga bolag med 62 mnkr och till bostadsförsörjning 1236 mnkr. Storleken på kommunens borgensåtagande har minskat jämfört med föregående år. Av de totala borgensåtagandena bedöms 96 procent ligga inom riskgrupp 3, vilket innebär en lägre risk för infriande.

Kommunen har också tillsammans med övriga 292 medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening ett solidariskt betalningsansvar för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Se även not 36.

Belopp Mnkr	Riskgrupp			Summa
	1	2	3	
0 - 0,1	0,1	0,0	0,1	0,2
0,1 - 0,5	0,2	0,6	0,0	0,8
0,5 - 1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1,0 - 10,0	7,1	11,6	0,0	18,7
10,0 -	0,0	35,0	1244,1	1 279,0
Summa	7,4	12,3	1 244,2	1 298,7

Riskgrupp 1: Föreningar och bostäder med större risk för infriande

Riskgrupp 2: Föreningar, men måttlig risk för infriande

Riskgrupp 3: Kommunägda bostadsföretag, egna hem med statliga bostadslån, bostadsrättsföreningar, lån i fastigheter där kommunen fått pantbrev, dvs lägre risk för infriande

Avtal och överenskommelser

I överenskommelsen med Sverigeförhandlingen om finansiering av Ostlänken ingår att staten finansierar grundutförande av stationer och järnvägsanläggningen medan Nyköpings kommun åtar sig att medfinansiera med 42 mnkr. Nyköpings kommun lovar vidare att det ska byggas 7 400 bostäder i kommunen inom avtalstiden till och med 2035.

Nyköpings kommun hyr lokaler i företagsparken på Arnö med en bindningstid till och med 2029. Dessa lokaler har kommunen tidigare hyrt ut till Eberspächer Exhaust Technology Sweden (tidigare SWENOX) som dessvärre sagt upp hyresavtalet och lämnat lokalerna. Vissa delar är uthyrda till andra företag och arbete pågår med uthyrning av resterande delar.

3.7 Balanskravsresultat

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 efterföljande åren. Nyköpings kommun har inget underskott att återställa.

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

Enligt kommunens policy för god ekonomiska hushållning (KK13/346) får reservering maximalt ske med den del av årets resultat eller årets resultat efter balanskravsjusteringar (det lägsta av dem) som överstiger 1 procent av summan av skatteintäkter och generella statsbidrag. Fram till år 2021 har kommunen sammanlagt avsatt +73 mnkr till RUR.

Balanskravsutredningen syftar till att visa hur balanskravsresultatet har uppstått. Från det redovisade resultatet tas alla realisationsvinster (vinst vid försäljning av anläggningstillgångar) bort. Därefter finns det möjlighet att gottgöra resultatet för realisationsvinster/förluster som uppstått vid avyttring av tillgångar om dessa avyttringar bidrar till god ekonomisk hushållning (till exempel kostnadsbesparingar) i framtiden. Orealiserade vinster och förluster i värdepapper ska ej påverka Balanskravsresultatet och neutraliseras därför i utredningen. 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.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar är 257 mnkr. Årets resultat är lägre, 212 mnkr. En procent av skatter och generella statsbidrag är 40 mnkr. Enligt policyn finns därmed möjlighet att göra en

avsättning med 172 mnkr. Den sammanlagda avsättningen till RUR inklusive årets avsättning blir därmed 245 mnkr.

Balanskravsutredning, mnkr	2022	2021	2020	2019	2018
= Årets resultat enligt resultaträkningen	212	139	51	18	-14
- samtliga realisationsvinster	-4	-16	-4	-2	-4
+ realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-	-
+ realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-	-
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	15	-35	-6	-15	-
+/- återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	35	6	15	-1	-
Synnerliga skäl: Justeringsposter mot tidigare års resultat	-	-	-	-	22
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	257	94	57	0	4
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-172	-57	-16	-	-
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-
= Balanskravsresultat	85	37	41	0	4

3.8 Väsentliga personalförhållanden

Hållbara arbetsplatser, en viktig del i kommunens strategiska kompetensförsörjning

Med utgångspunkt i de brister som Arbetsmiljöverket konstaterade i den nationella tillsynen av Kommuners systematiska arbetsmiljöarbete 2021, har ett omfattande utvecklingsarbete genomförts under året. I början av året fastställde kommunstyrelsen Riktlinje för fördelning av arbetsmiljöuppgifter, som sedan har implementerats. KIA (kommunernas informationssystem om arbetsmiljö) har införts som ett systemstöd för kommunens organisation. KIA är ett gemensamt system för rapportering och hantering av olyckor, tillbud och riskobservationer i arbetsmiljön. KIA bidrar till kommunens förmåga att ständigt förbättra och utveckla hållbara arbetsplatser och systematiskt minska den arbetsrelaterade sjukfrånvaron. Årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet har också införts i alla verksamheter och återkopplas till kommunstyrelsen.

Utnyttja tekniken smart i rekrytering

Med syfte att stödja och utveckla kommunens rekryteringsarbete, har möjligheten till digital referenstagning införts och en digital kommunövergripande introduktion har arbetats fram och lanserats. Inom Division utbildning pågår ett arbete med att komplettera denna med en verksamhetsspecifik digital introduktion.

Förläng arbetslivet

År 2021 träffade SKR (Sveriges kommuner och regioner) och centrala fackförbund en överenskommelse om nytt kompetens- och omställningsavtal för alla kommuner och kommunala bolag. Detta avtal trädde i kraft 2022-10-01 och har som syfte att främja arbetstagares möjligheter till ett livslångt lärande och stärka arbetstagares ställning på arbetsmarknaden. Avtalet innehåller bland annat omställningsstudiestöd för medarbetare som befinner sig mitt i arbetslivet, förebyggande stöd i form av utbildning i nuvarande arbete för att minska risk för arbetsbristuppsägning, insatser och stöd vid avslut av anställning.

Personalomsättning

Personalomsättningen mätt i andel avslutade tillsvidareanställningar var 13,3 procent under 2022 vilket var högre än under 2021 då den var 9,9 procent.

Stärk ledarskapet och lärandet

Arbetet med tillitsbaserad styrning och ledarskap har präglat ledarutvecklingen under året. Fyra ledarfrukostar med temana hållbarhetsprogram, arbetsmiljö, ekonomiska läget och effektivare kommun har genomförts. Kommunens chefsprogram har utbildat nyanställda chefer. På årets chefsdag bjöds cheferna i kommunen in för att bidra till kommunens kulturarbete och utveckling av tillitsbaserat ledar- och medarbetarskap. Man fick också ta del av goda exempel från kommunens verksamheter och utmärkelsen Årets vägvisare delades ut i fyra kategorier. Kategorierna har anpassats till hållbarhetsprogrammen och tillitsbaserat förhållningssätt. Vinnare i kategorin Professionellt bemötande blev två medarbetare i kundservice, Kreativitet gick till en medarbetare på Nyköpings arenor för arbete med kulturprogram, och till Årets chef utsågs en chef vid Nyköpings gymnasium. En ny kategori infördes Årets arbetsmiljöinsats och vinnare var ett skyddsombud på division Social omsorg.

Mångfald

Statistik från Kolada visar Balanstalet för anställda som var utrikes födda på 1,0. Värdet var något högre än medeltalet för samtliga kommuner. Talet anger andel utrikes födda i åldern 18 - 64 år bland kommunens anställda i förhållande till andel utrikes födda i samma ålder bland kommunens befolkning. Balanstalet för Nyköpings kommun visar att andelen boende utrikes födda är likvärdig med andelen anställda utrikes födda.

Hållbart medarbetarengagemang - HME-värde

Kommunen genomför årligen en mätning av den organisatoriska och sociala arbetsmiljön. 2022 var svarsfrekvensen 76 procent, och indexet Hållbart Medarbetarengagemang (HME) 77. Kommunen visar en svag positiv trend jämfört med föregående år. För att uppnå hållbara arbetsplatser och att vara en attraktiv arbetsgivare, fördjupades årets undersökning av upplevd kränkning med syfte att förstärka proaktiva insatser som stärker arbetsplatser som är fria från mobbning, kränkningar och trakasserier.

Lön och Pension

Budget för löneökningar 2022 var 2,0 procent vilket också blev den totala löneökningen i Nyköpings kommun. Prioriterade grupper var i huvudsak äldre, erfarna lärare som presterar bra samt särskilt yrkesskickliga sjuksköterskor/skolsköterskor. Löneskillnaderna mellan mäns och kvinnors löner minskade även detta år och ligger nu på 98,8 procent (96,1 procent år 2021). Analyser av lönerna visade inte på några osakliga löneskillnader mellan män och kvinnor.

Pensionsavgångar

Ett nytt pensionsavtal för kommun och region träder i kraft 2023. Det innebär övergång till ett helt avgiftsbestämt pensionsavtal med höjda pensionspremier. Högre och tryggare pensioner gör kommuner och regioner till mer attraktiva arbetsgivare och bidrar därmed till att möta kompetensutmaningen. Medarbetare med lön över 7,5 inkomstbasbelopp kommer att kunna välja att stå kvar i det gamla pensionsavtalet och valet ska vara klart i maj 2023. Den särskilda avtalspensionen för räddningstjänsten med möjlighet ta ut pension från 58 år kommer successivt att tas bort. Ett nytt centralt avtal har träffats och implementeras under 2023.

Antalet pensionsavgångar förväntas vara högt kommande år, cirka 225 medarbetare fyller 69 år under de närmaste fem åren. Under 2022 var antalet pensionsavgångar 106 och medelåldern för pensionsavgångarna var 65 år.

Antal anställda

Antal tillsvidareanställda medarbetare var 4 309 i slutet av året, en ökning med 42 medarbetare jämfört med 2021. Antalet visstidsanställda med månadslön uppgick till 401 vilket innebar en ökning med 39 medarbetare jämfört med 2021.

	2022	2021	2020	2019	2018	Förändr jmfr 2021
Antal anställda						
Tillsvidareanställda kvinnor	3 311	3 322	3 347	3 220	3 178	-11
Tillsvidareanställda män	998	945	938	917	880	53
Totalt antal tillsvidareanställda	4 309	4 267	4 285	4 137	4 058	42
Visstidsanställda med månadslön kvinnor	291	264	273	271	320	27
Visstidsanställda med månadslön män	110	98	102	107	142	12
Totalt antal visstidsanställda med månadslön	401	362	375	378	462	39
Totalt antal anställda	4 710	4 629	4 660	4 515	4 520	81
Medelålder ¹						
Medelålder kvinnor	45,5	45,4	45,2	45,4	44,9	0,1
Medelålder män	43,9	44,1	43,6	43,5	43,3	-0,2
Medelålder samtliga	45,1	45,1	44,9	44,9	44,6	0
Genomsnittlig tjänstgöringsgrad, % ¹						
Genomsnittlig tjänstgöringsgrad kvinnor, %	95,9	95,5	95,3	94,7	94,2	0,4
Genomsnittlig tjänstgöringsgrad män, %	97,6	97,5	97,3	97,5	97,0	0,1
Genomsnittlig tjänstgöringsgrad samtliga, %	96,3	95,9	95,7	95,4	94,9	0,4

¹ Mätningen avser tillsvidareanställda och visstidsanställda med månadslön.

Lag och avtal

Under året har Lagen om anställningsskydd förändrats. En ny anställningsform, Särskild visstidsanställning, introducerades som bland annat innebär att företrädesrätt och konvertering till fast tjänst sker tidigare än förut.

Under 2022 inleddes ett partsgemensamt arbete med att ta fram ett nytt samverkansavtal. Fackförbund med lokala företrädare är inbjudna till arbetet som förväntas vara klart våren 2023. Målet är att skapa ett tydligt avtal som inbjuder till dialog och i förlängningen bidrar till god arbetsmiljö och utveckling av kommunen verksamheter.

Upplysningar om anställdas frånvaro på grund av sjukdom

Målet för 2022 var att den totala sjukfrånvaron inte skulle överstiga 10 procent av den totala ordinarie arbetstiden i Nyköpings kommun. Utfallet blev en total sjukfrånvaro på 10,2 procent, varav 4,7 procent är korttidsfrånvaro 1-14 dagar.

Långtidssjukfrånvaron har ökat och hälften av sjukfrånvaron består av långtidssjukfrånvaro mer än 15 dagar. Stora delar av den sjukfrånvaron är arbetsrelaterad, vilket medför att ett aktivt och proaktivt arbetsmiljöarbete är nödvändigt för att bryta den negativa trenden.

Statistiken visar att kommunen har en procentuell högre sjukfrånvaro för kvinnor vilket kan bero på att vi har en högre andel kvinnor på de arbetsplatser som har fysiskt och psykiskt tunga arbetsuppgifter.

Kommunens sjukfrånvaro ligger fortsättningsvis kvar på de sjukfrånvaronivåer som följde med pandemin.

	2022	2021	2020	2019	2018	Förändr jmfr 2021
Sjukfrånvaro per period, % av ordinarie arbetstid						
Sjukdag 1 - 14, %	4,7	4,5	5,1	3,8	4,1	0,2
Sjukdag 15 – 90, %	1,6	1,8	1,8	1,6	1,4	-0,02
Sjukdag 91 - , %	3,9	3,8	3,3	2,9	2,7	0,1
Sjukfrånvaro total, %	10,2	10,0	10,2	8,4	8,2	0,2
Sjukfrånvaro per åldersgrupp, % av den egna gruppen						
29 år, %	9,4	9,7	10,8	9,3	9,0	-0,3
30 – 49 år, %	9,7	9,5	9,5	7,4	7,1	0,2
50 år och äldre, %	10,9	10,8	10,7	9,1	9,3	0,1
Sjukfrånvaro per kön, procent av den egna gruppen						
Kvinnor	11,3	11,2	11,3	9,2	8,9	0,1
Män	6,7	6,4	6,4	5,6	6,0	0,3
Andel av sjukfrånvaron som är 60 dagar sammanhängande eller mer	45,2	47,5	40,4	44,4	41,6	-2,3

3.9 Förväntad utveckling

Efter två år med pandemi fanns en förhoppning om att kommuner med en rekordstark ekonomi skulle få tid att hantera pandemins långsiktiga konsekvenser och kommande demografiska utmaningar. Men återigen påverkades kommuner av faktorer som vi inte kan råda över, främst till följd av kriget i Ukraina. Krigets följd effekter påverkar både nuläget och framtidsutsikterna för svenska kommuner. Inflationstakten har drivits upp till historiska nivåer och tillsammans med stigande pensionskostnader bedömer SKR i sin ekonomirapport (december 2022) att resultaten i kommunerna kommer att falla kraftigt kommande år. I synnerhet ökar priserna på vissa varor och tjänster såsom transporter, energi, livsmedel och byggkostnader. Inte minst påverkar inflationen pensionskostnaderna som i kommunen beräknas öka med drygt 100 mnkr 2023 jämfört med 2022. Kostnadsökningen förklaras främst av kraftig ökning av prisbasbeloppet, nytt avgiftsbestämt pensionsavtal med höjda premienivåer, högre löneökningar samt ovanligt låga pensionskostnader för 2022. Även räntekostnaderna ökar kraftigt redan under 2022 och förväntas därefter fortsätta att öka under kommande åren, drygt 30 mnkr 2023 och ytterligare 70 mnkr 2024. Det kommunala skatteunderlaget beräknas dock kommande år öka snabbare än i föregående prognoser, vilket främst beror på de högre pris- och löneökningarna. I reala termer är dock skatteunderlagstillväxten kommande år låg ur ett historiskt perspektiv, på grund av den höga inflationen.

Utmaningen med demografins utveckling, då befolkningen blir allt äldre och antalet arbetade timmar minskar, kommer framöver att bli alltmer kännbar. Bristen på arbetskraft ses som en av de största utmaningarna i kommunsektorn kommande år. Idag arbetar cirka 25 procent av alla personer i arbetsför ålder inom välfärdsyrken nationellt. Med en ökning av personaltätheten enligt historisk trend skulle 80 procent av de tillkommande i arbetsför ålder år 2031 behöva arbeta i välfärden för att klara den kommande utmaningen, enligt SKR:s senaste ekonomirapport. Nyköping har dock en lättare situation än nationellt enligt vår senaste befolkningsprognos. Befolkningen i arbetsför ålder i Nyköping ålder ökar dock snabbare än i riket vilket kommer att underlätta kompetensförsörjningen i kommunen framöver.

En ökad befolkningsutveckling innebär även ett ökat investeringsbehov för verksamhetslokaler, bostäder och infrastruktur vilket i sin tur ökar kommunkoncernens lånebehov. Under 2022 nådde skattekollektivet inom kommunen helt målet att självfinansiera sina investeringar. Införandet av

komponentredovisning i kommunen har påverkat kommunens resultat positivt och därför har resultatmålet ökat till 2,8 procent 2023 och 3,2 procent 2024-2025.

Åren fram till 2026 kommer att präglas av det investeringsprogram som ligger i linje med gällande ägardirektiv om att skapa förutsättningar att nyproducera 1 000 bostäder samt renovera 100 bostäder om året för Nyköpingshem AB. Investeringsprogrammet är skapat utifrån balans mellan åtgärder i det befintliga beståndet och planerad nyproduktion. Åtgärderna i det befintliga beståndet inkluderar stora delar av bolagets miljonprogram som, förutom en teknisk upprustning, förutsätter bostadssociala insatser i syfte att förebygga trångboddhet och skapa förutsättningar för en minskad segregation.

4 Resultaträkning

Mnkr	Not	Kommunen			Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	1	1 200	1 159	1 131	1 559	1 466
Verksamhetens kostnader ¹	2,9	-4 700	-4 603	-4 558	-4 927	-4 756
Avskrivningar	4	-191	-195	-195	-272	-276
Verksamhetens nettokostnader ¹		-3 692	-3 639	-3 622	-3 639	-3 566
Skatteintäkter	5	2 914	2 807	2 775	2 914	2 775
Generella statsbidrag och utjämning	6	1 065	1 019	952	1 065	952
Verksamhetens resultat ¹		288	186	105	340	161
Finansiella intäkter	7	18	18	49	10	41
Finansiella kostnader	8	-93	-20	-15	-102	-23
Resultat efter finansiella poster		212	184	139	248	179
Extraordinära poster		-	-	-	-	-
Redovisat resultat		212	184	139	248	179

¹Värden justerade i den sammanställda redovisningen år 2021 jämfört med årsredovisning 2021

5 Balansräkning

Mnkr	Not	Kommunen			Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar	20	1	3	2	2	3
Materiella anläggningstillgångar		4 511	4 722	4 249	6 712	6 519
- varav mark, byggnader och tekniska anläggningar	21	4 190	4 390	3 975	6 412	6 236
- varav maskiner och inventarier	22	321	332	274	300	283
Finansiella anläggningstillgångar	23	341	329	364	151	136
Summa anläggningstillgångar		4 853	5 054	4 614	6 865	6 658
Bidrag till statlig infrastruktur	24	95	59	65	95	65
Omsättningstillgångar						
Förråd och mark under exploatering	25	108	132	117	108	117
Fordringar	26	482	307	370	521	401
Kortfristiga placeringar	27	582	442	680	582	680
Kassa och bank	28	300	550	448	302	449
Summa omsättningstillgångar		1 473	1 431	1 616	1 514	1 648
SUMMA TILLGÅNGAR		6 422	6 543	6 296	8 474	8 372

Mnkr	Not	Kommunen			Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
EGET KAPITAL						
Eget kapital	29	1 819	1 659	1 605	2 658	2 430
- varav årets resultat		212	184	139	248	179
- varav resultatutjämningsreserv		245	-	16	73	
- varav övrigt eget kapital		1 362	-	1 450	2 336	
AVSÄTTNINGAR						
Avsättningar för pensioner och förpliktelser	30	376	353	359	381	365
Andra avsättningar	31	330	279	277	419	357
Summa avsättningar		706	632	636	800	722
SKULDER						
Långfristiga skulder	32	3 007	3 226	2 989	4 237	4 369
Kortfristiga skulder	33	889	1 026	1 065	779	851
Summa Skulder		3 896	4 252	4 055	5 016	5 220
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
		6 422	6 543	6 296	8 474	8 372
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER						
Pensionsförpliktelser	34	972	962	1 012	972	1 012
Övriga ansvarsförbindelser	35	-	-	-	1	1
Borgensåtaganden	36, 39	1 299		1 448	60	53
SUMMA PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER						
		2 271	962	2 459	1 033	1 065

6 Kassaflödesanalys

Mnkr	Not	Kommunen			Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Den löpande verksamheten						
Årets resultat		212	184	139	248	179
Justering för avskrivningar		191	195	195	272	276
Justering förändring avsättningar		32	13	47	41	70
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	10	48	6	-44	45	-57
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		483	398	336	605	468
+/- Minskning/ökning förråd mm		9	-15	-3	9	-3
+/- Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar		-112		-64	-120	-75
+/- Ökning/Minskning övriga kortfristiga skulder		-176		40	-72	-11
Kassaflöde från den löpande verksamheten		204	383	310	423	379
Investeringsverksamheten						
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0		-1	0	-1
Investering i fastigheter och inventarier		-456	-491	-403	-508	-501
Investeringsbidrag och anslutningsavgifter		25		16	40	23
Försäljning av fastigheter och inventarier		5		16	5	16
Investering i aktier och andelar		-5		-5	-5	-5
Försäljning av aktier och andelar		0		-	0	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-433	-491	-376	-468	-469
Finansieringsverksamheten						
Köp av aktier och andelar, kortfristiga		-256		-648	-256	-648
Försäljning av aktier och andelar, kortfristiga		305		247	305	247
Utlåning	11	33		-30	0	-8
Upplåning	12	0	250	300	-150	300
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		82	250	-131	-102	-109
Bidrag till infrastruktur		-1				
ÅRETS KASSAFLÖDE		-148	141	-198	-147	-199
Likvida medel vid årets början		448	409	646	449	648
Likvida medel vid årets slut		300	550	448	302	449

7 Noter

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Anläggningstillgångar i kommunen

Enligt kommunens principer klassificeras en investering som anläggningstillgång när den har en ekonomisk livslängd på minst tre år och en totalkostnad på lägst 50 tkr. Även utveckling av eller inköp av immateriella rättigheter som har en total utgift på minst 500 tkr klassificeras som anläggningstillgång.

Immateriella- och materiella anläggningstillgångar redovisas till bokförda värden, det vill säga anskaffningsvärde minus verkställda avskrivningar och nedskrivningar.

Immateriella anläggningstillgångar skrivs av linjärt under max 5 år. Materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt från tidpunkten för ibruktage utifrån en bedömning av nyttjandetiden i syfte att återspegla resursförbrukningen. SKR:s förslag till avskrivningstider har använts som vägledning. Avskrivningar påbörjas månaden efter färdigställandet.

Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt (till exempel verksamhetsförändringar, tekniskiften och organisationsförändringar).

Komponentindelning

Vid ny investering överstigande 1 mnkr ska en bedömning göras ifall investeringen ska delas in i olika komponenter. Bedömningen ska göras utifrån kommunens fastställda komponenter inom de olika områdena fastighet, gata, park, vatten och avloppsanläggningar. Till exempel så är uppförande av en ny förrådsbyggnad eller en utbyggnation som genererar utgifter som understiger 1 mnkr inte föremål för komponentindelning. En schablonmässig avskrivningstid för hela byggnaden/utbyggnaden tillämpas och löpande underhåll kostnadsförs direkt i driften.

Vid åtgärder på befintliga anläggningstillgångar ska åtgärden minst uppgå till 150 tkr för att vara föremål för en bedömning ifall det är en driftkostnad eller om det är ett komponentutbyte.

Avskrivningstider materiella anläggningstillgångar

Avskrivningstiderna är olika beroende på objekt, konstruktion och typ av material. Den högsta avskrivningstiden är 100 år och tillämpas på stommen på vissa typer av fastigheter och markanläggningar, vanligast är 80 år på stommar. Vatten- och avloppsledningar har en avskrivningstid på 75 år. Maskiner och inventarier skrivs av på mellan 3-15 år.

Ingen internränta påförs investeringar som utförs i kommunal regi.

Nedskrivningar

Nedskrivningar görs i de fall tillgången inte längre används eller kan användas till det den är tänkt till. Det kan även göras nedskrivningar vid beslut om försäljning och då bara om marknadsvärdet bedöms ligga under det bokförda värdet. Nedskrivningen belastar resultatet samtidigt som tillgång minskar med nedskrivet belopp.

Anslutningsavgifter och investeringsbidrag

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningstillgångarnas respektive nyttjandeperiod. För bidrag som är kopplade till objekt som komponentindelats har en genomsnittlig avskrivningstid räknats fram utifrån de olika komponenternas andelar och avskrivningstider.

Särredovisning - Avgiftskollektiven

Kommunens avfalls-, vatten- och avloppshantering särredovisas enligt gällande lag och rekommendationer. Årligen upprättas en separat balans- och resultaträkning för respektive verksamhet vilket återfinns i bilaga 3.

Som ersättning för använt kapital belastas avgiftskollektivet med en intern ränta på bokfört värde på anläggningstillgångar. Dessutom belastas kollektivets resultat med interna räntor, på det löpande betalningsflödet och resultatfondskapital där den räntesats som används följer den marknadsmässiga upplåningsräntan. Alla interna tjänster debiteras kollektivet, även en avgift för central administration.

Från och med 2017 regleras avgiftskollektivets resultat mot respektive resultatregleringsfond och redovisas som en skuld eller fordran till abonnenterna beroende på fondens saldo.

Driftredovisning

Fullmäktige tilldelar nämnderna nettoanslag/budgetramar för att bedriva de verksamheter som nämnderna ansvarar för. Det innebär att anslagen ska täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut. Nettoanslagen binds av fullmäktige per nämnd. Omdisponering av anslag mellan nämnder och tilläggsanslag kan beslutas av kommunfullmäktige under året. Teknisk ombudgetering med oförändrad anslagsomfattning och verksamhetsinriktning beslutas av kommunstyrelsen.

Nämnderna ska fastställa en fördelning av budgetramen för 2023 inom sitt verksamhetsansvar, omhänderta kommunfullmäktiges mål och uppdrag samt fördela dessa kompletterat med egna i sin överenskommelse av verksamhet i den mån de ryms inom ram. Verksamheterna ska upprätta budgetar och verksamhetsplaner utifrån de överenskommelser av verksamhet som avtalats med respektive nämnd och med de mål och uppdrag som angivits. Budgetar för verksamheterna beslutas av kommunstyrelsen.

Ekonomi för den löpande verksamheten har en treårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de därefter följande åren utgör planeringsår. Underskott ska arbetas in i enlighet med de regler som finns för balanskravet. Kommunstyrelsen kan besluta om en viss tid för återhämtandet av underskottet. I de fall denna tid överstiger två år måste kommunen som helhet arbeta in den del som överstiger två år för att kommunen inte ska bryta mot balanskravet. Detta kan ske genom att överskott budgeteras i nästa års budget, eller att andra divisioner/nämnder genererar överskott som låses.

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, ingår i driftredovisningen även kommuninterna poster. Exempel på dessa poster är köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter, internränta på anläggningstillgångar etcetera.

Jämförelsestörande- och extraordinära poster

Händelser av väsentlig storlek, som inte förväntas inträffa ofta och som saknar samband med den löpande verksamheten betraktas och redovisas som extraordinära poster.

Jämförelsestörande poster är resultat av händelser som inte är extraordinära men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder. Respektive post ska uppgå till ett väsentligt belopp (15 mnkr) och vara av sådant slag att den inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet.

Leasing- och hyresavtal

Enligt rekommendation 5 från Rådet för kommunal redovisning (RKR) ska leasingavtal där de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av ett objekt i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren redovisas som finansiell leasing. De leasingavtal rörande

inventarier som uppfyller de kraven redovisas som finansiell leasing. Kommunens hyresavtal rörande lokaler redovisas som operationell leasing och specificeras i noten för leasingavtal. Under år 2023 kommer ett arbete avseende utredning av eventuell omklassificering till finansiell leasing av kommunens hyresavtal för lokaler att göras.

Omsättningstillgångar

Exploateringar

Exploateringar redovisas som omsättningstillgång. Med exploateringar avses arbets- och bostadsområden som kommunen inom de närmaste åren beräknar att sälja. Värdering görs av områdena och bokfört värde utgörs av anskaffningsvärdet eller ett bedömt marknadsvärde om det är lägre. De totala utgifterna för ett område fördelas per tomt utifrån yta, det lägsta värdet av bokfört värde eller marknadsvärde. Kommunen har från och med 2019 bytt redovisningsprincip. Tidigare har alla inkomster och utgifter som hör till ett exploateringsområde redovisats som omsättningstillgång till dess området är så gott som slutsålt, då har projektet avslutats mot resultatet. Nu följer kommunen de senaste rekommendationerna. Investeringar inom exploateringsområden har flyttats till anläggningstillgångar och försäljningsintäkterna per tomt redovisas direkt mot resultatet tillsammans med bokförda kostnader fördelade efter tomtareal.

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är redovisade till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Finansiella omsättningstillgångar

Finansiella omsättningstillgångar värderas enligt officiella marknadsnoteringar till verkligt värde har börskursen den 31/12 använts.

Skulder, avsättningar och ansvarsförbindelser

Avsättningar redovisas när en inträffad händelse har en förpliktelse som har anknytning till exv. ett kontrakt, lagstiftning eller annan laglig grund. Tillförlitligt underlag styrker avsatt belopp.

Om förfallotid eller beloppets storlek är osäkert redovisas förpliktelsen som ansvarsförbindelse.

Övriga avsättningar - Avsättning deponi

Avsättningen avser kostnader för pågående återställande av kommunens avfallsdeponier. Den absolut största deponin är Björshults avfallsanläggning som delas med Oxelösunds kommun. Under år 2020 togs en bruttokalkyl fram för återställning av Björshult som ska vara sluttäckt år 2035 men kostnader beräknas kvarstå t o m år 2065. Kalkylen har en indexuppräknings med 2,5 % och nuvärdet diskonteras med en ränta på 1,25 %. Oxelösunds andel är beräknad efter befolkningsandelen år 2019 och är bokförd som som en långfristig fordran.

Avsättning pensioner och ansvarsförbindelser

Utredningsgraden uppgår till 98,0 %. Förpliktelser för pensionsåtaganden är beräknade enligt gällande RIPS.

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.

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Kommunkoncernen består av följande kommunala koncernföretag:

Bolag	Ägarandel
Stationsfastigheter i Nyköping Nyköpings Fastighetsförv AB	100%
Gästbudsstaden AB	100%
Nyköping Vattenkraft AB	100%
Nyköpings Hem AB	100%
Onyx AB	20%
NOVF	57%
Stadshuset i Nyköping AB	100%

Koncernredovisningen omfattar Nyköpings kommun samt aktiebolag och förbund i vilka kommunen har ett bestämmande eller betydande inflytande. Samtliga bolag och förbund som omfattas av koncernredovisningen har räkenskapsår motsvarande kalenderår.

Koncernredovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden vilket innebär att förvärvade tillgångar och skulder redovisas till värdet vid förvärvstidpunkten enligt upprättad förvärvsanalys. Bolagens redovisningar har konsoliderats proportionellt vilket innebär att belopp i koncernens resultat- och balansräkning motsvarar ägd andel i företaget. Koncerninterna fordringar och skulder, intern försäljning samt internvinster elimineras i sin helhet i koncernredovisningen. Marknadsbaserad prissättning tillämpas vid leverans mellan företagen inom koncernen. Bolag som förvärvats under året inkluderas från och med förvärvstidpunkten och avyttrade företag ingår till och med tidpunkten för avyttringen.

I koncernens balansräkning har dotterbolagens obeskattade reserver uppdelats mellan uppskjuten skatteskuld, som redovisas som en avsättning, och eget kapital. I koncernens resultaträkning fördelas avsättning till eller upplösning av obeskattade reserver mellan uppskjuten skatt och årets resultat.

Anläggningstillgångarna avseende bolagskoncernen är indelade i olika komponenter där avskrivningarna enligt plan är baserade på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad ekonomisk livslängd. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång.

Följande avskrivningstider tillämpas för bolagskoncernen:

Tillgång	Avskrivningstid
Fastighet	10 - 100 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 - 40 år
Inventarier	5 - 10 år

Intäkter redovisas enligt sannolikhet att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras och beräknas på ett tillförlitligt sätt. Periodiseringar har skett enligt god redovisningssed.

Skatteintäkter årets preliminära skatteinbetalningar och den preliminära slutavräkningen för innevarande år samt korrigeringen av avräkningen angående föregående år redovisas som intäkt under innevarande år.

Kostnader redovisas och periodiseras enligt god redovisningssed.

Löner och semesterlöneskuld

I resultatet redovisas lönekostnad och semesterlöneskuld till den anställde samt intjänade semesterdagar och ej kompenserad övertid som ännu inte tagits ut. Upplupna arbetsgivaravgifter finns med i beräkningen.

Definitioner

Eliminering Innebär att interna poster tas bort, så att uppgifter om intäkter, kostnader, fordringar och skulder endast innehåller externa poster

Konsolidering Innebär att finansiella rapporter från ett moderbolag och (minst) ett ägt bolag sammanfogas till en gemensam koncernrapport

Soliditet Eget kapital/ summa tillgångar

Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (eget kapital - pensionsförpliktelser) / summa tillgångar

Investeringar (netto) Investeringsutgifter - investeringsinkomster - försäljning av fastigheter och inventarier

Kassalikviditet (Kortfristiga fordringar + kortfristiga placeringar + kassa och bank) / kortfristiga skulder

Balanslikviditet Omsättningstillgångar / kortfristiga skulder

Självfinansieringsgrad (årets resultat - avskrivningar) / - investeringar (netto)

Investeringar/invånare Investeringar (netto)/ antal invånare

7.1 Noter till resultat-, balansräkning och övriga noter

Mnkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
NOTER RESULTATRÄKNINGEN					
not 1	Verksamhetens intäkter				
	Driftredovisning, verksamheten	5 184	4 872	5 184	4 872
	avgår övriga interna poster	-3 984	-3 741	-3 984	-3 741
	Bolagens intäkter	-	-	512	462
	avgår koncerninterna intäkter	-	-	-153	-127
	Verksamhetens intäkter	1 200	1 131	1 559	1 466
	Fördelade enligt nedan:				
	Försäljningsintäkter, övriga ersättningar och intäkter	53	45	53	45
	Taxor och avgifter	344	313	344	313
	Hyror och arrenden	164	152	512	501
	Bidrag från staten	290	300	290	300
	EU-bidrag	6	5	6	5
	Övriga bidrag	81	80	81	80
	Försäljning av verksamhet och tjänster	169	173	169	173
	Försäljning av exploateringsfastigheter	87	43	87	43
	Interna fördelningar	2	4	2	4
	Reavinst anläggningstillgångar	4	16	4	16
	Övriga intäkter	0	0	11	-14
	Verksamhetens intäkter	1 200	1 131	1 559	1 466
	Varav jämförelsestörande intäkter				
	Reavinst materiella anläggningstillgångar		16	-	-
	Reavinst fonder/aktier		0	0	0
	Jämförelsestörande intäkter	0	16	0	0
not 2	Verksamhetens kostnader				
	Driftredovisning, verksamheten	-8 916	-8 541	-8 916	-8 541
	avgår avskrivningar/nedskrivningar verksamheten	191	195	191	195
	avgår övriga interna poster	4 025	3 788	4 025	3 788
	Bolagens externa kostnader		-	-369	-310
	avgår koncerninterna kostnader		-	153	127
	Verksamhetens kostnader	-4 700	-4 558	-4 917	-4 741
	Fördelade enligt nedan:				
	Lämnade bidrag	-172	-166	-172	-166
	Lönekostnader	-2 384	-2 347	-2 439	-2 403
	Övriga personalkostnader	-194	-213	-194	-213
	Material	-347	-278	-347	-278
	Lokalhyra och städ	-257	-252	-257	-252
	Köp av tjänst/verksamhet	-1 345	-1 296	-1 345	-1 296
	Reaförluster och utrangeringar materiella anläggningstillgångar	-3	-8	-3	-8
	Övriga kostnader	3	3	-159	-124
	Verksamhetens kostnader	-4 700	-4 558	-4 917	-4 741

Mnkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
not 3	Kostnader för revision				
	Sakkunnigt biträde PwC	0	0	0	-1
	Förtroendevalda revisorer	-1	-1	-1	-1
	Kostnad revision	-1	-1	-1	-2
not 4	Avskrivningar				
	Immateriella anläggningstillgångar	-1	-1	-1	-2
	Mark, byggnader o tekniska anläggningar	-117	-114	-195	-193
	Maskiner o inventarier	-73	-68	-75	-71
	Koncerninterna förvärv	-	-	0	0
	Anläggningstillgångar nedskrivning	0	-11	0	-11
	Bolagens nedskrivningar	-	0	-	0
	Avskrivningar	-191	-195	-272	-276
not 5	Skatteintäkter				
	Kommunala skatteintäkter				
	Preliminära skattebetalningar	2 829	2 700	2 829	2 700
	Preliminär slutavräkning 2020	67	65	67	65
	Definitiv slutavräkning tidigare år	18	9	18	9
	Summa skatteintäkter	2 914	2 775	2 914	2 775
Vid preliminär slutavräkning har RKR:s rekommendation 4.2 använts. Det vill säga prognosen baseras på Sveriges Kommuner och Regioners beräkningar.					
not 6	Generella statsbidrag och utjämning				
	Inkomstutjämningsbidrag	614	543	614	543
	LSS bidrag	58	45	58	45
	Kommunal fastighetsavgift	124	119	124	119
	Regleringsbidrag alternativt regleringsavgift	159	170	159	170
	Kostnadsutjämningsbidrag	103	68	103	68
	Strukturbidrag	-	-	-	-
	Införandebidrag	0	0	0	0
	Tillfälligt flyktinstöd	1	0	1	0
	Generella statsbidrag (Skolmiljarden)	5	8	5	8
	Summa generella statsbidrag och utjämning	1 065	952	1 065	952
not 7	Finansiella intäkter				
	Ränteintäkter och liknande poster	14	39	9	32
	Utdelningar aktier i dotterbolag	3	0	-	-
	Utdelningar övriga fonder/aktier	2	2	2	2
	Reavinst aktier	0	0	0	0
	Vinst fonder/aktier	0	8	0	8
	Finansiella intäkter	18	49	10	41

Mnkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
not 8	Finansiella kostnader				
	Räntekostnader	-35	-9	-43	-17
	Räntekostnader pensioner	-9	-5	-9	-5
	Nedskrivning av kortfristiga placeringar	-50	0	-50	0
	Förlust fonder/aktier	0	0	0	0
	Finansiella kostnader	-93	-15	-102	-23
not 9	Skattekostnad				
	Årets skatt	-	-	-4	-10
	Uppskjuten skatt	-	-	-6	-5
	Skattekostnad	-	-	-10	-15
NOTER KASSAFLÖDEANALYS					
not 10	Justering för ej likviditetspåverkande poster				
	Reavinster materiella anläggningstillgångar	-4	-16	-4	-16
	Reaförluster och utrangeringar materiella anläggningstillgångar	3	8	3	9
	Reavinst/förl finansiella anläggningstillgångar	-	-	-	-
	Bidrag Korpen + fordran Oxelösund	0	0	0	0
	Förändring bidrag till Statlig infrastruktur	8	6	8	6
	Resultat pensionsportfölj	0	-8	0	-8
	Värdereglering finansiella omsättningstillgångar	49	-29	49	-29
	Likviditetsförändring finansiella anl tillg	0	0	0	0
	Investeringsbidrag och periodiserade anslutningsinkomster	-6	-6	-6	-6
	Årets förändring säkerhetsfond	0	0	0	0
	Koncernjusteringar	-	-	-10	-13
	Omklassificering	-	-	0	0
	Aktieägartillskott	-3	-	-	-
	Avrundning	-1	0	-26	0
	Justering för ej likviditetspåverkande poster	48	-44	15	-57
not 11	Räntebärande utlåning				
	Amortering från Nyköpings Vattenkraft AB	-33	30	-	-
	Övriga långfristiga fordringar	-	-	-9	-8
	Räntebärande utlåning	-33	0	-9	-8
not 12	Upplåning				
	Upptagna lån	0	300	0	300
	Amortering skuld	-	-	-150	-
	Upplåning	0	300	-150	300

Mnkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
NOTER BALANSRÄKNING					
not 20	Immateriella anläggningstillgångar				
	Ingående anskaffningsvärde	15	14	16	15
	Justering ingående anskaffningsvärde			0	
	Årets inköp	0	1	0	1
	Försäljningar/Utrangeringar	-2	0	-2	0
	Omklassificering/Överföringar	0	1	0	1
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13	15	14	16
	Ingående avskrivningar	-13	-12	-13	-12
	Justering ingående avskrivningar			0	
	Årets avskrivningar	-1	-1	-1	-2
	Försäljningar/Utrangeringar	2	0	2	0
	Omklassificering/Överföringar	0	0	0	0
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-12	-13	-12	-13
	Utgående redovisat värde	1	2	2	3
	Genomsnittliga nyttjandeperioder	5 år	4 år		
not 21	Mark, byggnader o tekniska anläggningar				
	Ingående anskaffningsvärde	5 810	5 496	9 064	8 594
	Justering ingående anskaffningsvärde		0	-10	0
	Årets inköp	338	333	353	364
	Avgår: investeringsbidrag på försäljningar	0	0	0	0
	Avgår: investeringsbidrag på nyanskaffningar	0	0	0	0
	Försäljningar/utrangeringar	-19	-11	-31	-11
	Justering omklassificering	-	0	-	0
	Omklassificering/Överföringar	-3	-8	32	120
	Koncerninterna förvärv	-	-		-3
	Ackumulerat anskaffningsvärde	6 126	5 810	9 407	9 064
	Ingående avskrivningar	-1 831	-1 733	-2 823	-2 647
	Justering av ingående avskrivningar	0	0	-14	0
	Försäljningar/utrangeringar	14	1	26	2
	Omklassificering/Överföringar	-	15		15
	Årets avskrivningar	-117	-114	-195	-193
	Koncerninterna förvärv	-	-	0	0
	Ackumulerade avskrivningar	-1 934	-1 831	-3 006	-2 823
	Ingående nedskrivningar	-4	-3	-68	-66
	Justering av ingående nedskrivningar			0	
	Försäljningar/utrangeringar	2	-	2	-
	Årets nedskrivningar/återföringar	0	-2	0	-2
	Ackumulerade nedskrivning på försäljningar			-	-
	Ackumulerade nedskrivningar	-3	-4	-66	-68
	Pågående ny- och ombyggnader				

Mnkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
	Ingående anskaffningsvärde	-	-	63	135
	Justering av ingående anskaffningsvärden	-	-	0	
	Årets investeringar	-	-	65	62
	Avgår: överförda anskaffningsvärden till byggnader	-	-	-34	-127
	Avgår: överförda anskaffningsvärden till tekn.anl.	-	-	0	0
	Avgår: överförda anskaffningsvärden till mark	-	-	0	0
	Avgår: överförda anskaffningsvärden till resultatet	-	-	0	0
	Årets bidragsfinansiering			-16	-6
	Pågående ny- och ombyggnader	-	-	78	63
	Bokfört värde mark, byggnader och tekniska anläggningar	4 190	3 975	6 412	6 236
	Avskrivningstider (genomsnittliga)	44 år	43 år		
not 22	Maskiner o inventarier				
	Ingående anskaffningsvärde	760	715	800	754
	Justering ingående anskaffningsvärde	-3		-3	0
	Årets inköp	122	74	93	75
	Försäljningar/utrangeringar	-62	-37	-62	-38
	Omklassificering/Överföringar	2	7	2	10
	Ackumulerat anskaffningsvärde	819	760	830	800
	Ingående avskrivningar	-477	-430	-508	-459
	Justering ingående avskrivningar	0		0	0
	Försäljningar/utrangeringar	61	36	62	37
	Omklassificering/Överföringar	-	-15	-	-15
	Årets avskrivningar	-73	-68	-75	-71
	Ackumulerade avskrivningar	-489	-477	-522	-508
	Ingående nedskrivningar	-9	0	-9	0
	Justering ingående nedskrivningar			0	
	Försäljningar/utrangeringar				
	Årets nedskrivningar/återföringar	0	-9	0	-9
	Ack nedskrivning på försäljningar				
	Ackumulerade nedskrivningar	-9	-9	-9	-9
	Bokfört värde maskiner och inventarier	321	274	300	283
	Därav finansiell leasing	8	10		-
	Avskrivningstider (genomsnittliga)	8 år	8 år		-
not 23	Finansiella anläggningstillgångar				
	Långfristiga fordringar				
	Nyköpingshem AB	0	0	0	0
	NOVF	50	50	22	22
	Nyköping Vattenkraft AB	0	33	-	-
	Gästabudsstaden AB	90	90	-	-
	Uppskjuten skattefordran	0	0	1	1

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning		
	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021	
	Övriga långfristiga fordringar	47	42	47	37
	Långfristiga fordringar	187	215	69	60
	Aktier och andelar i koncernföretag				
	Ingående anskaffningsvärde aktier i Stadshuset i Nyköping AB	73	73	-	-
	Varav omklassificering	-	-	-	-
	Årets anskaffningar	-	-	-	-
	Årets försäljningar	-	-	-	-
	Årets nedskrivningar	-	-	-	-
	Aktier och andelar i övriga bolag				
	Ingående anskaffningsvärde	76	71	76	71
	Varav omklassificering	0	0	0	0
	Årets anskaffningar	5	5	5	5
	Årets försäljningar	0	0	0	0
	Ack nedskrivningar	0	0	0	0
	Utgående anskaffningsvärde	154	149	82	76
	Övriga andelar				
	Bostadsrätter	0	0	0	0
	Aktier och andelar	154	149	82	77
	Finansiella anläggningstillgångar	341	364	151	136
not 24	Bidrag till statlig infrastruktur				
	Ingående beslutat bidrag till statlig infrastruktur	92	92	92	92
	Årets beslutade bidrag	38	-	38	0
	Ackumulerade upplösningar, statlig infrastruktur	-26	-20	-26	-20
	Årets upplösning, statlig infrastruktur	-8	-6	-8	-6
	Bidrag till statlig infrastruktur	95	65	95	65
	Bidrag till statlig infrastruktur avser: -Citybanan beslut år 2009 KF §180, 57 mnkr av Citybanan. Upplösning 25 år som påbörjades samma år som den första utbetalningen år 2013. -Resecentrum beslut år 2018 KF §98 och 2020 KF §67, 14,6 mnkr + 11,5 mnkr som har index och nuvärdesberäknats. Upplösning 10 år med start 2018 och 2021. -Tystberga gång- och cykelbro beslut år 2020 KS §17, 4 mnkr som har index och nuvärdesberäknats. Upplösning 5 år med start år 2021. -Östra infarten beslut år 2021 KF §139, 37,6 mnkr som har index och nuvärdesberäknats. Upplösning 25 år med start år 2022.				
not 25	Förråd och Mark under exploatering				
	Bränsle fastigheter och övriga förråd	4	2	4	2
	Exploatering				
	Ingående värde	115	115	115	115
	Årets exploateringsutgifter/inkomster	6	15	6	15
	Sålda tomter (bokfört värde)	-18	-14	-18	-14
	Justering omklassificering	0	0	0	0
	Omklassificering/Överföringar	0	0	0	0
	Bokfört värde, exploatering	104	115	104	115

Mnkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
	Förråd och Mark under exploatering	108	117	108	117
not 26	Fordringar				
	Kundfordringar	69	64	104	72
	Varav osäkra kundfordringar	-	-	-	-
	Avr. koncernkonto dotterbolag	5	10	5	10
	Momsfordran	21	9	22	10
	Övriga fordringar	8	8	30	32
	Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	379	279	417	310
	Avgår koncerninterna fordringar	-	-	-56	-33
	Fordringar	482	370	521	401
not 27	Kortfristiga placeringar				
	Övriga aktie- och räntefonder				
	Ingående anskaffningsvärde	646	236	646	236
	Årets anskaffningar	256	648	256	648
	Årets försäljningar	-305	-239	-305	-239
	Nedskrivning kortfristiga placeringar	0	0	0	0
	Likviditetsförändring	0	0	0	0
	Utgående anskaffningsvärde	597	646	597	646
	Värdereglering aktier och andelar	-15	35	-15	35
	Aktier och andelar, totalt	582	680	582	680
	- varav bokfört värde, aktie och räntefonder avsatta för framtida pensioner	447	446	447	446
	Marknadsvärde pensionsplaceringar	436	480	436	480
	Kortfristiga placeringar	582	680	582	680
not 28	Kassa och bank				
	Sörmlandsbanken	295	423	295	423
	Övrig kassa och bank	6	25	8	26
	Kassa och bank	300	448	302	449
not 29	Eget kapital				
	Ingående eget kapital				
	- Balanserat resultat	1 601	1 462	2 430	2 269
	- Skatteavräkningsreserv	1	1	-	-
	- Säkerhetsfond	2	2	-	-
	Summa ingående eget kapital	1 605	1 466	2 430	2 269
	- varav obesktade reserver	-	-	66	48
	Årets förändringar				
	Förändring säkerhetsfond	0	0	0	0
	Justeringar i koncernen		-	-20	-18
	Årets resultat	212	139	248	179
	- varav reservering till resultatutjämningsreserv	172	73	172	73

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
	-	-	-	-
- varav användning av resultatutjämningsreserv				
Summa årets förändringar	212	139	228	161
Utgående eget kapital				
- Balanserat resultat	1 813	1 601	2 658	2 430
Justerat eget kapital 2022	3	-	-	-
Nytt balanserat resultat	1 815	1 601	2 658	2 430
- Skatteavräkningsreserv	1	1		-
- Säkerhetsfond	2	2		-
- Justerat eget kapital	0	0	0	-
Summa utgående eget kapital	1 819	1 605	2 658	2 430
- varav resultatutjämningsreserv	245	73	245	73
Ansvarsförbindelse för pensioner	-972	-1 012	-972	-1 012
Summa eget kapital och ansvarsförbindelse	847	593	1 685	1 418
<p>Eget Kapital på 1 819 har ökat med 214 mkr under 2022 som följd av årets positiva resultat. Tidigare avsatt till Resultatutjämningsreserv (RUR) är 73 mkr, årets avsättning är 172 mnkr vilket innebär att den totala avsättningen är 245 mnkr. RUR är markerad som reserv för framtida behov för utjämning av resultat för att möta konjunkturvariationer.</p>				
not 30	Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser			
	359	311	365	316
Ingående avsättning till pensioner inklusive löneskatt				
Nyintjänad pension, varav				
- förmånsbestämd ålderspension	21	32	21	32
- särskild avtalspension	0	2	0	2
- efterlevandepension	0	2	0	2
- övrigt	0	-1	0	-1
Årets utbetalningar	-14	-14	-14	-14
Ränte- och basbeloppsuppräknig	9	5	9	5
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	17	0	17
Övrig post	-3	-5	-3	-5
Minskning av avsättning genom tecknande av försäkring/Överföring till stiftelse	-	-		-
Ökning/minskning av avsättning med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	-	-		-
Förändring av löneskatt	3	10	3	10
Övrigt, koncern			0	0
Summa avsatt till pensioner inkl. löneskatt	376	359	381	365

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
	<p>Utredningsgraden uppgår till 98,0 %. Förpliktelser för pensionsåtaganden är beräknade enligt gällande RIPS.</p> <p>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.</p>			
	Antal visstidspension			
	Politiker	5	5	5
	Tjänstemän	0	0	0
	Summa antal visstidspension	5	5	5
not 31	Andra avsättningar			
	Avsättning för skatter			
	Obeskattade reserver samt latent skatt	-	-	65
	Övriga avsättningar	-	-	24
	Utgående avsättning	0	0	89
	Avsatt för återställande av deponi			
	Redovisat värde vid årets början	240	241	240
	Nya avsättningar		-	0
	lanspråktaga avsättningar	-3	-3	-3
	Outnyttjat belopp som återförts	-	-	-
	Förändring av nuvärdet	3	1	3
	Utgående avsättning	240	240	240
	<p>Avsättningen avser kostnader för pågående återställande av kommunens avfallsdeponier. Den absolut största deponin är Björshults avfallsanläggning som delas med Oxelösunds kommun. Under år 2020 togs en bruttokalkyl fram för återställning av Björshult som ska vara sluttäckt år 2035 men kostnader beräknas kvarstå t o m år 2065. Kalkylen har en indexuppräknings med 2,5 % och nuvärdet diskonteras med en ränta på 1,25 %. Oxelösunds andel är beräknad efter befolkningsandelen år 2019 och är bokförd som en långfristig fordran. Framtida intäkter för massor och gasåtervinning kommer bokföras löpande i resultaträkningen.</p>			
	Avsättning bidrag till statliga infrastrukturella investeringar			
	Ingående avsättning	37	38	37
	Årets avsättning	53	0	53
	Utgående avsättning	90	37	90
	Summa andra avsättningar	330	277	419
	<p>Medfinansieringsavtal KK20/143 Beslutad 2020-03-10 §67 (12,5 Mkr) och Medfinansieringsavtal KK17/762 Beslutad 2018-06-12 §108 (17,7 Mkr), avser bidrag till statlig infrastruktur, Resecentrum Nyköping. Avsättningen enligt KK20/143 upplöses under 10 år medan avsättning enligt KK17/762 upplöses under 5 år. En justering av ingående avsättning har gjorts under perioden (4,1 Mkr) enligt avtalad indexuppräknings. Medfinansieringsavtal Tystberga KK20/61 Beslutad 2020-01-27 §17 (7,3 Mkr) avser GC-väg längs väg 771 samt breddning bro för GC-väg väg 771. Avsättning enligt KK20/61 upplöses under 5 år. En justering av ingående avsättning har gjorts under perioden (0,2 Mkr) enligt avtalad indexuppräknings. Medfinansieringsavtal KK19/661 Beslutad 2019-11-04 §273 (37,6 Mkr) avser Östra infarten. Avsättning enligt KK19/661 upplöses under 25 år. En justering av ingående avsättning har gjorts under perioden (11,2 Mkr) enligt avtalad indexuppräknings.</p>			

Mnkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
not 32	Långfristiga skulder				
	Kommuninvest	2 750	2 750	2 750	2 750
	Nyköpingshems fastighetslån	-	-	1 230	1 380
	Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	2 750	2 750	3 980	4 130
	Finansiell leasing	8	10	8	10
	Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag, genomsnittlig upplösning 33 år	101	94	101	94
	Förutbetalda intäkter anslutningsavgifter vatten och avlopp, genomsnittlig upplösning 70 år	147	135	147	135
	Långfristiga skulder	3 007	2 989	4 237	4 369
	Investeringsbidrag och anslutningsavgifter periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.				
	Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut:				
	Genomsnittlig ränta ;%	0	0	1	0
	Genomsnittlig räntebindningstid, år	2	2	-	-
	Lån som förfaller inom				
	1 år	805	1 000	955	1 250
	2 - 3 år	1 250	1 005	1 550	1 675
	4 - 5 år	695	745	995	1 055
	Lån som förfaller efter 5 år		-	480	150
not 33	Kortfristiga skulder				
	Avräkning koncernkonto, dotterbolag	204	329		
	Avräkning lokal säkerhetsnämnd	2	2		
	Leverantörsskulder	150	160	195	215
	Justering leverantörsskulder		-	-	-
	Personalens skatter och avgifter	84	81	-	-
	Sparade semesterdagar och övertid	106	109	-	-
	Löne- och arvodeskund	62	62	-	-
	Pensioner, individuella	74	72	-	-
	Löneskatt	1	3	-	-
	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	346	195	-	-
	Skuld till VA kollektivet	-22	-5	-	-
	Skuld till Renhållningskollektivet	4	8	-	-
	Övrigt	-122	49	584	636
	Kortfristiga skulder	889	1 065	779	851
	Förutbetalda intäkter periodiseras under räkenskapsåret linjärt under nyttjandetid.				
	NOTER PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER				
not 34	Ansvarsförbindelse för pensioner				
	Skattekollektivet	761	793	761	793
	VA-kollektivet	9	9	9	9
	Renhållningskollektivet	13	13	13	13

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
	190	197	190	197
Särskild löneskatt				
Pensioner visstidsanställda			0	0
Pensionsförpliktelser	972	1 012	972	1 012
Ingående ansvarsförbindelse inkl. löneskatt	1 012	1 028	1 012	1 028
Ränte- och basbeloppsuppräknig	30	18	30	18
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	38		
Nyintjänad pension		0	0	0
Årets utbetalningar	-63	-62	-63	-62
Övrig post	1	-7	1	-7
Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring/Överföring till stiftelse		-		-
Ökning/minskning av ansvarsförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar		-		-
Förändring av löneskatten	-8	-3	-8	-3
Utgående ansvarsförbindelse inkl. löneskatt	972	1 012	972	974
Aktualiseringsgraden uppgår till 97,0 %.				
not 35				
Övriga ansvarsförbindelser				
Fastigo	-	-	1	1
Övriga ansvarsförbindelser	0	0	1	1
not 36				
Borgensförbindelser				
Föreningar	19	18	19	18
Bostadsbolag Nyköpingshem AB	1 230	1 380	-	-
Övriga bolag	50	44	41	35
Övriga bostäder	0	6	-	-
Förlustgaranti egna hem	0	0	0	0
Borgensförbindelser	1 299	1 448	60	53
<p>Kommuninvest medlemsansvar</p> <p>Nyköpings kommun har i september 2011 ingått i en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.</p> <p>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.</p> <p>Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Nyköping kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 mnkr kronor och totala tillgångar till 537 007 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 4 257 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 4 264 mnkr .</p>				

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning		
	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021	
ÖVRIGA NOTER					
not 37	Leasingavtal				
	Lokalhyror, externa	221	216	221	216
	Leasingavgifter, inventarier	10	49	10	49
	Leasingavgifter, maskiner och fordon	11	27	11	27
	Leasingavtal	242	292	242	292
	Prognos minimileaseavgifter 2023				
	Lokalhyror, externa	181	160	181	158
	Leasingavgifter andra anläggningstillgångar	4	6	6	7
	Summa	185	166	187	165
	Prognos minimileaseavgifter 2024-2027				
	Lokalhyror, externa	781	693	781	649
	Leasingavgifter andra anläggningstillgångar	7	1	9	3
	Summa	788	694	790	652
	Prognos minimileaseavgifter 2028 och framåt				
	Lokalhyror, externa	997	937	997	933
	Leasingavgifter andra anläggningstillgångar	0	0	0	0
	Summa	997	937	998	933



8 Driftsredovisning

Fullmäktige tilldelar varje nämnd ett budgetutrymme för att bedriva de verksamheter som nämnderna ansvarar för. Det givna utrymmet ska rymma de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut. Nämnderna ersätter sedan kommunens egna verksamheter eller externa utförare för utförda tjänster. Driftredovisningen visar de tilldelade budgetramarna och avvikelsen från dem.

DRIFTSREDOVISNING, MNKR	Utfall 2022	Utfall 2021	Förändr. jmf 2021	Budget 2022	Avvikelse jmf budget
Nämnder					
Barn- och ungdomsnämnden	-1 479	-1 425	-54	-1 460	-19
Kompetens- och arbetsmarknadsnämnden	-85	-73	-12	-88	3
Kultur- och fritidsnämnden	-130	-127	-3	-130	0
Vård och omsorgsnämnden	-1 146	-1 102	-44	-1 167	20
Socialnämnden	-266	-261	-5	-270	4
MSN Skattekollektivet	-117	-117	0	-121	3
Kommunfullmäktige	-6	-5	-1	-7	1
Kommunstyrelsen	-436	-419	-16	-459	24
Överförmyndarnämnden	-6	-6	0	-7	1
Övriga nämnder	-4	-2	-2	-4	1
Summa Nämnder	-3 674	-3 536	-138	-3 711	37
Divisioner					
Division Utbildning	4	1	3	0	4
Division Social omsorg	-46	-81	35	0	-46
Division näringsliv, kultur och fritid	2		2	0	2
Tekn divisionen Skattekollektivet	-5	-7	2	0	-5
Samhällsbyggnad	43	16	27	77	-34
Räddning o Säkerhet	1	4	-2	0	1
Summa divisioner	-1	-67	67	77	-78
Avgiftskollektiven					
Vatten och Avlopp	0	0	0	0	0
Renhållning	0	0	0	0	0
Summa avgiftskollektiven	0	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-3 675	-3 604	-71	-3 634	-40
Skatteintäkter	2 914	2 775	140	2 807	108
Generella statsbidrag	1 059	944	115	1 019	41
Övrigt	-14	-12	-3	-5	-9
Finansiella intäkter och kostnader	-73	35	-108	-3	-70
Resultat från finansförvaltningen	3 887	3 742	144	3 818	69
Årets redovisade resultat	212	139	73	184	28

Barn- och ungdomsnämnden

Barn- och ungdomsnämnden redovisar en negativ budgetavvikelse med - 19 mnkr. Avvikelsen beror dels på att fler föräldrar än budgeterat har valt att ha sina barn i förskole- och fritidshemsverksamhet, dels så har man inom förskolan övergått till ansökningsförfarande för tilläggsbelopp i stället för beräkning enligt schablon jämfört med de friståendes beviljade ansökningar. Det sistnämnda har resulterat i en ökad kostnad jämfört med budget på -10 mnkr. Även gymnasiet redovisar en negativ budgetavvikelse på grund av ökade kostnader för gymnasieutbildningar. Det är stor skillnad på ersättning för olika linjer och fler elever har valt att byta linje samt går 4 år vilket har gjort att kostnaderna har ökat.

Förändringen jämfört med föregående år, -54 mnkr, beror på en volymuppräkning inom alla verksamheter. Nämnden fick under 2022 dessutom möjlighet att satsa på barn inom förskolan och grundskolan.

Kompetens och arbetsmarknadsnämnden

Kompetens- och arbetsmarknadsnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse med +3 mnkr. Avvikelsen beror dels på att antalet SFI-elever understeg budget inom vuxenutbildning, dels på att alla medel för integrationsinsatser inte förbrukades under året.

Nämnden redovisar en förändring jämfört med föregående år på -12 mnkr. Ökningen beror huvudsakligen på att nämnden tilldelats en högre budgetram och därför kunnat utöka budgeten för arbetsmarknadsåtgärder med 13 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett helårsresultat i nivå med budget. Under året har Statens Fastighetsverk fakturerat fjärrvärme retroaktivt vilket gett en oväntad extra kostnad. Det har dock kompenseras av nämndens ofördelade medel som inte har förbrukats helt.

Utfallet jämfört med föregående år påvisar inga nämnvärda kommentarer.

Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämnden redovisar för året en positiv budgetavvikelse med +20 mnkr, varav +14 mnkr avser äldreomsorgen. Hemtjänsten står för ett större överskott, vilket har tre huvudsakliga bakomliggande orsaker vilka är pandemin, myndighetsfunktionens arbete med att se över besluten, samt övergången till MatHem. Dessa överskott reduceras av en budgetförstärkning på +15 mnkr till division social omsorg rörande särskilda boenden för äldre. Dessutom är utbyggnationen av Rönnlidens äldre- och demensboende försenat vilket har resulterat i lägre kostnader än förväntat. Funktionsstödsomsorgen står för +8 mnkr av överskottet, vilket till fullo härrör från personlig assistans som detta år omfattat färre brukare än tidigare.

Nämnden redovisar en förändring jämfört med föregående år med -44 mnkr. Generellt förklaras kostnadsutvecklingen av löne- och prisökningar. Inom område Gemensamt har bostadsanpassning och kostnader för matdistribution till Måltidsservice förstärkt kostnadsökningen mellan åren. Hälso- och sjukvårdens kostnader har ökat betydligt på grund av nämndens rehab-satsning och genomförd budgetförstärkning till division social omsorg. Inom äldreomsorgen har kostnadsutvecklingen hållits tillbaka på grund av minskade volymer, mätt i timmar, inom hemtjänsten.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse med +4 mnkr. Både lönekostnader och kostnader för familjerådgivningen har varit lägre än budgeterat. Nämnden har dessutom inte använt medlen som är till nämndens förfogande.

Förändringen på -5 mnkr jämfört med föregående år beror mycket på att -10 mnkr av medlen för ekonomiskt bistånd har flyttats till Kompetens- och arbetsmarknadsnämnden för arbetsmarknadsåtgärder.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Nämndens resultat för skattekollektivet visar en positiv avvikelse jämför med budget på +3 mnkr. Detta beror främst på ökade intäkter inom framför allt bygglovshantering och gatuverksamheten.

Avvikelse jämfört med föregående år beror främst på pandemin då det till exempel infördes gratis kantstensparkering och antalet ärenden inom bygglovshantering ökade kraftigt. Införandet av komponentredovisning har också påverkat utfall inom kostnader för avskrivning/räntor.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar en positiv budgetavvikelse med +24 mnkr vilket framför allt beror på betydligt lägre personalkostnader än budgeterat, +18 mnkr. De låga personalkostnaderna beror till största delen på ett antal vakanser inom Kommunledningskontoret.

Förändringen på -16 mnkr jämfört med föregående år beror på att en försäkringsersättning på drygt 14 mnkr betalades ut under 2021. Dessutom har kostnader för utbildningar och konferenser återgått till en mer normal nivå efter pandemin, vilket har gett en ökad kostnad.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse med +1 mnkr. Avvikelsen förklaras framför allt av lägre personalkostnader och att utbetalning av arvode till gode män och förvaltare varit lägre än budgeterat.

Nämnden redovisar ett helårsresultat som ligger i nivå med föregående år.

Division Utbildning

Divisionens totala budgetavvikelse uppgår till +4 mnkr. En positiv avvikelse jämfört med budget redovisas inom förskolan, pedagogisk omsorg, grundskola F-6 inkl. fritidshem, grundskola åk 7-9, vuxenutbildning, högskola och Nyköpings ungdomsmottagning. En negativ avvikelse redovisas inom grundsärskola och gymnasieskola.

Sammantaget har divisionen erhållit ej budgeterade statsbidrag till följd av pandemin, på 12 mnkr, i form av sjuklönersättning och skolmiljarden. Dessa intäkter underlättar tillfälligt i ekonomin, men finns inte garanterade till verksamheten i ett långsiktigt perspektiv. Exklusive dessa tillfälliga statsbidrag hade divisionen redovisat ett underskott på -8 mnkr.

Förskolan uppvisar en positiv avvikelse jämfört med budget på +0,7 mnkr. Inom förskolan fanns det en obalans med -7 mnkr inför 2022. Detta berodde både på minskade intäkter till följd av minskat barnantal och väsentligt ökad budget för måltidskostnader. Anpassningar av personalorganisationen så att pedagogtätthet i snitt över året är 6 barn per pedagog i barngrupp, är ett ständigt pågående arbete utifrån volymförändringar. Verksamheten har i snitt haft 23 barn färre under året än budgeterat vilket har genererat lägre barnpeng. Detta har dock kompensrats genom högre ersättning än budgeterat via tilläggsbelopp för barn i behov av extraordinärt stöd. Högre statsbidragsintäkter än budgeterat för exempelvis förhöjda sjuklönekostnader till följd av pandemin samt språkutveckling i förskolan har tillsammans med lägre kostnader för måltider än budgeterat gjort att verksamheten hämtat hem sitt besparingskrav för året. År 2022 var första året

där budgeten och utfallet för måltider från Måltidsservice kunde baseras på antal portioner och ett portionspris. Under året har det varit tydligt att antalet portioner har varit lägre, inom framför allt förskolans verksamhet, jämfört med budget. Ett nära samarbete mellan divisionerna har skapat samsyn och resulterat i förbättringar.

Grundskolan F-6 inkl. fritidshem uppvisar sammantaget en positiv avvikelse jämfört med budget på +0,6 mnkr. Ingen av verksamheterna har en obalans i ekonomin. Elevantalet, som är avgörande för verksamhetens möjligheter till stabilitet i ekonomin, har varit högre än budgeterat inom samtliga verksamhetsformer. Verksamheten arbetar kontinuerligt med att minska lönekostnaderna där det är möjligt utifrån elevgruppernas storlek, sammansättning och personalens kompetens.

Verksamheten har inte utökat sin bemanning mellan år utan har i så stor utsträckning som möjligt fyllt upp klasserna som åtgärd för att närma sig en ekonomi i balans. De mindre skolorna med få elever har inte möjlighet att minska antalet årsarbetare på samma sätt som större skolenheter, vilket gör att de inte är i balans ekonomiskt. En annan utmaning inom den kommunala skolan är att många högpresterande elever väljer friskolor och den kvarvarande elevgruppen ofta är mer resurskrävande. Därav kan svårigheter att ha en ekonomi i balans även gälla för skolenheter där det inte är möjligt att organisera på ett effektivt sätt på grund av elevgruppens sammansättning som inte möjliggör fyllda klasstorlekar eller begränsningar i lokalerna.

Grundskolan åk 7-9 uppvisar en positiv avvikelse jämfört med budget på +0,7 mnkr. Nyköpings högstadium har arbetat utifrån den plan som togs fram till budget 2021 och därefter minskat sina kostnader markant. Elevantalet har minskat under de senaste fyra åren och åtgärder har främst bestått av minskat antal klasser för att på så sätt kunna minska sina personalkostnader men även anpassning av övriga funktioner på skolan. Till HT22 minskades elevunderlaget ytterligare, i snitt 94 elever färre än budgeterat. Andelen invånare i högstadieålder som valt den kommunala verksamheten HT22 uppgår till 46 procent i jämförelse med 70 procent HT16. Att verksamheten under 2022 uppvisar ett överskott beror på tillfälliga statsbidrag i form av ersättning för förhöjda sjuklönekostnader och skolmiljarden, uppgående till 2,4 mnkr, samt enbart en halvårseffekt på höstens elevminskning.

Grundsärskolan uppvisar en negativ avvikelse jämfört med budget på -1,9 mnkr. Verksamheten finns på tre kommunala skolor och översyn pågår för att minska kostnaderna då personalorganisationen är för stor i förhållande till tilldelad ram. Under året har det påbörjats ett arbete så att åtgärder vidtas för att närma sig en ekonomi i balans. Bland annat för att öka samarbetet mellan grundsärskolan och grundsärskolans fritidshem och för att därigenom uppnå effektiviseringsvinster.

Gymnasieskolan uppvisar en negativ avvikelse jämfört med budget på -3,8 mnkr. Underskottet beror på att elevantalet till HT22 inte blev så högt som förväntat i kombination med ökade priser, som då främst påverkar de praktiska utbildningarna som till exempel Bygg- och anläggningsprogrammet samt Fordons- och transportprogrammet i form av höjda priser för drivmedel, el och byggmaterial. Verksamheten har under året arbetat med att anpassa bemanningen utifrån det faktiska elevantalet under hösten. 4 av 11 nationella gymnasieprogram redovisar överskott eller ett nollresultat.

Vuxenutbildningen uppvisar en positiv avvikelse jämfört med budget på +1,8 mnkr. Orsaken är främst lägre lönekostnader inom SFI, dels då ett minskat antal studerande minskat behovet av undervisande personal, dels på grund av minskning av en biträdande rektor.

Högskoleverksamheten uppvisar en positiv avvikelse jämfört med budget på +5,6 mnkr. Orsaken är främst lägre lönekostnader till följd av olika typer av frånvaro samt att personal delvis arbetat mot andra projekt.

Divisionens resultat har förbättrats med knappt +3 mnkr i jämförelse med föregående år. Intäktsökningen mellan åren (inklusive det generella statsbidraget, Skolmiljarden) är något högre än kostnadsökningen. Kommunersättningen som verksamheten erhåller från Barn- och

ungdomsnämnden samt Kompetens- och arbetsmarknadsnämnden har ökat med +33 mnkr mellan åren och beror delvis på årliga uppräknings av barn- och elevpeng samt fasta anslag, men även på grund av volymförändringar mellan åren. Förskoleklass och grundskolan åk 1-6 har haft elevökningar som då genererat högre elevpeng från nämnden, medan grundskolan åk 7-9 haft stora elevminskningar som minskat elevpengen för Nyköpings högstadium. Kostnadsökningen jämfört med föregående år utgörs främst av ökade kostnader för måltider som är +14 mnkr (18 procent) högre jämfört med föregående år. Även kostnaderna för lokalhyra är högre under 2022 jämfört med 2021. Divisionen ser även ökade livsmedelskostnader till hemkunskap och caféverksamheterna mellan åren (35 procent) till följd av den ökade inflationstakten under 2022. Lönekostnaderna har dock minskat mellan åren med -8 mnkr.

Division Social Omsorg

Division Social omsorg redovisar en negativ budgetavvikelse på -46 mnkr, en förbättring med +35 mnkr jämfört med föregående år.

Verksamhetsområde Äldreomsorg redovisar ett negativt resultat på -27 mnkr, en förbättring med +9 mnkr jämfört med föregående år. Hemtjänsten står för hela underskottet, -32 mnkr. Kostnaden per debiterbar timme har ökat med nästan 90 kr (11,5 procent) då totala kostnader stigit med 1 procent trots att debiterbar tid minskat med 9 procent. Organisationen har inte kunnat anpassa sig fullt ut till det minskade uppdraget. Särskilda boenden redovisar ett positivt resultat, +5 mnkr, vilket beror på ett bättre nyttjande av befintliga resurser. Lönekostnadsökningen ligger dessutom under årets procentuella påslag samtidigt som verksamheten har utökats med fler platser. Dessutom har ett tillskott av budgetmedel gjorts från nämnden vilket har ökat intäkterna. Hälso- och sjukvård har lyckats väl med att rekrytera sjuksköterskor, vilket har medfört minskat beroende av bemanningssjuksköterskor samt lägre kostnad per insatt timme, och balanserar därför sitt resultat. Även här har ett tillskott av budgetmedel gjorts till följd av en politisk satsning.

Verksamhetsområde Funktionsstödsomsorg redovisar ett negativt resultat på -21 mnkr, en förbättring med 11 mnkr jämfört med föregående år. Underskott finns inom Grupp- och serviceboende, -13 mnkr, samt personlig assistans, -11 mnkr. Grupp- och serviceboende har inte kunnat göra så stora personalförändringar som det budgeterades för. Underskottet inom personlig assistans beror dels på ändrade beslut där överklagan inte ännu är klar, dels på att det finns en skillnad mellan beslutad tid som ersätts och faktiskt utförd tid. För 2023 planeras en externt utförd genomlysning för att få en verksamhet mer i balans. Verksamhetsområdet har under året genomgått en förändring där likvärdiga scheman har implementerats utifrån heltid som norm. Syftet var att skapa ett effektivare resursnyttjande och reducering av antalet medarbetare och förändringen har resulterat i minskade lönekostnader. Både daglig verksamhet, +2 mnkr, och Korttidsvistelse barn och unga, +6 mnkr, redovisar positiva resultat. Rörande korttidsvistelse barn och unga beror på den positiva avvikelsen på ett minskat behov under året.

Verksamhetsområde Individ- och familjeomsorg inklusive Jobbtorg redovisar en positiv budgetavvikelse på +6 mnkr, en förbättring med +16 mnkr jämfört med föregående år. Köp av huvudverksamhet landar på 64 mnkr vilket är 7 mnkr lägre än budget. Verksamhetsområdet har arbetat med förebyggande insatser vilket har minskat behovet av placeringar. Nettoresultatet för ekonomiskt bistånd landar på -5 mnkr då divisionen kompenseras för minskad budget genom att erhålla intäkterna från kompetens- och arbetsmarknadsnämnden fullt ut. Även utan dessa intäkter redovisar Jobbtorg en budget i balans.

Divisionen som helhet redovisar ett helårsutfall som är +35 mnkr högre jämfört med föregående år. Intäkterna har ökat med +54 mnkr och kostnader med -19 mnkr. Divisionen har fått ökade budgetmedel på totalt +20 mnkr på grund av en riktad politisk satsning under året. Vissa bidrag ökar också jämfört med föregående år, till exempel ersättning från Socialstyrelsen för beviljade projekt. Lönekostnaderna har stigit med totalt -5 mnkr, dock lägre än årets löneökningar. Även materialkostnader har ökat under 2022.

Tekniska divisionen

Den skattefinansierade verksamheten på Tekniska divisionen redovisar en negativ budgetavvikelse på -5 mnkr vilket framför allt beror på kraftigt ökade priser för energi, drivmedel och livsmedel till följd av utvecklingen i samhället. Verksamheten har dock bromsat effekten av prisökningen genom att enbart prioritera det absolut nödvändigaste. Planerat underhåll redovisar därför ett stort överskott jämfört med budget på +13 mnkr. Verksamheten redovisar högre intäkter jämfört med budget bland annat för Måltidsservice för fler serverade portioner och Kommunfastigheter för högre hyresintäkter för nya objekt än budgeterat.

Energipriserna har varit extremt höga och skapar en avvikelse jämfört med budget på -29 mnkr inkluderat taxekollektivens förbrukning. Exklusive taxekollektiven är avvikelsen -24 mnkr jämfört med budget. Flera åtgärder har genomförts för att minska divisionens och kommunens förbrukning av el.

Prisökningen för livsmedel syns tydligt för Måltidsservice där en prisökning på 23 procent har skett enligt leverantörsdata mellan år 2021 och 2022. Måltidsservice har genom ett aktivt arbete med att lägga om menyer och byta till livsmedel med mindre prispåverkan, samt minskat matsvinn, hållit nere den totala prisökningen jämfört med budget med 14 procent.

Taxefinansierad VA redovisar en negativ budgetavvikelse med -13 mnkr vilket beror på kraftigt ökade energipriser och till viss del ökad förbrukning av el, men även generellt ökade priser på kemikalier och grävarbeten. Verksamheten har även haft fler och mer omfattande vattenläckor under året vilket har gjort att kostnaderna kraftigt överstigit budget.

Tekniska divisionens skattefinansierade verksamheter förbättrar sitt resultat jämfört med föregående år. Den största förändringen är att Måltidsservice i år visar på ett mycket högre resultat då ny prismodell har införts och betalning per portion bättre motsvarar den kostnad som verksamheten har för att bedriva måltidsverksamhet. Generellt är resultatet för året högre för divisionens skattefinansierade verksamheter trots stora prisökningar inom energi, drivmedel, livsmedel och material. Energikostnaderna har ökat med 28 mnkr (43 procent) mellan åren vilket får en kraftig påverkan på verksamheternas resultat. Genom återhållsamhet har kostnaderna hållits nere så att resultatet ändå landar på -1,6 procent jämfört med totala kostnader.

VA taxefinansierade verksamhet redovisar en negativ förändring jämfört med föregående år vilket beror på kraftigt ökade priser för energi och kemikalier samt att verksamheten har haft ovanligt många och stora vattenläckor.

Taxefinansierad renhållning redovisar ett positivt resultat jämfört med föregående år vilket till stor del beror på lägre avskrivningskostnader för förseningar i leveranser av nya renhållningsfordon.

Samhällsbyggnad

Samhällsbyggnad redovisar ett resultat på +43 mnkr, -34 mnkr lägre än budget. Avvikelsen beror främst på lägre försäljningsintäkter inom exploateringsprojekt, -30 mnkr, då flertal planerade försäljningar har flyttats fram, samt oförutsedda kostnader i samband med förberedande åtgärder för trafikinfrastruktur inom Östra infarten (-9 mnkr).

De flesta övriga verksamheter redovisar överskott framför allt beroende på lägre personalkostnader, +7 mnkr, med anledning av sjukskrivning, oplanerad ledighet och vakanser. En del av överskottet beror på lägre kostnader för särskild kollektivtrafik, främst färdtjänstresor, som har återhämtat sig men ändå inte varit fullt i gång i början på året. Däremot resulterar den allmänna kollektivtrafiken i underskott, -9 mnkr, varav -7 mnkr avser erlagd ersättning till trafikbolaget med anledning av lägre NKI under pandemiåren 2020–2022. Resterande del av underskottet består av högre trafik kostnader med anledning av negativ index-utveckling. Som följd av kriget i Ukraina har indexvärdet fördubblats i jämförelse med årets budget. Årets oförutsedda kostnader för förändringen i hyresavtalen inom fastigheten Automobilen 1, ligger på -5 mnkr.

Resultatet för 2022 är -34 mnkr lägre än föregående år. Försäljningsintäkter inom exploateringsområde år 2021 kännetecknades av att flertal planerade försäljningar sköts fram och därav redovisas avsevärt högre intäkter i år. Intresset för både bostads- och arbetstomter ligger fortsättningsvis på hög nivå. Mark- och exploateringsenhetens resultat belastas av oförutsedda kostnader för Automobilen 1 även i år. Den allmänna kollektivtrafiken har i år ett högre underskott dels på grund av ersättning till trafikbolaget med anledning av lägre NKI under pandemin. Detta i kombination med höga indexvärden resulterade i högre trafik kostnader jämfört med föregående år. Årets kostnader för särskild kollektivtrafik, främst färdtjänst, har ökat jämfört med föregående år för att i slutet på 2022 ligga på nästan samma nivå som innan pandemin.

Räddning och säkerhet

Räddning och säkerhet redovisar en positiv budgetavvikelse på +1 mnkr. Avvikelsen beror främst på lägre personalkostnader, dels med anledning av vakanta chefstjänster under året, dels på grund av att antalet stora händelser har varit färre i jämförelse med ett "normalår" vilket resulterar i lägre kostnader. De minskade personalkostnaderna jämfört med budget möts delvis upp av ökade materialkostnader för övningsverksamheten samt ökade drivmedelskostnader.

Verksamhetens resultat har minskat med -2 mnkr jämfört med föregående år. Den största avvikelsen på intäktssidan jämfört med föregående år beror på intäkter för handbrandsläckarservice som har kunnat utföras i betydligt större utsträckning 2022 jämfört med 2021. Den största avvikelsen på kostnadssidan jämfört med föregående år finns inom materialkostnader och avser främst inköp av material till övningsverksamheten, ökade kostnader för drivmedel, samt kostnader för livsmedel kopplade till särskilda händelser med höjd beredskap.

Finansförvaltning

Finansförvaltningen har en positiv budgetavvikelse med +69 mnkr. Utfallet för skatter och bidrag är +148 mnkr högre än budget, där skatteintäkter står för +108 mnkr av avvikelsen. Skatteunderlaget utvecklades starkare under 2022 jämfört med budget.

Utfallet för posten övrigt är -9 mnkr lägre än budget vilket främst härrör från ökade pensionskostnader. Finansiella poster är cirka -70 mnkr lägre än budget, vilket huvudsakligen beror på värdeminskning av pensionsplaceringar samt indexuppräknningar på avsättningar för infrastrukturprojekt.



9 Investerings- och exploateringsredovisning

Här beskrivs gjorda investeringar och exploateringar under året i förhållande till hur den ursprungliga planen såg ut. En investering är en kapitalinsats i mark, byggnationer, anläggningar eller inventarier som kommunen äger och som förväntas leda till en framtida avkastning eller servicepotential för kommunens invånare. En markexploatering är åtgärder för att anskaffa, bearbeta och iordningställa mark för att kunna bygga bostäder, affärer, kontor eller industrier.

9.1 Kommunkoncernens investeringar

Investeringar, exklusive investeringsbidrag, har ökat något från 502 mnkr föregående år till 508 mnkr. Kommunen står för största delen, 457 mnkr, övriga investeringar är 40 mnkr hos Nyköpingshem, 37 mnkr hos Gästabudstaden och 7 mnkr hos Nyköping-Oxelösunds Vattenverksförbund. Under året har kommunkoncernen erhållit 40 mnkr i investeringsbidrag/anslutningsavgifter. Kommunen har erhållit 25 mnkr och resterande har Gästabudstaden erhållit. De totala investeringsutgifterna minus erhållna statsbidrag och anslutningsavgifter innebär nettoinvesteringar med 468 mnkr under året, vilket är en relativt låg nivå då genomsnittet de senaste fem åren varit 582 mnkr.

Kommunens investeringar - uppföljning mot budget

Kommunfullmäktige beslutar om en total investeringsram för kommunen som omfattar sex år där det första året är det innevarande året. Det andra året utgör budgetåret och de fyra nästkommande åren är planeringsår. Ramen i budget 2022 fördelar sig mellan investeringar inom exploateringsområden, övriga investeringar inom skattekollektivet, samt övriga investeringar inom VA och Renhållning. De framtagna investeringsramarna för investeringar inom exploateringsområden och övriga investeringar inom skattekollektivet är satt utifrån att självfinansieringsgraden ska vara lägst 86 procent i snitt under perioden.

Jämfört med budgetramen för år 2022 (inklusive kvarvarande medel för år 2021) är det faktiska utfallet 265 mnkr lägre. Detta resulterar i att det finansiella målet, 86 procent självfinansieringsgrad inom skattekollektivet, mer än väl har uppnåtts då den uppgår till 97,7 procent.

Ser man till den mer långsiktiga prognosen i förhållande till den beslutade investeringsramen till och med år 2026, blir det en negativ avvikelse med -680 mnkr. Prognosen är dock osäker då prioriteringen av vilka nya projekt som ska genomföras de närmaste åren ännu inte är klar.

Nettoinvesteringar, mnkr	Bokslut 2022	Budget 2022 ¹	Avvikelse jmf budget	Prognos tom 2026	Budget tom 2026 ²	Avvikelse jmf med budget
Investeringar inom exploateringsområden	29	86	57	385	333	-52
Övriga investeringar skattekollektivet	358	471	113	3 038	2 564	-474
VA och Renhållning	45	140	96	627	473	-154
Summa	432	697	265	4 050	3 370	-680
Självfinansieringsgrad ³ totalt	93,4%	77,0%	14,3%			
Självfinansieringsgrad skattekollektivet	97,7%	85,8%	9,6%			

¹Budgetram 2022 inklusive kvarvarande ram 2021.

²Budgetram 2021–2026 minus utfall 2021.

³Självfinansieringsgrad = (av- och nedskrivningar + resultat) / nettoinvesteringar

I budget beslutas även ramar för mindre investeringar av återanskaffningskaraktär till respektive verksamhet. Eventuella överskott får flyttas till nästkommande år.

I budget 2022 fick verksamheterna egna ramar för sammanlagt 133,1 mnkr. Kvarstående belopp från tidigare år var 62,4 mnkr. Sammantaget gav det ett utrymme med 195,5 mnkr. Av dessa har 122,7 nyttjats under 2022, vilket gör att 72,8 mnkr flyttas över och kan nyttjas under 2023 i stället.

Investeringar inom egen ram, mnkr	Bokslut 2022	Budget 2022	Justeringar budget 2022	Summa budget	Avvikelse jmf med budget
Division utbildning	5,4	5,8	0,6	6,4	1,1
Division social omsorg	0,3	2,4	0,8	3,2	2,9
Kommunfastigheter	31,2	27,8	12,3	40,1	8,9
Gata/Park/Hamn	15,9	16,7	1,1	17,8	1,9
Projektenheten	0,2		6,5	6,5	6,3
Samhällsbyggnad	1,1	0,5	0,8	1,3	0,2
Räddning och säkerhet	0,4	2,0	1,3	3,3	2,8
Division Näringsliv, kultur och fritid	2,9	2	4,5	6,5	3,6
IT-avdelningen	27,3	29,9	0,0	29,9	2,6
Kommunledningskontoret	0,7	0,6	0,6	1,2	0,5
Måltidsservice	3,3	3,9	-0,2	3,7	0,4
Summa skattekollektivet	88,7	91,6	28,2	119,8	31,1
Renhållning	4,2	6,4	10,7	17,1	13,0
Nyköping Vatten	29,9	35,1	23,5	58,6	28,7
Summa avgiftskollektivet	34,1	41,5	34,2	75,7	41,6
Total summa	122,7	133,1	62,4	195,5	72,8

Årets investeringar

I samband med budgetarbetet tas en plan fram över vilka projekt som ska rymmas inom den totala beslutade ramen. Planen sträcker sig över fem år och uppdateras kontinuerligt med nya prognoser och projekt. För alla investeringsprojekt, förutom de som genomförs inom den egna ramen, krävs ett kommunstyrelsebeslut innan genomförandet. Det är när kommunstyrelsen fattar beslut om genomförandet som det enskilda projektet får en beslutad totalbudget. Det innebär att budget ibland är lägre än prognos eftersom alla beslut ännu inte är tagna.

Under året har kommunstyrelsen fattat 36 beslut som är direkt kopplade till investeringar och sammantaget har 547 mnkr delats ut av KS ofördelade investeringsmedel. Det största beslutet rör byggnation av Resecentrum som beräknas kosta 574 mnkr brutto, men efter avdrag för medfinansiering och bidrag via stadsmiljöavtal blir den återstående investeringsutgiften, 302 mnkr. I övrigt har beslut bland annat fattats om överföringsledningen mellan Ånga-Svärdsklova, renovering av Tystberga skola och förskola, gator och VA inom Arnö östra och västra verksamhetsområden, energieffektiviseringar och installation av solceller på Rosvalla.

Ett av de mest kapitalintensiva enskilda projekten under året är i år, liksom förra året, ombyggnation av Vägporten. Ombyggnationen omfattar totalt 10 000 m² varav tre plan för administrativ verksamhet med syfte att inrymma cirka 420 arbetsplatser för division Social omsorg och division Utbildning samt källare. Ny uppvärmning, installation av solceller och andra åtgärder gör att energiförbrukningen beräknas minska med 70 procent. Inflyttning skedde under försommaren och det är några få kostnader som återstår. Sammantaget har beslut fattats om en budget på 151 mnkr inklusive inventarier. Den totala prognosen visar på ett utfall om 186 mnkr, vilket innebär en negativ budgetavvikelse med -36 mnkr. Projekteringen påbörjades år 2013 och olika omtag har gjorts. Det har varit ett komplext projekt där det varit svårt att se brister i alla delar av byggnaden.

Byggnation av Släbro förskola har pågått under året och beräknas vara klar enligt plan i juni 2023. Byggnationen har gjorts enligt tidigare framtaget koncept för förskolor och rymmer 150 barn

indelade i 5 baser. Total beslutad budget, inklusive inventarier och konst, är 81 mnkr och nuvarande prognos visar på en negativ budgetavvikelse med 1 mnkr.

En totalreovering och utbyggnation av Tystberga skola och förskola har gjorts under året och inflyttning har skett under hösten. Det återstår dock lite arbete med utemiljön. Kapacitet för 120 elever i skolan och 90 barn i förskolan har skapats. Det finns också möjlighet att ställa om mellan skol- och förskolelokaler om behov finns. Ombyggnationen har inneburit en förbättrad utemiljö och en verksamhetsanpassad planlösning uppdaterad till dagens myndighetskrav. Det första beslutet, som togs i augusti 2020, innebar en tilldelad budget på 20 mnkr. Efter detaljprojektering och upphandling konstaterades det att budgeten behövde utökas. Det berodde delvis på utökade ytor både utomhus och inomhus, ytterligare åtgärder för myndighetskrav, samt ökade materielkostnader. Nytt beslut togs i början av 2022 där den sammanlagda utgiften beräknades till 46 mnkr. Den totala kostnaden beräknas bli 43 mnkr vilket innebär ett överskott med 3 mnkr.

Kommunfullmäktige beslutade i oktober 2021 att en överlåtelse av inkråmet skulle ske från det helägda dotterbolaget Nyköping Vattenkraft AB till kommunen. Det innebär att tre fastigheter med vattenkraftsstationer längs Nyköpingsån har överförts till kommunen till en utgift av 32 mnkr. Genom förvärvet får kommunen total råddighet över ån och kan därmed fokusera på kommande miljöinvesteringar i den.

Resecentrum har under året klivit in i genomförandefasen och byggnationen beräknas vara klar år 2026. Beslut om projektering togs 2018 och medel för byggnation har tagits under året. Netto, det vill säga efter avdrag för statlig medfinansiering och statsmiljöavtal, har investeringsmedel på totalt 341 mnkr tilldelats. Prognosen visar på en negativ budgetavvikelse med 61 mnkr, vilket uteslutande beror på högre projekteringskostnader och förberedande arbeten än beräknat.

Varje år byts elevers och anställdas datorer ut och det görs även investeringar i nät och servrar. Kommunens IT-investeringar, utöver de som ligger inom den egna ramen (27,3 mnkr), har under året uppgått till 21 mnkr. Det är 10 mnkr lägre än beslutad budget.

Efterfrågan på mark för verksamhet är stor. Under året har anläggande av gata och vatten och avlopp påbörjats inom Arnö östra exploateringsområde. Beslut har också tagits om att utöka ytterligare i etapp 3. Sammantaget beräknas investeringarna gå med ett mindre underskott.

Byggnation av idrottshallen på Oppeby skolområde har påbörjats. Projektet innebär när det är klart en ny f-6 skola med 600-700 platser, en ny fullstor idrottshall, samt en fullstor fotbollsplan. Hela projektet inklusive rivning av den gamla skolan beräknas vara klart i slutet av 2028, men byggnation av den nya skolan beräknas vara klar i slutet av 2026. Total investeringsbudget för byggnation inkl projektering har beslutats med 369 mnkr. Total prognos inklusive inventarier är beräknad till 444 mnkr. Om man bortser från inventarierna så ser byggnationen ut att överskrida den beslutade budgeten med 49 mnkr, vilket uteslutande är en indexuppräknning av det ursprungliga beloppet.

Anläggande av park, torg och lekplats vid Åkroken har pågått under året. Det har tagit längre tid än beräknat på grund av förseningar i leverans av material och utdragen arkeologisk undersökning och beräknas bli klart i maj 2023. Den senast beslutade investeringsbudgeten beräknas hålla, men kostnader för arkeologi och sanering blir högre än beräknat.

Anläggande av sista sträckan av kustledningen mellan Ånga-Vålarö har genomförts under året och är i stort sett klar. Väderlek, bergmängd och markförhållanden har varit mer gynnsamma än beräknat, vilket gör att prognosen visar en positiv avvikelse mot budget med 7 mnkr (inklusive erhållna anslutningsavgifter).

I samband med att Trafikverket bygger Ostlänken och Nyköpings resecentrum kommer gångfällan mellan Hemgården och Nöthagen i höjd med Magneberg att stängas. Kommunen har kommit överens om att gångfällan ska ersättas med en planskild bro för gång-, cykel och fordonstrafik (Hemgårdspassagen) där Trafikverket betalar för gångtrafik och kommunen för övriga funktioner. Under året har projektering påbörjats av passagen och mark har köpts in. Den totala

investeringsutgiften beräknas bli cirka 166 mnkr, varav 22 mnkr finansieras med investeringsbidrag från staten och en mindre del kommer kunna finansieras med försäljning av mark. Beslutat budgetutrymme är än så länge 24 mnkr för köp av mark och projektering. Prognosen för projekteringen beräknas bli 4 mnkr högre än beslutad budget.

Investeringar med mest utfall under året, mnkr	Bokslut 2022	Tilldelad budget*	Total prognos	Budget-avvikelse	Utfall tom 2022
Ombyggnation Vägporten	41	151	186	-36	181
Förskola Släbro	37	81	82	-1	61
Förskola Tystberga	35	46	43	3	38
Inkråm Nyköping Vattenkraft	32	32	32	0	32
Resecentrum	30	341	402	-61	88
Datorer utöver egen ram	21	32	23	10	23
Exploatering Arnö Östra	20	83	84	-1	21
Skola F-6 Oppeby	14	369	444	-75	19
Park Åkroken	13	23	22	1	16
Kustledning etapp 2	13	11	4	7	13
Hemgårdspassagen	7	24	144	-120	27
Summa	263	1 193	1 466	-274	519

*Investeringsmedel tilldelas i ett projekts olika skeden. Att budget är lägre än prognosen behöver inte betyda ett överskridande utan att alla medel ännu inte är tilldelade. Prognosen visar totala kostnaden för alla delprojekt oavsett tilldelade medel eller ej.

9.2 Exploateringar

Investeringar inom ett exploateringsområde redovisas som en anläggningstillgång. Försäljningsintäkter redovisas löpande i resultaträkningen tillsammans med exploateringskostnader knutna till den sålda tomt.

Uppföljning mot budget

I samband med budget 2022 beslutades det att exploateringarnas omfattning under budgetperioden ska relateras till erhållna försäljningsintäkter för exploateringstomter. Intäkterna ska resultatmässigt täcka driftkostnader som är knutna till exploateringsverksamheten, men de ska också likviditetsmässigt täcka investeringar inom exploateringsområden.

Under året har exploateringsverksamheten bidragit till ett likviditetsmässigt överskott med 47 mnkr (8 mnkr föregående år) och resultatmässigt med 47 mnkr (19 mnkr föregående år). Då utfallet är positivt både resultat- och likviditetsmässigt så innebär det ingen budgetavvikelse.

Likviditetspåverkan, mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Inkomster exploatering	90	44	75
Exploateringsutgifter	-7	-15	-37
Investeringar inom exploateringsområden	-22	-21	-11
Övriga utgifter	-13	0	0
Summa likviditetspåverkan	47	8	27
Budget	>0	>0	>0

Resultatpåverkan, mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Intäkter exploatering	90	44	75
Bokfört värde sålda tomter	-19	-14	-17
Räntor och avskrivningar	-11	-11	-12
Övriga kostnader	-13	0	0
Summa resultatpåverkan	47	19	46
Budget	>0	>0	>0

Årets exploateringar

Under 2022 har fokus bland annat varit förberedande arbete för nyetablering av Infrahubs vid Arnö Västra industriområde och Förrådet 2 HSB. Handelsetablering av Biltema i Gustavsberg har övergått till genomförandefas. Detaljplanearbete inom flera projekt pågår fortfarande för att möjliggöra för utbyggnad av infrastruktur, så som Hemgårdspassagen och Östra infarten. Stor del av förberedande åtgärder för Östra infarten, flytt av garage och parkeringar, är i full gång.

Efter strategiskt köp av mark i Tystberga pågår nu rivning och sanering efter bensinmack, samt detaljplanering av kommande exploatering.

De största investeringar i infrastruktur inom exploateringsområden, projektering och genomförande, ligger inom Arnö Östra och Västra företagspark samt Stenbro, byggnation av lekplats. Projektering för exploateringsområde Nöthagen och Brädgården pågår.

År 2022 såldes 16 småhustomter, 3 flerbostadshustomter inom Malmbryggshagen och 8 arbetstomter på Hemgården, Hinzens och Arnö Västra avslutades. Flera markanvisningsavtal har förlängts med anledning av ett osäkrare marknads- och ränteläge.

10 Revisionsberättelse



Kommunfullmäktige

Revisionsberättelse för år 2022

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda förtroendevalda revisorer och lekmanrevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunalförbund och bolag. Granskningen har således omfattat också den gemensamma överförmyndarnämnden och den gemensamma servicenämnden.

Granskningen har även omfattat den gemensamma patientnämnden och den gemensamma nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorererna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisions sed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Samtliga revisionsrapporter avseende kommunens nämnder och styrelse har löpande under året överlämnats till fullmäktiges presidium och till berörd nämnd. Revisionen har biträttats av KPMG AB. Granskningens omfattning redovisas i bilagan "Revisorerernas redogörelse 2022" och därtill fogade bilagor.

Årets resultat uppgår till 212 mnkr vilket är 28 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på 184 mnkr. Verksamhetens intäkter har ökat med ca 6,1 % (69 mnkr) medan kostnaderna har ökat med ca 3,1 % (142 mnkr) jämfört med föregående år. Ökningen

av intäkter avser främst intäkter från försäljning av exploateringsfastigheter samt ökade taxor och avgifter. Vi bedömer att kommunen i kommande delårsrapporter och årsredovisningar på ett tydligare sätt bör redogöra för omfattningen av exploateringsintäkter bl a utifrån aspekterna kring det kärvare ekonomiska läget och att dessa intäkter till stor del är konjunkturberoende.

Kostnadernas ökning är främst hänförlig till ökade kostnader för el, livsmedel samt köp av huvudverksamhet.

Vår bedömning är att kommunen har uppnått balanskravet för helåret.

Enligt bestämmelser i kommunallagen (KL) ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorer ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för den ekonomiska förvaltningen.

Baserat på vår granskning av årsredovisningen är vår sammanfattande bedömning avseende de **finansiella målen** att resultatet är förenligt med de av fullmäktige fastställda finansiella målen. Samtliga tre finansiella mål har uppnåtts för helåret 2022.

Baserat på vår granskning av årsredovisningen är vår sammanfattande bedömning avseende **verksamhetsmålen** med bäring på god ekonomisk hushållning att resultatet delvis är förenligt med de av fullmäktige fastställda målen.

Baserat på vår granskning gör vi bedömningen att målpåfyllelsegraden vad gäller kommunfullmäktiges verksamhetsmål och särskilda uppdrag är låg för helåret 2022. Vi noterar särskilt den markanta försämringen jämfört med 2021 vad gäller andelen i årskurs 9 som inte uppnått uppsatta studieresultat.

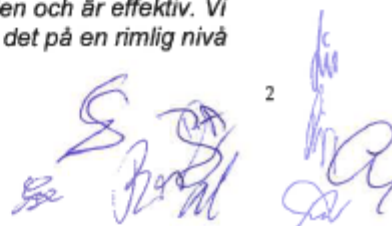
Vad gäller god ekonomisk hushållning så hänvisar RKR till förarbeten till kommunallagen där det betonas vikten av att mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning utvärderas för hela kommunala koncernen, d v s kommunen och dess kommunala koncernföretag gemensamt. Vi bedömer att målen för god ekonomisk hushållning som finns i årsredovisningen inte omfattar eller har utvärderats för kommunkoncernen som helhet.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i Nyköpings kommun har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig förutom vad gäller den gemensamma nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård där vi gör bedömningen att nämndens interna kontrollsystem i nuläget har grundläggande brister och systemet bedöms inte vara ändamålsenligt eller effektivt. Bristerna i det interna kontrollsystemet utgör en risk för att det inte finns tillräckliga systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner som på en rimlig nivå säkerställer att verksamheten lever upp till målen och är effektiv. Vi bedömer trots det att de befintliga kontrollerna tillgodoser att det på en rimlig nivå

2



säkerställs att informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöter i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2022. Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad i enlighet med Lagen om kommunal bokföring och redovisning och God redovisningssed.

Nyköping den 20 april 2023


Anne-Marie Wigertz


Gunnar Johansson


Tommy Ljung


Norma Ingårda


Bo Ström


Anna Landeborn


Christer Gustafsson


Gerhard Georgsson


Per Andersson


Goran Silfverling


Christer Liljeqvist

11 Bilagor

Bilaga 1 Nämndernas mål och uppdragsredovisning












Bilaga 2 Volymer och nyckeltal per nämnd med analys

Bilaga 3 Resultat- och balansräkning avgiftskollektiven

Nämndernas mål- och uppdragsredovisning

I denna bilaga sammanfattas hur nämnderna med verksamheter bidrar till måluppfyllelse av Kommunfullmäktige (KF) mål, samt genomförande av KF uppdrag. I årsredovisningen ingår en sammanfattning av nedan enligt KF budget för 2022.

Förklaring symboler

Målområde, mål, önskat resultat, indikator	Särskilda uppdrag
 Ej utvärderad/Inget värde angivet	 Klar
 Helt uppfyllt/Målvärde uppnått	 Väntar
 I hög grad uppfyllt	 Påbörjad
 Delvis uppfyllt/Nära målvärde	 Ej startad
 Ej uppfyllt/Ej accepterat värde	 Försenad
	 Stoppad

Målområde 1. Kultur och fritid

Bedömning




VERKSAMHETSOMRÅDE

Verksamhetsområde Idrott, motion och fritid

Nämndens indikatormål inom Kultur- och fritid har nåtts. De särskilda uppdrag verksamheterna har fått har uppfyllts och rapporterats och godkänts av nämnden. Nämnden ska fortsätta arbeta med de förbättringsområden inom föreningsstödet som tagits fram samt följa upp kommunikationen kring spontanidrottsplatser. Vissa utvecklingsområden kvarstår även till 2023. Verksamhetens grunduppdrag är uppfyllt och genomfört.

Indikatorvärdet har ökat vilket gör att bedömningen är att målet är helt uppfyllt.

INDIKATOR

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel som anser att möjligheten för invånare att nyttja kommunens idrotts- och motionsanläggningar är ganska bra eller mycket bra	-	-	80%	89%	

MÅL KF

1.1.1 Hög andel medborgare vilka är nöjda med utbudet av idrotts- och motionsanläggningar i kommunen (KFN)**Önskat resultat****År 2022-2024:** Förbättring varje år jämfört med föregående år

Bedömning


Andel som är nöjda med utbudet av idrotts och motionsanläggningar har ökat i kommunen för samtliga delfrågor om allmänna träningsplatser utomhus, belysta motionsspår samt friluftsområden. Värdet för möjligheten att nyttja idrotts- och motionsanläggningar är oförändrat.

Förändring jämfört med 2021:


Bra utbud av allmänna träningsplatser utomhus i kommunen andel (%) 51.9 (2021), 53.8 (2022)

Bra utbud av belysta motionsspår i kommunen, andel (%) 62.6 (2021), 62.7 (2022)

Bra utbud av friluftsområden i kommunen, andel (%) 88.2 (2021), 89.2 (2022)

Bra möjlighet att nyttja kommunens idrotts- och motions-anläggningar, andel (%) 80 (2021), 80 (2022)

ÖNSKAT RESULTAT -UTFALL

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Medborgare nöjda med utbud av idrotts- och motionsanläggningar, andel	-	-	52%	54%	
Högre resultat än föregående år.					


MÅL KF

1.1.2 Hög andel nöjda medborgare avseende fritidsaktiviteter i kommunen (KFN)**Önskat resultat****År 2022-2024:** Förbättring varje år jämfört med föregående år

Värdet finns inte i Medborgarundersökningen och kan därför inte redovisas här.

SÄRSKILDA UPPDRAG KF

1.1.3 Förstärka och kvalitetssäkra den öppna ungdomsverksamheten (KFN)

Startdatum	Slutdatum	Status
2022-01-01	2022-12-31	

Ett brett spektrum av öppen ungdomsverksamhet finns i form av:

- Ung Arena har utvecklat mötesplatser för ungdomar och genomfört 363 aktiviteter med 6118 deltagare tillsammans med föreningslivet samt flertalet ungdomsproducerade aktiviteter.
- Konceptet Ungdomsstad har provats, med aktiviteter och samordning av aktiviteter mellan Ung Arena och föreningarna Ung Kraft, Nyköpings Skol-IF och M.S. Ungdomsförening

Bilaga 1 Årsredovisning 2022

- Teknik- och designlabbets kursverksamhet har påbörjats under hösten. Två prova-på-dagar har varit möjligt under höstlovet med invigning i november.
- Ung Skaparverkstad med möte en gång per vecka under terminerna.
- Kulturskolans lovkurser
- Bokdejt där 20-tal ungdomar deltar.
- Ung Arena har utvecklat konceptet "Rådslag" för ansvariga av öppen fritidsverksamhet i annan regi än kommunen. Det gäller utbildning och erfarenhetsutbyte med varandra och tillsammans med kommunen.

Verksamhetsområde Kultur

Nämndens indikatormål inom Kultur- och fritid har nåtts. De särskilda uppdrag verksamheterna har fått har uppfyllts och rapporterats och godkänts av nämnden. Nämnden ska fortsätta arbeta med de förbättringsområden inom föreningsstödet som tagits fram samt följa upp kommunikationen kring spontanidrottsplatser. Vissa utvecklingsområden kvarstår även till 2023.

Verksamhetens grunduppdrag är uppfyllt och genomfört.

INDIKATOR

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Medborgare nöjda med kommunens utbud av aktiviteter på biblioteken, andel	-	-	79%	81%	
Indikatorvärdet har ökat vilket gör att bedömningen är att målet är helt uppfyllt.					

MÅL KF

1.1.4 Hög andel medborgare i kommunen som är nöjda med kommunens kulturverksamhet (KFN)

Önskat resultat

År 2022-2024: Förbättring varje år jämfört med föregående år

Värdet finns inte i Medborgarundersökningen och kan därför inte redovisas här.

Målområde 2. Näringsliv och arbete

Bedömning



VERKSAMHETSOMRÅDE

Verksamhetsområde Företagande

Ur ett näringslivsperspektiv har 2022 varit ett starkt år för kommunen. Nyköping fick 2022 utmärkelsen "Årets Nyföretagarkommun Sverige" och effekter av arbetet med Fokus Nöjd Kund syns genom fortsatt stabilt index på hög nivå. Svenskt Näringslivs mätning har förbättrats både gällande betyg och ranking för 2021.

INDIKATOR

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Företagsklimat enligt ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	76	77	75	- (utfall v16)	-

Bilaga 1 Årsredovisning 2022

Mängd av tillgänglig detaljplanerad företagsmark	- (ej möjligt redovisa utfall)	- (ej möjligt redovisa utfall)	- (ej möjligt redovisa utfall)	- (ej möjligt redovisa utfall)	-
Andel invånare 25–64 år med eftergymnasial utbildning	36,3%	37,0%	37,6%	-(utfall v18)	-

MÅL KF

2.1.1 Det är enkelt och attraktivt att etablera, starta, utveckla och driva företag i Nyköping (KS)

Önskat resultat

År 2022-2024: NKI-resultat för alla delområden ska varje år vara högre än 70

År 2022-2024: Mängd och typ av tillgänglig detaljplanerad företagsmark ska varje år öka

År 2022-2024: Andel med eftergymnasial utbildning ska varje år öka

Bedömning



Nyköping fick 2022 utmärkelsen "Årets Nyföretagarkommun Sverige". Under året har ett nytt forum "företagsdialoger" införts för att företagare, politiker och tjänstepersoner ska mötas och diskutera konkreta frågeställningar kopplat till företagsklimat. Företagande är en viktig del i Nyköpings utveckling, kommunen planerar för områden där fler företag kan etablera sig och växa. Genom tillstånds- och tillsynsprocesser skapas förutsättningar för företag att verka och utvecklas på ett hållbart sätt. För att möjliggöra företagsetableringar planeras och iordningsställs ny företagsmark för försäljning och under året har kommunen fortsatt prioritera framtagande av ny företagsmark.

Nyköpings kommun har sedan flera år fokus på ökad kundnytta och service genom satsningen Fokus Nöjd Kund, med syfte att företagare och medborgare ska uppleva en bra service i kontakt med kommunen. En operativ grupp har skapats under året, och tillsynskort har testats inom flera branscher inom miljötillsyn. Effekt av Fokus Nöjd Kund-arbetet syns genom fortsatt stabilt Nöjd Kund Index på hög nivå och Svenskt Näringslivs mätning förbättras både gällande betyg och ranking 2022. Nöjd kund index för markupplåtelse ökar under 2022, index ligger högt på 87 i senaste mätningen. Mycket arbete har lagts ned på bra dialoger och personliga kontakter.

Tekniska divisionen arbetar aktivt för att utöka e-tjänster så att det ska vara enkelt för företagare att lösa sina ärenden själva. Renhållningen har under året arbetat med att ta fram en e-tjänst för inlämning av avfallsdeklarationer som kommer att lanseras 1 februari 2023. Denna tjänst underlättar för företag som vill lämna avfall för deponi och sluttäckning på Björshults avfallsanläggning och minskar även mängden administration för oss i kommunen.

ÖNSKAT RESULTAT -UTFALL

Utfall 2022 för Företagsklimat enligt ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI redovisas först vecka 16.

Utfall 2022 för Mängd av tillgänglig detaljplanerad företagsmark är ej möjlig att redovisa.

Utfall 2022 för Andel invånare 25–64 år med eftergymnasial utbildning redovisas först vecka 18.

VERKSAMHETSOMRÅDE

Verksamhetsområde Arbetsmarknad

Omställningsarbetet inom division Social omsorg från Arbetsmarknadsenheten till Jobbtorg Nyköping har fortsatt under år 2022. Arbetet med kommunala arbetsmarknadsanställningar har varit intensivt och i december hade cirka 50 personer en arbetsmarknadsanställning via Jobbtorg. Kompetens- och arbetsmarknadsnämnden tecknade under året ett Idéburet offentligt partnerskap (IOP) med föreningen Yalla Nyköping i syfte att öka utrikesfödda kvinnors möjligheter att bli inkluderade i samhälls- och arbetslivet.

INDIKATOR

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Antal deltagande i kommunala arbetsmarknadsåtgärder	360	253	157	-	-
Andel vuxna biståndsmottagare med försörjningshinder på grund av arbetslöshet	52%	56%	72%	-	-
Nettokostnad arbetsmarknadsåtgärder, kr/invånare	412	284	243	-	-
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, andel deltagare som börjat arbeta eller studera	29%	25%	61%	-	-

Utfall på indikatorerna från Kolada har ännu inte publicerats för år 2022.

MÅL KF

2.1.2 Fler personer med försörjningsstöd deltar i utbildning- och arbetsmarknadsinsatser i Nyköpings kommun (KAN)**Önskat resultat**

År 2022-2023: Andel med försörjningsstöd på grund av arbetslöshet och som saknar inkomst har båda åren minskat i jämförelse med föregående år

År 2024: Andel med försörjningsstöd på grund av arbetslöshet och som saknar inkomst har halverats jämfört med år 2020

Bedömning

Antalet personer med försörjningsstöd som deltar i utbildning- och arbetsmarknadsinsatser har ökat under 2022. Under året har 105 personer aktualiserats till Jobbtorg. Cirka 50 personer har arbetsmarknadsanställningar i slutet av året. Av dessa har 30 personer tillkommit under året. Utöver dessa har ytterligare 42 personer avslutats inom försörjningsstöd på grund av arbete eller studier. Av de som avslutats i Jobbtorg har 56% gått vidare till arbete eller studier. Andra avslutsorsaker är flytt eller att deltagaren har återremitterats till socialsekreterare inom ekonomiskt bistånd för en ny handlingsplan.


Indikatorn för måluppfyllelse visar att bland det totala antalet vuxna försörjningsstödstagare har andelen personer som uppbär försörjningsstöd på grund av arbetslöshet och som saknar ersättning ökat med 2 %-enheter sedan år 2021. Sett till antal personer syns dock en minskning med 37 personer (från 670 personer till 633 personer) vilket motsvarar 5 %. Antalet vuxna personer som uppbär försörjningsstöd minskade med 341 personer (från totalt 2 919 personer till 2 578 personer) jämfört med år 2021.

ÖNSKAT RESULTAT -UTFALL

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel med försörjningsstöd på grund av arbetslöshet och som saknar inkomst	21%	24%	23%	25%	-

SÄRSKILDA UPPDRAG KF


2.1.3 Öka samarbetet med sociala företag (KAN)

Startdatum	Slutdatum	Status
2022-01-01	2024-12-31	

Dialogen mellan Campus, Näringslivsenheten, Jobbtorg och Upphandlingsenheten fortgår kring möjlig samverkan med sociala företag. Sedan 2019 har Campus Nyköping ett projekt där ett arbetsintegrerat socialt företag inom byggbranschen skapats, företaget Basfab. Basfab tar emot deltagare intresserade av byggbranschen med möjlighet till lärlingsanställning. Ett 3-årigt avtal om Idéburet Offentligt Partnerskap (IOP) har också tecknats med föreningen Yalla Nyköping, en ideell förening med verksamhet inom catering och lunchservering, sömnad, städ med möjliga arbetsträningsplatser. Sociala företag har också övervägts till exempel inom det så kallade Cirkulära Öster. Ansökningar till ESF som gjorts för samarbete med sociala företag har tyvärr inte beviljats.

SÄRSKILDA UPPDRAG KF

2.1.4 Sammanhållen och smidig praktikförmedling för bättre flöde in på arbetsmarknaden (KAN)

Startdatum	Slutdatum	Status
2022-01-01	2022-12-31	

En pilotperiod för den digitala plattformen inleddes under ht 2022, men för rättvisande besked om det digitala verktygets lämplighet kommer piloten att förlängas under 2023. Medel ges då till Näringslivsenheten för att utveckla en praktikplattform.

Verktyget "Matcha nu" från 2 BRA System består av flera moduler. Modulen PRAO/Feriepraktik har använts i många år av Campus för Feriepraktiken. Under hösten 2022 har modulen testats som stöd för PRAO åk 9 i Nyköpings högstadium. Men eftersom varken arbetssätt eller personal ansvarig för PRAO funnits på plats, ger piloten inte svar på om arbetet kan beslutas fortsätta. Piloten av modulen för Gymnasiepraktik med ÅK 1 Barn- och fritidsprogrammet har pausats på grund av organisationsförändringar på Gripen. Piloten av modulen Arbetsmarknadspraktik har inte påbörjats då det ännu saknas försäkring för icke-kommunala arbetsställen. Så fort AF har löst detta kommer piloten att inledas.

VERKSAMHETSOMRÅDE

Verksamhetsområde Vuxenutbildning

Efterfrågan på yrkesinriktad vuxenutbildning har varit fortsatt hög under år 2022 och på Campus Nyköping har fler utbildningsplatser skapats inom Yrkeshögskolan (YH) och inom yrkesutbildning på gymnasienivå (Yrkesvux). Inom Svenska för invandrare (SFI) minskar det totala antalet elever men på studieväg 1 (för elever med ingen eller mycket kort studiebakgrund) ligger antalet kvar på samma nivåer som tidigare. Förklaringen är att elevgruppen behöver längre tid för att lära sig svenska än eleverna med längre skolbakgrund.

INDIKATOR

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel invånare 25–64 år med gymnasial utbildning	86,6%	86,6%	86,8%	-	-
Andel invånare 25–64 år med eftergymnasial utbildning	36,3%	37,0%	37,6%	-	-

Utfall på indikatorerna från Kolada har ännu inte publicerats för år 2022.

MÅL KF

2.1.5 Utbildningsnivån hos kommunens invånare ska höjas (KAN)**Önskat resultat**

År 2022-2024: Andel invånare med gymnasial och eftergymnasial utbildning ska varje år ha ökat jämfört med föregående år

Bedömning


ÖNSKAT RESULTAT - UTFALL

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel invånare 25 - 64 år med högst gymnasial utbildning	50,3%	49,6%	49,2%	-	-
Andel invånare 25–64 år med gymnasial utbildning	86,6%	86,6%	86,8%	-	-
Andel invånare 25–64 år med eftergymnasial utbildning	36,3%	37,0%	37,6%	-	-

Målområde 3. Social omsorg

Bedömning


VERKSAMHETSOMRÅDE

Verksamhetsområde Särskilda boenden för äldre

Inom nämndens samtliga verksamhetsområden är det fokus på insatser efter behov och ett funktionsbevarande och rehabiliterande arbete. På särskilda boenden för äldre ska alla hyresgäster ha individuella beslut som speglar behovet och fortsätta göra själv efter egen förmåga. Ambitionen för 2022 är nådd i och med att ett förändringsarbete är startat.

INDIKATOR

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Invånare 80+ i särskilt boende, andel (%) (kommunal och privat regi)	12%	12%	11%	-	-
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg, helhetssyn, andel (%) (kommunal och privat regi)	83%	81%	-	77%	-
Kostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/invånare 80+ (kommunal och privat regi)	133 869	141 146	137 148	-	-

MÅL KF

3.1.1 Varje hyresgäst på särskilda boenden ska få sina individuella behov tillgodosedda med fokus på det funktionsbevarande och ska fortsätta att själv göra det han/hon klara**Önskat resultat**

År 2022: Ett förändringsarbete ska ha startat med målet att varje hyresgäst ska ha ett individuellt beslut utifrån sina behov på samma sätt som inom hemtjänsten.

År 2023: Det förberedande förändringsarbetet ska vara klart och genomförande ha påbörjats.

År 2024: Samtliga hyresgäster ska ha ett individuellt beslut utifrån sina behov på samma sätt som inom hemtjänsten.

Bedömning

En översyn har genomförts av myndighetsfunktionen genom intervjuer av enhetschefer på särskilt boende. Där framkom att biståndshandläggarnas utredning tydligt beskriver målet med insatsen och vilken grad av funktionstillstånd enligt IBIC (Individens Behov I Centrum) som gäller utifrån individ. Arbete med att även verkställighet ska börja använda arbetsmetoden IBIC pågår. Förväntade effekter av förbättringsarbetet är följande:

- Handläggningen blir tydligare och därmed även lättare för individen att förstå.
- Bättre beskrivning av individens behov.
- Bättre delaktighet för individen.

VERKSAMHETSOMRÅDE

Verksamhetsområde Hemtjänst

Målet inom hemtjänsten är att kunderna ska ha aktuella beslut som speglar behovet. Idag har Nyköpings kommun relativt omfattande beslut jämfört med andra jämförbara kommuner. Här är 2022 års mål inte nåtts, men arbetet fortsätter 2023. Nämndens satsning på ett hemgångsteam möjliggör att kunder som kommer hem från lasarett rehabiliteras på bästa sätt. Teamet startade redan våren 2022 och fungerar väl.

INDIKATOR

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Invånare 80+ hemtjänst i ordinärt boende, andel (%) (kommunal och privat regi)	18%	17%	16%	-	-
Brukarbedömning hemtjänst i ordinärt boende, helhetssyn, andel (%) (kommunal och privat regi)	89%	90%	-	88%	-
Personalkontinuitet, antal personer som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde (kommunal och privat regi)	17,0	16,0	16,0	16,0	-
Kostnad ordinärt boende äldreomsorg, kr/invånare 80+ (kommunal och privat regi)	67 355	71 838	71 682	-	-

MÅL KF

3.1.2 Varje brukares beslut ska följas upp så ofta som krävs för att beslutet alltid ska spegla det aktuella behovet

Önskat resultat

År 2022: Samtliga brukares beslut ska ha följts upp under året och anpassats efter det faktiska behovet

År 2023: Myndighetsfunktionen ska ha inarbetade rutiner för att säkerställa att alla brukares beslut fortlöpande hålls aktuella

År 2024: De nya inarbetade rutinerna ska fortsatt följas och fungera

Bedömning



Myndighetsfunktionen har tagit fram en mall för systematisk uppföljning som presenterats för samtliga hemtjänstutförare. Därefter har dock arbetet med detta mål försenats på grund av resursbrist på myndighetsfunktionen. Arbetet fortlöper 2023.

VERKSAMHETSOMRÅDE

Verksamhetsområde Funktionsnedsättning

Inom funktionsstödsomsorgen pågår arbete gällande olika stöd- och boendeformer i form av såväl "Egen bostad med stöd" som "Bostad först". Även samsjuklighetsboendet utvecklas successivt. En konsekvens blir att befintliga platser på serviceboenden kan nyttjas på ett bättre sätt och även leda till större möjlighet till hemflyttningar, vilket inte skett hittills enligt uppdrag.

INDIKATOR

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Invånare 0–64 år med särskilt boende funktionsnedsättning, andel (%) (kommunal och privat regi)	-	0,1%	0,1%	-	-
Nettokostnad funktionsnedsättning totalt (SOL, LSS, SFB), kr/invånare (kommunal och privat regi)	8 574	9 475	9 585	-	-

MÅL KF

3.1.3 Externa placeringar ska bara göras då förutsättningar för att tillgodose behoven inte kan skapas inom kommunens egen verksamhet

Önskat resultat

År 2022: Andel externa placeringar ska minska

År 2023: Andel externa placeringar ska ha minskat med 15%-enheter jämfört med 2021

År 2024: Andel externa placeringar ska ha minskat med 30%-enheter jämfört med 2021

Bedömning



Inga hemflyttningar av externt placerade har kunnat genomföras under 2022 på grund av platsbrist. För att uppnå målet krävs att ytterligare boendeplatser tillskapas, att personalens kompetens förstärks samt att andra möjligheter för dessa brukare skapas. Under 2022 har utvecklingsarbete

genomförts gällande dels "Egen bostad med stöd", dels "Bostad först". Insatserna innebär att brukare får möjlighet till eget boende i kombination med boendestöd, men förutsättningarna och villkoren skiljer sig år. Implementering kommer att ske under 2023. När det gäller tillskapande av fler boendeplatser har man löpande en dialog med Kommunfastigheter. En kunskapsinventering har genomförts inom Funktionsstödsomsorgen och kompetensutvecklande insatser kommer att genomföras under 2023.

ÖNSKAT RESULTAT -UTFALL

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
Andel externa placeringar funktionsnedsättning	-	-	15%	15%

3.1.4 Samverkan mellan boendestöd och hemtjänst ska fungera väl, med brukarens behov i centrum och god kunskap om målgruppen inom båda verksamheterna

Önskat resultat

År 2022: Hemtjänstpersonal med kund inom boendestödet ska ha genomgått adekvat kompetensutveckling avseende bemötande av personer inom målgruppen

År 2023: Målet ska vara fullt uppnått

År 2024: -

Bedömning


Åtgärder har vidtagits för att förbättra samverkan mellan hemtjänst och boendestöd för att tillgodose brukarnas behov trots två utförare, men detta har inte lyckats. Det kan konstateras att riktlinjen för boendestöd, som bygger på att hemtjänsten till del utför insatsen, inte har varit positiv ur brukarnas synvinkel. Hemtjänstpersonalen har inte samma förutsättningar att bemöta brukarna på ett bra sätt och ett antal avvikelser- och Lex Sarah-rapporter om att brukare far illa har skrivits sedan förändringen genomfördes. Utveckling av förändrad organisation och ansvar för boendestödet har initierats med planerat beslut i början av 2023.

VERKSAMHETSOMRÅDE

Verksamhetsområde Hälso- och sjukvård

Inom hälso- och sjukvården är det förebyggande och rehabiliterande fokuset tydligt. Nämnden har under året satsat närmare 7 mnkr på rehabverksamheten - en satsning som bland annat ska användas till en fallskola. När det gäller förmågebedömning vid inflyttning till särskilt boende är målnivån för 2023 redan nådd.

INDIKATOR

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
Fallskador bland personer 80+, 3-årsm, antal/1000 invånare	-	63	68	-

MÅL KF

3.1.5 Det förebyggande och rehabiliterande arbetet ska vara i fokus inom såväl hemtjänst som särskilda boenden**Önskat resultat**

År 2022: Andel inflyttade på särskilt boende för äldre som fått den egna förmågan och hur den bäst bevaras, bedömd av arbetsterapeut och sjukgymnast under sin första boendemånad ska öka

År 2023: Samtliga inflyttade på särskilt boende för äldre ska få en bedömning av den egna förmågan och hur den bäst bevaras, av arbets-terapeut och sjukgymnast under sin första boendemånad, vilket sedan ligger till grund för omvårdnaden


År 2024: -

Bedömning


Redan under våren 2022 uppfylldes målet att samtliga som flyttar in på särskilt boende för äldre ska få den egna förmågan bedömd under den första boendemånaden. Det bidrar till fördröjning av insatser samt minskat vårdbehov på särskilt boende samt ökad kvalitet för de boende och ökad patientsäkerhet. Nästan 7 mnkr på årsbasis har avsatts för rehabverksamheten för åtgärder som att delta vid beslut om hemtjänst, bilda ett fallpreventionsteam och anordna utbildning i förflyttningsteknik för personalen.

SÄRSKILDA UPPDRAG KF

3.1.6 Säkerställa en kvalitativ och kostnadseffektiv Hälso- och sjukvårdsorganisation

Startdatum	Slutdatum	Status
2022-01-01	2024-12-31	

För kostnadseffektiviteten har arbetet fortsatt för att hålla nere hyrbemanningen. Verksamheterna jobbar också mer proaktivt med rehabinsatser. Tillskottet enligt ovan ska användas på ett resurseffektivt sätt där områden prioriteras som förlänger kvarboende i egen bostad samt skjuter fram behovet av insatser av vård och service. En kvalitetsutvecklare har tillsatts för ökad kvalitetssäkring av området HSO. Ett verktyg för digitala signeringslistor - APPVA - har införts.

VERKSAMHETSOMRÅDE


Verksamhetsområde Ekonomiskt bistånd

Socialnämnden har under perioden arbetat intensivt och följt utvecklingen av försörjningsstödet i olika delar och uppdrag. Ett tätare samarbete mellan Jobbtorg och försörjningsstöd bedöms vara etablerat och arbetet fortsätter att utvecklas. Antal hushåll med försörjningsstöd har minskat jämfört med föregående år. Även utvecklingen av arbetet med felaktiga utbetalningar har visat positiva resultat och permanenteras 2023.

INDIKATOR

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Invanare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkning	5%	5%	5%	-	-
Värde för 2022 saknas vid tidpunkten för bokslut.					
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd,	40,9%	44,0%	51,0%	-	-

Bilaga 1 Årsredovisning 2022

andel (%) (andel av biståndsmottagare)					
Värde för 2022 saknas vid tidpunkten för bokslut.					
Andel ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd	80%	66%	72%	87%	
Andelen ej återaktualiserade efter 1 år har ökat med 21 procentenheter 2020 och 15 procentenheter sen 2021 och är en stark positiv trend. En anledning tros vara att verksamheten Jobbtorg har kommit i gång vägleder personer till egen försörjning.					

MÅL KF

3.1.7 Behovet av långvarigt ekonomiskt bistånd ska minska (SN)

Önskat resultat

År 2022: Ett samarbete mellan enheten för försörjningsstöd och Jobbtorg Nyköping ska vara etablerat

År 2023: Att metoden som tas fram tillämpas och redovisas löpande

År 2024: Andelen långvariga biståndstagare i Nyköpings kommun ska inte överstiga genomsnittet för länet

Bedömning



Socialnämnden har följt utvecklingen av det ekonomiska biståndet nära under året med muntlig och skriftlig information från verksamheten vid nämndsammanträden. Fler hushåll har blivit självförsörjande. Det totala antalet unika hushåll som fått försörjningsstöd någon gång under året har minskat från 1276 år 2021 till 1143 hushåll år 2022. I snitt har antal hushåll per månad som beviljats ekonomiskt bistånd minskat med nästan 10 % 2022 jämfört med 2021. Den organisationsförändring som genomförts med en samordning och samlokalisering av ekonomiskt bistånd och Jobbtorg i ett gemensamt område, samt arbetet med att tydliggöra och följa upp klienters handlingsplaner har sannolikt bidragit till den positiva utvecklingen. Bedömningen är därför att önskat resultat för 2022 får anses i hög grad uppfyllt.

VERKSAMHETSOMRÅDE

Verksamhetsområde Barn och unga

Socialnämnden har haft ett fokus på samverkan och kvalitetsarbete gällande området. I nämndens projekt för närvaro bedöms projektmålen i stort vara uppnådda och projektet kommer permanenteras 2023. Ett arbete pågår i verksamheten med syfte att öka delaktigheten för barn och unga. Önskat resultat för 2022 bedöms vara delvis uppfyllt. Alla beslut som skulle verkställas under 2022 har verkställts.

INDIKATOR

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Kostnad barn- och ungdomsvård, kr/invånare	1 910	1 967	1 951	-	-
Värde för 2022 saknas vid tidpunkten för bokslut.					

MÅL KF

3.1.8 Alla placerade barn och unga har möjlighet att komma till tals om sin situation för att säkerställa att de har det bra och får rätt stöd (SN)

Önskat resultat

År 2022: Att verksamheten hittar system för att följa upp hur många barn som kommit till tals och på vilket sätt

År 2023: Att metoden som tas fram tillämpas och redovisas löpande

År 2024: Alla placerade barn och unga har möjlighet eller god möjlighet att komma till tals om sin situation för att säkerställa att de har det bra och får rätt stöd

Bedömning



Division Social omsorg har under perioden tagit fram en metod för att säkerställa att placerade barn kommer till tals. Metoden består av fyra olika tillvägagångssätt som sammantaget bedöms värdera barns delaktighet. Kvaliteten på samtal avseende barnets delaktighet och möjlighet att komma till tals, följs bland annat upp enligt "Trafikljusmodellen", samt om barnet fått information och fått komma till tals. Kommunen har under året deltagit i SKR:s brukarundersökning avseende ungdomar som är placerade i familjehem men svarsfrekvensen blev dock för låg för att någon analys ska kunna göras. Önskat resultat anses därför endast delvis uppfyllt men ett underlag för analys kommer att inhämtas.

Målområde 4. Stads- och landsbygdsutveckling

Bedömning



VERKSAMHETSOMRÅDE

Verksamhetsområde Stads- och landsbygdsutveckling

I kommunens kommunikation ska hela kommunen vara synlig och kommunikationsavdelningen aktivt arbeta med att säkra att kommunens närorter och landsbygd finns med på relevanta sätt. Kampanjen Nystadsliv har som särskilt uppdrag att bredda bilden av Nyköping.


Under 2022 har ett arbete med genomförandemöjligheter för Översiktsplanen inletts. Genom att se på vilka samhällsinvesteringar (VA, infrastruktur, skola) som krävs för olika utpekade utvecklingsområden går det att sätta dessa i ett större sammanhang samt se på en lämplig etappindelning utifrån genomförbarhet.

I centrala Nyköping pågår ett stort antal bostadsprojekt där kommunen samverkar med byggherrar och tillsammans utvecklar staden. Enheten Samhällsbetalda tog under våren över ansvaret för allmän kollektivtrafik och en utökning av den allmänna kollektivtrafiken har genomförts. Under våren har flera strategier som ger förutsättningar för stads- och landsbygdsutveckling antagits, Landsbygdsstrategin och Strategi för turism, evenemang och möten.

INDIKATOR

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Antal pågående projekt för företagsmark	-	-	-	6	
Sex pågående projekt med ledig verksamhetsmark: Hemgården, Hinzen, Arnö västra, Björshult, Sadeln och Hornugglan.					

Bilaga 1 Årsredovisning 2022

Antal nya bostäder i årligen, lagakraftvunna, detaljplaner	105	635	630	1 689	
Antal byggrätter 2022 är 1.689. 1600 byggrätter är för Nöthagen som vann lagakraft 24 november -22.					

MÅL KF

4.1.1 Förutsättningar ska ges för tillväxt spridd över kommunen och anpassas efter behov och marknad. Strategiska markförvärv samt samarbeten med privata markägare och fastighetsägare drivs aktivt av kommunen. Kommunen verkar för en fortsatt levande landsbygd med utvecklingsmöjligheter och en stark centralort (KS)

Önskat resultat

År 2022-2024: Mängd säljbar mark redo enligt plan varje år

År 2022: Beläggning i skolor på landsbygd enligt plan varje år

Bedömning



Flera investeringsprojekt genomförs för möjlighet till bra livskvalitet oavsett var i kommunen man bor, bland annat har Tystberga skola renoverats och kustledningen har byggts ut. Revidering av vattenskyddsområden och föreskrifter samt gränsdragning pågår för Edstorp, Runtuna, Stavsjö, Lästringe och Ålberga. Andra projekt som genomförs är flytt av VA-ledningar i Ringvägen och nya grundvattenbrunnar vid Fruängskällan.


Arbetet med att utveckla det allmänna rummet genomförs till exempel genom utveckling av parker både utanför och i centralorten samt skapande av bra cykelleder.

ÖNSKAT RESULTAT -UTFALL

Utfall 2022 för Mängd säljbar mark redo enligt plan samt utfall 2022 för Beläggning i skolor på landsbygd enligt plan är ej möjlig att redovisa då planer att mäta mot saknas.

SÄRSKILDA UPPDRAG KF


4.1.2 Revidera Nyköpings kommuns VA-policy och VA-strategi inklusive dagvatten (VA-plan) (MSN)

Startdatum	Slutdatum	Status
2022-01-01	2022-12-31	

VA-planen, inklusive dagvatten, har påbörjats av en arbetsgrupp med representanter från berörda verksamheter. VA-planen ska uppfylla kraven i vattendistriktens åtgärdsprogram samt utgöra kommunens vattentjänstplan enligt ändring i Lagen om allmänna vattentjänster som träder i kraft i början av 2023. VA-planen planeras preliminärt att gå ut på samråd under hösten 2023.

SÄRSKILDA UPPDRAG KF


4.1.3 Utredning av Arnö-länkens genomförbarhet (KS)

Startdatum	Slutdatum	Status
2023-01-01	2023-12-31	

Utredning påbörjas tidigast 2023.

SÄRSKILDA UPPDRAG KF

4.1.4 Landsbygdsstrategin ska verkställas (KS)

Startdatum	Slutdatum	Status
2022-01-01	2022-12-31	

Arbetet utgår från orternas egna utvecklingsplaner och dialog pågår. På initiativ av nya styret utvecklas en ny samverkansmodell. Möjligheten till strategiska markköp för utveckling på landsbygden bevakas. 2022 startas bostadsprojekt i Tystberga och Nävekvärn upp på kommunal mark och flera utvecklingsprojekt drivs också på privat mark.

I detaljplanearbetet utvecklas kunskapen om samarbetet med byggaktörer och byggprocesser. Inom ramen för de projekt som leder till en detaljplaneprocess undersöks möjligheterna till blandade upplåtelseformer, storlekar och typologier. Detta är särskilt relevant för landsbygden där enbostadshus annars kan dominera nybyggnationen.

Målområde 5. Trygghet och säkerhet**Bedömning**

VERKSAMHETSOMRÅDE

Verksamhetsområde Trygghet och säkerhet

I polisens trygghetsundersökning syns en ökad känsla av trygghet i Nyköping. Utökad belysning på otrygga platser samt vegetationsröjning utmed promenadstråk genomförs och ökar känslan av trygghet. Bland annat så har detta skett i området runt Bussterminalen och Å-promenaden. Den förväntade effekten är ökad trygghet vid vistelse på allmänna platser. Mer belysning kan skapa trygghet men också bli ett störande moment för boende samt för nattlevande djur och insekter, vilket vi behöver ta hänsyn till.

INDIKATOR

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Konkret känsla av otrygghet - hela Nyköping*	1,7	-	-	-	-
Personskador, antal sjukhusvårdade till följd av oavsiktliga skador per 1000 invånare**	10,0	10,3	10,9	-	-
Antal utvecklade bränder i byggnad per 1000 invånare**	0,5	0,5	0,4	-	-
Antal anmälda våldsbrott per 1000 invånare**	11,5	11,5	11,4	-	-

Bilaga 1 Årsredovisning 2022

Antal anmälda stöld och tillgreppsbrott per 1000 invånare**	47,5	44,5	39,3	-	-
Sammanvägt värde – kommunplacering (av de fyra närmast ovanstående måtten)**	-	-	-	-	-

*Ingen mätning genomfördes av Polisen 2020, 2021. **Utfall 2022 finns inte tillgängligt än.

MÅL KF

5.1.1 Tryggheten för de som bor, arbetar och vistas i kommunen ska öka och utsattheten för oönskade händelser ska minska (KS)

Bedömning



ÖNSKAT RESULTAT - UTFALL

Utfall 2022 för Konkret känsla av trygghet, polisens trygghet (Hela Nyköping) är ännu inte redovisat och ingen mätning utfördes 2020 eller 2021.

Utfall 2022 för personskador, antal utvecklade bränder, antal anmälda våldsbrott, anmälda stöld och tillgreppsbrott eller Kommunplacering Trygghet och säkerhet är ännu inte redovisade för 2022.

SÄRSKILDA UPPDRAG KF

5.1.2 Samordna uppdragen från handlingsplanen för krisberedskap (KS)

Startdatum	Slutdatum	Status
2022-01-01	2022-12-31	

Plan för trygghetspunkter är framtagen men dess rutiner är ännu inte kommunicerad med alla verksamheter. Planen för arbetet för att skapa reservkraft behöver revideras, delvis på grund av att pandemin försenat arbete. Förvaltnings- och ekonomimodell ska tas fram och beslutas, inklusive tillhörande investeringsplan. Analys kommer att genomföras av möjligheter till utveckling med hjälp av statliga bidrag. En plan för storskalig utrymning är framtagen men behöver revideras utifrån nya förutsättningar som bland annat lyfts i SOU 2022:57.

Målområde 6. Utbildning

Bedömning



VERKSAMHETSOMRÅDE

Verksamhetsområde Förskola

Inom förskoleverksamheten har ett språkutvecklande arbetssätt startats upp. Lagändringen Förskola för fler barn syftar till en ökning av andelen barn 3-5 år inskrivna i förskolan. Kommunen kommer som en del i det arbetet att reservera platser för barnen, vilket leder till ökade kostnader. Förskolans ekonomiska förutsättningar riskerar också i övrigt att vara en utmaning. Små enheter medverkar till högre kostnader utifrån bemanning och servicegrad, måltider och lokaler.

Barn i redan utsatta miljöer riskerar att drabbas hårdare av pandemins effekter, vilket kan leda till ökad ojämlikhet i barns uppväxtvillkor. Det gör att vårt kompensatoriska uppdrag utifrån barns socioekonomiska bakgrund kan behöva stärkas ytterligare de närmaste åren.

Bilaga 1 Årsredovisning 2022

Kompetensförsörjningen i förskolan fortsätter att vara en utmaning, vilket innebär svårigheter att rekrytera personal med rätt utbildning och kompetens till förskolorna. Arbete inom arbetsmiljöområdet planeras bidra till sänkt korttidssjukfrånvaro samt minskad personal- och chefsomsättning. Brister inom systemstödsområdet förväntas bidra i motsatt riktning.

INDIKATOR

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel heltidstjänster i förskolan med förskollärlärolegitimation, kommunal regi	45,0%	45,0%	38,0%	-	-
Personaltäthet, inskrivna barn/årsarbetare, kommunal regi, antal	5,1	5,2	5,4	-	-
Andel barn 1–5 år inskrivna i förskola (kommunal och privat regi) *	87,7%	87,4%	88,1%	-	-

*För 2022 publiceras detta v 16 2023 i Kolada.

MÅL KF

6.1.1 Andelen vårdnadshavare som väljer att placera sitt/sina barn i förskola från 3 års ålder ska öka (BUN)

Önskat resultat

År 2022-2024: Resultatet ska varje år öka i jämförelse mot föregående år

Bedömning


Nyckeltalet som redovisas från Kolada benämns "Barn 3-5 år inskrivna i förskola, andel (%)" och avser all regi. Utfallet har legat på 97% +/- 0,2% sedan 2018, innan dess var utfallet 94%.

Information till alla vårdnadshavare och ökad insikt hos vårdnadshavare om vikten av att barnet får gå i förskolan kan vara orsaker till ökningen 2018 och den fortsatta stabila nivån. Nyköping ligger sedan 2018 på en högre nivå än länets kommuner och riket. Men det räcker inte med att barnen är inskrivna, en hög närvaro är också nödvändig för att tillgodogöra sig utbildningen

ÖNSKAT RESULTAT - UTFALL

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel vårdnadshavare som väljer att placera sitt/sina barn i förskola från 3 års ålder	96,8%	97,2%	96,8%	-	-

VERKSAMHETSOMRÅDE

Verksamhetsområde Fritidshem

MÅL KF

6.1.2 Fritidshemmets status ska höjas och ses som en kompletterade del till skolans uppdrag (BUN)**Önskat resultat**

År 2022-2024: En successiv ökning av andelen behörig personal på fritidshemmet varje år

Bedömning

Det är en stor utmaning att hitta och behålla utbildade lärare för fritidshem. Identifierade orsaker är bland annat att rollen är komplex och innehåller flera olika ansvar även inom grundskolans verksamhet. De som väljer att utbilda sig blir också behöriga lärare inom ett eller ett par ämnen och väljer då ofta att ta en anställning som lärare inom dessa ämnen i stället.

Barn- och ungdomsnämnden godkänner återrapporteringen av uppdraget.

ÖNSKAT RESULTAT - UTFALL

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel årsarbetare i fritidshem med pedagogisk högskoleexamen (kommunal regi)	23,8%	26,3%	27,8%	-	-

VERKSAMHETSOMRÅDE

Verksamhetsområde Grundskola

Inom grundskolans verksamhet har HR arbetat för att skapa förutsättningar för minskade sjuktal bland lärarna. Mer professionella metoder och rutiner för rekrytering av vissa bristyrken inom lärarkåren har utvecklats. Förbättringarna förväntas bidra till en fortsatt ökad stabilitet inom grundskolans lärarteam.


Barn- och ungdomsnämnden har beslutat om en resursfördelning utefter den analys KPMG gjorde i samband med sin genomlysning av under 2022.

Vad gäller andel elever som når godkända studieresultat syns inom den kommunala verksamheten sjunkande resultat. Den negativa trenden är särskilt stor i årskurs 9. Orsakerna bedöms vara flera och komplexa; pandemins konsekvenser, en stor skolegration i förhållande till flera olika bakgrundsfaktorer som forskning påvisar har stor betydelse i relation till skolprestationer. Och i relation till det en verksamhet som inte hunnit ställa om organisatoriskt och kompetensmässigt till de nya förutsättningarna.

Ett analysarbete pågår där flera olika perspektiv behöver komma till tals för att ge en fördjupad bild av orsakerna så att insatserna kan bli träffsäkra. Samtidigt pågår insatser som börjar ge positiva effekter i form av ett medvetet arbete för ökad skolnärvaro samt screeningplaner inom svenska och matematik som förväntas säkerställa likvärdighet och fördjupa resultatunderlag.

Bilaga 1 Årsredovisning 2022

INDIKATOR

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor	79,3%	83,2%	75,8%	68,5%	

MÅL KF

6.1.3 Andelen elever som når godkända studieresultat ska öka (BUN)

Önskat resultat

År 2022-2024: Studieresultaten ska varje år öka jämfört mot föregående år för åk 3, 6 och 9

Bedömning





Våren 2022 var 68,5 procent behöriga till ett yrkesprogram i gymnasieskolan. Det är en minskning med 7,3 procentenheter jämfört med föregående år.

Störst nedgång avseende behörighet till gymnasieskolan finns hos flickor vars behörighet har sjunkit 11,4 procentenheter sedan föregående år medan pojkarnas behörighet har sjunkit med 3,3 procentenheter. Här skiljer vi oss mot riket där andelen behöriga flickor är högre än pojkar. Andel behöriga till ett gymnasieprogram skiljer sig mycket mellan elever vars föräldrar har eftergymnasial utbildning, 83,8 procent behöriga, jämfört med de elever vars föräldrar har förgymnasial eller gymnasial utbildning där 60,5 procent når behörighet. Skillnaderna är också tydliga sett till svensk och utländsk bakgrund. 78,2 procent av eleverna med svensk bakgrund når gymnasiebehörighet. Av elever med utländsk bakgrund födda i Sverige når 68,3 procent av eleverna gymnasiebehörighet medan samma procentsats för utlandsfödda elever är 46,9 procent.

Andelen elever i årskurs 6 med godkända terminsbetyg i samtliga lästa ämnen var 61 procent (71,2 procent i riket) våren 2022, vilket är en minskning med 7,5 procentenheter jämfört med våren 2021. Flickorna uppnådde i högre utsträckning än pojkarna godkända betyg i samtliga lästa ämnen.

Kommunen ligger under riket på samtliga delprov i de nationella proven i åk 3. Områden som särskilt sticker ut negativt i relation till riket är inom matematiken skriftliga räknemetoder - addition och subtraktion. Inom svenska som andraspråk är det skriva, särskilt stavning och interpunktion. På grund av pandemin har proven inte genomförts 2020 och 2021 och är därför inte jämförbara över tid.

ÖNSKAT RESULTAT -UTFALL

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor	72,0%	-	-	66,0%	
Andel elever i årskurs 6 som nått kunskapskraven i alla ämnen, kommunala skolor	67,0%	58,2%	68,5%	61,0%	
Andel elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, kommunala skolor	65,7%	65,3%	63,0%	44,5%	

VERKSAMHETSOMRÅDE

Verksamhetsområde Gymnasiet

Stort fokus inom gymnasiet kommer de närmaste åren att ligga på att höja elevernas meritvärden. Andelen elever med examen ligger på en stabil hög nivå sett över tid, men många elever är i behov av extra anpassningar. SKUA (språk- och kunskapsutvecklande arbetsätt) kommer framgent att vara en naturlig del av lärarens undervisning.

Skolan har en stabil organisation med låg personalomsättning och inga nämnvärda svårigheter att rekrytera personal inom majoriteten av yrkesgrupperna, förutom specialpedagoger.

INDIKATOR

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor	64,4%	69,3%	74,8%	71,8%	
Andel ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, kommunala skolor	79,7%	78,9%	-	-	-

MÅL KF

6.1.4 Öka andelen elever som når en gymnasieexamen, gäller både yrkesprogram och högskoleförberedande program (BUN)**Önskat resultat**

År 2022-2024: Andel elever som når en gymnasieexamen ska varje år öka i jämförelse med föregående år

Bedömning

Andel elever med examen inom 3 har sjunkit med 1,3% sedan föregående år. Andel elever med examen inom 4 år har sjunkit inom yrkesprogram till 79,6% men ökat inom högskoleförberedande program till 90,3%. Båda siffrorna ligger över rikets genomsnitt.

ÖNSKAT RESULTAT -UTFALL

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel gymnasieelever med examen inom 4 år, högskoleförberedande program kommunala skolor	72,3%	80,3%	85,3%	90,3%	
Andel gymnasieelever med examen inom 4 år, yrkesprogram kommunala skolor	85,3%	80,1%	86,0%	79,6%	

Målområde 7. Hållbar utveckling

Bedömning



VERKSAMHETSOMRÅDE

Verksamhetsområde Social hållbarhet

Ansatsen för 2022 har varit samordning av det kommunövergripande arbetet för social hållbarhet. Det innefattar kommunens strategiska och operativa arbete för att främja mänskliga rättigheter och integration samt motverka segregation, bidra till jämlik hälsa och trygghet, motverka våld i nära relation och främja tillgänglighet och delaktighet. Generellt är utvecklingen av grunduppdraget i linje med förväntan och samtliga verksamheter har bidragit i arbetet.

Utveckling för social hållbarhet är i mycket ett långsiktigt arbete och uppföljning över tid är centralt. Önskat resultat och utfall på kortare sikt visar på fortsatt behov av utvecklingsarbete för att minska osakliga skillnader i medborgarnas möjligheter att utvecklas och nå sin önskade och fulla potential. För ökad måluppfyllelse är såväl generella insatser som mer riktade av betydelse. Som exempel behöver förebyggande och främjande insatser göras inom områdena folkhälsa, skillnader i barn och ungas förutsättningar inom fysisk och psykisk hälsa, skolgång, aktiv fritid samt ANDTS och socioekonomiska förhållanden.

INDIKATOR

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Skillnad i folkhälsa baserat på kön, bakgrund och utbildning	-	-	-	-	
Andel förvärvsarbetande invånare 20–64 år	80%	79%	80%	-	
Andel invånare 0–19 år i ekonomiskt utsatta hushåll	10%	12%	-	-	
Anmälda brott om grov kvinnofridsbränkning i kommunen, antal per 100 000 invånare	-	12	7	-	
Andel invånare 16–84 år med avsaknad av tillit till andra	10%	12%	-	-	-

MÅL KF

7.1.1 I Nyköping har alla jämlika och jämställda möjligheter för att utvecklas och leva ut sin önskade och fulla potential (KS)

Bedömning



Det kommunövergripande målet för social hållbarhet handlar om att kommunen ska bidra till att minska omotiverade skillnader i människans livsvillkor och främja förutsättningar till självständighet genom utbildning, jämlikhet i hälsa, utveckling och egen försörjning. Målet är långsiktigt och rör samhället i stort varför förflyttning i resultat förväntas först över tid.

Utfall för skillnad i folkhälsa baserat på kön, bakgrund och utbildning är inte möjlig att redovisa. Centrala parametrar för såväl fysisk som psykisk hälsa utgörs dock exempelvis av andel som behandlas för- och dödlighet i våra vanligaste folkhälsosjukdomar i samspel med socioekonomiska förutsättningar som slutförd utbildning, förvärvsarbete, arbetslöshet, långvarigt bistånd och risk- och missbruk. Positiva trender som ses i urval för Nyköpings kommun: medellivslängden ökar, dödligheten i hjärtinfarkt och lungcancer minskar och andelen personer med långvarig sjukdom i

Bilaga 1 Årsredovisning 2022

kommunen har minskat över tid. Dessutom har den förtida dödligheten för kvinnor har minskat och självmorden minskat för både män och kvinnor. Negativa trender i urval: allt fler unga tjejer skattar sin allmänna hälsa sämre samt att samma målgrupp liksom vuxna kvinnor känner sig otrygga och rädda för att gå ut på kvällen. Vidare har andelen med diabetes ökat. Den narkotikarelaterade dödligheten ökar också. Områden där Nyköpings kommun sticker ut negativt jämfört med riket är att den fysiska aktiviteten bland ungdomar är lägre. Andra negativa trender är att den självskattade hälsan har försämrats hos pojkar och män, att berusningsdrickandet bland ungdomar har ökat samt rökning och snusande i årskurs 9 ökat samtidigt som antalet överviktiga gymnasieungdomar har skjutit i höjden. Därtill är utbildningsnivån klart lägre i kommunen än i riket som helhet. (Kommunprofilen 2022).




Inom ramen för folkhälsoområdet initierades en strategisk organisation för ett kommunövergripande folkhälsoarbete. Under hösten 2022 fick kommunledningskansliet i uppgift att se över vilka förutsättningar, behov och möjligheter Nyköpings kommun har att ingå i en gemensam satsning kring hälsoinformatörer tillsammans med Region Sörmland. Samhällsbyggnad och tekniska divisionen har deltagit i projektet FASIS vars syfte är att främja fysisk aktivitet i samhällsplanering.

Andel förvärvsarbete invånare har en stabil trend över tid. Skillnader i andel som förvärvsarbetar utifrån bakgrund är fortsatt stor, även om den minskat marginellt för män samtidigt som skillnaden ökar för kvinnor som grupp. Skillnaden i förvärvsarbete utifrån bakgrund bedöms som omotiverad, också utifrån kön, vilket föranleder fortsatt prioritering för kommunens arbete framåt.

Rörande andelen barn och unga i ekonomiskt utsatta hushåll ses en negativ trend över tid. Utvecklingen hänger sannolikt samman med till exempel parallell negativ utveckling för andel vuxna biståndstagare med ekonomiskt bistånd, och i jämförelse med riket hög andel i befolkningen i långtidsarbetslöshet samt låg andel med utländsk bakgrund som förvärvsarbetar. Utifrån ett samhällsekonomiskt men även barnrättsperspektiv utgör trenden skäl att prioritera för arbete framåt.


Andel anmälda brott om kvinnofridskränkning har minskat och Nyköping ligger nu i nivå med riket. Emellertid utgör detta ett område där det torde föreligga nollvision, inte minst då det är ett område som präglas av stora mörkertal.

ÖNSKAT RESULTAT -UTFALL

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel förvärvsarbetande invånare 20–64 år	80%	79%	80%	-	
Andel invånare 0–19 år i ekonomiskt utsatta hushåll	10%	12%	-	-	
Anmälda brott om grov kvinnofridskränkning i kommunen, antal per 100 000 invånare	-	12	7	-	
Andel invånare 16–84 år med avsaknad av tillit till andra	-	-	28%	-	-

SÄRSKILDA UPPDRAG KF


7.1.2 Utred möjligheter för samordnat strategiskt arbete på området för tillgänglighet och delaktighet (KS)

Startdatum	Slutdatum	Status
2022-01-01	2022-12-31	

Utredningsarbetet initierades under våren och underlag framarbetas som ska ligga till grund för förslag till förbättringsarbete. Vissa fördröjningar föreligger. Utredningen bedöms kunna slutföras början av år 2023 med lägesbild och förslag på färdplan framåt.

SÄRSKILDA UPPDRAG KF


7.1.3 Utred möjligheter för samordnat strategiskt arbete på området för HBTQ+ personers rättigheter (KS)

Startdatum	Slutdatum	Status
2022-01-01	2022-12-31	

Referensmaterial och expertkunskap är inhämtat för utredningen, för sammanställning, analys och åtgärdsförslag. Utredningen bedöms kunna slutföras i början av 2023 med lägesbild och förslag på färdplan framåt.

SÄRSKILDA UPPDRAG KF

7.1.4 Utred möjligheter för samordnat strategiskt arbete på området för folkhälsa inklusive ANDTS (KS)


Startdatum	Slutdatum	Status
2022-01-01	2022-12-31	

Utredning/PM om folkhälsa är slutförd och har återrapporterats, vilken även innefattade förslag avseende samordning av ANDTS-arbete i kommunen. Under första halvåret initierades ett arbete, för att samordna ANDTS-arbetet på en kommunövergripande nivå. Till exempel är dopingnätverket 100% ren hårdträning, som riktar sig till gymmen, återigen i gång och utbildning har erbjudits i metoden.

En kartläggning har initierats av statistik som involverar verksamheter berörda av/involverade i ANDTS-arbete. Samverkan har också påbörjats med kommunens alkoholinpektörer, Nyköpings högstadium samt Nyköpings gymnasium/elevhälsan. Privata och kommunala högstadier önskar ökade kunskaper kring ANDTS vilket planeras för under 2023. Kommunen deltar i Länsstyrelsens nätverk för strategier samt DrogSAM, där även polis och region ingår. En samverkan finns också kring kampanjmaterial till föräldrar inom ramen för det förebyggande arbetet.

SÄRSKILDA UPPDRAG KF

7.1.5 Utveckla det förebyggande arbetet mot hedersrelaterat våld och förtryck, samordna kompetensteam för förebyggande arbete mot hedersrelaterat våld och förtryck (KS)

Startdatum	Slutdatum	Status
2022-01-01	2022-12-31	

Bilaga 1 Årsredovisning 2022

Kompetensteamet mot hedersrelaterat våld och förtryck kallas numera för referensgrupp för hedersrelaterat våld och förtryck. Det är till för ökad samsyn och samarbete mellan socialtjänst och skola med representation från elevhälsa (högstadiet och gymnasiet) Kommunalt aktivitetsansvar, Barnahus, socialtjänstens förebyggande enhet samt utredning för barn och unga samt vuxna.

På kommunens intranät tillhandahålls utbildningsfilmer för ökade kunskaper om våld i nära relation och fysiska utbildningar har erbjudits under året till privata förskolor och skolor. I samverkan med Länsstyrelsen har en utbildningsinsats genomförts med fokus på prostitution och människohandel både ur offer- och förövarperspektiv. Under en vecka fri från våld erbjöds en föreläsning till kommuninvånarna med Morgan Alling. Kommunen har också genomfört ett antal kampanjer till exempel om bortförda barn, våld i ungas relationer och att våldsutövare kan söka stöd. Två rektorsområden samt resursskolan i Agera tillsammans har fått utbildningar kring genusnormer och attityder för grundskolan, och mer planeras.

VERKSAMHETSOMRÅDE

Verksamhetsområde Ekologisk hållbarhet

Inom översiktsplanering och efterföljande planering är inriktningen mot ett klimatneutralt Nyköping 2045 en viktig utgångspunkt. Framtida klimatförändringar som skyfall och översvämningar beaktas i pågående planarbeten. I planerna övervägs också hur god biologisk mångfald kan gynnas. VA-planen, som nu tas fram, kommer ge ytterligare stöd i arbetet. På längre sikt finns behov av ett större strategiskt grepp kring hållbarhetsfrågor kopplat till stadsutveckling.

Kommunen är aktiv med naturreservatsbildningar vilket har inneburit att en stor andel av kommunens mark är skyddad och förvaltat med naturvård som utgångspunkt. Ett arbete är utveckling av skötselplan för att stärka naturvärden i samband med nybildade Örstignäs naturreservat. Tillsammans med Oxelösunds kommun revideras renhållningsordningen.

Arbetet med ekologisk hållbarhet görs inom löpande verksamhet till exempel genom mer hållbara lösningar i kommunens byggnader med solenergi på Rosvalla och återbruk vid renovering av Bryggeriet. Ekologisk hållbarhet kan också vara tema på företagsträffar eller bedrivas i projekt som Cirkulära öster och energieffektiva lösningar kopplat till utbyggnad av Skavstaområdet.

INDIKATOR

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel kommunala fordon med fossilfria bränslen	74%	69%	79%	71%	
Energiförbrukning i kommunens egenförvaltade fastigheter, kWh/kvm	57	58	66	57	
Matsvinn i kommunala verksamheter gram/matgäst		110		68	
Andel naturområden i tätort*	-	-	-	-	-
Andel naturområden utanför tätort*	-	-	-	-	-
Andel kommunala vattendrag med fungerande vandringsvägar och flöden med god ekologisk funktion*	-	-	-	-	-

*Utfall är ej möjligt att redovisa

MÅL KF

7.1.6 År 2045 är Nyköping klimatneutralt och rustat för klimatförändringar samt har god biologisk mångfald. Energiförbrukning och utsläpp av växthusgaser ska minska (KS)**Bedömning**

Ett klimatneutralt Nyköping 2045 är en viktig utgångspunkt för kommunens alla verksamheter. I syfte att identifiera organisationens utsläpp av växthusgaser och energiförbrukning har en klimatkartläggning påbörjats. Förslag på indikatorer och processer för att mäta och följa upp energiförbrukning samt växthusgasutsläpp kommer att tas fram.

Merparten av Renhållningens fordon har ställt om till HVO 100 och arbete pågår för att identifiera ytterligare omställningar av tidigare dieseldrivna fordon till förnybart bränsle. Möjligheter till elektrifiering av resterande fordonsflotta ses över. Ökad tillgång av laddpunkter finns vid Vägporten i syfte att öka elektrifieringen av hemtjänstens fordon. Behov av utbyggnad av laddinfrastruktur har identifierats och fortsatt arbete sker under 2023. Under året har Björshults återvinningscentral bytt ut alla lampor till LED vilket minskat elförbrukningen väsentligt.

Enligt genomförd analys 2022-06-30 kan konstateras att matsvinnet i kommunen har minskat med 58 % sedan hösten 2020, målet var en halvering.

Riskområden för klimatrelaterad översvämning vid samhällsnyttig verksamhet har identifierats och sammanställts i en rapport. Underlaget kommer inkluderas i kommande arbete gällande klimatanpassning, som en del i att rusta Nyköping för klimatförändringar.

Nyköpings kommun har varit delaktig i Länsstyrelsens framtagande av Åtgärdsprogram för Södermanlands miljö 2022-2026 med ett antal åtgärder beslutade av Kommunstyrelsen. Programmet syftar till begränsad klimatpåverkan, stärkt biologisk mångfald samt att skapa ett hållbart samhälle och förutsättningar för livskraftiga vatten.

Kommunen har samlat verksamheter i nya gemensamma lokalerna på Vägporten vilket sannolikt minskat behovet av uppvärmning och el, och återbrukade möbler har använts. Digitalt verktyg för dokumentation av läkemedelshantering har minskat antalet pappersutskrifter. Digitala möten har fortsatt att användas under året och möjligheten för vissa medarbetare att fortsätta arbeta hemifrån har sannolikt bidragit till minskade utsläpp.


ÖNSKAT RESULTAT -UTFALL

Utfall 2022 Andel kommunala vattendrag med fungerande vandringsvägar och flöden med god ekologisk funktion är ej möjlig att redovisa.

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel kommunala fordon med fossilfria bränslen	74%	69%	79%	71%	
Matsvinn i kommunala verksamheter gram/matgäst	-	110	-	68	
Utfall 2022 avser vårterminen					
Energiförbrukning i kommunens egenförvaltade fastigheter, kWh/kvm	57	58	66	57	

SÄRSKILDA UPPDRAG KF


7.1.7 Lokaliseringsutredning vindkraft/förnybar el (KS)

Startdatum	Slutdatum	Status
2022-01-01	2023-12-31	

Planerad start 2023 för uppdraget. Upphandling av solceller på större delen av Rosvallas tak har gjorts under 2022 och beräknas vara på plats och i drift sommaren 2023.

SÄRSKILDA UPPDRAG KF


7.1.8 Klimatkartläggning, i syfte att bidra till minskade koldioxid-utsläpp kartlägga kommunala organisationens koldioxidutsläpp (KS)

Startdatum	Slutdatum	Status
2022-01-01	2022-12-31	

Energikontor Mälardalen har påbörjat arbetet med klimatkartläggning men med anledning av resursbrist är slutförande av arbetet förskjutet till början av 2023. Resultatet kommer tas med in i arbetet med budget 2024.

SÄRSKILDA UPPDRAG KF


7.1.9 Strategisk vattenplanering, ta fram en plan för samordning av det divisionsövergripande arbetet med strategisk vattenplanering (KS)

Startdatum	Slutdatum	Status
2022-01-01	2023-12-31	

Arbetet har avvaktat under 2022 med anledning av arbetet med VA-Plan och startas upp under 2023 då resursförstärkning finns på plats inom verksamheten Samhällsbyggnad.

SÄRSKILDA UPPDRAG KF


7.1.10 Inventering av andel naturområden i och utanför tätort (KS)

Startdatum	Slutdatum	Status
2022-01-01	2023-12-31	

Översiktlig naturinventering har genomförts av tre platser -Påljungshage, del av Arnö västra, del av Arnö östra.

SÄRSKILDA UPPDRAG KF


7.1.11 Förstudie gällande omlastningscentral (KS)

Startdatum	Slutdatum	Status
2022-01-01	2022-12-31	

Förstudien är ej slutförd med anledning av resursbrist och diskussion om fortsatt uppdrag tas med under 2023 i arbetet med ekologisk hållbarhet.

SÄRSKILDA UPPDRAG KF

7.1.12 Uppdrag att bryta ner livsmedelsstrategin på kommunal nivå (KS)

Startdatum	Slutdatum	Status
2022-01-01	2022-12-31	

Projektledare är utsedd och kontakt etablerad med externa parter, och arbetet är i full gång.

MÅLOMRÅDE

Målområde 8. Effektiv organisation

Bedömning



VERKSAMHETSOMRÅDE

Verksamhetsområde Effektiv organisation

Kommunen uppfyller för 2022 alla finansiella mål.

Riktlinjen för god ekonomisk hushållning har reviderats men väntar på ett beslut från riksdagen rörande den nationella utredningen kring god kommunal hushållning.

Kommunens deltagande i SKR:s projekt Effektivare kommun har pågått under 2021-2022 med utveckling inom ett par prioriterade gemensamma utmaningar. Arbetet fortsätter nu i egen regi. En nulägesanalys av internkontrollen i kommunen har genomförts. Slutsatser finns sammanfattade tillsammans med en bruttolista för utvecklingsarbete.

Projektet Ditt Nyköping, med syfte att skapa en gemensam kundservice, fortsätter. Med en gemensam kundservice är målsättningen att Nyköpingsbon ska komma att uppleva en hög tillgänglighet och få snabba svar på enkla frågor. Samhällsbyggnad ökade sin tillgänglighet efter övergången till kundservice under 2021. Division näringsliv, kultur och fritid införlivades i kundservice i november 2022. Division social omsorg och division utbildning påbörjade under hösten sina förberedelser.

Hållbar digitalisering

Under hösten 2022 återupptogs projektet för införande av Microsoft 365 i kommunen, efter att ha legat vilande på grund av det osäkra rättsläget kring utländska molntjänster. Införande har också genomförts av KIA, ett system för digital hantering av arbetsmiljöhändelser och riskhantering.

Inom skolområdet startades en rad projekt under året, bland annat Digitala Nationella Prov, upphandling av nytt skolbibliotekssystem, nytt journalföringsystem för Elevhälsan med flera. Campus Nyköping genomförde en upphandling av ny digital plattform för lärande och kunskapsspridning för Komvux och Yrkeshögskolan vilka kommer att implementeras under 2023.

En e-tjänst för VA- och renhållningskunder har lanserats och arbete pågår kring fler e-tjänster. Införandet syftar till att göra det enklare för kunderna samt effektivisera det interna arbetet.

Ett system för digitalt tillsynsarbete utanför kontoret har införts på Samhällsbyggnad. En ny digital plattform för skolskjuts med tillhörande e-tjänst har upphandlats, för att förbättra hanteringen för beställare, transportörer och resenärer. Upphandling av Reflex är också klar, en webbapplikation där ärenden knutna till en fastighet kan samlas. Upphandling har även påbörjats av ett 3D-

Bilaga 1 Årsredovisning 2022

Visualiseringsprogram för ökad förståelse för stadsbyggnadsfrågor hos allmänheten, samt för analys i beslutsfattande.

Nyköpings externa hemsida har tillgänglighetsanpassats under året, och kommunfullmäktiges sammanträden webbsänds från och med december. I pågående utveckling av kommunens kundservice har ett nytt telefonisystem införts som ger stöd för samverkan mellan olika funktioner.

Inom Individ- och familjeomsorgen har införande påbörjats av "Life Care"-moduler som verksamhetssystem inom arbetsmarknad och ekonomiskt bistånd. Inom äldreomsorgen har nytt larmsystem för SÄBO införts samt en app för signering av läkemedel, och ett pilotprojekt för läkemedelsrobot har påbörjats.

Kommunen har finansierat det digitala platsutvecklingsprojektet "Digitala Nyköping", med lansering av en lokal e-handelsplattform, och division näringsliv, kultur och fritid har startat upp etablering av Teknik- och designlabbet för barn och unga i anslutning till Barnkulturcentrum. Slutligen lanserades Digital Praktikplattform under året med syfte att underlätta planering, samordning och administration kring praktikplatser.

INDIKATOR

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Andel invånare som tycker att de vid den senaste kontakten med kommunens tjänsteperson blev bemött på ett ganska bra eller mycket bra sätt	-	-	78%	82%	
Andel invånare som tycker att deras möjlighet att få svar på frågor om kommunen och dess verksamheter fungerar ganska bra eller mycket bra	-	-	72%	77%	
Andel invånare som tycker att deras möjlighet att påverka innehållet i politiska beslut är ganska bra eller mycket bra	-	-	26%	25%	
Resultat före exploateringsintäkter i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag	0,5%	1,4%	3,2%	3,9%	
Investeringar, självfinansieringsgrad skattekollektivet	74,5%	85,4%	84,7%	95,4%	
Nettokostnader för kommunens verksamhet (mnkr)	3 373	3 466	3 622	3 701	
Sjukfrånvaro kommunen totalt	8,4%	10,2%	10,0%	10,2%	

MÅL KF

8.1.1 Medborgarnas upplevelse av att åsikter och förslag behandlas med respekt och förtroende ska stärkas (KS)

Önskat resultat

År 2022-2024: Invånares möjlighet till påverkan och delaktighet enligt SCB medborgarundersökning ska varje år förbättras

Bedömning


Bilaga 1 Årsredovisning 2022

Under året införde Nyköpings kommun en visselblåsarfunktion med anledning av den nya lagen, lag (2021:890) om skydd för personer som rapporterar om missförhållanden. Det praktiska införandet av funktionen har fungerat bra. Ernst & Young (EY), kommunens leverantör av visselblåsarsystemet, tillhandahåller ett system där visselblåsaren rapporterar in sin anmälan. EY gör sedan en initial bedömning av den inkomna anmälan och överlämnar en rapport beträffande sin bedömning till kommunen. Kommunen har en intern arbetsgrupp som tar emot rapporten, gör en egen bedömning och vid behov utreder det anmälda. Kommunens interna grupp kan vid behov söka stöd hos kommunens referensgrupp.

Kommunen har mottagit totalt sju ärenden, varav två ärenden har utträtts som visselblåsärenden utan att resulterat i en faktisk visselblåsning. Resterande fem har inte varit att betrakta som visselblåsningar i lagens mening. Anmälda ärenden under år 2022 har även bland annat resulterat i uppdaterade rutiner och ett förbättrat arbetssätt.

I servicefunktionerna kundservice, växel och samhällsvägledning jobbar vi utifrån att varje enskilt möte med oss har möjlighet att stärka förtroendet för kommunen och demokratin i stort. Kommunikationsavdelningen bistår bland annat kommunens verksamheter när det gäller att ordna medborgardialoger och större möten samt till exempel i att svara på insändare. Dialogen med medborgare i sociala medier fortsätter att öka. Statistik för kommunens huvudkanaler i sociala medier januari - december 2022 (samma period under 2021): Antal ärenden: 5804 (3904) +48,7 procent, Antal personer: 3240 (2113) +53,4 procent, Snitt svarstid: 2h 54 min (4h 55 min) - 41,1procent.

ÖNSKAT RESULTAT -UTFALL

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Invånares möjlighet till påverkan och delaktighet, andel ganska bra eller mycket bra	-	-	26%	25%	

MÅL KF

8.1.2 Kommunens verksamheter ska årligen ha en ekonomi i balans, det vill säga hålla budget och kommunens samlade resultat skall uppgå till minst 2% (KS)


Önskat resultat

År 2022-2024: Kommunens totala resultat före exploateringsintäkter i förhållande till skatter och generella statsbidrag ska varje år vara minst 2%

Bedömning


Kommunens samlade resultat före exploateringsintäkter i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag har stärkts de senaste åren, framför allt på grund av starka intäkter från skatter och bidrag, och uppgår för år 2022 till 4,2 procent. Det finansiella målet är därmed uppnått.

ÖNSKAT RESULTAT -UTFALL


Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag	0,5%	1,4%	3,2%	4,2%	

MÅL KF

8.1.3 Självfinansieringsgraden av investeringar för skattekollektivet ska vara 86% (KS)**Önskat resultat****År 2022-2024:** Självfinansieringsgraden av investeringar för skattekollektivet ska varje år vara 86%

Bedömning


ÖNSKAT RESULTAT - UTFALL

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Investeringar, självfinansieringsgrad skattekollektivet	74,5%	85,4%	84,7%	97,7%	

Självfinansieringsgraden anger hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med egna medel. 100 procent innebär att samtliga investeringar självfinansierats, vilket i sin tur innebär att kommunen inte behöver låna till investeringarna och att det långsiktiga finansiella utrymmet stärks. Självfinansieringsgraden för skattekollektivet inom kommunen blev 97,7 procent. Det är en förbättring jämfört med föregående år och det satta målet, en 86 procentig självfinansieringsgrad för skattekollektivet, är uppnått.

MÅL KF

8.1.4 Verksamhetens nettokostnader årligen har en mindre ökning än skatteintäkter, generella statsbidrag och bidraget från utjämningsystemet (KS)

Målet är formulerat på en kommunövergripande nivå, nämnd/division/verksamhet bidrar genom att hålla budget.

Önskat resultat**År 2022-2024:** Kostnadsutveckling < intäktsutveckling**Önskat resultat-utfall****År 2019:** Kostnader +3,4%, Intäkter +4,6%**År 2020:** Kostnader +2,8%, Intäkter +4,8%**År 2021:** Kostnader +4,6%, Intäkter +5,4%**År 2022:** Kostnader +1,9%, Intäkter 6,8%

Bedömning


Kommunens intäktsutveckling har ökat de senaste åren, framför allt på grund av en ökning av skatteunderlaget och de generella statsbidragen. För 2022 uppgår intäktsutvecklingen till 6,8 procent. Kostnadsutvecklingen har dessutom minskat markant under 2022 jämfört mot föregående år och uppgår till 1,9 procent. Det finansiella målet där intäktsutvecklingen ska överstiga kostnadsutvecklingen är därmed uppnått.

MÅL KF

8.1.5 Kommunen är en attraktiv arbetsplats där alla medarbetare presterar enligt förväntan och har förutsättningar att nå sin fulla potential (KS)**Önskat resultat**

År 2022: Sjukfrånvaron ska vara lägre än 10%

År 2023: Sjukfrånvaron ska vara lägre än 8%

År 2024: Sjukfrånvaron ska vara lägre än 6%

Bedömning

För förbättrad uppföljning och analys/åtgärd har rullande 12-månaders sjukfrånvarostatistik införts under 2022 vilken distribueras till CSG (Centrala Samverkansgruppen) och divisions- och avdelningsledning. Under 2023 ska en personalapplikation införas i Hypergene som kommer att säkra gemensam sjukfrånvaro-masterdata inom kommunen.

Sjukfrånvaron på tekniska divisionen, division utbildning samt division Näringsliv, kultur och fritid når ett resultat på sjukfrånvaro lägre än 10 procent år 2022.

Division social omsorg har rekryterat två HR-projektledare som ska leda arbetet med att minska sjukfrånvaron. Under året har de inventerat nuläget vad gäller sjukfrånvaro på arbetsplatsnivå. Statistik och lägesbilder har tagits fram och arbete för att sänka sjuktalen har påbörjats utifrån en forskningsbaserad arbetsmodell från SKR. Utkast till implementeringsplan finns nu för friskorienterat arbetssätt med förslag på mål för att minska sjukfrånvaron och skapa arbetsmiljöer där medarbetare presterar och trivs. Ett statsbidrag har också erhållits inom äldreomsorgen för att stärka förutsättningarna för ett hållbart arbetsliv. Medlen har använts till ett projekt inom särskilda boenden för utveckling som på längre sikt ska stärka arbetsmiljön.

ÖNSKAT RESULTAT - UTFALL

Titel	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Bedömning
Sjukfrånvaro kommunen totalt	8,4%	10,2%	10,0%	10,2%	-

SÄRSKILDA UPPDRAG KF

8.1.6 Utveckla effektiviteten i kommunens verksamheter (KS)

Startdatum	Slutdatum	Status
2021-09-13	2022-12-31	

Kommunen har sedan september 2021 deltagit i SKR:s projekt Effektivare kommun som en av 13 kommuner. Nyköping har under året deltagit i SKR träffar, seminarier och workshops på olika områden, samt haft fokus på kommunens analys- och utvecklingsarbetet inom ekonomiskt bistånd och arbetsmarknad samt betyg i grundskola. Ett tredje spår har påbörjats under våren för utmaningar kopplade till den demografiska utvecklingen på längre sikt.

Inom ekonomiskt bistånd har en sammanslagning av verksamheterna för ekonomiskt bistånd och Jobbtorg inom genomförts och arbete pågår att se över och hitta effektiva processer och systemstöd för att i samverkan få arbetslösa i sysselsättning.

Inom betyg i grundskola fortsätter arbetet med kvalitetsuppföljning och analys av grundorsaker till varför effektivitetsindex visar rött. Arbete har startats upp för att utveckla högstadiet.


Bilaga 1 Årsredovisning 2022

Utveckling inom det tredje mer långsiktiga spåret har gjorts genom att ekonomiavdelningen och enheten för samhällsbyggnad med flera, samverkat kring genomförandeplan för Översiktsplanen. Ett nätverk med andra kommuner kring ekonomi- och samhällsbyggnadsplanering har också startats upp utifrån ett initiativ från Nyköping.

SKR:s projekt har avslutats i och med årets slut men återträff är planerad våren 2023. Fortsatt arbete med effektivare kommun sammanhålls i Nyköping av Kommunledningsgruppen (KLG).

SÄRSKILDA UPPDRAG KF

8.1.7 Säkerställ genomförande av den långsiktiga planen för ekonomi i balans (BUN)


Startdatum	Slutdatum	Status
2022-01-01	2022-12-31	

Riktlinjen för resursfördelning revideras enligt följande:

- Beräkningen av ersättning för integrerade grundsärskoleelever har förtydligats.
- Andelen som avsätts till Salsa i grundskolan ändras från 20 procent till 15 procent för VT -23 och 10 procent från och med HT -23
- Förklaring skrivs in hur avdrag för fristående förskolor och fritidshem avseende föräldraintäkter beräknas
- Förklaring skrivs in till hur lokalkostnader beräknas
- Förklaring om bidrag vid övergång från förskola till förskoleklass tydliggörs

SÄRSKILDA UPPDRAG KF

8.1.8 Säkerställ genomförande av den långsiktiga planen för ekonomi i balans (VON)

Startdatum	Slutdatum	Status
2022-01-01	2022-12-31	

Divisionen arbetar enligt den handlingsplan som togs fram och sedan beslutades av nämnden. Arbetet har hittills medfört att divisionen brutit trenden och nu redovisar ett minskat underskott. Bedömningen är att underskottet även fortsatt kommer att minska, men division och nämnd delar bedömningen att då verksamheten totalt sett är genomgången och åtgärder vidtagna, kommer det att finnas ett kvarvarande identifierat tillskottsbehov.

Volym och nyckeltal

Kommunstyrelsen

Volym och nyckeltal	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Samhällsbyggnad, Mark och exploatering					
Antal sålda småhustomter	16	15	23	70	4
Antal sålda flerbostadshustomter	4	2	2	1	2
Antal sålda arbetsplatsomter	8	4	3	4	3
Antal lägenheter i sålda flerbostadshustomter	54	150	134	50	96
Samhällsbyggnad, Kollektivtrafik					
Antal påstigande i stadstrafiken	1 177 228	1 200 000	549 890	809 347	1 213 488
Antal påstigande i landsbygdstrafiken	872 239	950 000	638 241	639 399	1 066 290
Intäktsutveckling stadstrafiken, mnkr	14,7	13,2	6,3	9,2	13,4
Intäktsutveckling landsbygdstrafiken (kommunens linjer), mnkr	10,3	11,5	10,1	11,1	12,6
Samhällsbyggnad, Samhällsbetalda resor					
Antal elever med buss som skolskjuts	1 132	1 150	1 102	1 486	1 634
Antal elever med taxi som skolskjuts	489	490	452	406	384
Kostnad/taxielev (tkr)	27	28	27	27	26
Räddning och säkerhet					
Totalt antal händelser inom Sörmlandskustens räddningstjänst	1 293	<1298	1 298	1 321	1 508
Totalt antal händelser utanför Sörmlandskustens räddningstjänst	51	<40	46	27	25
Totalt antal rörelser inom Sörmlandskustens räddningstjänst	1 593	<1800	1 868	1 801	2 118
Brand i byggnad	90	<90	94	94	110
Därav i bostad	71	<70	73	67	93
Brand i skog och mark	85	<50	48	70	76
Brand i avfall/återvinning	15	<25	25	36	24
Brand fordon/fartyg	48	<60	67	68	55
Brand övrigt	9		9	25	16
Trafikolyckor	254		254	261	309
Automatlar	285		298	234	273
Hjärtstopplarm	99		81	96	82
Hot om suicid, Hjälp till polis	30		34	48	46
Övriga händelser				210	428
Antal utbildade personer, totalt	180	>2000	200	453	2 850
Tillsyner gällande LSO och LBE	61		27	35	93
Tillsyn i hemmiljö			0	0	0
Antal tillstånd LBE	337		247	299	277
Antal genomförda säkerhetsronder	5		10	5	0
Grannsamverkansområden, antal			61	57	82
Krisledningsövningar, genomförda	0		0	0	1
Stabs och ledningsmetodikutbildningar	1		2	3	3
Tekniska divisionen					
Förvaltd yta, m2	340 433	340 433	336 918	336 855	366 768
Inhyrda lokaler, m2	102 804	102 804	106 687	97 563	89 821
Kommunkontrakt antal *1	180	180	184	114	
Vakanta lokaler m2 *2	3 366	3 366	4 976	3 880	4 646
Bokförda värden i mnkr	2 526		2 496	2 368	2 309
Reparationer kr/m2 *3	39		38	26	41

Bilaga 2 Årsredovisning 2022

Volym och nyckeltal	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Planerat samt förebyggande underhåll kr/m ² *4	Utgår		133	124	81
Förhållande mellan reparationer jämfört med förebyggande och planerat underhåll kr/m ² *).	Utgår		Reparationer 22% underhåll 78%	Reparationer 17% underhåll 83%	Reparationer 33% underhåll 67%
<i>Utgår pga K3, inte jämförbart med tidigare år</i>					
Uthyrningsgrad, % av total yta			99	99	99
Förvaltningskostnad drift kr/m ² *5	134		232	188	176
Förvaltningskostnad admin kr/m ² *6	53		62	62	63
Energikostnad el+värme kr/m ² *7	233		184	140	156
Förbrukning fastighetsel kwh/m ²	70		72	73	72
Förbrukning fjärrvärme kwh/m ²	76		83	70	71
Energikostnad kr/m ² exkl Rosvalla och Hjortensbergsbadet	194		167	127	128
Förbrukning el kwh/m ² exkl Rosvalla och Hjortensbergsbadet	57		66	58	57
Förbrukning fjärrvärme kwh/m ² exkl Rosvalla och Hjortensbergsbadet	61		68	57	57
Medelhyra egna fastigheter, kr/m ²	972		928	912	817
Medelhyra inhyrda lokaler kr/m ²	1667		1575	1585	1373
Kapitalkostnad, kr/m ²	277		289	345	300
Kommunbidrag förlustfastigheter, tkr	5 500		5 100	2 550	8 100

- 1) From år 2020 redovisas antal kontrakt i stället för yta, jämförelsetal går ej att få fram bakåt ur systemet
- 2) Upplåten lokal (Åhuset) för evakueringshyresgäst från Vägporten ingår till Q4 2022
- 3) Underhåll som behöver utföras snarast, kan föranledas av skada som kan orsaka personskada eller skada på egendom samt medföra olägenheter för verksamheten.
- 4) Underhåll som är planerat till tid art och omfattning. Nyckeltalet är ändrat till att inkludera förebyggande underhåll from 2018 utifrån revisions synpunkt i samband med bokslutet
- 5) Larm, bevakning, akutreparationer, tillsyn, skötsel.
- 6) Kostnader för egen förvaltningsorganisation samt OH inom Tekniska div.
- 7) Energikostnader för El och värme

Ytan är rättad för 2020 och visar en minskning jämfört med tidigare år vilket påverkar flertalet av nyckeltalen och försvårar jämförelsen.

Barn- och ungdomsnämnden

Volym och nyckeltal	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Volym					
Förskola	2 961	2 934	2 994	2 997	2 980
varav i kommunal verksamhet	2 342	2 425	2 390	2 407	2 437
varav i fristående verksamhet	619	509	603	590	543
Pedagogisk omsorg	13	16	10	10	21
varav i kommunal verksamhet	0	0	0	0	11
varav i fristående verksamhet	13	16	15	10	10
Fritidshem	2 689	2 562	2 566	2 550	2 587
varav i kommunal verksamhet	2 158	2 090	2 083	2 092	2 134
varav i fristående verksamhet	531	472	482	458	453
Förskoleklass	705	689	670	676	679
varav i kommunal verksamhet	580	554	549	571	571
varav i fristående verksamhet	125	135	121	105	108
Grundskola åk 1-9	6 183	6 242	6 158	6 077	5 992
varav i kommunal verksamhet	4 280	4 316	4 331	4 361	4 494
varav i fristående verksamhet	1 903	1 926	1 827	1 716	1 498
Grundskola åk 1-6	4 148	4 173	4 104	4 051	4 006
varav i kommunal verksamhet	3 290	3 266	3 217	3 157	3 201

Bilaga 2 Årsredovisning 2022

Volymer och nyckeltal	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
varav i fristående verksamhet	858	907	888	894	805
Grundskola åk 7-9	2 035	2 069	2 054	2 026	1 986
varav i kommunal verksamhet	990	1 050	1 114	1 204	1 293
varav i fristående verksamhet	1 045	1 019	940	822	693
Grundsärskola åk 1-9, inskrivna	65	69	70	68	54
varav i grundsärskoleklass/träningsskola	60	68	53	53	41
varav integrerade i grundskola	5	1	17	15	13
Gymnasieskola	2 151	2 138	2 148	2 079	2 031
varav i kommunal verksamhet	1 156	1 165	1 173	1 116	1 070
varav i fristående verksamhet	995	973	975	963	961
Nyckeltal					
Kostnader, (Skolverket)			2021	2020	2019
Förskola, kostnad/inskrivet barn, kr			163 700	156 300	i.u.
Pedagogisk omsorg, kostnad/inskrivet barn, kr			129 200	106 300	i.u.
Fritidshem, kostnad/inskrivet barn, kr			47 400	48 400	i.u.
Förskoleklass, kostnad/elev, kr			66 900	67 400	i.u.
Grundskola, kostnad/elev, kr			122 700	119 300	i.u.
Gymnasieskola, kostnad/elev kr			128 800	125 700	i.u.
Gymnasiesärskola, kostnad/elev kr			598 300	742 400	i.u.

Volymprognoser inom förskola och gymnasieutbildning har varit ett fokusområde i budgetarbetet inför 2022. Prognosen över antal elever 2022 har blivit bättre och är inom accepterad felmarginal.

Värt att notera är att fristående grundskolor har ökat sin marknadsandel inom åk 7-9 men minskat sin andel i åk 1-6.

Kompetens- och arbetsmarknadsnämnden

Volymer och nyckeltal	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Volymer					
Årsstudieplatser gr Vuxenutb, st	123	220	184	246	168
Årsstudieplatser gy Vuxenutb, st	605	650	716	605	424
Antal elever Lärvox, st	36	39	35	36	37
Antal utbildningsmånader SFI, st	3 991	4 200	4 472	4 250	4 838
Antal studerande på Högre utb, st	2 004	2 000	1 774	1 720	1 558
varav YH Campus Nyköping, st	1 608	1 400	1 312	1 490	1 213
varav YH på Skavsta, st	23	60	67	63	40
Antal ungdomar inom KAA/månad	180	190	190	193	186
Feriepraktik, antal platser	454	400	393	407	365

Förändrade volymer syns inom grundläggande vuxenutbildning där antalet årsstudieplatser halverats sedan pandemiåret 2020 då antalet studerande sköt i höjden. Antalet utbildningsmånader inom SFI har minskat med 11 % jämfört med år 2021 som en följd av ett minskat flyktningmottagande. Antalet studerande inom Yrkeshögskolan har ökat med 13 % jämfört med 2021 vilket beror på utökad satsning på två nya utbildningar samt flera kortutbildningar under hösten 2022.

Kultur- och fritidsnämnden

Volym och nyckeltal	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Volym					
Lån tryckta medier, totalt antal			260 376	296 752	357 693
Lån tryckta medier barn, antal			133 368	142 483	190 719
Fysiska besök, bibliotek, totalt antal			140 698	176 226	253 105
E-bokslån, totalt antal			11 415	14 190	11 599
Kulturprogram totalt, antal			410	385	1 033
Varav barn, totalt antal			273	263	709
Besök Hjortensbergsbadet			102 159	132 732	203 137
Bokning idrottshallar (ej Rosvalla) %			42	34	37
Bokning kulturlokaler (Teatern, Cultorum) %			60	50	63
Nyckeltal (skala 1 -10)					
Nöjdhet kulturprogram			för litet underlag	9	9
Nöjdhet lokalbokningen			9	9	9

Ingen uppgift angående bokslut och budget 2022.

Nyköpings Stadsbiblioteks besöks- och utlåningssiffror har påverkats av golvbytet på Cultorum under året och minskat mot tidigare år. I övrigt inte mycket att påpeka.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Volym och nyckeltal	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Volym					
Nyköping Vatten					
Antal VA-abonnenter, st	7 408	7 600	7 360	7 418	7 258
Debiterat dricksvatten, 1000 m3	2 953	3 400	3 011	3 021	3 006
Antal meter förnyad vattenledning	2 190	3 205	962	1 150	1 160
Renhållning					
Antal renhållningsabonnemang, st	12 939	13 000	12 843	13 043	13 160
Insamlat hushållsavfall, ton			12 077	12 086	12 311
Antal tömda slambrunnar och slutna tankar, st	6 033	5 900	6 220	6 266	6 243
Björshult: Totalt invägt avfall, ton	86 034	70 000	52 292	62 238	67 969
Björshult: Totalt deponerat beskattat avfall, ton	290	430	477	470	429
Björshult: Producerad deponi gas, MWh	1 632	2 200	1 648	1 595	1 707
Gata, park och hamn					
Antal avgiftsbelagda parkeringsplatser i centrum	1 630	1 600	1 578	1 578	1 650
Antal avgiftsfria parkeringsplatser i centrum	720	450	607	661	607
Intäkter från p-avgifter, tkr			5 623	6 933	9 211
Intäkter från felparkeringavgifter, tkr			3 482	4 098	3 191
			1 280	1 266	1 215
Areal gator, m ²	1 266 548	1 300 100	500	580	458
Areal gång- och cykelvägar inklusive trottoarer, m ²	566 922	600 100	605 596	566 881	566 156
Areal övrig hårdgjord yta (torg mm), m ²	98 521	99 100	101 995	98 522	97 663
Antal lekplatser	64	64	63	62	63
Areal prioriterade parker, m ²	87 020	86 900	87 023	86 844	85 926
			1 278	1 268	1 272
Areal övrig parkmark, m ²	1 240 850	1 268 200	710	280	861

Bilaga 2 Årsredovisning 2022

Volym och nyckeltal	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Areal naturmark, m ²	2 426 120	2 485 000	2 461 400	2 486 913	2 507 900
Antal gästbåtar i hamnen, gästhamnsnätter	2 053	2 500	977	1 500	2 709
Antal båtbottentvättar	115	150	120	136	96
Antal synpunkter gata, park och hamn	431	450	552		361
Bygglov					
Antal inkomna ärenden: bygglov, ansökningar mm exkl anmälningar	648	600	694	-	600
Antal avgjorda ärenden, exkl. anmälningar	730	600	637	473	583
Antal inkomna tillsynsärenden	167	200	144	-	210
Antal avgjorda tillsynsärenden	67	200	23	153	242
Antal anmälningar enligt PBL	332	200	314	-	260
Antal avgjorda anmälningar enligt PBL	341	200	319	143	237
Antal nybyggnadskartor	125	-	225	-	110
Antal husutstakningar	9	40	54	14	23
Stadsbyggnad					
Antal inkomna planbeskedsansökningar	12		12	14	16
Antal nya bostäder i årligen antagna detaljplaner	1 634		630	635	105
Antal antagna detaljplaner (tidigare lagakraft)	17		9	13	12
Miljö- och hälsoskydd					
Antal miljöskyddsobjekt med regelbunden tillsyn	396	320	320	15	306
Antal hälsoskyddsobjekt med regelbunden tillsyn	255	230	230	0	226
Antal inkomna ärenden	1 131	1 300	1 122	1 082	994
Antal beslut om miljöstraffavgifter	9	15	16	39	21
Antal övriga tillsynsinsatser	0		0	-	-
Livsmedel och LEFT					
Antal livsmedelsobjekt inkl dricksvatten	596	600	596	571	543
Antal objekt inom animaliska biprodukter	13	20	17	18	27
Antal objekt inom LF	74	75	74		
Antal inkomna ärenden till livsmedelsenheten, anmälan och registreringar	58		83	123	219
Antal inkomna ärenden till livsmedelsenheten klagomål och misstänkta matförgiftningar	85	100	108	94	78
Antal besvarade remisser	29	30	30	17	32
Samhällsbetalda resor					
Antal utfärdade parkeringstillstånd för personer med funktionsnedsättning, st (MSN)	198	210	141	94	214
Nyckeltal					
Nyköping Vatten					
Vattenledningsläckor, st	62	43	63	38	45
Kostnad dricksvatten från NOV, kr/ m ³	5	6	5	5	5
Kostnad dricksvatten egen produktion, kr/m ³	31	18	30	23	16
Årlig förnyelse av vattenledningsnätet (%)	1	1	0	0	1
Kostnad för "normalvilla" (kr/år)	9 439	9 699	8 990	8 643	7 917
Antalet vattenprov som visar tjänligt med anmärkning, st	33	20	50	44	24
Antalet vattenprov som visar otjänligt, st	0	0	0	0	0
Processkostnad Brandholmen, kr/m ³		4	5	5	4
Processkostnad övriga reningsverk, kr/m ³		6,0	7,0	7,0	7,0
Debiterad vattenmängd/levererad vattenmängd	82,0	90,0	79,0	84,0	88,0
Levererad vattenmängd/behandlad avloppsmängd %		73	72	73	63
Renhållning					
Insamlat hushållsavfall, kg/invånare	i.u	153	210	213	218
Insamlad mängd avfall, inkl grovavfall, kg/inv	i.u	430	i.u	i.u	400
Insamlad mängd matavfall av tillgängligt, %	i.u	56		55	49

Bilaga 2 Årsredovisning 2022

Volym och nyckeltal	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Andel återvunnet material i förhållande till totala mängden hushållsavfall, % (KKiK)	i.u	52	i.u	i.u	50
Nöjdhet tillgängligheten till återvinningscentraler, skala 1-10*	i.u	7	i.u	7	7
Nöjdhet sophämtning, skala 1-10*	i.u	8	i.u	8	8
Hur tycker svarande följande saker fungerar i kommunen? Andel positiva, %**					
Hämtningen av hushållsavfall.	93	93	95	i.u	i.u
Utbudet av platser för förpacknings-återvinning i närheten till där du bor.	87	87	85	i.u	i.u
Utbudet av återvinningscentraler i din kommun, där du kan lämna in farligt avfall, grovsopor och elektronik.	70	70	74	i.u	i.u
Möjligheten att kunna återvinna avfall utan att behöva transportera bort et med bil eller annat motordrivet fordon.	37	37	35	i.u	i.u
Gata, park och hamn					
Tillgång till parker, grönområden och natur, skala 1-10*	-		i.u	8	7
Nöjd medborgareindex - gator och vägar*	-		i.u	57	55
Nöjd medborgareindex - gång och cykelvägar*	-		i.u	57	55
Förnyelse av asfalt %	2	4	2		2
Bygglov					
Nöjdkundindex Bygg (NKI, mätningen genomförs av SKL och SBA)*	63	65	64	70	72
Medel handläggningstid för ansökningar inom bygglov (dagar)	24	-	61	-	-
Miljö och Hälsoskydd					
Andel utförda planerade tillsynsbesök Miljöskydd, (%)	95	100	97	90	100
Andel utförda planerade tillsynsbesök Hälsoskydd, (%)	95	100	47	-	-
Nöjdkundindex miljö- och hälsoskyddstillsyn (NKI*)	71	74	70	72	70
Livsmedel och LF					
Andel anläggningar inom livsmedelsområdet som kontrolleras enligt beslutad kontrollplan, (%)	91	100	91	96	100
Andel planerade kontroller med utlåtande "Godtagbart" (%)	40	36	42	39	-
Nöjdkundindex livsmedelskontroll (NKI*)	76	80	77	79	75
Miljö och livsmedel					
Antal utförda trängselkontroller	0	0	337		-

*Statistiken finns ej att tillgå, SCB har gjort om medborgarundersökningen

**Från SCB medborgarundersökning 2022.

Bygglov

Ärendemängden av inkomna handlingar har minskat, främst i slutet av året. Mängden ärenden som har hanterats och antal beslut som har fattats har varit högre än tidigare år främst på grund av nya rutiner för snabbare handläggning och införande av samordnarrollerna. Denna trend syns både inom ansöknings- och anmälningsärenden samt inom tillsyn. Antal nybyggnadskartor är på normala nivåer men antal husutstakningar har varit färre på grund av omprioriteringar i uppdrag.

Vi kan konstatera att budget 2022 i vissa fall inte är baserad på trender och därmed inte är bra utgångspunkt i analysen. Jämförelse har därför främst gjorts med bokslut tidigare år.

Stadsbyggnad

Ett mycket stort antal bostäder i byggrätter har skapats i år vilket främst beror på att detaljplanen för Nöthagen vunnit laga kraft. Denna innehåller ca 1500 bostäder. Antalet inkomna ärende sjunker något vilket möjligtvis kan bero på det ekonomiska världsläget och många tidigare detaljplaner har avslutats.

Miljö

Antalet ärenden som inkommit till miljöenheten är färre än beräknat. Ökningen under pandemin fortsatte inte i den utsträckning som beräknat utan återgick till mer normala nivåer under 2022. Detta trots att inkommande rapporter för granskning är med i summan från 2022.

Livsmedel

Inga avvikande trender syns inom livsmedel förutom minskat antal inkomna ärenden till livsmedelsenheten vad gäller klagomål och misstänkta matförgiftningar. Detta kan till viss del bero på att verksamheterna tillverkar mindre mängd mat som i sin tur behöver mindre förvaring, och därmed mindre risk för matförgiftningar. Dessutom har kontroll och rådgivning varit mer intensiv inom hanteringar med hög risk vilket kan ha varit effektivt.

Samhällsbetalda resor

Parkeringsstillstånd för rörelsehindrade har tagit sig tillbaka till nivåer innan pandemin.

VA

Antal abonnenter: Systemvård har gjordes 2020, anläggningar utan tjänst har satts som inaktiva och dubletter har slagits ihop. Ledningsförnyelsens omfattning påverkas av ledningsdimensionerna. Vattenläckor ligger för året i nivå med 2021, förhoppningen var att de skulle minska 2022.

Renhållning

De flesta volymer och nyckeltal visar en positiv utveckling men många av värdena gäller 2021 på grund av sen rapportering från avfall webb. SCB har ändrat i sina frågor vilket gör att analys av trend inte kan göras. Det är högre andel positiva än riksgenomsnittet vad gäller hämtning av hushållsavfall och utbud av platser för förpackningsåtervinning, men utfallet är lägre än snitt för utbud av återvinningscentral och möjlighet att kunna återvinna utan transport.

Gata Park Hamn

Volymer och nyckeltal följer förväntad utveckling. Intäkter från parkeringsavgifter är tillbaka på ungefär samma nivå som innan pandemin. Det kommer fortsatt in många synpunkter till Gata Park Hamn, dock med en minskning från 2021.

Socialnämnden

Volym och nyckeltal	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Volym					
Ekonomiskt bistånd, antal hushåll	1 143	i.u.	1 276	1 253	1 108
varav antal hushåll med barn	402	i.u.	448	429	374
Institution/familjehem vuxna, antal vård dygn*	1 463		1 277	1 866	3 164
Institution/familjehem barn och unga, antal vård dygn**	37 818		40 763	37 385	35 497
HVB/familjehem, ensamkommande barn och unga, antal vård dygn***	i.u.			12 001	21 917

Bilaga 2 Årsredovisning 2022

Volymer och nyckeltal	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Nyckeltal					
Ekonomiskt bistånd, kronor/hushåll	72 434		67 319	61 470	60 102
Institution vuxna, kronor/vårddygn	2 992		2 240	2 643	2 549
Institution/upphandlade familjehem barn och unga, kronor/vårddygn***	3 493		3 650	4 497	4 098

* Från statistikark "Vuxna placeringar"

** Inkl. ensamkommande sedan 2021

*** Ingår sedan 2021 i ovan rad

**** Upphandlade familjehem ingår inte sedan 2021

Antalet hushåll inom ekonomiskt bistånd har minskat, vilket bland annat kan bero på en positiv utveckling av arbetsmarknaden samtidigt som arbetet inom Jobbtorg, med att få fler personer i sysselsättning har lyckats. Även de 100 arbetsmarknadsplatser som tagits fram genom beslut i KS kan ha spelat in. Kostnaden per hushåll har ökat vilket kan bero på ökade elkostnader samt att hushållen är större.

Antal vårddygn inom området "vuxna" har ökat sedan 2021, och en trolig anledning till det är en effekt av att samhället öppnade upp efter Covid-19 och ett ökat behov av vård kom fram i anslutning till det.

Antal vårddygn inom barn och unga minskade under 2022, och det är främst vårddygn på institution såsom HVB och/eller SIS. Detta tros vara en effekt av verksamhetens strävan att korta ner placeringstider och så långt det är möjligt undvika institutionsplaceringar

Vård- och omsorgsnämnden

Volymer och nyckeltal	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Volymer					
Antal bifallna beslut om bostadsanpassning, st	675	-	644	667	499
Antal personer med matdistribution, st	245	-	211	182	177
Antal personer inskrivna i hemsjukvård, st	406	-	439	404	320
Antal personer med trygghetslarm, st	1 539	-	1 472	1 448	1 412
Antal trygghetskameror i drift, st	24	-	29	30	12
Antal invånare 65 år och äldre, st	13 954	-	13 852	13 689	13 561
- andel av befolkningen, %	24,1	-	24,1	23,8	23,8
Antal invånare 80 år och äldre, st	4 031	-	3 938	3 829	3 703
- andel av befolkningen, %	6,9	-	6,8	6,6	6,4
Utförda hemtjänsttimmar, 1 000-tal	330	-	353	375	384
- varav i privat regi	148	-	157	177	172
- varav i kommunal regi	182	-	196	198	212
Antal platser på särskilt boende för äldre, st	634	-	652	722	651
- varav äldreboende	344	-	361	401	365
- varav demensboende	266	-	267	297	262
- varav korttidsboende	24	-	24	24	24
- varav i privat drift	153	-	153	153	153
Antal personer i dagverksamhet för äldre, st	137	-	110	89	98
Antal personer med personlig assistans, st	89	-	94	94	91
Antal personer med korttidsvistelse, st	26	-	27	33	38

Bilaga 2 Årsredovisning 2022

Volym och nyckeltal	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Antal personer med korttidstillsyn, st	17	-	21	25	24
Antal personer på grupp-/servicebostad, st *	194	-	172	148	159
Antal personer med boendestöd, st	136	-	123	116	123
Antal personer i boende psykiatri, st *	56	-	32	iu	33
Antal personer i FiA, st	293	-	275	274	269
Nyckeltal					
Antal personal en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, snitt (KKiK)	16	-	16	16	17
Brukarbedömning hemtjänst, helhetssyn, % (KKiK)	88	-	iu	90	89
Andel > 65 år med hemtjänst, %	iu	-	6,3	6,4	6,7
Brukarbedömning såbo, helhetssyn, % (KKiK)	77	-	iu	81	83
Andel > 65 år på särskilt boende för äldre, %	iu	-	4,1	4,4	4,4

* Fr o m 2022 inklusive externt placerade

Ökningen av antalet äldre personer fortsätter och det visar sig också i ökade volymer bland annat för insatser som bostadsanpassning, matdistribution, trygghetslarm och dagverksamhet. Tydligt syns samtidigt minskningen i antalet hemtjänsttimmar.

Överförmyndarnämnden

Volym och nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Volym				
Förvaltare Nyköping	80	107	101	91
Förvaltare Oxelösund	28	42	38	38
Totalt förvaltare	108	149	139	129
Förvaltare/Godmanskap (kombinerade ärenden) Nyköping	33	iu	iu	iu
Förvaltare/Godmanskap (kombinerade ärenden) Oxelösund	13	iu	iu	iu
Totalt Förvaltare/Godmanskap (kombinerade ärenden)	46	iu	iu	iu
Godmanskap Nyköping	455	454	459	437
Godmanskap Oxelösund	91	97	91	92
Totalt godmanskap	546	551	540	529
Godmanskap ensamkommande barn Nyk	4	8	4	8
Godmanskap ensamkommande barn Oxd	0	2	3	3
Totalt godmanskap ensamkommande barn	4	10	7	11
Tillfälliga godmanskap Nyköping	9	iu	iu	iu
Tillfälliga godmanskap Oxelösund	4	iu	iu	iu
Totalt tillfälliga godmanskap	13	iu	iu	iu
Förmyndarskap Nyköping	255	254	247	198
Förmyndarskap Oxelösund	53	54	60	49
Totalt förmyndarskap	308	308	307	247
Totalt antal gode män/förvaltare	396	405	iu	387
Antal uppdrag per ställföreträdare	*	*	iu	*
antal ställföreträdare med fler än 5 uppdrag	19	25	iu	22
antal ställföreträdare med fler än 10 uppdrag	7	8	iu	7

Bilaga 2 Årsredovisning 2022

Volym och nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Antal ärenden per årsarbetare	191**	254	iu	iu
Nyckeltal				
Årsräkningar inkomna 1 mars %	88	82	90	85
Årsräkningar inkomna 1 mars % som granskats till 1 september (årsräkningar som inkommit i tid ska granskas inom 6 månader)	99,6	95	94	99,3
Samtliga årsräkningar granskade till 1 oktober	100	91	100	100

* Går ej att få fram då vissa gode män och förvaltare endast har ett uppdrag och vissa andra har flera. Finns inte ett bestämt antal uppdrag om man inte tar ett genomsnitt som då blir 1,81.

** Beräknat på totalt antal ärenden delat med 5,37 årsarbetare vilket inkluderar samtlig personal på överförmyndarkontoret.

Antal godmanskap är i stort sett oförändrat i Nyköping och har minskat något i Oxelösund. Antal förvaltarskap och ärenden där man har ett kombinerat ställföreträdarskap i form av förvaltarskap och god man har ökat något i Nyköping och är i stort sett oförändrat i Oxelösund. Antal godmanskap för ensamkommande barn har minskat och i Oxelösunds kommun fanns det vid årets slut inga sådana ärenden. Antalet förmyndarskapsärenden är oförändrat jämfört med föregående år.

Antal årsräkningar som inkommit i tid, innan 1 mars, har ökat mot föregående år vilket är positivt. Nämndens mål att alla i tid inkomna årsräkningar skulle vara granskade till 1 september har uppnåtts. Målet att alla inkomna årsräkningar ska vara granskade till 1 oktober har uppnåtts.

När det gäller antal ställföreträdare och hur många uppdrag som varje ställföreträdare har så är genomsnittet 1,81 uppdrag.

Avgiftskollektiven

Vatten och Avlopp

Resultaträkning

Mnkr	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	116	113	108	106	105
Verksamhetens kostnader	-114	-95	-86	-86	-85
Avskrivningar	-19	-21	-24	-23	-21
Avsättning till pensioner	0	0	0	0	0
Redovisat resultat	-17	-3	-2	-4	-2
Reavinster					
Årets resultat enligt balanskravet	-17	-3	-2	-4	-2

Balansräkning

Mnkr	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar	648	635	481	495	549
- varav mark, byggnader och tekniska anläggningar	646	634	475	495	549
- varav maskiner o inventarier	2	2	6		
Finansiella anläggningstillgångar					
Summa anläggningstillgångar	648	635	481	495	549
Omsättningstillgångar					
Kundfordringar	21	12	8	12	30
Kassa o bank					
Summa omsättningstillgångar	21	12	8	12	30
SUMMA TILLGÅNGAR	670	647	490	507	580
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR O SKULDER					
Avsättningar för pensioner o förpliktelser	3	2	2	2	2
Skulder					
Långfristiga skulder (interna lån)	672	641	484	496	546
Skuld till abonnenterna	-22	-5	-2	0	4
varav årets resultat	-17	-3	-2	-4	-2
Leverantörsskulder	18	9	5	9	27
Summa skulder	667	645	487	505	577
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR O SKULDER	670	647	489	507	580

Renhållning

Resultaträkning

Mnkr	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	59	58	53	51	50
Verksamhetens kostnader	-60	-57	-53	-45	-44
Avskrivningar	-3	-3	-2	-5	-5
Avsättning till pensioner	0	0	0	0	0
Redovisat resultat	-4	-2	-2	1	2
Reavinster					
Årets resultat enligt balanskravet	-4	-2	-2	1	2

Balansräkning

Mnkr	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar	20	20	22	26	22
- varav mark, byggnader och tekniska anläggningar	3	3	6	10	11
- varav maskiner o inventarier	17	16	17	17	11
Finansiella anläggningstillgångar					
Summa anläggningstillgångar	20	20	22	26	22
Omsättningstillgångar					
Kundfordringar	6	2	4	4	13
Kassa o bank					
Summa omsättningstillgångar	6	2	4	4	13
SUMMA TILLGÅNGAR	26	22	26	30	35
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR O SKULDER					
Avsättningar för pensioner o förpliktelser	3	2	2	2	2
Skulder					
Långfristiga skulder (interna lån)	14	10	11	12	9
Skuld till abonnenterna	4	8	9	12	11
varav årets resultat	-4	-2	-2	1	2
Leverantörsskulder	2	2	4	4	13
Summa skulder	19	19	24	28	33
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR O SKULDER	26	22	26	30	35

KF § Prövning av frågan om ansvarsfrihet för år 2022

Diarienummer: KK23/251

Bedömningen är sammantaget att styrelse och nämnder i Nyköpings kommun har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig förutom vad gäller den gemensamma nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård där bedömningen är att nämndens interna kontrollsystem i nuläget har grundläggande brister och systemet bedöms inte vara ändamålsenligt eller effektivt. Bristerna i det interna kontrollsystemet utgör en risk för att det inte finns tillräckliga systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner som på en rimlig nivå säkerställer att verksamheten lever upp till målen och är effektiv. Bedömningen är trots det att de befintliga kontrollerna tillgodoser att det på en rimlig nivå säkerställs att informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig.

Revisorerna tillstyrker att fullmäktige beviljas ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöter i dessa organ och att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2022.

Kommunfullmäktiges presidium har berett ärendet 2023-04-25. Med hänvisning till revisionens utlåtande rekommenderar kommunfullmäktiges presidium att bevilja ansvarsfrihet.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- 1) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Kommunstyrelsen och enskilda ledamöter,
- 2) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Barn- och ungdomsnämnden och dess enskilda ledamöter,
- 3) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Kompetens- och arbetsmarknadsnämnden och dess enskilda ledamöter,
- 4) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Kultur- och fritidsnämnden och dess enskilda ledamöter,
- 5) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Vård- och omsorgsnämnden och dess enskilda ledamöter,
- 6) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Socialnämnden och dess enskilda ledamöter,

- 7) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden och dess enskilda ledamöter,
- 8) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Jävsnämnden och dess enskilda ledamöter,
- 9) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Valnämnden och dess enskilda ledamöter,
- 10) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Nyköping- och Oxelösunds gemensamma överförmyndarnämnd och dess enskilda ledamöter,
- 11) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Nyköping- och Oxelösunds gemensamma servicenämnd och dess enskilda ledamöter,
- 12) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Gemensamma patientnämnden och dess enskilda ledamöter, samt
- 13) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård och dess enskilda ledamöter.

Beslutet skickas till:

Revisionen

Kommunfullmäktige

Prövning av frågan om ansvarsfrihet för år 2022

Darienummer: KK23/251

Bedömningen är sammantaget att styrelse och nämnder i Nyköpings kommun har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig förutom vad gäller den gemensamma nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård där bedömningen är att nämndens interna kontrollsystem i nuläget har grundläggande brister och systemet bedöms inte vara ändamålsenligt eller effektivt. Bristerna i det interna kontrollsystemet utgör en risk för att det inte finns tillräckliga systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner som på en rimlig nivå säkerställer att verksamheten lever upp till målen och är effektiv. Bedömningen är trots det att de befintliga kontrollerna tillgodoser att det på en rimlig nivå säkerställs att informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig.

Revisorerna tillstyrker att fullmäktige beviljas ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöter i dessa organ och att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2022.

Kommunfullmäktiges presidium har berett ärendet 2023-04-25. Med hänvisning till revisionens utlåtande rekommenderar kommunfullmäktiges presidium att bevilja ansvarsfrihet.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- 1) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Kommunstyrelsen och enskilda ledamöter,
- 2) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Barn- och ungdomsnämnden och dess enskilda ledamöter,
- 3) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Kompetens- och arbetsmarknadsnämnden och dess enskilda ledamöter,
- 4) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Kultur- och fritidsnämnden och dess enskilda ledamöter,
- 5) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Vård- och omsorgsnämnden och dess enskilda ledamöter,
- 6) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Socialnämnden och dess enskilda ledamöter,
- 7) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden och dess enskilda ledamöter,
- 8) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Jävsnämnden och dess enskilda ledamöter,
- 9) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Valnämnden och dess enskilda ledamöter,
- 10) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Nyköping- och Oxelösunds gemensamma överförmyndarnämnd och dess enskilda ledamöter,
- 11) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Nyköping- och Oxelösunds gemensamma servicenämnd och dess enskilda ledamöter,
- 12) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Gemensamma patientnämnden och dess enskilda ledamöter, samt
- 13) **att** bevilja ansvarsfrihet avseende 2022 för Nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård och dess enskilda ledamöter.

På uppdrag av Kommunfullmäktiges presidium
Jennie Wester
Kommunsekreterare
Slutversion av Tjänsteskrivelsen godkändes
2023-04-26

Beslut till

Revisionen

KS § 68 Uppföljning enligt Kommunfullmäktiges program för uppföljning av privata utförare 2022

Diarienummer: KK22/986

Bakgrund

Programmet för uppföljning av privata utförare, antogs vid kommunfullmäktiges sammanträde 2017-05-09. Dokumentet anger som mål att kommunfullmäktige genom kontroll och uppföljning ska tillförsäkra sig en god insyn i verksamheten och tillgodose allmänhetens insyn. Detta syftar till en bättre uppföljning och kontroll av hur upphandlad verksamhet utförs.

Nyköpings kommun köpte under 2022 verksamhet från privata utförare till ett värde av totalt cirka 795 miljoner kronor.

Redovisningar avser endast de avtal där kostnaden överstigit 300 tkr per år vilket innebär att de redovisade avtalens värde blev ca 754 miljoner kronor.

Sammanställningen har genomförts av inköps- och upphandlingsenheten som en manuell inventering, där nämnder och verksamheter har fått svara på frågor enligt en mall. Ett arbete pågår för att undersöka om det går att införa en systemlösning för avtalsuppföljning och där det går att särskilja en privat utförare.

Nämnderna

Av nämnderna har Socialnämnden ett avtal (nytt sen i juni 2021). Slutgiltig årsrapport sker på nämndsammanträde april månad 2023. Avtalet följs upp månatligen med antal besök (2022 146 st) antal återbesök (2022 164 st). Klagomål (2022 1 st) har efter utredning ej lett till någon åtgärd.

Kultur- och fritidsnämnden har lämnat uppföljning av ett avtal. Uppföljning av avtalet har skett genom möten med utförare samt regelbunden inskickad statistik. Bedömningen är att inga åtgärder behöver vidtas med anledning av redovisningen för 2022.

Vård- och omsorgsnämnden har lämnat uppföljning för 8 avtal. Uppföljningen av avtalen har skett via tillsyn enligt plan, (antal besökare, brukarundersökning och genom utvalda frågor kopplade till nämndens interkontrollplan (Vård- och omsorgsnämnden), träffar med leverantör, fysiska besök i verksamheter, fakturakontroll. Bedömningen är att inga åtgärder behöver vidtas med anledning av redovisningen för 2022.

Tekniska Divisionen

Tekniska Divisionen har lämnat en redovisning av 21 avtal och har en systematisk uppföljning av avtalen, även utfört stickkontroller av fakturaunderlag gällande både utfört arbete och priser. Bedömningen är att inga åtgärder behöver vidtas med anledning av redovisningen för 2022.



Justerare



Justerare

Utdragsbestyrkande

Division Utbildning

Division Utbildning har lämnat en redovisning av 13 avtal och följer upp avtalen via kursutvärderingar med diskussioner i ledargrupper, samtal och utvärdering med personal. Samtliga gällande avtal har följts upp. Bedömningen är att inga åtgärder behöver vidtas med anledning av redovisningen för 2022.

Division Social Omsorg

Division Social omsorg - Funktionsstödsomsorgen har lämnat en redovisning av 26 avtal.

Avtalsuppföljningen skett på olika vis genom möten månadsrapporter per telefon eller Teams, dokumentation i Procapita. Bedömningen är att inga åtgärder behöver vidtas med anledning av redovisningen för 2022.

Samhällsbyggnad

Samhällsbyggnad har lämnat redovisning av ett avtal. Den del av avtalet som avser samhällsbetalda resors avrop och beställning enligt avtalet fungerar mycket bra. Inga redovisade åtgärder. Sammanfattningsvis konstateras att samtliga verksamheter som inkommit med redovisning, har en mer eller mindre systematisk avtalsuppföljning. När brister upptäckts har åtgärder vidtagits alternativt har avtalet sagts upp. Bedömningen är att inga åtgärder behöver vidtas med anledning av redovisningen för 2022.

Prövning av barnets bästa enligt barnkonventionen

Berör eller påverkar ärendet barn direkt eller indirekt så att det i enlighet med barnkonventionen funnits skäl att genomföra en prövning av barnets bästa?

Nej

Har en prövning av barnets bästa genomförts?

Nej

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- 1) **att** godkänna återrapporteringen av 2022 års uppföljning enligt kommunfullmäktiges program för uppföljning av privata utförare.

Kommunstyrelsen beslutar

- 1) **att** paragrafen anses omedelbart justerad.



Justerare



Justerare

Utdragsbestyrkande

Kommunfullmäktiges beslut skickas till:

Inköp- och upphandlingsenheten

Vård- och omsorgsnämnden

Socialnämnden

Kultur- och fritidsnämnden

Tekniska divisionen

Kommunledningskontoret

Samhällsbyggnad

Division Social omsorg

Division Utbildning



Justerare



Justerare

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens sammanträde

3 april 2023 klockan 13:30-15:50, ajournering klockan 14:45-15:00, Stadshuset
Sal B

Omedelbart justerade paragrafer § 67-74, § 79

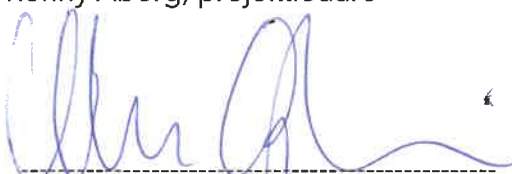
Ledamöter

Urban Granström (S) ordf.
Ahmad Eid (M), 1:e vice ordf.
Malin Karlsson (SD), 2:e vice ordf.
Carina Wallin (S)
Björn Fredlund (S)
Sahro Hashi (S)
Tommy Jonsson (M)
Anniola Nilsson (M)
Anki Hartmann (M)
Helena Dahlström (V)
Maud Wachtmeister (KD)
Jessica Johansson (L)

Ersättare

Torbjörn Kock (S)
Rauni Ringberg (S)
Omar Abdinasir (S)
Fredrik Sjöberg (M)
Johan Wachtmeister (M)
Thom Zetterström (SD)
Ann-Marie Eriksson (SD)
Stefan Landmark (KD)
Marco Venegas Astudillo (MP)

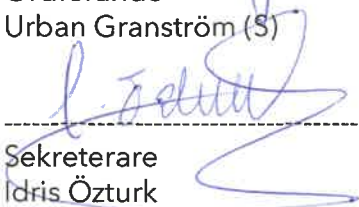
Övriga deltagare: Jenny Åtegård, kanslichef, Kent Nyman, divisionschef
Tekniska Divisionen, Maria Ljungblom, Samhällsbyggnadschef, Annika
Hedberg, kommunikatör, Jennie Wester, kommunsekreterare, Tony
Berglund, VA-ingenjör, Anna Alm, planerings- och utredningschef,
Madeleine Jansson, verksamhetschef, Irma Malmström, Hind Meknassi,
Ronny Åberg, projektledare



Ordförande
Urban Granström (S)



Justerare
Malin Karlsson (SD)



Sekreterare
Idris Öztürk

Anslagsbevis

Anslag uppsatt
följande datum:

2023-04-04

Sista dag för
överklagande:

2023-04-25

Datum för anslags
nedtagande:

2023-04-26

Protokollet förvaras på Kommunledningskansliet, Nyköpings kommun.

Kommunfullmäktige

Uppföljning enligt kommunfullmäktiges program för uppföljning av privata utförare - 2022

Bakgrund

Programmet för uppföljning av privata utförare, antogs vid kommunfullmäktiges sammanträde 2017-05-09. Dokumentet anger som mål att kommunfullmäktige genom kontroll och uppföljning ska tillförsäkra sig en god insyn i verksamheten och tillgodose allmänhetens insyn. Detta syftar till en bättre uppföljning och kontroll av hur upphandlad verksamhet utförs.

Nyköpings kommun köpte under 2022 verksamhet från privata utförare till ett värde av totalt cirka 795 miljoner kronor.

Redovisningar avser endast de avtal där kostnaden överstigit 300 tkr per år vilket innebär att de redovisade avtalens värde blev ca 754 miljoner kronor.

Sammanställningen har genomförts av inköps- och upphandlingsenheten som en manuell inventering, där nämnder och verksamheter har fått svara på frågor enligt en mall. Ett arbete pågår för att undersöka om det går att införa en systemlösning för avtalsuppföljning och där det går att särskilja en privat utförare.

Nämnderna

Av nämnderna har Socialnämnden ett avtal (nytt sen i juni 2021). Slutgiltig årsrapport sker på nämndsammanträde april månad 2023. Avtalet följs upp månatligen med antal besök (2022 146 st) antal återbesök (2022 164 st). Klagomål (2022 1 st) har efter utredning ej lett till någon åtgärd.

Kultur- och fritidsnämnden har lämnat uppföljning av ett avtal. Uppföljning av avtalet har skett genom möten med utförare samt regelbunden inskickad statistik. Bedömningen är att inga åtgärder behöver vidtas med anledning av redovisningen för 2022.

Vård- och omsorgsnämnden har lämnat uppföljning för 8 avtal. Uppföljningen av avtalen har skett via tillsyn enligt plan, (antal besökare, brukarundersökning och genom utvalda frågor kopplade till nämndens interkontrollplan (Vård- och omsorgsnämnden), träffar med leverantör, fysiska besök i verksamheter, fakturakontroll. Bedömningen är att inga åtgärder behöver vidtas med anledning av redovisningen för 2022.

Tekniska Divisionen

Tekniska Divisionen har lämnat en redovisning av 21 avtal och har en systematisk uppföljning av avtalen, även utfört stickkontroller av fakturaunderlag gällande både utfört arbete och priser. Bedömningen är att inga åtgärder behöver vidtas med anledning av redovisningen för 2022.

Division Utbildning

Division Utbildning har lämnat en redovisning av 13 avtal och följer upp avtalen via kursutvärderingar med diskussioner i ledargrupper, samtal och utvärdering med personal. Samtliga gällande avtal har följts upp. Bedömningen är att inga åtgärder behöver vidtas med anledning av redovisningen för 2022.

Division Social Omsorg

Division Social omsorg – Funktionsstödsomsorgen har lämnat en redovisning av 26 avtal.

Avtalsuppföljningen skett på olika vis genom möten månadsrapporter per telefon eller Teams, dokumentation i Procapita. Bedömningen är att inga åtgärder behöver vidtas med anledning av redovisningen för 2022.

Samhällsbyggnad

Samhällsbyggnad har lämnat redovisning av ett avtal. Den del av avtalet som avser samhällsbetalda resors avrop och beställning enligt avtalet fungerar mycket bra. Inga redovisade åtgärder. Sammanfattningsvis konstateras att samtliga verksamheter som inkommit med redovisning, har en mer eller mindre systematisk avtalsuppföljning. När brister upptäckts har åtgärder vidtagits alternativt har avtalet sagts upp. Bedömningen är att inga åtgärder behöver vidtas med anledning av redovisningen för 2022.

Prövning av barnets bästa enligt barnkonventionen

Berör eller påverkar ärendet barn direkt eller indirekt så att det i enlighet med barnkonventionen funnits skäl att genomföra en prövning av barnets bästa?

Nej

Har en prövning av barnets bästa genomförts?

Nej

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- 1) **att** godkänna återrapporteringen av 2022 års uppföljning enligt kommunfullmäktiges program för uppföljning av privata utförare.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar

- 1) **att** paragrafen anses omedelbart justerad.

Mats Pettersson
Kommundirektör
Slutversion av Tjänsteskrivelsen godkändes
2023-03-30

Jenny Åtegård
Kanslichef
Slutversion av Tjänsteskrivelsen godkändes

Beslut till:

Inköp- och upphandlingsenheten

Vård- och omsorgsnämnden

Socialnämnden

Kultur- och fritidsnämnden

Tekniska divisionen

Kommunledningskontoret

Samhällsbyggnad

Division Social omsorg

Division Utbildning

Sammanställning inkomna svar gällande uppföljning av Privata Utförare 2022

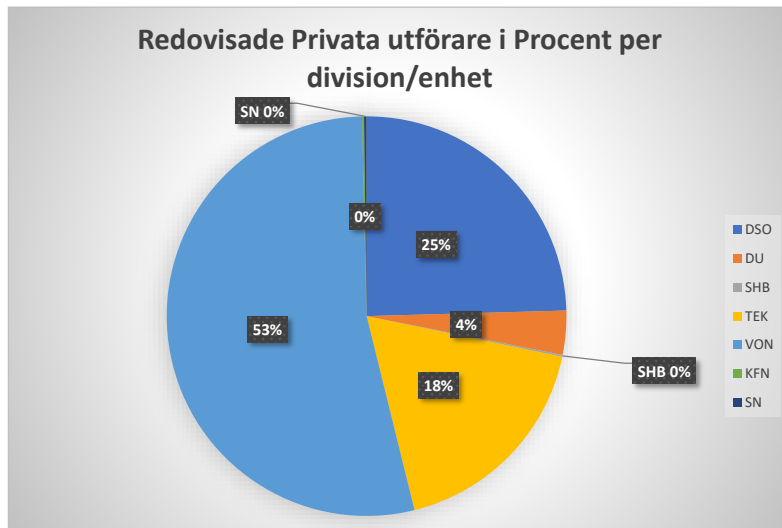
Enhet/Nämnd	Svar inkommit Ja/Nej	Avtalsrapportering	Avtal följs upp Ja/Nej	Vad och hur har följs upp Ev. Dnr	Lever utförare upp till förväntat resultat Ja/Nej	Eventuell åtgärd
Tekniska Divisionen	Ja	21 avtal	Ja	Stickkontroll fakturor och uppföljningsmöten för kontroll av utfört arbete, priser stickkontroll utfört arbete genom fakturaunderlag.	Ja gällande 21 avtal	Inget behov av åtgärder utifrån uppföljning som utförts
Division Utbildning	Ja	13 avtal	Ja	Kursutvärderingar genomförda och diskuterats i utbildningens ledningsgrupp. Samtal och utvärdering med personal.	Ja gällande 13 avtal	Inget behov av åtgärder utifrån uppföljning som utförts
Samhällsbyggnad	Ja	1 avtal	Ja (den del av avtalet som berör SHB)	Se text nästa fält.	Ja, beställning går via Samhällsbetalda resor och vi har inte tagit emot några klagomål. Samhällsbetalda resor har för egna behov avropat 454tkr av totala avropet för 2022, 3 301tkr. Resterande del avser behov inom DU.	Inget behov av åtgärder utifrån uppföljning som utförts
Vård- och Omsorgsnämnden	Ja	8 avtal	Ja	Avtalsuppföljningar, Tillsyn enl. plan (olika områden), möten med leverantör, fysiska besök i verksamheter, Särskild kontroll/uppföljning efter inkommet klagomål. (Diaren: VON22/17, VON22/89, VON 21/74, VON22/78)	Ja gällande 8 avtal	Inget behov av åtgärder utifrån uppföljning som utförts
DSO - funtionsstödsomsorgen	Ja	26 avtal	Ja	Månadsrapporter, uppföljningar via Teams, telefon alternativt besök, se Procapita	Ja, Diariern: DSO22/1 - DSO22/17, DSO22/19- DSO22/24, Uppföljningsmöten avtal datum: 230125, 20230303, 20230328	Inget behov av åtgärder utifrån uppföljning som utförts
Socialnämnden	Ja	1 avtal	Delvis Slutgiltig uppföljning om Avtal och kvalitet följs upp på nämndsammanträde april månad 2023.	Uppföljning sker månatligen gällande antal nybesök (2022= 146 st), antal återbesök (2022= 164 st) samt eventuellt inkomna synpunkter och/eller klagomål (1 st 2022 gällande synpunkt på rådgivningens innehåll. Efter utredning ledde det ej till någon åtgärd)	-	-
Kultur- och fritidsnämnden	Ja	1 avtal	Ja	Genom möten med utförare samt regelbunden inskickad statistik. Diariern: KFN22/44	Ja	Inget behov av åtgärder utifrån uppföljning som utförts

Privata utförare över 300 tkr i SEK per division/enhet

Redovisats

Division/enhet	SEK
DSO	74 085 037
DU	10 737 135
SHB	454 000
TEK	53 952 701
VON	161 364 522
KFN	477 613
SN	625 670
Totalt ca	301 696 678

**Privata utförare totalt 2022 över 300 tkr
ca 754 MSEK**



Redovisning nedan inlämnad av: *Division Utbildning*

Vilka avtal har Nämnden/Divisionen	Har avtalen följts upp? *	Om JA Vad har följts upp, hur samt Diariern? *	Levererar utförare upp till förväntat resultat? JA, NEJ, (delvis) samt Diariern.	Eventuell åtgärd Samt Diariern.
EUU	JA	Kursutvärderingar har genomförts och diskuterats i utbildningens ledningsgrupp.	JA	-
ACKEBRINK AB	JA	Se ovan	JA	-
OMSORGSFÖRLAGET EK. FÖR.	JA	Se ovan	JA	-
LEIONS	JA	Se ovan	JA	-
ZOCOM KOMPETENS AB	JA	Se ovan	JA	-
JANSSENS FIRMA BOGSTA AB	JA	Se ovan	JA	-
NORTHLAB NETWORKS AB	JA	Se ovan	JA	-
WALLENSTEIN KONSULT & UTBILDN AB	JA	Se ovan	JA	-
VINNERGI AB	JA	Se ovan	JA	-
LENA ANDREASSON EDUCATION AB	JA	Se ovan	JA	-
SPINDELFIN AB	JA	Se ovan	JA	-
YLVA LAGERVALL	JA	Se ovan	JA	-
IRIS HADAR	NEJ, Granskningsmodell för kvalitetsgranskningar håller på att tas fram.		NEJ	-
NYKÖPINGS STRANDS UTBILDNINGSCENTRUM	NEJ, se ovan		JA	-
KUNSKAPSKOMPANIET ANKARET	NEJ, se ovan		NEJ	-
KOMPETENSUTVECKLINGINSTITUTET	NEJ, se ovan		JA	-
MEDLEARN AB	NEJ, se ovan		JA	-
ASTAR AB	NEJ, se ovan		NEJ	-
ÖKNA SKOLAN	NEJ, se ovan		JA	-
JENSEN EDUCATION SCHOOL AB	NEJ, se ovan		JA	-
WISENS SKOLSUPPORT AB	JA	Samtal och utvärderingar med personal.	NEJ (leverantörens kontrakt har löpt ut och förlängs ej).	-

Redovisning nedan inlämnad av: DSO- Funktionsstödsomorg

Vilka avtal har Nämnden/Divisionen	Har avtalen följts upp? * JA eller NEJ	Om JA Vad har följts upp, hur samt Diariern? *	Lever utföraren upp till förväntat resultat? JA, NEJ, (delvis) samt Diariern.	Eventuell åtgärd Samt Diariern.
Linnea omsorg	Ja	Månadsrapporter, uppföljningar via telefon alt besök se Procapita	Ja DSO22/409:11	Ingen åtgärd krävs
Eketorp omsorg AB	Ja	Månadsrapporter, uppföljningar telefon se Procapita	Ja DSO22/409:6	Ingen åtgärd krävs
Jobbex omsorg AB	Ja	Månadsrapporter, uppföljning via telefon, teams el besök se Procapita	Ja DSO22/409:9	Ingen åtgärd krävs
Främja AB	Ja	Månadsrapporter, uppföljning via teams se Procapita	Ja DSO22/409:7	Ingen åtgärd krävs
Åbykulle AB	Ja	Månadsrapporter se Procapita, telefonmöte	Ja DSO22/409:24	Ingen åtgärd krävs
Färgbron gruppbostad AB	Ja	Månadsrapporter, uppföljningsbesök se Procapita, telefonmöte	Ja DSO22/409:19	Ingen åtgärd krävs
Vision omsorg AB	Ja	Månadsrapporter, uppföljning via teams, telefon se Procapita	Ja DSO22/409:10	Ingen åtgärd krävs
Såneby Vik AB	Ja	Månadsrapporter, uppföljning via telefon se Procapita	Ja Uppföljning avtal 230125	Ingen åtgärd krävs
Astoria AB	Ja	Månadsrapporter, uppföljning via teams och telefon se Procapita	Ja DSO22/409:20	Ingen åtgärd krävs
Evus omsorg AB	Ja	Månadsrapporter, se Procapita. Uppföljning på på boendet	Ja DSO22/409:13	Ingen åtgärd krävs
Nytida Hedens omsorg	Ja	Månadsrapporter, uppföljning via telefon, se Procapita	Ja DSO22/409:8	Ingen åtgärd krävs
Lästringe Alma AB	Ja	Månadsrapporter, se Procapita, uppföljningsmöte	Ja DSO22/409:12	Ingen åtgärd krävs
Föreningen Ensjöholm	Ja	Månadsrapporter, uppföljningsbesök och via teams, se Procapita	Ja DSO22/409:21	Ingen åtgärd krävs

Syrsagården AB	Ja	Månadsrapporter, se Procapita. Uppföljningsmöte	Ja DSO22/409:17	Ingen åtgärd krävs
Nytida Eneby Norrköping	Ja	Månadsrapporter, uppföljningsbesök, se procapita	Ja DSO22/409:1	Ingen åtgärd krävs
Nytida Eken Care AB	Ja	Månadsrapporter, uppföljning telefoner se Procapita	Ja DSO22/409:5	Ingen åtgärd krävs
Nytida AB Lilla Anderbäcksvägen	Ja	Månadsrapporter, uppföljning via länk, telefon se Procapita	Ja DSO22/409:14	Ingen åtgärd krävs
Solviken HVB AB	Ja	Månadsrapporter, uppföljningar via telefon se Procapita	Ja DSO22/409:2	Ingen åtgärd krävs
Bolmängens Behandlingshem	Ja	Månadsrapporter, uppföljning via telefon, teams se Procapita	Ja DSO22/409:4	Ingen åtgärd krävs
Inagården	Ja	Månadsrapporter, uppföljning via telefon, se Procapita	Ja Uppföljningsmöte 2023-03-28	Ingen åtgärd krävs
Änglagården	Ja	Månadsrapporter, uppföljning via telefon se Procapita	Ja DSO22/409:23	Ingen åtgärd krävs
Yxe	Ja	Månadsrapporter, uppföljning via teams och telefon, se Procapita	Ja DSO22/409:22	Ingen åtgärd krävs
Kopparbol	Ja	Månadsrapporter, uppföljning via telefon se procapita	Ja DSO22/409:3	Ingen åtgärd krävs
Tallkullen	Ja	Månadsrapporter se procapita, uppföljning via telefon	Ja DSO22/409:16	Ingen åtgärd krävs
Din omsorg	ja	Månadsrapporter, uppföljning via telefon, se procapita	Ja Uppföljningsmöte 2023-03.03	Ingen åtgärd krävs
Omvida omsorg	Ja	Månadsrapporter se procapita, uppföljningsmöte via telefon	Ja DSO22/409:15	Ingen åtgärd krävs

Redovisning nedan inlämnad av: Samhällsbyggnad

Vilka avtal har Nämnden/Divisionen	Har avtalen följts upp? *	Om JA	Levererar utförare upp till förväntat resultat?	Eventuell åtgärd
	JA eller NEJ	Vad har följts upp, hur samt Diariern? *	JA, NEJ, (delvis) samt Diariern.	Samt Diariern.
Taxi Nyköping-Oxelösund, verksamhetsresor	Nej	Se text nästa fält.	Ja, beställning går via Samhällsbetalda resor och vi har inte tagit emot några klagomål. Samhällsbetalda resor har för egna behov avropat 454tkr av totala avropet för 2022, 3 301tkr. Resterande del avser behov inom DU.	-

Redovisning nedan inlämnad av: *Tekniska divisionen*

Vilka avtal har Nämnden/Divisionen	Har avtalen följts upp? *	Om JA	Levererar utförare upp till förväntat resultat?	Eventuell åtgärd
	JA eller NEJ	Vad har följts upp, hur samt Diariern? *	JA, NEJ, (delvis) samt Diariern.	Samt Diariern.
Vadstena Express	JA	Utfört arbete genom fakturaunderlag samt möte med leverantören	JA	-
Stena Recycling	JA	Utfört arbete genom fakturaunderlag samt möte med leverantören	JA	-
Prezero		Utfört arbete genom fakturaunderlag	JA	Finns inget avtal. Initierad upphandling
Sortera AB (fd RGS Nordic AB)	JA	Utfört arbete genom fakturaunderlag	JA	-
Tekniska verken i Linköping AB	JA	Utfört arbete genom fakturaunderlag	JA	-
Foria	JA	Utfört arbete genom fakturaunderlag	JA	-
Samhall	JA	Utfört arbete genom fakturaunderlag	JA	-
Ragn-Sells	JA	Utfört arbete genom fakturaunderlag	Ja	-
Qpark	JA	Utfört arbete genom fakturaunderlag	JA	-
Maskinring Sörmland EK.för	JA	Utfört arbete genom fakturaunderlag	JA	-
Renall	JA	Utfört arbete genom fakturaunderlag	JA	-
Aimo Park	JA	Utfört arbete genom fakturaunderlag	JA	-
Svevia	JA	Utfört arbete genom fakturaunderlag	JA	-
Fredrik Sjöberg	JA	Utfört arbete genom fakturaunderlag	JA	-
NCC	JA	Utfört arbete genom fakturaunderlag	JA	-
Hillfox AB	JA	Utfört arbete genom fakturaunderlag	JA	-
Öhrlings Pricewaterhouse Coopers	JA	Utfört arbete genom fakturaunderlag	JA	-
Sweerec AB	JA	Utfört arbete genom fakturaunderlag	JA	-
Ecoretur Helsingborg AB	Ja	Utfört arbete genom fakturaunderlag	JA	-
Patrick Aulin	JA	Utfört arbete genom fakturaunderlag	JA	-
Sjösa Förvaltnings AB	JA	Utfört arbete genom fakturaunderlag	JA	-

Redovisning nedan inlämnad av: Kultur och Fritidsnämnden

Vilka avtal har Nämnden/Divisionen	Har avtalen följts upp? * JA eller NEJ	Om JA Vad har följts upp, hur samt Diariern? *	Levererar utförare upp till förväntat resultat? JA, NEJ, (delvis) samt Diariern.	Eventuell åtgärd Samt Diariern.
Medley AB för drift av Hjortensbergsbadet	JA	Genom möten med utföraren samt regelbunden inskickad statistik. KFN22/44	JA	Ingen åtgärd krävs

Redovisning nedan inlämnad av: *Socialnämnden*

Vilka avtal har Nämnden/Divisionen	Har avtalen följts upp? *	Om JA	Levererar utförare upp till förväntat resultat?	Eventuell åtgärd
	JA eller NEJ	Vad har följts upp, hur samt Diariern? *	JA, NEJ, (delvis) samt Diariern.	Samt Diariern.
Familjerådgivning	<p>Nej. Uppföljning sker månatligen gällande antal nybesök (2022= 146 st), antal återbesök (2022= 164 st) samt eventuellt inkomna synpunkter och/eller klagomål (1 st 2022 gällande synpunkt på rådgivningens innehåll. Efter utredning ledde det ej till någon åtgärd).</p> <p>Avtal och kvalitet följs upp på nämndsammanträde april månad 2023.</p>			

Redovisning nedan inlämnad av: VON

Vilka avtal har Nämnden/Divisionen	Har avtalen följts upp? *		Levererar utförare upp till förväntat resultat? JA, NEJ, (delvis) samt Diariern.	Eventuell åtgärd Samt Diariern.
	JA eller NEJ	Om JA Vad har följts upp, hur samt Diariern? *		
Ansvar & omsorg	Två avtalsuppföljningar har genomförts i enlighet med avtalet.	Diverse aktuella frågor. Se VON 22/17 för minnesanteckningar.	Ja	-
Betelhemmet	Två avtalsuppföljningar har genomförts i enlighet med avtalet.	Diverse aktuella frågor. Se VON 22/89 för minnesanteckningar.	Ja	-
Invita omvårdnad	Ja. Enligt nämndens tillsynsplan görs uppföljning av all hemtjänstverksamhet vartannat år. Den gjordes senast våren 2022.	Vårens tillsyner hade en rad fokusområden: <ul style="list-style-type: none"> • Introduktion • Delegering • Basal hygien • Dokumentation • Samverkan • Senior Alert • Läkemedelshantering • Avvikelser 	Ja	Samtliga hemtjänst-utförare fick i uppdrag att vidta åtgärder kring vissa av punkterna i tillsynen. Se VON22/45.
Olivia hemomsorg	Se ovan	Se ovan	Ja	Se ovan
Lycka omsorg (hette tidigare Mann service)	Se ovan	Se ovan	Ja	Se ovan
Fontänhuset	Nej. Vi har istället haft ett antal sittningar för att diskutera eventuell övergång till IOP. Något ställningstagande har ännu inte gjorts.	-	Ja	-
Silvermånen	En avtalsuppföljning har gjorts under året. Ska enligt avtalet göras två.	Diverse aktuella frågor. Se VON 21/74 för minnesanteckningar.	Ja	-
Lekoteket	En avtalsuppföljning har gjorts under året. Ska enligt avtalet göras två.	Diverse aktuella frågor. Se VON 22/78 för minnesanteckningar.	Ja	-
Stigtomta-Vrena församling	Nej	Missat. Ska göras en gång per år.		
Väntjänsten	Nej, ingen sedvanlig uppföljning har gjorts. Vi deltog dock i jubileumsfirande och fick till oss information.	-	Ja	-
Mirabilia	Nej	Avtalet säger inget om uppföljning. Borde dock göras.	Ja	-

KF § Revisionsrapport för Nyköping-Oxelösunds vattenverksförbund år 2022 samt frågan om ansvarsfrihet

Diarienummer: KK23/223

Revisionsberättelse rörande granskning av Nyköping Oxelösunds Vattenverksförbunds räkenskaper och förvaltning 2022 har upprättats.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- 1) **att** lägga revisionsberättelsen till handlingarna, samt
- 2) **att** bevilja förbundsdirektören samt de enskilda ledamöterna i densamma ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2022.

Beslutet skickas till:

NOVF

Oxelösunds kommun

Kommunfullmäktige

Revisionsrapport för Nyköping-Oxelösunds vattenverksförbund år 2022 samt frågan om ansvarsfrihet

Diarienummer: KK23/223

Revisionsberättelse rörande granskning av Nyköping Oxelösunds
Vattenverksförbunds räkenskaper och förvaltning 2022 har upprättats.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- 1) **att** lägga revisionsberättelsen till handlingarna, samt
- 2) **att** bevilja förbundsdirektören samt de enskilda ledamöterna i densamma
ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2022.

Beslut till:

NOVF

Oxelösunds kommun



Granskning av Bokslut och årsredovisning per 2022-12-31

Nyköpings-Oxelösunds
Vattenverksförbund (NOVF)

2023-04-04



Sammanfattning

Sammanfattning

Vi har av NOVFs revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska bokslut och årsredovisning per 2022-12-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022.

Kommunalförbundets revisorer ska enligt Kommunallagen (2017:725) kapitel 12 bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som beslutats om. Revisorerna ska pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisionsberättelsen.

Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen för att ge revisorerna tillräckliga underlag för sin bedömning.

Räkenskaperna och årsredovisningen

De väsentligaste slutsatserna från granskningen kan sammanfattas enligt följande:

- Vid förbundets prognos vid delåret i augusti uppgick resultatet till 0 tkr vilket stämmer mot utfallet 2022. I prognos och utfall ingår posten avsättning till investeringsfond vilket resulterar i ett nollresultat.

Vi har med reservation för de eventuella effekter av att granskningen utförts enligt de avgränsningar som anges under rubriken avgränsning, inte identifierat några väsentliga felaktigheter i årsbokslutet, och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att årsbokslutet inte är upprättat i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning. Vi noterar att viss information kan förbättras för att tydligare följa kraven enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Sammanfattning forts.

Underlag för revisorernas bedömning utifrån förbundsdirektionens mål

Enligt bestämmelser i kommunallagen ska förbundsdirektionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsbokslutet är förenligt med de av förbundsdirektionen beslutade målen för den ekonomiska förvaltningen.

Finansiella- och verksamhetsmål

Vår sammanfattande bedömning är att målen enligt årsbokslutet är förenliga med de av förbundsdirektionen fastställda målen. För år 2022 har vi inte funnit några indikationer på att förvaltningens bedömning skulle vara väsentligen felaktig. Gällande helåret kan vi inte bedöma måluppfyllelsegraden för de mål som anses vara verksamhetsmål, då målen är oprecisa.

Linköping 2023-04-04

John Johansson

Auktoriserad revisor

Staffan Ahlqvist

Revisor

Inledning

Inledning

Förbundets revisorer ska enligt 12 kap Kommunallagen bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som beslutats om (2 §). Revisorerna ska pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalanden avges i revisionsberättelsen.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen har besvarat följande revisionsfrågor:

- Har årsredovisningen upprättats i enlighet med kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed i kommuner och regioner?
- Är resultatet i årsredovisningen förenligt med de mål som beslutats om, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning?

Resultatet av vår granskning utgör underlag för de förtroendevalda revisorernas utformning av revisionsberättelsen.

Inledning forts.

Revisionskriterier

Bedömningsgrund för vår bedömning avseende huruvida årsredovisningen i allt väsentligt är upprättad i enlighet med gällande lagar och regler bygger på följande revisionskriterier:

- Kommunallag (KL) och lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)
- Interna regelverk och instruktioner
- Förbundsdirektionsbeslut

Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Verifiering av årsredovisning mot huvudbok samt underlag för denna
- Intervjuer med berörda tjänstepersoner
- Analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av förbundsdirektionen beslutade målen

Inledning

Avgränsning

Vår granskning omfattar årsbokslutet per 2022-12-31.

Vår granskning sker i den omfattning som följer av God revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras genom fastställd normering av SKR (Sveriges kommuner och regioner) och Skyrev (Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer). Detta innebär att granskningen inte uppfyller de krav som ställs på en auktoriserad revisor eller ett auktoriserat revisionsbolag enligt revisorslagen eller internationella standarder för revision (ISA). Det innebär att vi inte uttalar oss över årsredovisningen så som vi gjort om dessa krav varit uppfyllda.

Vår granskning har varit inriktad på att hitta väsentliga fel (bedömda eller konstaterade) i årsredovisningen. Granskningen har inte som syfte att identifiera brottsliga handlingar, t ex förskingring.

I årsredovisningen har vi granskat de finansiella rapporterna samt tillhörande noter. Övriga delar har enbart granskats med utgångspunkt från att informationen är förenlig med informationen i de finansiella delarna. Vår granskning innebär att vi tar stickprov på de finansiella siffrorna och att informationen i förvaltningsberättelsen är förenlig med de finansiella delarna, dvs. vi granskar inte alla siffror på nämnda sidor. Övriga sidor i årsredovisningen omfattas inte av denna granskning.

Denna rapport sammanfattar främst i avvikelseform våra väsentligaste iakttagelser från granskningen.

Inledning forts.

Ansvarig förvaltning

Granskningen avser förbundsdirektionens årsredovisning.

Rapporten är faktakontrollerad av förbundscontroller.

Resultat av granskningen

Förvaltningsberättelsen

Enligt 4 kap. 1 § LKBR ska en årsredovisning innehålla en förvaltningsberättelse, resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, noter, driftredovisning, investeringsredovisning och sammanställda räkenskaper (om sådana upprättas enligt 12 kap 2 § LKBR).

Vi noterar att förbundets förvaltningsberättelse uppfyller kraven vilka preciseras i RKR R15.

Bedömning av mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagens bestämmelser ska förbundsdirektionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning.

I årsredovisningen framgår att förbundet har totalt 7 mål som de jobbar utefter. Dessa är:

- God ekonomisk hushållning
- Hållbar ekonomi
- God vattenkvalitet
- Hög leveranssäkerhet
- Driftsorganisation
- Förnya anläggningar och ledningar
- Genomföra driftsprojekt

Förbundet har till dessa mål identifierat aktiviteter som ska genomföras under räkenskapsåret för att uppnå målen. Förbundet bedömer vid årsbokslutet att samtliga mål är uppfyllda.

Vår sammanfattande bedömning är att målen enligt årsredovisningen är förenliga med de av förbundsdirektionen fastställda målen. Gällande helåret kan vi inte bedöma måluppfyllelsegraden för de mål som anses vara verksamhetsmål, då målen är oprecisa.

Balanskravsresultat

Förbundet ska enligt kommunallagen göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Från och med 2013 har kommuner, regioner och kommunalförbund möjlighet att använda sig av de nya reglerna om resultatutjämningsreserv, RUR. Denna reserv kan sedan användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, under förutsättning att årets resultat efter balanskravsjusteringar är negativt. RUR är frivillig att tillämpa, de kommuner, regioner och kommunalförbund som tänker göra det måste besluta om hur reserven ska hanteras. Detta ska framgå av de riktlinjer för god ekonomisk hushållning som beslutats om.

I kommunallagen stadgas även att kommunerna ska ha en god ekonomisk hushållning, vilket får ses som ett överordnat krav och innebär i de allra flesta fall att det inte räcker med att intäkterna enbart täcker kostnaderna, eftersom det på längre sikt urholkar kommunernas ekonomi.

Förbundsdirektionen redovisar en bedömning av balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Av årsredovisningen framgår det att kommunalförbundets balanskravsresultat per 2022-12-31 uppgår till 0 tkr.

Det finns inget balanskravsresultat att återställa från tidigare år.

RUR uppgår till 0 tkr.

Beräkningen som ligger till grund för förbundets balanskravsresultat innehåller enligt vår bedömning inga väsentliga felaktigheter.

Resultaträkning

Belopp i Tkr	Not	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31
Verksamhetens intäkter	2	31 101	24 652
Verksamhetens kostnader	3,4	-26 896	-20 832
Avskrivningar	5	-3 715	-3 334
Verksamhetens nettokostnader		490	486
Finansiella intäkter	6	75	0
Finansiella kostnader	7	-565	-486
Resultat före extraordinära poster		0	0
Extraordinära intäkter/kostnader		0	0
Årets resultat	8	0	0

Ett förbunds långsiktiga utveckling är beroende av att intäkterna ökar mer än kostnaderna för att inte urholka det egna kapitalet. Förbundets resultat för helåret uppgår till 0 tkr, vilket är samma resultat som föregående år. I resultatet ingår posten avsättning till investeringsfond vilket resulterar i ett nollresultat. Avsättning sker enligt Lagen om allmänna vattentjänster 30 § enligt antagen investeringsplan.

Förbundets nettokostnader är i nivå med föregående år. Drivande faktorer är att förbundet har efterfrågat mindre konsulttjänster under året, då föregående år var mer konsulttjänster kopplat till ett ärende med Mark- och miljödomstolen som nu är avslutat. Vi noterar också att ändringar i personalstrukturen har minskat kostnaderna för förbundet samt att även energieffektiviseringar har genomförts.

I verksamhetens intäkter och kostnader ingår poster av engångskaraktär relaterat till överlåtelse av vattenledning till Nyköpings kommun. Total kostnad uppgår till 12,3 mkr där Trafikverket kommer ersätta förbundet med cirka 6,5 mkr. Den förväntade ersättningen har därför bokats upp som en intäkt.

Balansräkning

Pågående nyanläggningar

Pågående nyanläggningar har ökat med ca 1,4 mkr mot föregående år.

Under året har projekt Väderbrunn-Minninge färdigställt och tagits i bruk med en total kostnad på ca 11,1 mkr. Total prognostiserad kostnad låg på 15 mkr för projektets totala livslängd.

Notera att en del projekt har maskats med ett X för att de fortfarande är under upphandling.

Vi noterar att pågående nyanläggningar ligger klassificerat som markanläggningar och utifrån vår granskning har inga avskrivningar bokförts under perioden vilket är korrekt. Vi har kommunicerat till förbundet att pågående nyanläggningar ska klassificeras och upplysas om i egen not. Detta kommer ske från och med 2023.

Se nedan över förbundets pågående projekt:

PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT						
Förnyelse Minninge- Nyköpingsbanan	73	-	73	X		X
Förnyelse Nyköpingsbanan- Hemgården	68	-	68		X	X
Lågreservoar och sugledning	1 088	-	1 088	X	X	X
Ny Brunn Ö9 (I Budget 2022: Planlagd 1,5 mnkr år 2025)	1 266	-	1 266			

Balansräkning

Avsättningar och kortfristiga fordringar

Förbundet har under 2022 påbörjat en överlåtelse av huvudvattenledning till Nyköpings kommun. Ett villkor för överlåtelsen är att ledningarna är i ett gott skick, vilket inte gäller i dagsläget eftersom en del av sträckan är över 50 år gammal. Därför ska överlåtelsen ske efter att NOVF genomfört sin förnyelse av ledningen.

Kostnaderna för förnyelse av ledningarna för de aktuella sträckorna har beräknas uppgå till 12,3 mkr enligt förbundet före gottgörelse från Trafikverket. Gottgörelsen från Trafikverket har beräknats till ca 6,5 mkr och förväntas utbetalas under 2023. Beräknad kostnad och intäkt har därför bokförts som en avsättning respektive fordran per 2022-12-31.

Enligt RKR R9 ska avsättningar värderas enligt bästa uppskattning per balansdagen.

Redovisningsprinciper

I årsredovisningen anges under avsnittet "Noter" att redovisningen skett enligt god kommunal redovisningssed med vilket avses i överensstämmelse med LKBR och RKR:s rekommendationer.

Vid vår granskning har vi stickprovsvis granskat kommunalförbundets redovisningsprinciper, genom intervjuer och översiktlig kontroll, mot RKR:s gällande rekommendationer.

Vår bedömning är att kommunalförbundet i huvudsak efterlever RKR:s rekommendationer.

Drift- och investeringsredovisning

Enligt LKBR 10:1 ska driftredovisningen innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som har fastställts för den löpande verksamheten.

Enligt RKR R14 Drift- och investeringsredovisning ska utfallet kunna stämmas av mot årsredovisningens övriga delar och den sist beslutade budgeten.

Vår bedömning är att informationen kring driftredovisningen i årsredovisningen uppfyller kraven i enlighet med lagstiftningen.

Enligt LKBR 10:2 ska investeringsredovisningen innehålla en samlad redovisning av kommunalförbundets investeringsverksamhet.

Enligt RKR R14 Drift- och investeringsredovisning ska utfallet kunna stämmas av mot årsredovisningens övriga delar och budgeten samt plan för investeringsverksamheten. Vidare framgår det att fleråriga pågående och under året avslutade investeringar ska kunna stämmas av.

Nytt i RKR R14 Drift- och investeringsredovisningen är att i investeringsredovisningen ska även inkluderas under året genomförda investeringar som finansierats via finansiell leasing eller som erhållits genom gåva. Ett förtydligande i rekommendationen är att i de fall principerna för investeringsredovisningen avviker från externredovisningsprinciperna ska detta kommenteras och avvikelserna anges.

Vår bedömning är att informationen kring investeringsverksamheten i årsredovisningen uppfyller kraven på en samlad investeringsredovisning i enlighet med lagstiftningen.



kpmg.com/socialmedia

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2023 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

The KPMG name and logo are trademarks used under license by the independent member firms of the KPMG global organization.

Document Classification: KPMG Public

**Nyköpings-Oxelösunds
Vattenverksförbund
Revisorerna**

Kommunfullmäktige i Nyköpings kommun
Kommunfullmäktige i Oxelösunds kommun
Förbundsdirektionen i kommunalförbundet

Revisionsberättelse 2022

På uppdrag av Nyköpings-Oxelösunds Vattenverksförbunds förtroendevalda revisorer har KPMG genomfört en granskning av förbundets årsredovisning 2022.

Förbundets resultat för 2022 uppgår till 0 tkr vilket också var det som prognostiserades i samband med delårsbokslutet per den siste augusti 2022. 2021 års resultat uppgick också till 0 tkr.

Baserat på vår översiktliga granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att årsredovisningen för förbundet inte är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed. Vi noterar att viss information kan förbättras för att tydligare följa kraven enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Baserat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen är vår sammanfattande bedömning avseende de **finansiella målen** att resultatet är förenligt med de av förbundsdirektionen fastställda finansiella målen.

Baserat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen är vår sammanfattande bedömning avseende **verksamhetsmålen** med bäring på god ekonomisk hushållning att resultatet är förenligt med de av förbundsdirektionen fastställda målen. Måluppfyllandegraden för helåret kan vi dock inte bedöma då målen är oprecisa.

Nyköping och Oxelösund den 12 april 2023


Goran Silverling


Eva Asthage

KS § 56 Årsredovisning för Nyköping-Oxelösunds vattenverksförbund år 2022

Diarienummer: KK23/110

Årsredovisning för Nyköping Oxelösunds vattenverksförbund 2022 har upprättats och behandlats av förbundets direktion. Fullmäktige i Nyköping och Oxelösunds kommuner ska därefter fastställa årsredovisningen, inför att frågan om ansvarsfrihet ska behandlas.

År 2022 har varit ett intensivt år för förbundet, och den omorganisation som direktionen beslutade om år 2020, med egenanställd personal som har trätt i full kraft. Ett stort antal projekt pågår parallellt, samtidigt som förbundet levererar mer vatten som produceras på ett mer effektivt sätt. Resultatet blir för år 2022 0 tkr, inklusive en avsättning om 1 765 tkr till investeringsfond avseende anläggning för rening med ozon/kol. Det framgår i årsredovisningen att vatten produceras till en mycket lägre elförbrukning än föregående år, vilket är positivt. Elkostnaden utgör en stor andel av produktionskostnaden för dricksvatten, och det är glädjande att förbundet blir mer energieffektiv. Förbundets bedömning är att detta till stor del är ett resultat av de nyinvesteringar som gjorts sedan år 2019.

Prövning av barnets bästa enligt barnkonventionen

Berör eller påverkar ärendet barn direkt eller indirekt så att det i enlighet med barnkonventionen funnits skäl att genomföra en prövning av barnets bästa?

Nej

Har en prövning av barnets bästa genomförts?

Nej

Yttranden och yrkanden

Inlägg i ärendet görs av Maud Wachtmeister (KD).

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- 1) **att** fastställa förslag till årsredovisning för Nyköping-Oxelösunds vattenverksförbund 2022.

Kommunfullmäktiges beslut skickas till:

Nyköping-Oxelösunds vattenverksförbund år 2022

Förbundets revisorer



Justerare



Justerare

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens sammanträde

20 mars 2023 klockan 09:00-14:50, Stadshuset Sal B

Paragrafer §§ 50-63

Ledamöter

Urban Granström (S) ordf. §§ 51-63
Ahmad Eid (M), 1:e vice ordf
Malin Karlsson (SD), 2:e vice ordf
Torbjörn Kock (S) tj ers
Björn Fredlund (S)
Sahro Hashi (S)
Tommy Jonsson (M)
Anniola Nilsson (M)
Anki Hartmann (M)
Martina Hallström (C)
Marco Venegas tj ers
Maud Wachtmeister (KD)
Jessica Johansson (L)

Ersättare

Lena Östh (S)
Marcus Pehrsson (S)
Rauni Ringberg (S)
Omar Abdinasir (S)
Fredrik Sjöberg (M)
Fredrik Dahlin (M)
Johan Wachtmeister (M)
Thom Zetterström (SD) §§ 51-63
Ann-Marie Eriksson (SD) §§ 51-63
Jonas Jegers (C)
Stefan Landmark (KD)

Övriga deltagare: Mats Pettersson, kommundirektör, Jukka Taipale, ekonomichef § 50-61, Fredrik Zorondo Silverbern, controller, Jonas Andersson, sakkunnig miljö- och samhällsbyggnadsnämnden §50-51, Johan Persson, Nyköpings hem § 50-51, Christer Lindström, Gästabudsstaden § 50-51, Kent Nyman, divisionschef, Tekniska Divisionen § 52-63, Ola Pettersson, divisionschef, Division Näringsliv, Kultur & Fritid § 52-63, Maria Ljungblom, divisionschef, Samhällsbyggnad § 52-63, Anna Nilheimer, kommunikationschef § 52-63, Jenny Åtegård, kanslichef, Peter Björnhård, fastighetschef § 52-63, Annika Malmström, sakkunnig, kultur- och fritidsnämnden § 52-63 och Idris Özturk, kommunsekreterare.



Ordförande
Urban Granström (S)

Justerare
Malin Karlsson (SD)

Sekreterare
Jennie Wester

Anslagsbevis

Anslag uppsatt
följande datum:

2023-03-23

Sista dag för
överklagande:

2023-04-13

Datum för anslags
nedtagande:

2023-04-14

Protokollet förvaras på Kommunledningskansliet, Nyköpings kommun.

Kommunfullmäktige

Årsredovisning för Nyköping-Oxelösunds vattenverksförbund år 2022

Årsredovisning för Nyköping Oxelösunds vattenverksförbund 2022 har upprättats och behandlats av förbundets direktion. Fullmäktige i Nyköping och Oxelösunds kommuner ska därefter fastställa årsredovisningen, inför att frågan om ansvarsfrihet ska behandlas.

År 2022 har varit ett intensivt år för förbundet, och den omorganisation som direktionen beslutade om år 2020, med egenanställd personal som har trätt i full kraft. Ett stort antal projekt pågår parallellt, samtidigt som förbundet levererar mer vatten som produceras på ett mer effektivt sätt. Resultatet blir för år 2022 0 tkr, inklusive en avsättning om 1 765 tkr till investeringsfond avseende anläggning för rening med ozon/kol. Det framgår i årsredovisningen att vatten produceras till en mycket lägre elförbrukning än föregående år, vilket är positivt. Elkostnaden utgör en stor andel av produktionskostnaden för dricksvatten, och det är glädjande att förbundet blir mer energieffektiv. Förbundets bedömning är att detta till stor del är ett resultat av de nyinvesteringar som gjorts sedan år 2019.

Prövning av barnets bästa enligt barnkonventionen

Berör eller påverkar ärendet barn direkt eller indirekt så att det i enlighet med barnkonventionen funnits skäl att genomföra en prövning av barnets bästa?

Nej

Har en prövning av barnets bästa genomförts?

Nej

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- 1) **att** fastställa förslag till årsredovisning för Nyköping-Oxelösunds vattenverksförbund 2022.

Mats Pettersson
Kommundirektör
Slutversion av Tjänsteskrivelsen
godkändes 2023-03-09

Jenny Åtegård
Kanslichef
Slutversion av Tjänsteskrivelsen godkändes

Beslut till:

Nyköping-Oxelösunds vattenverksförbund år 2022

Förbundets revisorer

Nyköping-Oxelösunds Vattenverksförbund

Org. Nr. 222000-0182

Årsredovisning 2022

Antagen av direktionen 2023-02-16



Innehåll

Årsredovisning 2022	1
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
Organisation	3
Direktion	3
Revision.....	3
Förvaltning	3
Översikt över verksamhetens utveckling	4
Ekonomisk utveckling	4
Verksamhetens utveckling.....	6
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	7
Finansiella risker	7
Pensionsförpliktelser	8
Händelser av väsentlig betydelse	8
Flytt av förbindelsepunkt och överlåtelse av huvudvattenledning	8
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	9
Verksamhetsmål i budget 2022	9
Direktionens mål i budget 2022.....	10
Sammantagen bedömning.....	11
Internkontroll.....	11
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	12
Finansiella mål i budget 2022	12
Uppföljning av total budget 2022	13
Balanskravsresultat	14
Väsentliga personalförhållanden	14
Andra förhållanden av betydelse	14
Förväntad utveckling	15
RESULTATRÄKNING	16
BALANSRÄKNING	17
KASSAFLÖDESANALYS	18
NOTER	19
DRIFTS- OCH INVESTERINGSREDOVISNING	28
Driftsredovisning.....	28
Investeringsredovisning	30
Avgående direktions underskrifter	32

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Organisation

Nyköping-Oxelösunds Vattenverksförbund (NOVF) drivs genom en av de båda kommunerna tillsatt förbundsledning. Förbundsledningen består av fem ledamöter, varav tre från Nyköpings kommun och två från Oxelösunds kommun, samt lika många ersättare från respektive kommun. Ledamöterna och ersättarna är valda för perioden 2019-01-01 till 2022-12-31.

För granskning av förbundets räkenskapsår 2019–2022 har medlemskommunernas fullmäktigen utsett varsin revisor samt revisorssuppleant.

Direktion

Ordinarie

för Nyköping

Carl-Åke Andersson (S) *ordförande*

Linda Forså (S)

Tommy Jonsson (M)

Ersättare

Ylva Franzén (MP)

Eva Andersson (C)

Lars Lundqvist (KD)

för Oxelösund

Tommy Karlsson (S) *vice ordförande*

Tapio Helminen (M)

Håkan Carlsson (S)

Bengt Björkhage (M)

Revision

Förbundets revisorer har utsetts av kommunernas fullmäktigen för att granska räkenskapsåren 2019 till 2022.

Ordinarie

för Nyköping

Göran Silfverling (L)

för Oxelösund

Eva Asthage (M)

Ersättare

Christer Gustavsson (S)

Mayvor Lundberg (S)

Förvaltning

Förvaltningen leds av förbundsledningen som är förbundets högsta tjänsteperson. Förbundsledningen har ansvar för att driva förbundets verksamhet och att verkställa ledningens beslut. Ledningen är direkt underställd ledningen och ledningens ordförande.

Förbundsdirektören leder tjänstepersonsorganisationen. Antalet anställda har år 2022 varit fyra personer.

Tekniska divisionen i Nyköpings kommun har under året hyrt ut drifttekniker till förbundet enligt överenskommelse som ingåtts i december 2021. Under perioden har tre drifttekniker från Nyköpings kommun varit verksamma på förbundets anläggningar.

Förbundet har upphandlat ekonomi- och löneadministration av bolaget Grant Thornton Sweden AB.

Översikt över verksamhetens utveckling

Ändrade redovisningsprinciper

Från och med räkenskapsåret 2022 har NOVF ändrat redovisningsprincip beträffande överskott vars syfte är att täcka framtida investeringsbehov i enlighet med Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster, §30. Den nya principen innebär att NOVF redovisar avsättning till investeringsfond som en minskning av verksamhetens intäkter i stället för som tidigare på egen rad i resultaträkningen.

Den ändrade redovisningsprincipen tillämpas retroaktivt och jämförelsetalen har därför omräknats i såväl balansräkning och resultaträkning som i kassaflödesanalys och flerårsöversikt.

I övrigt är redovisnings- och värderingsprinciperna oförändrade jämfört med föregående år.

Ekonomisk utveckling

Nedanstående tabell visar den ekonomiska utvecklingen för de senaste fem räkenskapsåren:

Flerårsöversikt (tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
VA-intäkter	25 637	25 230	24 697	23 868	24 463
Avsatt till investeringsfond *	-1 765	-1 587	-5 590	-5 686	-8 352
Övriga intäkter	7 229	1 009	144	30	57
Verksamhetens intäkter *	31 101	24 652	19 250	18 212	16 168
Verksamhetens kostnader	-26 896	-20 832	-16 182	-15 204	-13 510
Avskrivningar	-3 715	-3 334	-2 834	-2 770	-2 481
Finansiella intäkter	75	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-565	-486	-235	-238	-177
Årets resultat	0	0	0	0	0
Soliditet	15%	17%	24%	22%	24%
Nettoinvesteringar	13 074	22 345	16 863	4 995	7 054
Självfinansieringsgrad (%)	72%	11%	60%	223%	125%
Långfristig låneskuld	50 000	50 000	20 486	20 000	20 000
Antal anställda (st)	4	4	2	-	-

* Jämförelsetalen för posten har räknats om på grund av ändrad redovisningsprincip för redovisning av avsättning till investeringsfond. Omräkningen har även gjorts retroaktivt hela perioden. Se Not 1. Redovisningsprinciper för tydligare beskrivning.

Jämförelse med föregående år

VA-intäkterna är något högre än föregående år, vilket beror på ökad försäljning av vatten. Övriga intäkter är väsentligt högre, vilket beror på en periodiserad engångsersättning från Trafikverket för ersättning av ledningsomläggning till följd av Ostlänkenprojektet.

Verksamhetens kostnader är väsentligt högre än föregående år. Den huvudsakliga delen av skillnaden beror på en periodiserad förlust till följd av att NOVF överlåter en sträcka av huvudvattenledningen till Nyköpings kommun utan att emotta någon ersättning.

Se mer om periodiseringar med anledning av överlåtelse av huvudvattenledning under rubriken "Händelser av väsentlig betydelse", vid underrubriken "Flytt av förbindelsepunkt och överlåtelse av huvudvattenledning".

Investeringarna är lägre än föregående år, vilket dels förklaras med att år 2021 var ett år då investeringarna var ovanligt höga, till följd av anläggningen av den nya Fyrsjöledningen (2020–2021), dels med att investeringar som skulle ha skett år 2022 har försenats. Se mer om investeringarna i investeringsredovisningen.

Soliditeten minskar något för år 2022, vilket förklaras med att tillgångarna har ökat men det egna kapitalet förblir oförändrat. Överskott från föregående år har avsatts i en investeringsfond, vilken inte räknas in i det egna kapitalet.

Trender perioden 2018-2022

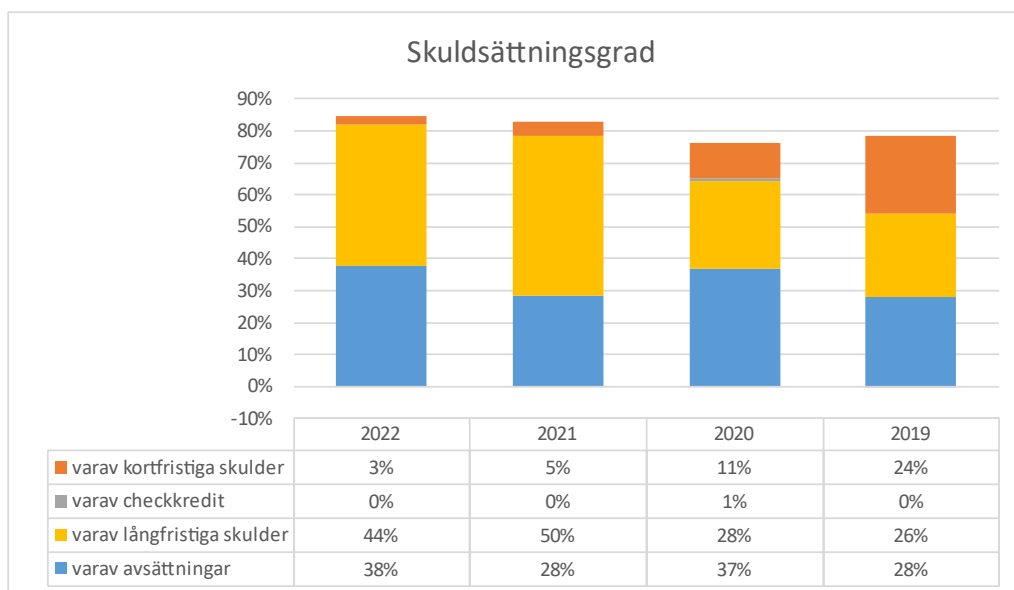
VA-intäkterna verkar vara ökande över perioden, i varje fall sedan 2019. Under tiden har vattentaxan varit densamma, och de ökade intäkterna förklaras med ökad volym sålt vatten.

Verksamhetens kostnader ökar över hela perioden. En betydelsefull förklaring till det är att förbundet ökat sin belåning under perioden, vilket leder till högre räntekostnader. En annan förklaring är att förbundet under åren 2018–2020 sällan lyckades leva upp till budgeterade kostnader på grund av personalbrist, vilket ledde till försening av förbundets planerade utredningar och projekt. Skillnaden i avsättning till investeringsfond blir en följd av att förbundet i större utsträckning uppnår budgeterade kostnader för år 2021 och 2022 än tidigare.

Antalet anställda har gått ifrån 0 vid periodens start till 4 år 2022, vilket är en följd av den förändring av förbundets organisation som direktionen beslutade år 2020, vilken innebar att förbundet skulle anställa egen personal i stället för att hyra in från Nyköpings kommun.

Avskrivningskostnaderna ökar för hela perioden, vilket förklaras av de många avslutade investeringsprojekten som genomförts under perioden.

Nedanstående diagram visar fördelningen av förbundets skuldsättningsgrad på kategorierna avsättningar, långfristiga skulder, kortfristiga skulder och utnyttjad koncernkontokredit ("checkkredit"). Samtliga jämförelsetal i diagrammet har räknats om på grund av ändrad redovisningsprincip för redovisning av investeringsfond.



Verksamhetens utveckling

Nyckeltal	Utfall 2022	Budget 2022	2021	2020	2019	2018
Levererat dricksvatten till Nyköping, m ³	3 606 467	3 400 000	3 653 252	3 466 940	3 299 894	3 449 030
Levererat dricksvatten till Oxelösund, m ³	1 508 138	1 400 000	1 385 883	1 416 680	1 447 649	1 443 600
Elförbrukning, kWh	2 663 911	3 000 000	2 825 679	2 913 163	2 911 140	3 064 428
Elförbrukning per dricksvatten, kWh/m ³	0,52	0,63	0,56	0,58	0,61	0,63
Elkostnad per dricksvatten, kr/m ³	0,45	0,68	0,51	0,54	0,53	0,52

Jämförelse med föregående år

Förbundet levererar mer vatten än prognostiserat till både Nyköping och Oxelösund. Sammanlagt levererar förbundet drygt 5,1 miljoner m³, vilket är cirka 300 tusen m³ över budgeterad nivå. Det innebär att intäkterna för vattenavgifter överstiger budget med cirka 1,5 miljoner kronor.

Elförbrukningen för 2022 är väsentligt lägre än föregående år. Detta förklaras med att vissa anläggningar lagts ner, men framför allt av att förbundets nyinvesteringar leder till en mer energieffektiv verksamhet

En följd av minskad elförbrukning samt vattenleverans över prognos är att nyckeltalet *Elförbrukning per dricksvatten (kWh/m³)* är lägre än budgeterat.

Ett fast elprisavtal tecknades inför 2020 då elpriserna var mycket mer förmånliga än marknadspriserna år 2022. Detta fastprisavtal har löpt vidare fram till år 2022, och lett till mycket förmånliga elpriser för förbundet. Detta, tillsammans med energieffektiviseringen med minskad elförbrukning per producerad kvadratmeter vatten leder till en tydlig minskning för nyckeltalet *Elkostnad per dricksvatten, kr/m³*.

Trender perioden 2018-2022

Sett till femårsperioden 2018-2022 så ligger vattenförsäljningen över prognostiserad nivå i snitt, framför allt till Nyköping men även till Oxelösund. Genomsnittet för Nyköping är cirka 3,5 miljoner m³ med tyngd på år 2021 och 2022. Genomsnittet för Oxelösund är på drygt 1,4 miljoner m³, mer jämnt fördelat under hela perioden men med relativt stor förbrukning år 2022.

Elförbrukningen har minskat stadigt med ett cirka 0,02 kWh per producerad kubikmeter över hela perioden. Den största minskningen är år 2022 med 0,04 kWh. Förbundets huvudsakliga förklaring till minskningen är att anläggningarna blir något mer energieffektiva allt eftersom de förnyas, men även att en ökad leverans leder till ett lägre genomsnittspris.

Elkostnaden per producerad kubikmeter har legat relativt stabilt under femårs-perioden, möjligen kan det utskiljas en liten minskning sedan år 2020 när fastprisavtalet tecknades, eftersom förbundet sett en energieffektivisering under den perioden. I och med att det förmånliga fastprisavtalet löper ut vid årsskiftet 2022/2023 kommer sannolikt kommande års elkostnad per producerad kubikmeter bli väsentligt högre.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Förbundets intäkter är huvudsakligen beroende av levererade vattenvolymer samt den vattenavgift kommunerna fastställt.

Elförbrukning och elpriser är förhållanden och faktorer som påverkar löpande påverkar verksamhetens kostnader.

Förbundets tillgång till finansiering är av väsentlig betydelse för utvecklingen av investeringstakt och den ekonomiska ställningen på lång sikt.

Finansiella risker

I takt med att förbundet ökar sin belåning ökar också den finansiella risken med ökade räntekostnader på grund av ökad ränta. Förbundet har fördelaktiga lån från Nyköpings kommun, och räntan är bundet till Kommuninvests referensränta plus ett pålägg. Om räntan skulle öka med i genomsnitt en procentenhet skulle det innebära ökade räntekostnader om 500 000 kr per helår.

Förbundet har sedan lång tid fört diskussioner med Nyköpings kommun för upptagande av nya lån under perioden 2020–2030, för att kunna finansiera förbundets stora investeringar. Enligt den tioåriga budgetprognosen och dialogen med Nyköpings kommun så ryms förbundets lånebehov inom kommunens låneutrymme. Om investeringskostnaderna för förbundets projekt ökar och blir högre än prognostiserat kan förbundet behöva söka finansiering på andra håll.

Förbundet har åren 2020–2022 haft ett fast elpris som har varit fördelaktigt jämfört med elmarknaden i Sverige. Inför upphandling av el för år 2023 har förbundet ett rörligt elprisavtal, vilket leder till en högre risk för höga rörliga elpriser. Om elpriset ökar med 50 öre per kWh i

genomsnitt över ett år innebär det en ökad årskostnad för el på cirka 1,3 miljoner kronor. Förbundet har budgeterat med visst utrymme för priser över det prognostiserade elpriset för 2023.

Pensionsförpliktelser

För förtroendevalda tillämpas OPF-KL14 och OPF-KL18 som omfattar reviderade bestämmelser för förtroendevalda gällande omställning, pension och familjeskydd. För förbundets anställda tillämpas AKAP-KL som tjänstepensionsavtal.

Såväl OPF-KL som AKAP-KL är premiebestämda pensionsplaner där förbundet betalar in pensionspremier baserat på de arvoden och löner förbundet betalat ut till direktionens ledamöter och deras ersättare respektive till förbundets anställda personal. Pensionskapitalet administreras och förvaltas av KPA Pension. Pensionspremierna uppgick till 167 tkr under 2022.

Att pensionsplanerna är premiebaserade innebär bland annat att förbundet inte har andra pensionsförpliktelser än de premier som betalas löpande. Några pensionsavsättningar redovisas därför inte i balansräkningen.

Händelser av väsentlig betydelse

Under perioden har förbundet anlagt nya förbindelsepunkter till Enstaberga och Stigtomta. I samband med projekt Ostlänken och bibanan har nya huvudvattenledningar anlagts på sträckan Väderbrunn-Minninge. Gamla anläggningar har tagits ur drift och tagits bort. Samtidigt har upprustning gjorts av anläggning för nödvatten i Väderbrunn.

I juni uppstod en läcka på huvudvattenledningen mellan Minninge och Hemgården. NOVF kom i gång med vattenleveransen till kommunerna efter knappt ett halvt dygn. Förbundet deltog i krisledningsarbetet tillsammans med de två medlemskommunerna. Förbundet har deltagit i Nyköpings kommuns granskning av det genomförda krisledningsarbetet, och förbundets revisorer har granskat NOVF:s beredskap för avbrott i dricksvattenförsörjningen.

Under året beslutade direktionen att välja reningsmetod för reningsanläggningen som planeras att byggas 2025, rening genom ozon- och kolfilter. Beslutet föregicks av en multikriterieanalys av två pilotutredningar som förbundet genomfört de senaste 10 åren.

Under året var direktionen och förvaltningen på studiebesök hos sina kollegor på Gotland, för att titta på deras avsaltningensanläggning samt deras befintliga anläggning för rening med Ozon och kolfilter. Studiebesöket var lärorikt, och direktionen kunde konstatera att avsaltning som reningsmetod inte är kostnadseffektivt eller aktuellt för Nyköping-Oxelösunds Vattenverksförbund.

Förbundet har under hösten 2022 genomfört en rekryteringsprocess vilken lett till att förvaltningen utökas till 7 anställda under år 2023.

Flytt av förbindelsepunkt och överlåtelse av huvudvattenledning

Under hösten 2022 beslutade direktionen (Dnr NOVF2022-17-2) tillsammans med Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden i Nyköpings kommun (Dnr MSN22/64) att leveranspunkten till Nyköpings centralort ska flyttas. Leveranspunkten är i dagsläget inne i området Hemgården, och flyttas ut till Minninge. Detta görs genom att NOVF överlåter huvudvattenledningen mellan

Minninge och Hemgården till Nyköpings kommun utan att Nyköpings kommun står för några kostnader. Ett villkor är att ledningen ska vara i gott skick, varför NOVF genomför en investering på sträckan Minninge-Nyköpingsbanan samt Nyköpingsbanan-Hemgården från 2022–2023. Investeringen beräknas vara färdig före sommaren 2023. Det innebär en kostnad för NOVF när ledningssträckan, som kommer att ha ett bokföringsvärde, ska lämna förbundets ägor.

Sträckan Minninge-Hemgården var redan planerad för omläggning sedan tidigare, i och med att den behöver flyttas för att möjliggöra Trafikverkets Ostlänkenprojekt. I genomförandeval Trv2021/15696 framgår att Trafikverket ska finansiera 100 % respektive 75 % av de två ledningarna mellan Minninge-Nyköpingsbanan (i avtalet benämnd "Åtgärd 2.2"). Intäkten från Trafikverket minskar förbundets förlust vid överlåtande av anläggning

Med anledning av att överlåtelsen är känd och ingången år 2022, samt att uppskattningen av kostnaden är god, redovisas förlusten år 2022. Såväl förväntad investeringskostnad som förväntad intäkt från Trafikverket redovisas därför till 2022.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Verksamhetsmål i budget 2022

VERKSAMHETSMÅL*	AKTIVITET	UPPFÖLJNING	KOMMENTAR
God vattenkvalitet	Utveckling av vattenprovtagning	Årsredovisning	Målet bedöms vara uppfyllt.
Hög leveranssäkerhet	Etablera reservvattentäkt	Rapportering till direktionen om fortlöpande arbete	Målet bedöms vara uppfyllt.

Sammantaget bedöms verksamhetsmålen vara uppfyllda.

**Budgeten för 2022 är inte tydlig med uppdelning av finansiella mål och verksamhetsmål i sin matris, men den uppdelningen görs ändå i förvaltningsberättelsen. De finansiella målen följs upp under rubriken "God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning". Målen innehåll och uppföljning stämmer överens med budgetens.*

God vattenkvalitet

Provtagningar för att kontrollera vattenkvaliteten är styrd av Livsmedelverkets regelverk för det vatten som levereras från Högåsens vattenverk. Utöver detta tillkommer provtagning av råvattnets olika steg för att få kontroll på produktionen och för att få bättre förståelse för hur reningen i åsen fungerar. Ett undersökningsprogram finns framtaget för samtlig provtagning inom verksamheten. Programmet sträcker sig från 2021 till 2025 och är fastslagen av kontrollmyndigheten. På grund av att en ny drickvattenföreskrift börjar gälla 1 januari 2023 (LIVSFS 2021:12) håller dock ett nytt undersökningsprogram på att tas fram. Programmet avser provtagning för 2023–2025 och är anpassat efter de nya föreskrifterna samt det risker och faror som är identifierade för vattentäkten och reningsprocessen.

Vattenkvalitén på utgående dricksvatten har vid 14 av 15 provtagningar uppfyllt kraven för tjänligt vatten enligt Livsmedelsverket SLVFS 2001:30. Ett prov har varit tjänligt med anmärkning på grund av svag obestämbart lukt, flertalet uppföljande analyser gjordes men lukten kunde inte detekteras igen. NOVFS ser att de manganhalter som lämnar Högåsens vattenverk kan ge problem längre ned i distributionskedjan varför arbetet med att införa ett nytt reningssteg för att minska halterna fortskrider.

Därmed får målet anses vara uppfyllt.

Hög leveranssäkerhet

En potentiell reservvattentäkt vid Husbymalmen utreds genom hydrogeologisk undersökning, men det har under de senaste åren inneburit juridiska frågeställningar med fastighetsägaren. År 2022 inledde förbundet en ansökan om förrättning av servitut hos Lantmäteriet för att kunna fortsätta sina undersökningar.

NOVF lämnade i mars 2021 en skrivning (dnr NOVFS2021-8) med frågeställningar som kommunerna behöver ta ställning till för att komma vidare med arbetet för en reservvattentäkt.

Därmed får målet anses vara uppfyllt.

Direktionens mål i budget 2022

<u>DIREKTIONENS MÅL</u>	AKTIVITET	UPPFÖLJNING	KOMMENTAR
Driftsorganisation	Säkerställa driftsorganisation avseende bemanning och kompetens	Årsredovisning	Målet bedöms vara uppfyllt.
Förnya anläggningar och ledningar	Förnya förbundets ledningar med minst ett genomsnitt på 2 % per år	Årsredovisning	Målet bedöms vara uppfyllt.
Genomföra driftsprojekt	Genomföra projekt och utredningar som krävs för att genomföra investeringar enligt investeringsplanering	Årsredovisning	Målet bedöms vara uppfyllt.

Sammantaget bedöms direktionens mål vara uppfyllda.

Driftsorganisation

Under årets gång har förbundet fortsatt den ändring av personalstruktur som direktionen påbörjat år 2020, att gå ifrån inhyrd bemanning till egenanställd bemanning. Det har gjorts genom att allt fler arbetsmoment har utförts av egen personal snarare än inhyrd personal, samt fokus har lagts på att revidera arbetsrutiner och arbetssätt utifrån förbundets egna förutsättningar.

Tjänstepersonsorganisationen har arbetat med att ta fram nya former för systematiskt internt arbete, genom att upprätta avdelningsmöten med tydliga mötesformer samt interna processer kring uppdrag och beslut.

Förvaltningen har även enligt internkontrollplanen arbetat för att flera tjänstepersoner ska ha kännedom om och ha fått prova rutiner och arbetsmoment som ligger utanför deras ordinarie arbetsuppgifter, för att bygga en bättre redundans och möjlighet att ersätta varandra vid frånvaro.

Under hösten 2022 har rekryteringsprocess genomförts, och efter årsskiftet kommer förbundets personal utökas med flera drifttekniker. Till följd av det kommer även att avtalet om inhyrd personal från Nyköpings kommun förändras till att bara avse gemensam beredskap samt "vid behov" även uppdrag.

Med anledning av detta får målet anses vara uppfyllt.

Förnya anläggningar och ledningar

Under år 2022 har en investering i två parallella huvudvattenledningar på sträckan Väderbrunn-Minninge genomförts. Sammanlagt utgör investeringen 3 525 m ledningssträcka.

Dessutom har investering renovering av delar av samlingsledning från östra brunnsområdet genomförts under året, cirka 200 m ledningssträcka.

Det innebär att 3 725 m av förbundets totala 40 887 m ledningsnät förnyats under året, vilket innebär ett förnysetakt på cirka 9,11 %. Genomsnittet för de senaste fem åren är 6,71 % årligen, vilket ligger klart över budgetens mål om 2 % årligen.

Därmed får målet anses vara uppfyllt.

Genomföra driftsprojekt

Direktionen har i sin budget avsatt 3 miljoner kronor för förbundet att genomföra driftsprojekt, mindre utredningar som framför allt ligger till grund för framtida investeringar. Sex driftsprojekt har varit aktiva under år 2022.

Av direktionens budgeterade 3 miljoner kronor har endast cirka 1,1 miljoner kronor använts. Det beror framför allt på att provinfiltration inom ramen för driftsprojektet *Reservvattentäkt* inte kunnat starta såsom planerat på grund av juridiska frågeställningar med fastighetsägaren lett till att ansökan om förrättning av servitut hos lantmäteriet har behövts inledas. Detta får anses ligga utanför förvaltningens kontroll samt påverkar ingen planerad investering, och målet får därmed anses vara uppfyllt.

Sammantagen bedömning

Sammantaget bedöms målen i budget 2022 vara uppfyllda.

Internkontroll

Förbundet har under året genomfört internkontroll enligt den internkontrollplan som direktionen fastställt. Genomförd internkontroll har rapporterats till varje direktionsmöte.

Med anledning av detta bedöms internkontroll vara genomförd.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Finansiella mål i budget 2022

FINANSIELLA MÅL*	AKTIVITET	UPPFÖLJNING	KOMMENTAR
God ekonomisk hushållning	Resultat följer budget	Resultaträkning i årsbokslut	Målet bedöms vara uppfyllt.
Hållbar ekonomi	100 % egenfinansiering av driftkostnader	Vattenavgifterna ska finansiera driftkostnaderna	Målet bedöms vara uppfyllt.

Sammantaget bedöms de finansiella målen vara uppfyllda.

** Budgeten för 2022 är inte tydlig med uppdelning av finansiella mål och verksamhetsmål i sin matris, men den uppdelningen görs ändå i förvaltningsberättelsen. De verksamhetsmålen följs upp under rubriken "Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten". Målen innehåll och uppföljning stämmer överens med budgetens.*

God ekonomisk hushållning

Kommunala verksamheter har enligt Kommunallagens (2017:725) elfte kapitel ett övergripande mål om god ekonomisk hushållning. I förbundets budgetprocess tas det hänsyn till kommande underhållsbehov och investeringsbehov.

Förbundets intäkter utgörs av vattenavgifter från medlemskommunerna samt en liten del av enskilda vattenkunder. Vattenavgiften ska vara så stor så att den kan finansiera drift, underhåll, avskrivning av investeringar samt lånekostnader.

Enligt lag (2006:412) om allmänna vattentjänster ska en VA-verksamhet bära sina egna kostnader och vara självfinansierat genom vattentaxan. Årets resultat uppgår till 0 (noll) kr, vilket innebär att verksamheten får anses bära sina egna kostnader.

Med anledning av detta får målet anses vara uppfyllt.

Hållbar ekonomi

Förbundet behöver inte ekonomiskt tillskott från medlemmarna utöver vatten-avgifterna, utan vattenavgifterna täcker hela kostnaden för produktion och distribution av vatten samt löpande underhåll av anläggningarna.

Dricksvatten har producerats till en total kostnad av 5 kr/m³, vilket är målvärdet i budgeten. Resultatet är positivt före avsättning till investeringsfond.

Inför varje budget gör förbundet en långsiktig prognos för kommande investeringar samt finansieringsmöjligheter. Direktionen får på så sätt en god bild av kommande investeringsläge samt information om de ekonomiska förutsättningarna.

Med anledning av detta får målet anses vara uppfyllt.

Sammanvägd bedömning

Med anledning av ovanstående anses de finansiella målen i budget 2022 vara uppfyllda.

Uppföljning av total budget 2022

Kommunala verksamheter har enligt kommunallagens elfte kapitel ett övergripande mål om god ekonomisk hushållning. I förbundets budgetprocess tas det hänsyn till kommande underhållsbehov och investeringsbehov.

Förbundet upprättar årligen en budget för nästkommande verksamhetsår jämte en mer långsiktig investeringsplan som sträcker sig flera år framåt i tiden. Verksamhetsbudgeten och investeringsplanen bidrar till att skapa förutsättningar för goda möjligheter att följa upp och styra den ekonomiska utvecklingen. Målsättningen är att finansiera den löpande driften med egna medel medan större beslutade investeringar kan kräva extern finansiering.

Förbundets intäkter utgörs av vattenavgifter från medlemskommunerna samt en liten del av enskilda vattenkunder. Enligt vattentjänstlagen ska en VA-verksamhet bära sina egna kostnader och vara självfinansierat genom vattentaxan. Vattenavgiften ska alltså vara så stor så att den kan finansiera drift, underhåll, avskrivning av investeringar samt lånekostnader.

Nedanstående tabell visar årets resultatmässiga utfall i jämförelse med budget.

Utfall och budget (tkr)	Utfall 2022	Budget 2022
VERKSAMHETENS INTÄKTER		
Försäljning vatten m m	26 304	24 610
Gottgörelse för ledningsförnyelse	6 563	0
Avsättning till ny reningsprocess	-1 765	-1 623
VERKSAMHETENS KOSTNADER		
Produktion	-13 477	-14 994
Avsättning för ledningsförnyelse	-12 300	0
Driftprojekt	-1 118	-3 000
Avskrivningar	-3 715	-3 953
FINANSIELLA INTÄKTER	75	0
FINANSIELLA KOSTNADER	-565	-1 040
ÅRETS RESULTAT	0	0

Den totala budgetavvikelsen för året är 0 tkr, vilken förklaras med att resterande överskott såväl i budget som i utfall avsätts till en investeringsfond. Avvikelsen för avsättningen till investeringsfonden, är relativt litet.

En stor avvikelse från budget är den redovisning av förlust i och med överlåtelse av huvudvattenledning samt den intäkt som Trafikverket betalar som ersättning för investeringsprojektet Minninge-Nyköpingsbanan, vilket beskrivs under rubriken "Händelser av väsentlig betydelse".

En annan avvikelse är att driftsprojekten inte kostat så mycket som budgeterat. Detta beror framför allt på förseningar i förbundets arbete med provinfiltration på Husbymalmen.

Vattenförsäljningen blir högre än budgeterat, vilket leder till en positiv avvikelse.

Räntekostnaderna blir betydligt lägre än budgeterat, vilket förklaras med en något mer förmånlig ränta än väntat, samt att förbundet inte tagit så stora lån som budgeterats för.

Balanskravsresultat

Balanskravsresultatet uppnås utifrån utfallet av balanskravsutredning för 2022. Inga justeringar har gjorts.

Balanskravsresultat (Tkr)	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	0
Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning,	0
Realisationsförluster till följd av försäljning som står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning,	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper, och	0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper.	0
Summa Balanskravsresultat	0

Väsentliga personalförhållanden

På förbundet arbetar fyra personer, varav två är kvinnor och två är män. Medelålder är 40 år. En av förbundets anställda var tjänstledig perioden januari till augusti.

Direktionen har antagit en arbetsgivarpolicy, vilken bland annat reglerar lönerevideringsprocess och lönekriterier. Utifrån den policyn bedriver förvaltningen ett arbete för att främja en hög arbetsglädje och ta vara på all kompetens och intressen hos sina anställda. En nyckel ska vara att förbundets personal kan och vill ta ansvar för verksamheten och att förbundet uppmuntrar personalen att lära sig nya områden.

Andra förhållanden av betydelse

Under år 2022 har förbundet sett kraftigt ökande priser på kemikalier, och flertalet varningar har gått ut för leveranssvårigheter och brist på kemikalier. Förbundets reningsprocess kräver

förhållandevis lite kemikalier jämfört med andra vattenverk, vilket gör NOVF mindre känsligt för kemikaliepriser och -brist än andra vattenproducenter.

Nya föreskrifter från livsmedelsverket leder till ökade krav på provtagning, och förbundet har under året utökat sin provtagning för att förbereda inför kommande krav.

Förbundet har också sett en ökning i pris på material och byggnation, vilket kan komma att leda till fördröjade investeringsprojekt i framtiden.

Förväntad utveckling

Förbundet ser en ökande vattenleverans till medlemskommunerna, framför allt till Nyköpings kommun, vilket lett till att förbundet för år 2023 prognostiserar en ökad volym sålt vatten.

Förbundet ser ökande priser på el, kemikalier och material vilket kommer att påverka både förbundets driftsresultat och investeringskostnader. Detta sammanfaller med intensiva investeringsprojekt som kommer och att förbundet uppskattas få en mer elintensiv process från 2026 när anläggning för ny rening med ozon/kol planeras vara i drift. Det kommer att leda till högre kostnader, och ett eventuellt behov till höjd vattentaxa.

Förbundet har ett stort behov av utökad belåning för att finansiera kommande investeringar, vilket sammanfaller med ökande räntekostnader.

Förbundet följer utvecklingen av Ostlänkenprojektet och särskilt dess draging över vattenskyddsområdet. Förbundet har även investeringsprojekt som fortsätter under 2023 som en följd av Ostlänkenprojektet.

Förbundet flyttar ut sin förbindelsepunkt från Hemgården för att inte ha anläggningar inne i Nyköpings centralort samt för att underlätta Nyköpings kommuns infrastrukturprojekt. Det kommer att innebära att en ny förbindelsepunkt uppförs vid Minninge under 2023.

Förbundet går in i en ny fas i sin organisationsutveckling under 2023 i och med att drifttekniker anställs i förvaltningen i stället för att hyras in. Det kommer att innebära omstrukturering av hur driftsorganisationen styrs och leds, samt förbundets personalorganisation. Det kommer innebära utökade möjligheter för ett systematiskt personalförsörjningsarbete samt utveckling och specialisering för förbundets personal.

RESULTATRÄKNING

Belopp i Tkr	Not	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31
Verksamhetens intäkter	2	31 101	24 652
Verksamhetens kostnader	3,4	-26 896	-20 832
Avskrivningar	5	-3 715	-3 334
Verksamhetens nettokostnader		490	486
Finansiella intäkter	6	75	0
Finansiella kostnader	7	-565	-486
Resultat före extraordinära poster		0	0
Extraordinära intäkter/kostnader		0	0
Årets resultat	8	0	0

BALANSRÄKNING

Belopp i Tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader, mark och markanläggningar	9	89 110	78 983
Inventarier	10	8 524	9 292
Summa anläggningstillgångar		97 634	88 275
Omsättningstillgångar			
Fordringar	11	9 591	2 770
Kassa och bank		5 263	8 943
Summa omsättningstillgångar		14 854	11 713
SUMMA TILLGÅNGAR		112 488	99 989
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Ingående eget kapital	12	17 097	17 097
Årets resultat		0	0
Summa eget kapital		17 097	17 097
AVSÄTTNINGAR			
Avsättning till investeringsfond	13	30 110	28 345
Övriga avsättningar	14	12 300	0
Summa avsättningar		42 410	28 345
SKULDER			
Långfristiga skulder	14	50 000	50 000
Koncernkontokredit (Nyköpings kommun)	14,15	0	0
Kortfristiga skulder	16	2 981	4 547
Summa skulder		52 981	54 547
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		112 488	99 989
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER		Inga	Inga

KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i Tkr	Not	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	8	0	0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	18	17 780	5 758
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		17 780	5 758
+/- Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar	11	-6 821	449
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	17	-1 566	-3 595
Kassaflöde från den löpande verksamheten		9 393	2 613
Investeringsverksamheten			
Investering i markanläggningar och inventarier	9,10	-13 074	-23 183
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-13 074	-23 183
Finansieringsverksamheten			
Koncernkontokredit	15,16	0	-486
Upplåning	15	0	30 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	29 514
ÅRETS KASSAFLÖDE		-3 680	8 943
Likvida medel vid årets början		8 943	0
Likvida medel vid årets slut		5 263	8 943

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning, rekommendationer från Svenska kommunförbundet och Rådet för kommunal redovisning.

Ändrade redovisningsprinciper

Från och med räkenskapsåret 2022 har NOVF ändrat redovisningsprincip beträffande överskott vars syfte är att täcka framtida investeringsbehov i enlighet med Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster, §30. Den nya principen innebär att NOVF redovisar avsättning till investeringsfond som en minskning av verksamhetens intäkter i stället för som tidigare på egen rad i resultaträkningen.

Den ändrade redovisningsprincipen tillämpas retroaktivt och jämförelsetalen har därför omräknats i såväl balansräkning och resultaträkning som i kassaflödesanalys och flerårsöversikt.

I övrigt är redovisnings- och värderingsprinciperna oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Avsättning till investeringsfond

När vattenavgifterna överstiger verksamhetens kostnader och förutsättningarna i enlighet med Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster §30 är uppfyllda avsätts överskottet till en investeringsfond för framtida nyinvesteringar. Investeringsfonden redovisas som avsättning i balansräkningen. Fonden löses upp i samma takt som kostnaderna, såsom avskrivningar, tas för den specifika investeringen.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Avskrivningsunderlaget utgörs normalt av anskaffningsvärdet exklusive eventuellt förväntat restvärde vid nyttjandeperiodens slut.

Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk och nyttjandeperioden omprövas när det finns omständigheter som gör att det är nödvändigt, till exempel vid tekniskiften eller väsentliga verksamhetsförändringar.

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. Det innebär att i

anläggningen ingående komponenter ges olika avskrivningstid utifrån bedömning av faktisk nyttjandetid.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uttrangeras eventuellt kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer redovisas som kostnader.

Komponentredovisning av anläggningstillgångar utifrån RKR-R4 Materiella anläggningstillgångar tillämpas för byggnader, markanläggningar, inventarier och tekniska anläggningar vid nyanskaffning. Modellen används även på befintliga anläggningar vid återanskaffning och vid tillkommande komponenter.

I tabellen nedan framgår tillämpade avskrivningstider:

Avskrivningstider:	2022	2021
Markanläggningar	10 – 50 år	10 – 50 år
Byggnader		
- Stommar, tak, väggar och golv	50 år	50 år
- Elinstallationer	10 år	10 år
- Pumpar och doseringsutrustning	20 år	20 år
Inventarier	5 – 20 år	5 – 20 år

Redovisning av leasingavtal

Nyköping-Oxelösunds Vattenverksförbund redovisar samtliga leasingkontrakt som operationella leasingavtal. Leasingavgiften för operationella leasingavtal fördelas och redovisas linjärt över leasingperioden.

Upplysningar om leasingkostnader och förväntade framtida leasingbetalningar framgår av not 3.

Pensioner

Pensioner redovisas i enlighet med RKR-R10 Pensioner. Samtliga pensionsplaner är avgiftsbestämda där AKAP-KL respektive OPF-KL tillämpas. Pensionsavgifter för avgiftsbestämd ålderspension redovisas det år avgiften avser, dvs för det år som den pensionsgrundande lönen som ligger till grund för beräkningen är intjänad.

Noter till resultaträkningen

Belopp i Tkr	2022-01-01	2021-01-01
	2022-12-31	2021-12-31
Not 2 - Verksamhetens intäkter		
Va-intäkter	25 637	25 230
Avsättning till investeringsfond	-1 765	-1 587
Gottgörelse för ledningsförnyelse	6 563	0
Övriga rörelseintäkter	666	1 009
Verksamhetens intäkter	31 101	24 652

Under perioden 2022–2023 genomför NOVF ett investeringsprojekt tillsammans med Nyköpings Vatten och Gästabudsstaden AB för att byta ledningar på sträckan Minninge-Nyköpingsbanan. Projektet genomförs som en förebyggande åtgärd inför det stundande bygget av Ostlänken, och ingår i tecknat genomförandeavtal med Trafikverket. I Genomförandeavtal Nyköpings Resecentrum framgår att Trafikverket ska delfinansiera delar av omläggningen eftersom de orsakas av dragningen av Ostlänken. Eftersom ledningsförnyelsen föranleds av Trafikverkets Ostlänken-projekt har Trafikverket ingått ett genomförandeavtal med bl a NOVF, som reglerar Trafikverkets medfinansiering av vissa åtgärder. Eftersom gottgörelsen från Trafikverket utgör en ersättning för att reglera delar av den avsättning som NOVF redovisar i resultaträkningen för 2022 (se not 3 nedan) så har gottgörelsen redovisats som en intäkt. Gottgörelsen från Trafikverket har beräknats till 6 562 500 kr.

Belopp i Tkr	2022-01-01	2021-01-01
	2022-12-31	2021-12-31
Not 3 - Verksamhetens kostnader		
Energikostnader	-2 283	-2 601
Avsättning för ledningsförnyelse	-12 300	0
Övriga externa kostnader	-7 612	-12 563
Förlust vid utrantering av markanläggning	0	-838
Kostnader för inhyrd personal (från Nyköpings kommun)	-1 259	-2 106
Kostnader för anställd personal (inkl sociala avgifter)	-2 139	-1 399
Vattenverkschef (inkl sociala avgifter)	-1 056	-1 041
Styrelse- & Årsarvode (inkl arbetsgivaravgifter)	-143	-146
Verksamhetens kostnader	-26 792	-20 693
		-26 792

Vissa cykliska effekter förekommer i verksamheten kopplat till investeringar. Enskilda år kan investeringarna vara betydande vilket, när anläggningarna driftsätts, kan ha en betydande påverkan på bland annat avskrivnings- och utranteringskostnader. Under 2022 uppgick kostnaderna för utranteringar till 0 (fg år 838) tkr.

Under 2022 har personalresurserna ökat vilket inneburit att de köpta tjänster från Nyköpings kommun ytterligare minskat i omfattning. I tabellen ovan till denna not syns de resultatmässiga effekterna genom att kostnader för egen personal ökat medan kostnader för inhyrd personal minskat jämfört med motsvarande period föregående år

I samband med investeringsprojekteten Minninge-Nyköpingsbanan och Nyköpingsbanan-Hemgården har NOVF:s direktion föreslagit Nyköpings kommun att en överlåtelse av den nya huvudvattenledningen ska ske, för att flytta ut förbundets förbindelsepunkt. Direktionen fattade beslut om detta 2022-09-15 (förslag till Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden) samt 2022-12-14 (uppdrag till förbundsdirektör att ingå avtal om överlåtelse). Miljö- och Samhällsbyggnadsnämnden i Nyköpings kommun accepterade direktionens förslag på sitt möte 2022-12-06 (Dnr MSN22/64). Ett villkor för överlåtelsen är att ledningarna är i ett gott skick, vilket inte gäller dagsläget då en del av sträckan är över 50 år gammal. Därför ska överlåtelsen ske efter att NOVF genomfört sin förnyelse av ledningen. Ingen betalning eller ekonomisk ersättning från NV ska erläggas för ledningsöverlåtelsen. Kostnaderna för förnyelse av ledningarna för de aktuella sträckorna har beräknats till 12 300 000 kr före gottgörelse från Trafikverket (se not 2 ovan). Till följd av detta har NOVF redovisat motsvarande belopp som en kostnad för avsättning till ledningsförnyelse i resultaträkningen.

Belopp i Tkr	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Not 3 - Verksamhetens kostnader, forts.		
<i>Operationella leasingavtal</i>		
Nyköping-Oxelösunds Vattenverksförbund leasar ett transportfordon		
Leasingkontraktet redovisas som operationell leasing		
I beloppet för övriga externa kostnader (i tabellen ovan) ingår kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal med	26	47
Framtida minimileaseavgifter avseende ej uppsägningsbara operationella leasingavtal:		
Ska betalas inom 1 år	23	28
Ska betalas senare än 1 år, men inom 5 år	0	24
Ska betalas senare än 5 år	0	0
Not 4 - Ersättning till revisorer		
Lekmannarevisorer	-6	-8
Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB	0	-131
KPMG AB	-98	0
Revisionskostnader	-104	-139
Not 5 - Avskrivningar		
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar enligt plan	-3 715	-3 334
Överavskrivningar	0	0
Avskrivningar	-3 715	-3 334
Not 6 - Finansiella intäkter		
Ränteintäkter	75	0
Ränteintäkter	75	0
Not 7 - Finansiella kostnader		
Räntekostnader	-565	-486
Räntekostnader	-565	-486
Not 8 - Årets resultat		
Årets resultat enligt resultaträkningen	0	0
Justering enligt balanskrav	0	0
Årets justerade resultat enligt balanskrav	0	0

Noter till balansräkningen

Belopp i Tkr	2022-12-31	2021-12-31
Not 9 - Byggnader och mark, markanläggningar		
Byggnader		
Ingående anskaffningsvärde	11 051	11 051
Årets investering	0	0
Akkumulerat anskaffningsvärde	11 051	11 051
Ingående avskrivningar	-4 646	-4 082
Årets avskrivning	-539	-564
Akkumulerade avskrivningar	-5 185	-4 646
Bokfört värde byggnader	5 866	6 405
Mark		
Ingående anskaffningsvärde	492	492
Årets investering	0	0
Akkumulerat anskaffningsvärde	492	492
Bokfört värde mark	492	492
Markanläggning		
Ingående anskaffningsvärde	100 509	83 106
Årets investering	12 825	23 183
Utrangeringar	-2 711	-1 387
Omklassificering	0	-4 393
Akkumulerat anskaffningsvärde	110 622	100 509
Ingående avskrivningar	-28 423	-27 258
Omklassificering	0	38
Årets avskrivning	-2 159	-1 753
Utrangeringar	2 711	549
Akkumulerade avskrivningar	-27 871	-28 423
Bokfört värde markanläggning	82 752	72 086
SUMMA Byggnader, mark och markanläggningar	89 110	78 983

Belopp i Tkr	2022-12-31	2021-12-31
Not 10 - Inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	22 218	17 825
Årets investering	249	0
Omklassificering	0	4 393
Akkumulerat anskaffningsvärde	22 467	22 218
Ingående avskrivningar	-12 926	-11 871
Omklassificering	0	-38
Årets avskrivning enligt plan	-1 017	-1 017
Akkumulerade avskrivningar	-13 942	-12 926
SUMMA Inventarier	8 524	9 292
Not 11 - Fordringar		
Kundfordringar	17	21
Redovisning moms	1 402	1 443
Fordringar avseende gottgörelser vid ledningsöverlåtelse	6 563	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 573	1 306
Övriga fordringar	36	0
SUMMA Omsättningstillgångar	9 591	2 770

Under perioden 2022–2023 genomför NOVF ett investeringsprojekt tillsammans med Nyköpings Vatten och Gästabudsstaden AB för att byta ledningar på sträckan Minninge-Nyköpingsbanan. Projektet genomförs som en förebyggande åtgärd inför det stundande bygget av Ostlänken, och ingår i tecknat genomförandeavtal med Trafikverket. I Genomförandeavtal Nyköpings Resecentrum framgår att Trafikverket ska delfinansiera delar av omläggningen eftersom de orsakas av dragningen av Ostlänken. Eftersom ledningsförnyelsen föranleds av Trafikverkets Ostlänken-projekt har Trafikverket ingått ett genomförandeavtal med bl a NOVF, som reglerar Trafikverkets medfinansiering av vissa åtgärder. Eftersom gottgörelsen från Trafikverket utgör en ersättning för att reglera delar av den avsättning som NOVF redovisat för ledningsförnyelsen (se not 14 nedan) så har den del av gottgörelsen som ännu ej utbetalats redovisats som en fordran. Gottgörelsen från Trafikverket har beräknats till 6 562 500 kr och förväntas utbetalas till NOVF under 2023.

Belopp i Tkr	2022-12-31	2021-12-31
Not 12 - Eget Kapital		
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	17 097	17 097
Årets resultat	0	0
Utgående eget kapital	17 097	17 097
Not 13 - Avsättning till investeringsfond		
Ingående avsättning till investeringsfond	28 345	26 758
Årets avsättning till investeringsfond	1 765	1 587
SUMMA Avsättning till investeringsfond	30 110	28 345

Avsättningen till investeringsfond avser anläggning för ny reningsprocess. Avsatta medel förväntas börjas tas i anspråk från och med 2025 och i takt med anläggningens avskrivningstid. Avsättningens storlek motsvarar överuttag av avgifter från och med 2017.

Belopp i Tkr	2022-12-31	2021-12-31
Not 14 - Övriga avsättningar		
Ingående avsättning	0	0
Årets avsättning	12 300	0
SUMMA Övriga avsättningar	12 300	0

I samband med investeringsprojekteten Minninge-Nyköpingsbanan och Nyköpingsbanan-Hemgården har NOVFs direktion föreslagit Nyköpings kommun att en överlåtelse av den nya huvudvattenledningen ska ske, för att flytta ut förbundets förbindelsepunkt. Direktionen fattade beslut om detta 2022-09-15 (förslag till Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden) samt 2022-12-14 (uppdrag till förbundsdirektör att ingå avtal om överlåtelse). Miljö- och Samhällsbyggnadsnämnden i Nyköpings kommun accepterade direktionens förslag på sitt möte 2022-12-06 (Dnr MSN22/64). Ett villkor för överlåtelsen är att ledningarna är i ett gott skick, vilket inte gäller dagsläget då en del av sträckan är över 50 år gammal. Därför ska överlåtelsen ske efter att NOVF genomfört sin förnyelse av ledningen. Ingen betalning eller ekonomisk ersättning från NV ska erläggas för ledningsöverlåtelsen. Kostnaderna för förnyelse av ledningarna för de aktuella sträckorna har beräknats till 12 300 000 kr före gottgörelse från Trafikverket. Till följd av detta har NOVF redovisat motsvarande belopp som en avsättning för ledningsförnyelse.

Belopp i Tkr	2022-12-31	2021-12-31
Not 15 - Långfristiga skulder		
Långfristigt lån (från Nyköpings kommun)	50 000	50 000
Koncernkontokredit (via Nyköpings kommun)	0	0
SUMMA Långfristiga skulder	50 000	50 000
Räntebindningstid och ränta på låneskuld		
Genomsnittlig räntebindningstid	1,0 år	1,0 år
Genomsnittlig ränta	1,12%	1,12%

Låneskuldens förfallostruktur

Belopp i Tkr	2023	2024	2025	2026	2027	2028 och senare
Lån från Nyköpings kommun	0	0	0	0	0	50 000

	2022-12-31	2021-12-31
Not 16 - Koncernkontokredit (via Nyköpings kommun)		
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	17 000	17 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0
Not 17 - Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	1 900	3 362
Upplupna kostnader	960	1 077
Skatter	121	108
SUMMA Kortfristiga skulder	2 981	4 547

Övriga noter

Belopp i Tkr	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Not 18 - Justering för ej likviditetspåverkande poster		
Resultat från utrangering materiella anläggningstillgångar	0	838
Avskrivningar	3 715	3 334
Årets förändring av investeringsfond	1 765	1 587
Årets förändring av övriga avsättningar	12 300	0
SUMMA Justering för ej likviditetspåverkande poster	17 780	5 758

DRIFTS- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

Driftsredovisning

Driftsredovisning (tkr)	Utfall	Budget	Avvik.	Utfall	Budget	Utfall	Utfall	Utfall
	2022	2022	2022	2021	2021	2020	2019	2018
VA-intäkter	25 637	24 075	1 562	25 230	24 095	24 697	23 868	24 463
Avsatt till investeringsfond*	-1 765	-1 623	-142	-1 587	-124	-5 590	-5 686	-8 352
Övriga intäkter	7 229	535	6 694	1 009	872	144	30	57
Verksamhetens intäkter*	31 101	22 987	8 114	24 652	24 843	19 250	18 212	16 168
Materialkostnader	-450	-600	150	-795	-1 930	-210	-450	-633
Främmande tjänster	-4 828	-6 300	1 472	-9 027	-6 903	-5 122	-6 022	-3 951
Personalkostnader	-4 603	-5 353	750	-4 700	-5 500	-4 737	-3 819	-4 220
Lokalkostnader	-340	-449	109	-317	-300	-366	-196	-177
Energikostnader	-2 283	-3 400	1 117	-2 601	-3 500	-2 924	-2 513	-2 718
Avsättning för ledningsförnyelse	-12 300	0	-12 300	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-2 092	-1 891	-201	-2 556	-2 300	-2 824	-2 204	-1 810
Avskrivningar	-3 715	-3 954	239	-3 334	-3 760	-2 834	-2 770	-2 481

* Jämförelsetalen för posten har räknats om på grund av ändrad redovisningsprincip för redovisning av avsättning till investeringsfond

Intäkter

VA-intäkterna 2022 är högre än budgeterat tack vare större försäljning av vatten än prognostiserat. Övriga intäkter överstiger också budget vilket till största delen beror på kostnadsersättning från Trafikverket som förväntas täcka delar av avsatta kostnader för ledningsförnyelse.

Kostnader

Materialkostnader

Förbundets arbete med provinfiltration på Husbymalmen har försenats och inte kunnat genomföras under året, vilket lett till att materialkostnaderna blivit något lägre än budgeterat.

Främmande tjänster

Förbundets arbete med provinfiltration på Husbymalmen har försenats och inte kunnat genomföras under året, vilket lett till att kostnader för främmande tjänster blivit något lägre än budgeterat.

Personalkostnader

Personalkostnaderna är lägre än budget främst tack vare färre beställda resurstimmar från kommunen, samt att en av förbundets tjänstepersoner varit tjänstledig en del av året.

Lokalkostnader

Lokalkostnaderna är något lägre än budget, vilket bland annat beror på lägre kostnader för försäkringar, städning samt larm än budgeterat.

Energikostnader

Energikostnaderna är väsentligt lägre än budgeterat främst som följd av en minskad energiförbrukning.

Avskrivningar

Avskrivningskostnaderna är något lägre än budgeterat, dels på grund av lägre avskrivningsunderlag, dels på grund av senare tidpunkt för aktivering än budgeterat.

Övriga kostnader

Övriga kostnader är något högre än budgeterat, bland annat på grund av oförutsedda kostnader för reparation av förbundets bil samt högre kostnader för förbrukningsmaterial än budgeterat.

Investeringsredovisning

Investeringsvolymen var för år 2022 budgeterad till 39 000 tkr, men i årsredovisningen blir utfallet endast 13 074 tkr. Anledningen till den stora avvikelsen förklaras mer ingående nedan, men sammanfattas med att större investeringsprojekt som var budgeterade att inledas år 2022 av olika anledningar har försenats till år 2023.

Benämning (belopp i tkr)	2021-12-31	Årets invest.	Årets avskr.	2022-12-31	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Total inv.budg
FÄRDIGSTÄLLDA INVESTERINGSPROJEKT VID ÅRETS INGÅNG								
Färdigställda byggnader och mark	6 897	-	539	6 358				
Färdigställda markanläggningar	70 978	-	2 155	68 824				
Maskiner och inventarier	9 292	249	1 017	8 524				
INVESTERINGSPROJEKT SOM AVSLUTATS UNDER ÅRET								
Förnyelse Väderbrunn-Minninge	20	11 117	-	11 137	15 000			15 000
Underhållsåtgärder 2022, anslutning Stigtomta-Enstaberga		299	4	295	1 000			1 000
PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT								
Förnyelse Minninge-Nyköpingsbanan		73	-	73	X			X
Förnyelse Nyköpingsbanan-Hemgården		68	-	68		X		X
Lågreservoar och sugledning	1 088	-	-	1 088	X	X		X
Ny Brunn Ö9 (I Budget 2022: Planlagd 1,5 mnkr år 2025)		1 266	-	1 266				
FRAMTIDA INVESTERINGSPROJEKT								
Underhållsåtgärder 2023						1 000		1 000
Underhållsåtgärder 2024							1 000	1 000
Ny Infiltrationsdamm					X			X
Anläggning för ny reningsprocess							X	X
Förnyelse Minninge-Källstugan						X	X	X
SUMMA	88 275	13 074	3 715	97 634	39 000	17 500	66 500	123 000

Budgetbelopp för enskilda projekt som pågår eller är planerade har maskerats i budgeten för att inte påverka upphandlingsförfarandet.

Årets största investering är förnyelsen av huvudvattenledning mellan Väderbrunn och Minninge som avslutas under året. Investeringen understiger den budgeterade kostnaden.

Därutöver påbörjades en investering som var budgeterad till 2025 redan år 2022, *Ny brunn Ö9*, efter att direktionen informerats. Investeringen väntar på några ytterligare kostnader innan den färdigställs, men kommer sannolikt att understiga budget för projektet.

Investeringen *Förnyelse Minninge-Nyköpingsbanan* skulle ha utförts i samarbete med Nyköpings kommun under år 2022, men Nyköpings kommun avbröt projektet under våren 2022 och investeringen genomförs i stället år 2023.

Investeringen *Lågreservoar och sugledning* var budgeterad att starta år 2022, men blev försenad på grund av ett förlängt upphandlingsförfarande och kommer i stället att starta år 2023. Investeringen *Ny infiltrationsdamm* har ett beroende till investeringen *Lågreservoar och sugledning*, och påbörjas samtidigt.

Avgående direktions underskrifter

Nyköping 2023-02-16

Carl-Åke Andersson
Ordförande

Tommy Karlsson
Vice ordförande

Linda Forså

Tapio Helminen

Tommy Jonsson

Tjänsteskrivelse, Uppföljning av genomförd internkontroll 2022

Vid direktionens sammanträde i februari 2022 antogs internkontrollplan för 2022. Planen innehöll ett antal identifierade risker för verksamheten, samt uppföljningar till de olika riskerna. För varje identifierad risk och tillhörande uppföljning fastställdes ett eller flera direktionssammanträden vid vilket uppföljningen rapporteras till direktionen.

Delegationsbeslut dokumenteras inte korrekt

Uppföljning: sammanställning av alla delegationsbeslut för året, diskussion mellan förbundsdirektör och förbundscontroller.

Direktionssammanträden i april ställdes in med anledning av för få ärenden. Uppföljningsmomentet rapporterades till direktionen vid sammanträde i oktober, och avsåg då hela perioden januari till oktober.

Trots att en kontroll uteblev på grund av inställt direktionmöte, anses internkontrollen vara genomförd.

Avvikelse vid anläggningarna noteras inte

Rapport till direktionen lämnades vid sammanträden i juni och december. Förvaltningen har genomfört avstämningsmöte varje vecka (förutom under semestertid) där rapporterade avvikelser har stämts av och följts upp med inhyrda drifttekniker.

Därmed anses internkontrollen vara genomförd.

Underhåll sker ej enligt plan i egenkontrollen

Inom ramen för egenkontrollen tas underhållsplaner fram en gång per år. Underhållsplanen följs därefter upp varje vecka. Detta har rapporterats till direktionen vid sammanträden i juni och december.

Därmed anses internkontrollen vara genomförd.

Underhållsplanen hålls inte uppdaterad och aktuell

Vid två tillfällen per år gör behovsbedömningar av underhållsplanerna, och de revideras därmed om behov finns. Dessa bedömningar har gjorts vid två tillfällen, och har rapporterats till direktionen vid sammanträde i oktober. Rapport i april utgick med anledning av att direktionssammanträdet blev inställt på grund av för få ärenden.

Trots att en kontroll uteblev på grund av inställt direktionmöte, anses internkontrollen vara genomförd.

Tillbud och olyckor

En systematik har implementerats för uppföljning och åtgärder avseende arbetsmiljösäkerhet dokumenteras och följs upp.

Medarbetar- och lönesamtal hålls enligt antagen arbetsgivarpolicy

I december rapporterades att medarbetarsamtal och lönesamtal hållits i enlighet med direktionens policy.

Därmed anses internkontrollen vara genomförd.

Skyddsronder genomförs en gång per kvartal tillsammans med Nyköpings vatten

Tre av fyra skyddsronder är helt genomförda under året, en allmän samt en med fokus på buller och en med fokus på kemikaliehantering. Förbundet planerade att ha en skyddsrund med fokus på skydd och säkerhet med HLR-utbildning, men har inte hunnit boka på Räddning och Säkerhet utbildningsplatser i december innan de blev fullbokade. Skyddsrund nummer fyra är därför bara delvis genomfört. HLR-utbildning planeras för samtlig personal till år 2023 när utbildningstillfälle ges.

Därmed anses internkontroller vara genomförd.

Redundans i driftorganisationen för vattenproduktion och -leverans

Som kontroll för denna risk har förvaltningen arbetat för att sprida kunskap om grundläggande rutiner och tillvägagångssätt till personalen som vanligtvis inte arbetar inom driften, för att de ska kunna hjälpa till som avlastande medhjälp eller som tillfällig driftspersonal vid hög frånvaro. Arbetet har återrapporterats till direktionen vid sammanträden i juni och december.

Därmed anses internkontroller vara genomförd.

Förbundets investeringar fördyras och överskrider budgeterad nivå

Inför varje direktionssammanträde har en rapport över pågående investeringar lämnats till direktionen. Vid varje tillfälle har en prognos av utfall i relation till budget lämnats. Rapport kring dessa ekonomiska uppföljningar har lämnats till direktionen vid sammanträden i juni och december.

Förbundets driftsprojekt fördyras och överskrider budgeterad nivå

Inför varje direktionssammanträde har en rapport över pågående driftsprojekt lämnats till direktionen. Rapport kring dessa ekonomiska uppföljningar har lämnats till direktionen vid sammanträden i juni och december.

Förslag till beslut

Direktionen beslutar

att godkänna redogörelse för genomförd internkontroll år 2022 enligt tjänsteskrivelse daterad 2023-01-31.

Hannes Holmberg
Förbundscontroller

Beslutet expedieras till

Förbundets revisorer

KS § 87 Taxa för Vattenlaboratoriets prislista 2023

Diarienummer: KK23/212

Vid årsskiftet 2022/2023 införde livsmedelsverket en ny dricksvattenföreskrift (LIVSFS 2022:12) där flera nya analyser läggs till vid kontroll av dricksvatten. Den nya föreskriften kom med kort varsel vilket har inneburit mycket kort om tid att införa alla förändringar som den har medfört.

Tekniska divisionen i Nyköpings kommun driver ett laboratorium som är ackrediterat enligt ISO17025 sedan 1991 och utför analyser av dricks- och avloppsvatten för Nyköping Vatten. Det är analyser enligt de tillstånd och lagar som gäller för Nyköping Vattens verksamheter, både avseende dricks- och avloppsvatten.

Vattenlaboratoriet anlitas även av övriga verksamheter inom Nyköpings kommun. Vidare utförs också analyser för Oxelösunds kommun och Nyköping-Oxelösund Vattenverksförbund (NOVF). Vattenlaboratoriet tar även emot vattenprover från företag och privatpersoner.

Laboratoriets verksamhet ska bära sina egna kostnader genom de avgifter som tas ut för analyser.

Det finns ett stort mervärde i att kommunen har ett eget vattenlaboratorium. Möjligheten för att få rådgivning om provtagning och analyser samt tolkning av resultat. Ett eget laboratorium möjliggör även korta väntetider på analysresultat jämfört med att anlita externa laboratorier.

Ekonomisk dimension

Konsekvensen av att fler analyser ska utföras enligt LIVSFS 2022:12 är att laboratoriet får tillkommande kostnader i de analyspaket som står med i prislistan som senast uppdaterades 2021.

Analyspaketen har i de flesta fall ett paketpris med ett lägre pris, jämfört med om man summerar priserna för de enskilda analyserna. Orsaken till detta är att priserna på analyspaketen annars skulle bli orimligt höga.

Möjligheten att jämföra priserna på analyspaketen i prislistan från 2021 med förslaget på ny prislista för 2023 är i de flesta fall inte möjligt eftersom analyserna inte är lika. En bilaga finns, där motsvarande analyser och priser från 2021 års prislista jämförs med kostnaden för de nya analyspaketen.

Priserna som vattenlaboratoriet tar ut är satta för att kunna hålla en budget i balans.

Förslaget till prisjusteringar utgör endast compensation för de ökade kostnader som tillkommer i och med Livsmedelsverkets nya föreskrift. Inga andra generella uppräknings sker. De ökade kostnaderna är interna samt


Justerare
Justerare

Utdragsbestyrkande

externa, där prover skickas till underleverantör för de analyser som vattenlaboratoriet inte kan utföra.

Vattenlaboratoriets tjänster utgör en service för privatpersoner och företag. De har möjlighet att lämna in vattenprov hos Nyköpings kommuns vattenlaboratorium eller välja andra aktörer.

Prövning av barnets bästa enligt barnkonventionen

Berör eller påverkar ärendet barn direkt eller indirekt så att det i enlighet med barnkonventionen funnits skäl att genomföra en prövning av barnets bästa?

Nej

Har en prövning av barnets bästa genomförts?

Nej

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- 1) **att** anta Taxa för Vattenlaboratoriets prislista 2023, samt
- 2) **att** taxan gäller från och med 2023-06-01.

Kommunfullmäktiges beslut skickas till:

Kommunstyrelsen
Tekniska Divisionen
Ekonomiavdelningen



Justerare



Justerare

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens sammanträde

24 april 2023 klockan 13:30-15:50, Stadshuset Sal B, ajournering kl.14:45-15:00
Justerade paragrafer §§ 85-91, 94-104

Ledamöter

Urban Granström (S) ordf.
Ahmad Eid (M), 1:e vice ordf
Malin Karlsson (SD), 2:e vice ordf
Carina Wallin (S)
Björn Fredlund (S)
Sahro Hashi (S)
Tommy Jonsson (M), *Fredrik Sjöberg (M) tj ersättare*
Anniola Nilsson (M)
Anki Hartmann (M)
Martina Hallström (C)
Helena Dahlström (V), *Marco Venegas Astudillo (MP) tj ersättare*
Maud Wachtmeister (KD)
Jessica Johansson (L)

Ersättare

Lena Östh (S)
Marcus Pehrsson (S)
Rauni Ringberg (S)
Omar Abdinasir (S)
Fredrik Dahlin (M)
Johan Wachtmeister (M)
Ann-Marie Eriksson (SD)
Jonas Jegers (C)
Stefan Landmark (KD)


Övriga deltagare: Mats Pettersson, kommundirektör, Kent Nyman, divisionschef för Tekniska Divisionen, Anna Nilheimer, kommunikationschef, Marie Johnsson, sakkunnig för vård- och omsorgsnämnden §§85-86, Jan Holmlund, divisionschef för Division Social Omsorg §§ 85-86, Pontus Lindblom, controller, Johan Dahlot, projektledare §§ 85-94, Jennie Wester, kommunsekreterare, Jenny Åtegård, kanslichef, Maria Ljungblom, samhällsbyggnadschef, Carina Jönhill Nord, mark- och exploateringschef §§ 85-86, Elin Ring, ekolog §§ 85-86, David Lundevall, markförvaltare §§ 85-86, Karin Wesström, projektledare §§ 85-86



Ordförande
Urban Granström (S)



Justerare
Malin Karlsson (SD)



Sekreterare
Idris Öztürk

Anslagsbevis

Anslag uppsatt
följande datum:

2023-04-26

Sista dag för
överklagande:

2023-05-17

Datum för anslags
nedtagande:

2023-05-18

Protokollet förvaras på Kommunledningskansliet, Nyköping kommun.

Kommunfullmäktige

Taxa för Vattenlaboratoriets prislista 2023

Bakgrund

Vid årsskiftet 2022/2023 införde livsmedelsverket en ny dricksvattenföreskrift (LIVSFS 2022:12) där flera nya analyser läggs till vid kontroll av dricksvatten. Den nya föreskriften kom med kort varsel vilket har inneburit mycket kort om tid att införa alla förändringar som den har medfört.

Tekniska divisionen i Nyköpings kommun driver ett laboratorium som är ackrediterat enligt ISO17025 sedan 1991 och utför analyser av dricks- och avloppsvatten för Nyköping Vatten. Det är analyser enligt de tillstånd och lagar som gäller för Nyköping Vattens verksamheter, både avseende dricks- och avloppsvatten.

Vattenlaboratoriet anlitas även av övriga verksamheter inom Nyköpings kommun. Vidare utförs också analyser för Oxelösunds kommun och Nyköping-Oxelösund Vattenverksförbund (NOVF). Vattenlaboratoriet tar även emot vattenprover från företag och privatpersoner.

Laboratoriets verksamhet ska bära sina egna kostnader genom de avgifter som tas ut för analyser.

Det finns ett stort mervärde i att kommunen har ett eget vattenlaboratorium. Möjligheten för att få rådgivning om provtagning och analyser samt tolkning av resultat. Ett eget laboratorium möjliggör även korta väntetider på analysresultat jämfört med att anlita externa laboratorier.

Ekonomisk dimension

Konsekvensen av att fler analyser ska utföras enligt LIVSFS 2022:12 är att laboratoriet får tillkommande kostnader i de analyspaket som står med i prislistan som senast uppdaterades 2021.

Analyspaketen har i de flesta fall ett paketpris med ett lägre pris, jämfört med om man summerar priserna för de enstaka analyserna. Orsaken till detta är att priserna på analyspaketen annars skulle bli orimligt höga.

Möjligheten att jämföra priserna på analyspaketen i prislistan från 2021 med förslaget på ny prislista för 2023 är i de flesta fall inte möjligt eftersom analyserna inte är lika. En bilaga finns, där motsvarande analyser och priser från 2021 års prislista jämförs med kostnaden för de nya analyspaketen.

Priserna som vattenlaboratoriet tar ut är satta för att kunna hålla en budget i balans.

Förslaget till prisjusteringar utgör endast kompensation för de ökade kostnader som tillkommer i och med Livsmedelsverkets nya föreskrift. Inga andra generella uppräknningar sker. De ökade kostnaderna är interna samt externa, där prover skickas till underleverantör för de analyser som vattenlaboratoriet inte kan utföra.

Vattenlaboratoriets tjänster utgör en service för privatpersoner och företag. De har möjlighet att lämna in vattenprov hos Nyköpings kommuns vattenlaboratorium eller välja andra aktörer.

Prövning av barnets bästa enligt barnkonventionen

Berör eller påverkar ärendet barn direkt eller indirekt så att det i enlighet med barnkonventionen funnits skäl att genomföra en prövning av barnets bästa?

Nej

Har en prövning av barnets bästa genomförts?

Nej

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- 1) **att** anta Taxa för Vattenlaboratoriets prislista 2023, samt
- 2) **att** taxan gäller från och med 2023-06-01.

Mats Pettersson
Kommundirektör
Slutversion av Tjänsteskrivelsen godkändes
2023-04-12

Jenny Åtegård
Kanslichef
Slutversion av Tjänsteskrivelsen godkändes

Beslut till:

Kommunstyrelsen
Tekniska Divisionen
Ekonomiavdelningen

FÖRFATTNINGSSAMLING

Taxa för Vattenlaboratoriets verksamhet



Antagen xxx datum

STYRANDE DOKUMENT

Dokumenttitel	Taxa för vattenlaboratoriets verksamhet
Diarienummer	MSN23/29
Kategori av styrdokument	Reglerande
Fastställd av	Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden
Beslutsdatum	2023-04-04
Giltighetstid	Styrdokumentet gäller tills vidare
Omfattar	Prislista för tjänster vid vattenlaboratoriet
Dokumentansvarig	Tekniska divisionen, Nyköping Vatten
Uppföljning	-

KATEGORIER AV STYRDOKUMENT

Organiserande	Förklarar, tydliggör och reglerar kommunens roll- och ansvarsfördelning samt vem som har rätt att fatta beslut.
Normerande	Beskriver kommunens förhållningsätt i en viss fråga eller ger direktiv för hur något ska utföras och syftar till att styra beteenden utifrån en gemensam värdegrund.
Aktiverande	Beskriver vad kommunen vill förändra eller uppnå inom specifika områden och syftar till att ge ett uppdrag att handla på ett visst sätt.
Reglerande	Anger villkoren för kommunal service och vilka krav kommunen ställer på de som lever, verkar och vistas i Nyköping.

Innehåll

1 DRICKSVATTEN FRÅN LITEN DRICKSVATTENANLÄGGNING FÖR PRIVAT BRUK, EGEN BRUNN	1
2 ANALYS AV RÅVATTEN ENLIGT LIVSFS 2022:12	2
3 ANALYS AV UTGÅENDE DRICKSVATTEN ENLIGT LIVSFS 2022:12.....	3
4 ANALYS AV DRICKSVATTEN HOS ANVÄNDAREN ENLIGT LIVSFS 2022:12.....	4
5 ANALYS AV BADVATTEN	5
6 ANALYS AV AVLOPPSVATTEN OCH SMUTSIGA VATTEN, ENSTAKA PARAMETRAR.....	6
7 ANALYS AV RENA VATTEN, ENSTAKA PARAMETRAR.....	7
8 ANALYS AV RENA VATTEN, ENSTAKA PARAMETRAR, FORTS	8
9 ÖVRIGA TJÄNSTER.....	8
10 ÄNDRINGSHISTORIK	9

1 DRICKSVATTEN FRÅN LITEN DRICKSVATTENANLÄGGNING FÖR PRIVAT BRUK, EGEN BRUNN

enligt Livsmedelsverkets rekommendationer.

Pris per prov inklusive uppstartsavgift och moms

Paketnamn	Pris
Mikrobiologisk undersökning	987
Kemisk undersökning	3 100
Mikrobiologisk och kemisk undersökning	3 800
Mikrobiologisk, kemisk + 1 av: Radon, Bly	3 900
Mikrobiologisk, kemisk + 2 av: Radon, Bly	4 000
Avkortad undersökning ur hälsomässig synpunkt	2 500
1 av parametrarna: Radon, Uran, Arsenik, Bly, Kadmium	700
2 av parametrarna: Radon, Uran, Arsenik, Bly, Kadmium	900
3 av parametrarna: Radon, Uran, Arsenik, Bly, Kadmium	1 000
4 av parametrarna: Radon, Uran, Arsenik, Bly, Kadmium	1 100
5 av parametrarna: Radon, Uran, Arsenik, Bly, Kadmium	1 200

Paketens innehåll:

Paketnamn	Ingående parametrar
Mikrobiologisk undersökning	Odlingsbara mikroorganismer, koliforma bakterier, <i>E. coli</i>
Kemisk undersökning	Färg, lukt, konduktivitet, pH, kemisk syreförbrukning (COD-Mn), kalcium, magnesium, totalhårdhet, järn, mangan, koppar, natrium, kalium, alkalinitet, klorid, sulfat, ammonium, nitrit, nitrat, fosfat, fluorid, turbiditet, uran, arsenik, kadmium
Avkortad undersökning ur hälsomässig synpunkt	Odlingsbara mikroorganismer, koliforma bakterier, <i>E. coli</i> , pH, nitrit, nitrat, fluorid, sulfat, koppar, mangan, uran, arsenik, kadmium

Om behov finns kan vi diskutera analys av bekämpningsmedel (till exempel vid misstanke om förorening pga. omgivande jordbruk eller liknande), PAH (till exempel vid misstanke om förorening från industri som hanterat koks, tjära eller kreosot eller efter skogsbrand) samt PFAS (till exempel vid misstanke om förorening från brandövningsplats). Analys sker via underleverantör. Aktuellt pris tas fram på förfrågan, särskilda provtagningskärl behövs.

2 ANALYS AV RÅVATTEN ENLIGT LIVSFS 2022:12

Pris per prov inklusive uppstartsavgift, exklusive moms.

Paketnamn	Pris
Mikrobiologisk analys	1 100
Somatiska kolifager	1 650
Kemisk analys, grundpaket	800
Kemisk analys "N4"	2 132
Mikrobiologisk och kemisk analys, grundpaket	1 800

Paketens innehåll:

Paketnamn	Ingående parametrar
Mikrobiologisk analys	Koliforma bakterier, <i>E. coli</i> , intestinala enterokocker
Somatiska kolifager	Somatiska kolifager
Kemisk analys, grundpaket	Färg, konduktivitet, mangan, pH, turbiditet
Kemisk analys "N4"	Färg, lukt, konduktivitet, pH, kemisk syreförbrukning (COD-Mn), kalcium, magnesium, totalhårdhet, järn, mangan, koppar, natrium, kalium, alkalinitet, klorid, sulfat, ammonium, nitrit, nitrat, fosfat, fluorid, turbiditet

Grundpaketet innehåller de analysparametrar som är minimikraven enligt LIVSFS 2022:12. Vill ni få utförligare information om ert råvatten rekommenderar vi paket N4. Om ni har ytterligare önskemål, kontakta oss för utbud och priser.

3 ANALYS AV UTGÅENDE DRICKSVATTEN ENLIGT LIVSFS 2022:12

Pris per prov inklusive uppstartsavgift, exklusive moms.

Paketnamn	Pris
Mikrobiologisk analys enligt provgrupp A	1 200
Kemisk analys enligt provgrupp A	790
Mikrobiologisk och kemisk analys enligt provgrupp A	1 800
Kemisk analys "N4"	2 132
Mikrobiologisk analys enligt provgrupp A med kemisk analys "N4"	3 100

Paketens innehåll:

Paketnamn	Ingående parametrar
Mikrobiologisk analys enligt provgrupp A	Koliforma bakterier, <i>E. coli</i> , intestinala enterokocker, odlingsbara mikroorganismer
Kemisk analys enligt provgrupp A	pH, turbiditet, färg, järn
Kemisk analys "N4"	Färg, lukt, konduktivitet, pH, kemisk syreförbrukning (COD-Mn), kalcium, magnesium, totalhårdhet, järn, mangan, koppar, natrium, kalium, alkalinitet, klorid, sulfat, ammonium, nitrit, nitrat, fosfat, fluorid, turbiditet

4 ANALYS AV DRICKSVATTEN HOS ANVÄNDAREN ENLIGT LIVSFS 2022:12

Pris per prov inklusive uppstartsavgift, exklusive moms

Paketnamn	Pris
Mikrobiologisk analys enligt provgrupp A	1 300
Kemisk analys enligt provgrupp A, grundpaket	1 300
Mikrobiologisk och kemisk analys enligt provgrupp A, grundpaket	2 300
Mikrobiologisk och kemisk analys enligt provgrupp B, grundpaket	16 000

Analyspaketen innehåller *inte* de parametrar som blir obligatoriska från och med år 2026.

Dessa priser är grundpriser baserat på dricksvatten berett från grundvatten utan användning av klorföreningar, järn eller aluminium.

Om ni bereder dricksvattnet från ytvatten eller ytvattenpåverkat grundvatten, använder järn, aluminium eller andra fällningskemikalier i beredningen eller desinficerar vattnet med kloramin eller andra klorföreningar kan analyser behöva läggas till för att uppfylla kraven i LIVSFS 2022:12. Kontakta laboratoriet för att skraddarsy ett paket som uppfyller era krav, samt få prisuppgift om detta.

Om ni är intresserade av att beställa analys av de parametrar som blir obligatoriska från år 2026, som PFAS eller bisfenol A, kontakta laboratoriet för aktuella prisuppgifter.

Paketens innehåll:

Paketnamn	Ingående parametrar
Mikrobiologisk analys enligt provgrupp A	Koliforma bakterier, <i>E. coli</i> , intestinala enterokocker, odlingsbara mikroorganismer, långsamväxande bakterier
Kemisk analys enligt provgrupp A, grundpaket	Lukt, smak, pH, konduktivitet, färg, turbiditet, mangan
Mikrobiologisk och kemisk analys enligt provgrupp B, grundpaket	Färg, lukt, smak, konduktivitet, pH, CODMn (kemisk syreförbrukning), kalcium, magnesium, totalhårdhet, järn, mangan, koppar, natrium, kalium, alkalinitet, klorid, sulfat, ammonium, nitrit, nitrat, fosfat, fluorid, turbiditet, antimon, aluminium, arsenik, bekämpningsmedel, bensen, bens(a)pyren, bly, bor, bromat, cyanid, 1,2-diklorethan, kadmium, krom, kvicksilver, nickel, PAH, radon, selen, summa trikloreten-tetrakloreten, THM, uran, total alfa- och betaaktivitet

5 ANALYS AV BADVATTEN

Pris per prov inklusive uppstartsavgift, exklusive moms

Paketnamn	Pris
Strandbad mikrobiologisk analys	847
Strandbad mikrobiologisk analys samt pH	970
Bassängbad mikrobiologisk analys	863
Bassängbad mikrobiologisk och kemisk analys	1 196
Bassängbad mikrobiologisk och kemisk analys, salt vatten	1 500
Trihalometaner, THM	2 000
Legionella	1 850

Strandbad analyseras enligt Havs- och vattenmyndighetens skrift "Vägledning kring EU-bad", tabell 4.

Bassängbad analyseras enligt HSLF-FS 2021:11.

Paketens innehåll:

Paketnamn	Ingående parametrar
Strandbad mikrobiologisk analys	Intestinala enterokocker, <i>E. coli</i>
Strandbad mikrobiologisk analys samt pH	Intestinala enterokocker, <i>E. coli</i> , pH
Bassängbad mikrobiologisk analys	<i>Pseudomonas aeruginosa</i> , odlingsbara bakterier 35°C
Bassängbad mikrobiologisk och kemisk analys	<i>Pseudomonas aeruginosa</i> , odlingsbara bakterier 35°C, turbiditet, kemisk syreförbrukning (COD-Mn)
Bassängbad mikrobiologisk och kemisk analys, salt vatten	<i>Pseudomonas aeruginosa</i> (membranfiltrering), odlingsbara bakterier 35°C, turbiditet, totalt organiskt kol (TOC)

6 ANALYS AV AVLOPPSVATTEN OCH SMUTSIGA VATTEN, ENSTAKA PARAMETRAR

Avloppsvatten, lakvatten, smutsiga vatten

Parameternamn	Pris
Startavgift	150
Ammonium	160
Biokemisk syreförbrukning, BOD7 (inkluderar pH)	596
pH	123
Summa nitrit-nitratkväve, NO ₂ +NO ₃	260
Suspenderade ämnen	265
Totalt organiskt kol	369
Totalfosfor	236
Totalkväve	314
E. coli	458
Intestinala enterokocker	458

Vi erbjuder även analys av tungmetaller, oljeindex, alifater, aromater, PAH:er och liknande analyser via underleverantör. Kontakta laboratoriet för aktuella priser.

7 ANALYS AV RENA VATTEN, ENSTAKA PARAMETRAR

Dricksvatten, badvatten, processvatten utan kända föroreningar

Parameternamn	Pris
Startavgift	150
Alkalinitet, HCO ₃	166
Ammonium, NH ₄	184
Fluorid, F	184
Fosfat, PO ₄	184
Färg	184
Järn, Fe	212
Hårdhet (total °dH), Ca+Mg	368
Kalcium, Ca	184
Kalium, K	184
Kemisk syreförbrukning, CODMn	215
Klorid, Cl	184
Konduktivitet	123
Koppar, Cu	214
Lukt	123
Magnesium, Mg	184
Mangan, Mn	216
Natrium, Na	184
Nitrat, NO ₃	184
Nitrit, NO ₂	161
pH	123
Smak	123
Sulfat, SO ₄	184

8 ANALYS AV RENA VATTEN, ENSTAKA PARAMETRAR, FORTS

Parameternamn	Pris
Startavgift	150
Aktinomyceter	458
Intestinala Enterokocker (allmänt dricksvatten)	458
Intestinala Enterokocker (strandbad)	458
Koliforma bakterier och <i>E. coli</i>	458
Långsamväxande bakterier	246
Mikrosvamp, jäst och mögel	458
Odlingsbara bakterier 35°C (bassängbad)	246
Odlingsbara mikroorganismer	246
Presumptiva <i>C. perfringens</i>	458
<i>P. aeruginosa</i> (bassängbad)	458

9 ÖVRIGA TJÄNSTER

Tjänst	Pris
Extra kopiemottagare	40
Återutskick av förkommen rapport	200

10ÄNDRINGSHISTORIK

Rev	Författare	Beskrivning av förändring	Datum

MSN § 53 Taxa för Vattenlaboratoriets verksamhet

Diarienummer: MSN23/29

Vid årsskiftet 2022/2023 införde livsmedelsverket en ny dricksvattenföreskrift (LIVSFS 2022:12) där flera nya analyser läggs till vid kontroll av dricksvatten. Den nya föreskriften kom med kort varsel vilket har inneburit mycket kort om tid att införa alla förändringar som den har medfört.

Tekniska divisionen i Nyköpings kommun driver ett laboratorium som är ackrediterat enligt ISO17025 sedan 1991 och utför analyser av dricks- och avloppsvatten för Nyköping Vatten. Det är analyser enligt de tillstånd och lagar som gäller för Nyköping Vattens verksamheter, både avseende dricks- och avloppsvatten.

Vattenlaboratoriet anlitas även av övriga verksamheter inom Nyköpings kommun. Vidare utförs också analyser för Oxelösunds kommun och Nyköping-Oxelösund Vattenverksförbund (NOVF). Vattenlaboratoriet tar även emot vattenprover från företag och privatpersoner.

Laboratoriets verksamhet ska bära sina egna kostnader genom de avgifter som tas ut för analyser.

Det finns ett stort mervärde i att kommunen har ett eget vattenlaboratorium. Möjligheten för att få rådgivning om provtagning och analyser samt tolkning av resultat. Ett eget laboratorium möjliggör även korta väntetider på analysresultat jämfört med att anlita externa laboratorier.

Ekonomisk dimension

Konsekvensen av att fler analyser ska utföras enligt LIVSFS 2022:12 är att laboratoriet får tillkommande kostnader i de analyspaket som står med i prislistan som senast uppdaterades 2021.

Analyspaketen har i de flesta fall ett paketpris med ett lägre pris, jämfört med om man summerar priserna för de enskilda analyserna. Orsaken till detta är att priserna på analyspaketen annars skulle bli orimligt höga.

Möjligheten att jämföra priserna på analyspaketen i prislistan från 2021 med förslaget på ny prislista för 2023 är i de flesta fall inte möjligt eftersom analyserna inte är lika. En bilaga finns, där motsvarande analyser och priser från 2021 års prislista jämförs med kostnaden för de nya analyspaketen.

Priserna som vattenlaboratoriet tar ut är satta för att kunna hålla en budget i balans.

Förslaget till prisjusteringar utgör endast kompensation för de ökade kostnader som tillkommer i och med Livsmedelsverkets nya föreskrift. Inga andra generella uppräknings sker. De ökade kostnaderna är interna samt externa, där prover skickas till underleverantör för de analyser som vattenlaboratoriet inte kan utföra.

Vattenlaboratoriets tjänster utgör en service för privatpersoner och företag. De har möjlighet att lämna in vattenprov hos Nyköpings kommuns vattenlaboratorium eller välja andra aktörer.

Barnrättsprövning

Nej

Yrkanden och yttranden

Ärendet föredras av Chef för Vattenlaboratoriet Tekniska divisionen Kristofer Broddegård.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- 1) att** anta *Taxa för Vattenlaboratoriets verksamhet*, samt
- 2) att** taxan gäller från och med 2023-06-01.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden beslutar

- 1) att** förklara paragrafen omedelbart justerad.

Kommunfullmäktiges beslut skickas till:

Tekniska Divisionen
Ekonomiavdelningen
Författningssamlingen

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens sammanträde

Tisdag 4 april 2023 klockan 14:00-16:00, Stadshuset Sal B

Omedelbart justerad paragraf 53

Ledamöter

Tommy Jonsson (M), Ordf.
Jonas Wallin (S), 1:e vice ordf.
Stefan Landmark (KD), 2:e vice ordf.
Hassan Almaghout (S)
Peder Williamsson (M)
Gustav Åqvist (SD)
Kjell Johansson (C)
Gunnar Åsell (MP)
Lars Nordquist (S) tj ers
Louise Ankarfjäll (S) tj ers
Johan Stenberg (M) tj ers

Ersättare

Omar Abdinasir (S)
Annika Swedbjör (M)
Anders Grahn (M)
Johan Argenius (KD)
Benita Hedman Runesson (V)

Övriga deltagare: Samhällsbyggnadschef Maria Ljungblom, Sakkunnig Jonas Andersson, VA-chef Tekniska divisionen Madeleine Jansson, Chef Vattenlaboratoriet Tekniska divisionen Kristofer Broddegård, Verksamhetschef Tekniska divisionen Tommy Carlsson.

Ordförande
Tommy Jonsson

Justerare
Stefan Landmark

Sekreterare
Caroline Svensson

Anslagsbevis

Anslag uppsatt
följande datum:
2023-04-05

Sista dag för
överklagande:
2023-04-26

Datum för anslags
nedtagande:
2023-04-27

Protokollet förvaras på Kommunledningskansliet, Nyköpings kommun.

ArvK § 2 Revidering av Arvodesreglemente för förtroendevalda

Diarienummer: KK23/18

Vid Arvodeskommitténs sammanträde 2023-01-27 fastställdes ett förslag till revidering av Arvodesreglementet för förtroendevalda, som därefter skickats till Kommunstyrelsen för yttrande, inför att ärendet kommer hanteras av Kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen har yttrat sig över förslaget till reglemente vid sitt sammanträde 2023-04-24 och lämnar inga synpunkter.

Inför Arvodeskommitténs sammanträde har ett förtydligande lagts till i förslaget till reglemente, gällande uppräknings av de fasta arvodena i § 2.

Yttranden och yrkanden

Inlägg i ärendet görs av Adèle Bergentoft (M) och Stefan Landmark (KD).

Therese Larsson besvarar frågor.

Beslutsordning

Ordföranden finner att det finns ett förslag till beslut och att Arvodeskommittén beslutar enligt detta.

Arvodeskommitténs förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- 1) att** anta Arvodesreglemente för förtroendevalda i Nyköpings kommun samt
- 2) att** reglementet gäller fr.o.m. 1 juni 2023.

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige

Arvodeskommitténs sammanträde

26 april 2023 klockan 9.30-10.00, Stadshuset Sal C

Paragrafer 2-4

Ledamöter

Adéle Bergentoft (M), ordf
Stefan Landmark (KD), vice ordf
Gunilla Andersson (S)
Ludwig Gustavsson (S)
Tomas Edenius (SD)

Övriga deltagare: Deltagare under respektive informations- och beslutsärende samt Therese Larsson sekreterare och Camilla Wånggren lönechef.

Ordförande
Adéle Bergentoft

Justerare
Stefan Landmark

Sekreterare
Therese Larsson

Anslagsbevis

Anslag uppsatt
följande datum:

Sista dag för
överklagande:

Datum för anslags
nedtagande:

Protokollet förvaras på Kommunledningskansliet, Nyköpings kommun.

ARVODESREGLEMENTE FÖR FÖRTROENDEVALDA I NYKÖPINGS KOMMUN



STYRANDE DOKUMENT

Dokumenttitel	Arvodesreglemente för förtroendevalda i Nyköpings kommun
Diarienummer	KK23/18
Kategori av styrdokument	Reglerande
Fastställd av	Kommunfullmäktige
Beslutsdatum	2023-xx-xx
Giltighetstid	Styrdokumentet gäller tills vidare
Omfattar	Se § 1
Dokumentansvarig	Enheten politisk beredning och samordning (PBS)
Uppföljning	Vid inledning av ny mandatperiod ska enheten för politisk beredning och samordning, å Arvodeskommitténs vägnar, se över om styrdokumentet är aktuellt.

KATEGORIER AV STYRDOKUMENT

Organiserande	Förklarar, tydliggör och reglerar kommunens roll- och ansvarsfördelning samt vem som har rätt att fatta beslut.
Normerande	Beskriver kommunens förhållningssätt i en viss fråga eller ger direktiv för hur något ska utföras och syftar till att styra beteenden utifrån en gemensam värdegrund.
Aktiverande	Beskriver vad kommunen vill förändra eller uppnå inom specifika områden och syftar till att ge ett uppdrag att handla på ett visst sätt.
Reglerande	Anger villkoren för kommunal service och vilka krav kommunen ställer på de som lever, verkar och vistas i Nyköping.

INNEHÅLL

1	REGLEMENTE	1
§ 1	Giltighet	1
§ 2	Ersättningens Fasta arvodens storlek	1
§ 3	Hel- och deltidsarvoden	1
§ 4	17 Gemensamma bestämmelser	2
§ 5	4 Sammanträden	2
§ 6	5 Sammanträdesarvode Sammanträdesersättning	3
§ 7	6 Ersättning för förlorad arbetsinkomst	3
§ 8	7 Resekostnadsersättning och traktamente	4
§ 9	Generella bestämmelser om frånvaro, rätt till ledighet och i vissa fall tjänstledighet	5
§ 9	9 Sjukledighet § 9a Särskilt om sjukledighet	6
§ 10	10 Föräldraledighet § 9b Särskilt om föräldraledighet	6
§ 9c	Tjänstledighet	6
§ 10	11 Pension och försäkringskydd	6
§ 11	12 Barntillsyn	7
§ 12	13 Vård av person med funktionsnedsättning	7
§ 13	14 Förtroendevalda med funktionsnedsättning	7
§ 14	15 Helägda bolag	8
§ 15	Delägda bolag och andra externa organisationer	8
§ 16	Revisionens arvoden vid överlappande mandatperiod	8
§ 17	16 Diverse arvoden	8
§ 18	Tolkning	9
2	ÄNDRINGSHISTORIK	10

1 REGLEMENTE

§ 1 Giltighet

Dessa bestämmelser gäller förtroendevalda i kommunfullmäktige, revisionen, nämnder, styrelse, utskott, beredningar och kommittéer.

Dessa bestämmelser gäller förtroendevalda i Nyköpings kommun.

Begreppet förtroendevalda avser i dessa bestämmelser ledamöter och ersättare i fullmäktige, nämnder, styrelser, utskott, beredningar och kommittéer samt kommunalråd, oppositionsråd, revisorer och gruppledare.

I § 14 45 finns bestämmelser för förtroendevalda i helägda bolag i kommunkoncernen.

I § 14 finns bestämmelser för förtroendevalda i delägda bolag och andra externa organisationer.

§ 2 Ersättningens Fasta arvodens storlek

Fasta arvoden fastställs genom särskilt beslut av kommunfullmäktige. Arvodena baseras på procent av riksdagsmannaarvodet och alla fasta arvoden uppräknas per 1 april 1 januari varje år. Särskild förteckning över detta finns att tillgå på kommunledningskansliet och löneenheten.

§ 3 Hel- och deltidsarvoden

Förtroendevald med fast arvode överstigande 40 % av arvodet för kommunstyrelsens ordförande betraktas som förtroendevald på heltid eller deltid. Ytterligare ersättning utbetalas ej i dessa fall.

Gruppledare, kommunalråd och oppositionsråd omfattas av samma regler som förtroendevalda som har hel- och deltidsuppdrag även om ersättningen understiger 40 % av arvodet för kommunstyrelsens ordförande.

I enlighet med denna paragraf utbetalas inte ytterligare arvoden till förtroendevalda med hel- eller deltidsarvoden, med undantag för förtroendevalda i jourtjänst inom Socialnämnden. Arvoden för kommunfullmäktigeuppdrag utgår alltid och samordnas därmed ej med övriga arvoden.

• Undantag från § 3 är förtroendevalda i jourtjänst inom Socialnämnden:

Förtroendevalda som inte har fast arvode överstigande 40% av arvodet för kommunstyrelsens ordförande och heller inte är gruppledare, kommunalråd eller oppositionsråd är i dessa bestämmelser att betrakta som fritidspolitiker.

§ 4 17 Gemensamma bestämmelser

Grundarvode Det fasta arvode är avsett att utgöra ersättning för gruppmöten och inläsning av sammanträdeshandlingar.

Sekreterare i respektive kommunalt organ ska upprätta förteckning över närvarande ledamöter och ersättare som grund för utbetalning av sammanträdesarvode sammanträdesersättning.

Ledamöter och ersättare ska vid sammanträdet slut till respektive sekreterare yrka/lämna uppgift om resekostnadsanspråk m.m som grund för utbetalning av ersättning och arvode.

Övriga Ersättningar enligt §§ 9-15 i dessa bestämmelser utbetalas efter upprättad räkning från de förtroendevalda. Räkningen ska signeras av respektive fullmäktige/styrelse/nämnds ordförande och lämnas sedan till kommunens löneenhet.

Alla yrkanden anspråk på ersättningar och arvoden ska lämnas skriftligen genom medelst de blanketter som är framtagna för ändamålet.

När förtroendevald ledamot eller ersättare har uteblivit under en tid längre än 3 månader från sammanträden ska resp ordf i nämnd/styrelse ta kontakt med den förtroendevaldes gruppleddare för att ta upp fråga om den förtroendevalde är förhindrad att fullgöra sitt uppdrag.

Fasta arvoden, sammanträdesarvoden och andra ersättningar enligt detta reglemente finansieras av den nämnd eller det organ som den förtroendevalda företräder vid det aktuella tillfället och utbetalas av löneenheten.

§ 5-4 Sammanträden

Med sammanträde avses i dessa bestämmelser sammanträde med de organ som angetts i § 1, där protokollföringskyldighet föreligger enligt kommunallagen eller där protokoll eller minnesanteckningar förs i huvudsaklig överensstämmelse med kommunallagen såtillvida att dessa görs till allmän handling i enlighet med Offentlighets- och sekretesslagen.

Styrgrupper, arbetsgrupper, och kontaktområdesuppdrag ersätts enligt ovan under förutsättning att dessa grupper beslutats av nämnd/styrelse.

Med sammanträde jämställs justering av kommunfullmäktiges protokoll samt arbete kring förtjänsttecken.

Vid deltagande i kurser och konferenser erhålls ersättning enligt ovanstående om ordföranden i nämnden/styrelsen anmodat ledamot/ersättare att delta. Allmänna utskick av inbjudningar räknas ej som anmodan. Också styrgrupper, arbetsgrupper, kontaktområdesuppdrag ersätts enligt ovan under förutsättning att dessa grupper beslutats av nämnd/styrelse.

§ 6 5 Sammanträdesarvode Sammanträdesersättning

En Ett enhetligt sammanträdesarvode sammanträdesersättning erhålls enligt nedan:

Sammanträdestid Arvode

Upp till 4 timmar (halvdag) 500 kr/sammanträde

Upp till 8 timmar (heldag) 1000 kr/sammanträde

Vid sammanträde med kommunfullmäktige utgår utbetalas alltid sammanträdesarvode sammanträdesersättning för halvdag, oavsett sammanträdestidens längd.

Sammanträdesarvode utgår utbetalas ej vid för presidiummöte, ej heller vid presidiummöte med revisionen eller beredningsmöte.

Anspråk på styrkt sammanträdesarvode sammanträdesersättning ska inlämnas till nämndens/styrelsens sekreterare senast tre månader efter kalenderårets slut.

§ 7 6 Ersättning för förlorad arbetsinkomst

Förtroendevald har rätt till ersättning för styrkt förlorad arbetsinkomst. Förlorad arbetsinkomst är de inkomster som den förtroendevalde går miste om p.g.a. fullgörande av sitt förtroendeuppdrag i enlighet med definition ovan i §§ 1 och 5 4.

Förtroendevald som har en anställning ska styrka den förlorade arbetsinkomsten med ett aktuellt intyg från sin arbetsgivare.

För förtroendevald med eget företag uppgår den förlorade arbetsinkomsten till samma belopp som dennes sjukpenninggrundande inkomst (SGI) för motsvarande tid. Den förtroendevalde ska själv ange sin aktuella sjukpenninggrundande inkomst och styrka denna med intyg från Försäkringskassan.

Förnyade intyg enligt ovan ska lämnas minst en gång per år, och varje gång en förändring av inkomsten sker. Den förtroendevalda ansvarar själv för att lämna in aktuellt intyg.

Förtroendevald som kan visa att en arbetsinkomst förlorats men ej till vilket belopp, har rätt till ersättning beräknad på grundval av sjukpenninggrundande årsinkomst omräknat till timlön enligt följande:

Årslön

12 x 165 tim

För egna företagare där det rent administrativt kan vara svårt att fastställa den förlorade arbetsinkomsten får ersättningen baseras på sjukpenninggrundande inkomst.

Ersättning för förlorad arbetsinkomst **utbetalas** utgår ej till förtroendevalda med hel- eller deltidarvode och därvid jämställda, se § 3.

Ersättning för förlorad arbetsinkomst erhålles utöver fast arvode och **sammanträdesarvode** **sammanträdesersättning**:

Anspraak på ersättning för styrkt förlorad arbetsinkomst ska inlämnas till nämndens/styrelsens sekreterare senast tre månader efter kalenderårets slut.

Rätten till **ersättning för** ledighet från arbetet gäller ~~i första hand~~ deltagande i sammanträde, **se § 5**. Rätten omfattar också tid för omklädning, resa från arbetsplatsen samt behövlig dygnsvila. Behövlig dygnsvila gäller rätten till ledighet innan heldagssammanträde, **och efter sammanträde med kommunfullmäktige i de fall den förtroendevalda har schemalagd arbetstid innan kl. 04.00 dagen efter sammanträdet.**

Rätt till ersättning för förlorad arbetsinkomst omfattar även partiernas gruppmöten **om mötet** som äger rum i omedelbar anslutning till nämnd-/styrelsesammanträde och kommunfullmäktiges sammanträden. Med gruppmöten avses sammankomster där deltagare i organet är ledamot/ersättare och där ärenden avhandlas som avser det förestående sammanträdet. Sådan sammankomst; i syfte att bereda gruppen inför kommande nämnd-/styrelsesammanträde **eller att** kommunfullmäktige begränsas ersättningsmässigt till max 2 timmar **oavsett mötets längd.**

Med förlorad arbetsinkomst likställs de tillägg, exempelvis OB-tillägg, som skulle utgått om den förtroendevalda inte varit ledig från sitt ordinarie arbete. Detta gäller under förutsättning att tillägget omfattar ersättning enligt ordinarie arbetstidsschema, alltså inte exempelvis övertidsersättning.

I samband med beredningsmöten inför nämnd samt presidiummöte **utbetalas** utgår ersättning för förlorad arbetsinkomst och reseersättning och dessa möten ska därmed jämnställas med sammanträde enligt **Arvodereglementets § 5 4**. **Sådan ersättningen utbetalas** dock **inte** ej för förtroendevalda med hel- eller deltidsarvode.

§ 8 7 Resekostnadsersättning och traktamente

För resa som är förenad med förtroendeuppdraget **utgår utbetalas** resekostnadsersättning och traktamente enligt kommunala reseavtalet, med undantag av bilersättning som utgår enligt **Riksskatteverkets** (RSV) anvisningar för skattefri ersättning.

Ersättning för resa i samband med sammanträde inom kommunen **utbetalas** utgår om avståndet mellan bostaden och sammanträdesplatsen överstiger 3 kilometer enkel resa. Endast en reseersättning **för resa tur och retur mellan bostaden och sammanträdesplatsen utbetalas** utgår vid två eller flera **sammanträden eller förrättningar som följer** omedelbart på varandra ~~följande sammanträden eller förrättningar~~.

Vid justering av kommunfullmäktiges protokoll utbetalas ersättning för resa utgår enligt dessa bestämmelser för justering av kommunfullmäktiges protokoll.

Vid resa med bil ska samåkning i största möjliga utsträckning eftersträvas för att utgöra minsta möjliga miljöbelastning.

Anspråk på ersättning för resa i samband med sammanträde ska inlämnas till nämndens/styrelsens sekreterare senast tre månader efter kalenderårets slut.

§ 8 Rätt till sjukledighet och föräldraledighet

Förtroendevald äger rätt till sjukledighet och föräldraledighet. Ersättning för hel- och deltidsförtroendevald regleras i §§ 9-10. Ersättning eller arvodering utgår ej till övriga förtroendevalda under ledighet.

Förtroendevald som avser att ta ut sjukledighet eller föräldraledighet är skyldig att anmäla detta snarast till nämnd, gruppledare och kommunens löneenhet.

Om förtroendevald som uppstår ett ordförandeskap eller vice ordförandeskap eller annan jämförbar funktion på grund av sin sjukledighet eller föräldraledighet uteblir från sitt uppdrag under två månader eller längre kan kommunfullmäktige besluta att

- Arvodera vice ordförande att fullgöra ordförandens uppgifter

- Arvodera ledamot att fullgöra vice ordförandens uppgifter

Samråd med berörd nämnd och Valberedning ska ske innan beslut. Finansiering av arvoden sker inom berörd nämnds budgetram.

§ 9 Generella bestämmelser om frånvaro, rätt till ledighet och i vissa fall tjänstledighet

Förtroendevald som önskar anmäla frånvaro från sammanträde eller annat forum för vilket arvode eller ersättning utbetalas enligt detta reglemente, ska anmäla detta till nämndens/styrelsens ordförande och sekreterare.

Förtroendevald har rätt till sjukledighet och föräldraledighet. Ersättning och arvodering för hel- och deltidsförtroendevald regleras särskilt i §§ 9a-9b.

Ersättning eller arvode utbetalas inte till fritidspolitiker under ledighet, se § 3.

Om förtroendevald som uppstår ett ordförandeskap eller vice ordförandeskap på grund av sin sjukledighet, föräldraledighet eller tjänstledighet uteblir från sitt uppdrag under två månader eller längre kan kommunfullmäktige besluta att:

- Arvodera vice ordförande att fullgöra ordförandens uppgifter

- Arvodera ledamot att fullgöra vice ordförandens uppgifter

Samråd med berörd nämnd och Valberedning ska ske innan beslut. Finansiering av arvoden sker inom berörd nämnds budgetram.

Om förtroendevald ledamot eller ersättare har uteblivit från tre sammanträden efter varandra, utan att anmäla förhinder, ska respektive ordförande i nämnd/styrelse ta kontakt med den förtroendevaldes gruppledare för att ta upp fråga om den förtroendevalde är förhindrad att fullgöra sitt uppdrag.

En förtroendevald som under två kvartal under en och samma mandatperiod har varit frånvarande minst 60 % av sammanträdestillfällena, utan giltiga skäl, kan bli skyldig att återbetala arvodet. Fråga om återbetalningsskyldighet väcks till Arvodeskommittén av gruppledare eller ordförande i nämnd, kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige, i enlighet med § 18 i dessa bestämmelser.

§ 9 Sjukledighet § 9a Särskilt om sjukledighet

För hel- eller deltidsarvoderad förtroendevald som inte kan fullgöra sitt uppdrag, helt eller delvis till följd av sjukdom gäller Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) Allmänna bestämmelser § 28.

Vid sjukfrånvaro längre än 90 kalenderdagar erhåller hel- eller deltidsarvoderad förtroendevald arvodesersättning med ett belopp motsvarande eventuell skillnad mellan Försäkringskassans ersättning och 80 % av arvodesbortfallet.

Förtroendevald ska omgående anmäla sjukfrånvaron till kommunens löneenhet, sekreteraren i nämnden/styrelsen, gruppledare samt Försäkringskassan.

Förtroendevald ska via intyg styrka sina ersättningsnivåer och ersättningsperioder från Försäkringskassan.

§ 10 Föräldraledighet § 9b Särskilt om föräldraledighet

Hel- eller deltidsarvoderad förtroendevald som helt eller delvis till följd av ledighet med föräldrapenning inte fullgör sitt uppdrag har rätt till föräldrapenningtillägg enligt Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) Allmänna bestämmelser § 29.

Förtroendevald ska anmäla föräldraledigheten till kommunens löneenhet, sekreteraren i nämnden/styrelsen samt gruppledare. Förtroendevald ska via intyg styrka sina ersättningsnivåer och ersättningsperioder från Försäkringskassan. Intyget lämnas till kommunens löneenhet.

§ 9c Tjänstledighet

Förtroendevald kan ansöka om och i vissa fall få ledighet godkänd av personliga eller andra särskilda skäl, till exempel för ett offentligt eller ett internationellt uppdrag. Om ledigheten är längre än en månad fattas beslut av Kommunfullmäktige.

§ 10 11 Pension och försäkringsskydd

Se separat beslut i kommunfullmäktige 2021-12-14 2014-09-09 angående OPF-KL. Arvodeskommittén utgör kommunens pensionsmyndighet för förtroendevalda.

§ 11–12 Barntillsyn

Rätt till ersättning för barntillsyn omfattar **enbart fritidspolitiker**, inte hel- eller deltidsarvoderade förtroendevalda.

Ersättning för vård och tillsyn av barn, som vårdas i den förtroendevaldes familj och innan barnet fyller 12 år, **utgår utbetalas** för extra kostnad som orsakats av uppdraget.

Ersättning **utgår utbetalas** inte för tillsyn som utförs av familjemedlem eller av sammanboende och ej heller för tid då barnet vistas inom den ordinarie barnomsorgen som den förtroendevalde anlitar.

Om särskilda skäl föreligger kan ersättning **för barntillsyn utbetalas** **utgå** även för äldre barn vilket prövas av ordförande i **berörd** nämnd/styrelse.

Ersättningen uppgår till den uppkomna kostnaden, dock max 0,2 % av inkomstbasbeloppet per timme, och betalas ut till den förtroendevalde.

Anspråk på styrkt kostnad för barntillsyn ska inlämnas till kommunens löneenhet senast tre månader efter kalenderårets slut.

§ 12 13 Vård av person med funktionsnedsättning

Ersättning för vård och tillsyn av person med funktionsnedsättning, som vistas i den förtroendevaldes bostad, **utbetalas utgår** för kostnad som föranletts av **förtroende**uppdraget.

Ersättning **utbetalas utgår** inte för tillsyn som utförs av familjemedlem eller av sammanboende.

Ersättningen uppgår till den uppkomna kostnaden och betalas ut till den förtroendevalde.

Anspråk på styrkt kostnad för vård av person med funktionsnedsättning ska inlämnas till kommunens löneenhet senast tre månader efter kalenderårets slut.

§ 13 14 Förtroendevalda med funktionsnedsättning

Ersättning till förtroendevald med funktionsnedsättning **utbetalas utgår** för de särskilda kostnader som föranletts av **förtroende**uppdraget, **såsom** till exempel resor, ledsagare och hjälp med inläsning av handlingar. Rätt till ersättning för resor omfattar endast fritidspolitiker.

Kommunens skyldighet enligt denna paragraf är inte avsedd att påverka den rätt till hjälp från det allmänna som den förtroendevalde kan ha enligt annan lagstiftning.

Anspråk på styrkt ersättning för förtroendevalda med funktionsnedsättning ska inlämnas till kommunens löneenhet senast tre månader efter kalenderårets slut.

§ 14 15 Helägda bolag

För kommunens helägda bolag med en omsättning överstigande 50 miljoner kronor per år för egen verksamhet, överstigande 50 miljoner kronor per år kan årsstämman fatta beslut om att månadsarvode utbetalas till bolagets styrelse och lekmannarevisorer från bolaget.

Förtroendevalda i kommunens helägda bolag omfattas även av §§ 3, 5, 6 och 7 4, 5 och 6.

Lekmannarevisorer i helägda bolag har rätt till förrättningsarvode sammanträdesarvode, i form av halv- eller heldagsarvode i likhet med § 6 5, i de fall första stycket i denna paragraf inte är tillämpligt. Lekmannarevisorer i helägda bolag har även rätt till ersättning för förlorad arbetsinkomst enligt § 7.

§ 15 Delägda bolag och andra externa organisationer

Förtroendevalda som av kommunfullmäktige eller kommunstyrelsen valts till externa organisationer såsom delägda bolag, stiftelser etc. har rätt till sammanträdesarvode i form av halv- eller heldagsarvode i enlighet med § 6.

Dessa förtroendevalda har även rätt till ersättning för förlorad arbetsinkomst enligt § 7 samt reseersättning enligt § 8.

Det som angetts i denna paragraf gäller inte i de fall då arvode eller ersättning enligt ovan i stället utbetalas av den externa organisationen.

§ 16 Revisionens arvoden vid överlappande mandatperiod

Året efter att allmänt val genomförts finns det två revisionsgrupper fram till dess att frågan om ansvarsfrihet för föregående år har behandlats. Såväl de tillträdande som de avgående revisorerna har under den här perioden rätt till arvode och andra ersättningar enligt detta reglemente.

Revisor som har uppdrag i båda revisionsgrupperna erhåller enbart ett fast arvode under den överlappande mandatperioden januari-maj året efter att allmänt val genomförts. I den avgående revisionen har enbart ordförande och vice ordförande rätt till fast arvode under den överlappande mandatperioden.

Sammanträdesarvode och reseersättning erhålls av samtliga ledamöter i båda revisionsgrupperna i enlighet med §§ 6 och 8 under den överlappande mandatperioden.

§ 17 16 Diverse arvoden

Alla kommunala styrelser och nämnder, vilka för vissa arbetsuppgifter utser särskild person, ska äga rätt att bevilja arvode med särskilt belopp för arbetet.

Samma rätt ska tillkomma av kommunfullmäktige, styrelse och nämnder tillsatta kommittéer för särskilda utredningar och arbetsuppgifter.

Ovan nämnda styrelser, nämnder och kommittéer ska äga har rätt att bestämma arvode till kommitténs ordförande, ev. ledamöter och sekreterare (gäller ej kommunanställda), dock högst för totalt 7 % av kommunstyrelsens ordförandes arvode per månad. Det förutsätts att sådant arvode inryms i den fastställda budgeten för nämnden, kommittén, styrelsen eller motsvarande fastställda budget.

Arvode överstigande angivet belopp ovan ska hänvisas till arvodeskommittén för beredning med framställan till kommunfullmäktige för beslut.

Fasta arvoden till ordföranden och vice ordförande i revisionen samt sammanträdesarvoden och reseersättningar utgår till föregående mandatperiods revision under perioden januari-maj som infaller direkt efter året då allmänt val hållits. Detta för att säkerställa att revisionen ges en möjlighet att granska årsredovisning för den mandatperiod som uppdraget avser.

§ 18 Tolkning

Förtroendevald har rätt att väcka fråga om tolkning och tillämpning av dessa bestämmelser. Fråga väcks skriftligt och lämnas in till arvodeskommitténs ordförande och registrator på enheten för informationsförvaltning.

Frågan om tolkning och tillämpning av dessa bestämmelser avgörs av kommunfullmäktiges arvodeskommittén.

Arvodeskommittén genomför löpande stickprovskontroller av utbetalda arvoden och ersättningar för förlorad arbetsförtjänst arbetsinkomst.

2 ÄNDRINGSHISTORIK

Rev	Författare	Beskrivning av förändring	Datum

KS § 97 Revidering av arvodesreglemente för förtroendevalda i Nyköpings kommun

Diarienummer: KK23/18

Ett förslag till revidering av arvodesreglementet har tagits fram, utifrån behov som uppkommit de senaste åren. Föreslagna ändringar finns markerade i färg i förslaget till reglemente.

Kommunstyrelsen har inga synpunkter på reviderat reglemente. Ärendet återsänds till Arvodeskommittén för beredning till Kommunfullmäktige.

Prövning av barnets bästa enligt barnkonventionen

Berör eller påverkar ärendet barn direkt eller indirekt så att det i enlighet med barnkonventionen funnits skäl att genomföra en prövning av barnets bästa?

Nej

Har en prövning av barnets bästa genomförts?

Nej

Kommunstyrelsen beslutar

- 1) **att** ärendet återsänds till Arvodeskommittén för beredning till Kommunfullmäktige.

Beslutet skickas till:

Arvodeskommittén

Enheten för politisk beredning och samordning

Kommunstyrelsens sammanträde

24 april 2023 klockan 13:30-15:50, Stadshuset Sal B, ajournering kl.15:45-15:00
Omedelbart justerade paragrafer §§ 92-93

Ledamöter

Urban Granström (S) ordf.
Ahmad Eid (M), 1:e vice ordf.
Malin Karlsson (SD), 2:e vice ordf.
Carina Wallin (S)
Björn Fredlund (S)
Sahro Hashi (S)
Tommy Jonsson (M), *Fredrik Sjöberg (M) tj ersättare*
Anniola Nilsson (M)
Anki Hartmann (M)
Martina Hallström (C)
Helena Dahlström (V), *Marco Venegas Astudillo (MP) tj ersättare*
Maud Wachtmeister (KD)
Jessica Johansson (L)

Ersättare

Lena Östh (S)
Marcus Pehrsson (S)
Rauni Ringberg (S)
Omar Abdinasir (S)
Fredrik Dahlin (M)
Johan Wachtmeister (M)
Ann-Marie Eriksson (SD)
Jonas Jegers (C)
Stefan Landmark (KD)

Övriga deltagare: Mats Pettersson, kommundirektör, Kent Nyman, divisionschef för Tekniska Divisionen, Anna Nilheimer, kommunikationschef, Pontus Lindblom, controller, Johan Dahlrot, projektledare, Jennie Wester, kommunsekreterare, Jenny Åtegård, kanslichef, Maria Ljungblom, samhällsbyggnadschef

Ordförande
Urban Granström (S)

Justerare
Malin Karlsson (SD)

Sekreterare
Idris Özturk

Anslagsbevis

Anslag uppsatt
följande datum:

Sista dag för
överklagande:

Datum för anslags
nedtagande:

Protokollet förvaras på Kommunledningskansliet, Nyköpings kommun.

Kommunfullmäktige

Anmälningar - t o m 2023-04-27

Nr	Från	Handlingsrubrik	Dnr
1	Revisorerna	Missiv och Revisionsrapport Granskning av Räddningstjänstens verksamhet	REV23/13:1-1.1
2	Revisorerna	Missiv och Revisionsrapport Granskning av SFI-verksamheten (svenska för invandrare)	REV23/14:1-1.1
3	Kommunstyrelsen	Beslut Kommunstyrelsen 2023-04-03 § 76 Svar på medborgarförslag om att välja ut de Agenda 2030 mål som är relevanta på lokalnivå och börja följa upp och publicera dem på kommunens hemsida	KK18/100:5
4	Revisorerna 2019-2022	Revisionskrivelse och Revisionsrapport: Grundläggande granskning av kommunstyrelsen och nämnderna 2022	KK23/247:1-1.1
5	Vingåkers kommun	Beslut från Vingåkers kommun, Kommunfullmäktige 2023-04-17 § 50 Revidering av förbundsordning för Samordningsförbundet RAR i Sörmland	KK23/48:6-6.1
6	Arvodeskommittén	Protokoll Arvodeskommittén 2023-04-26	KK23/1:4
7			
8			

Nr	Från	Handlingsrubrik	Dnr
9			
10			