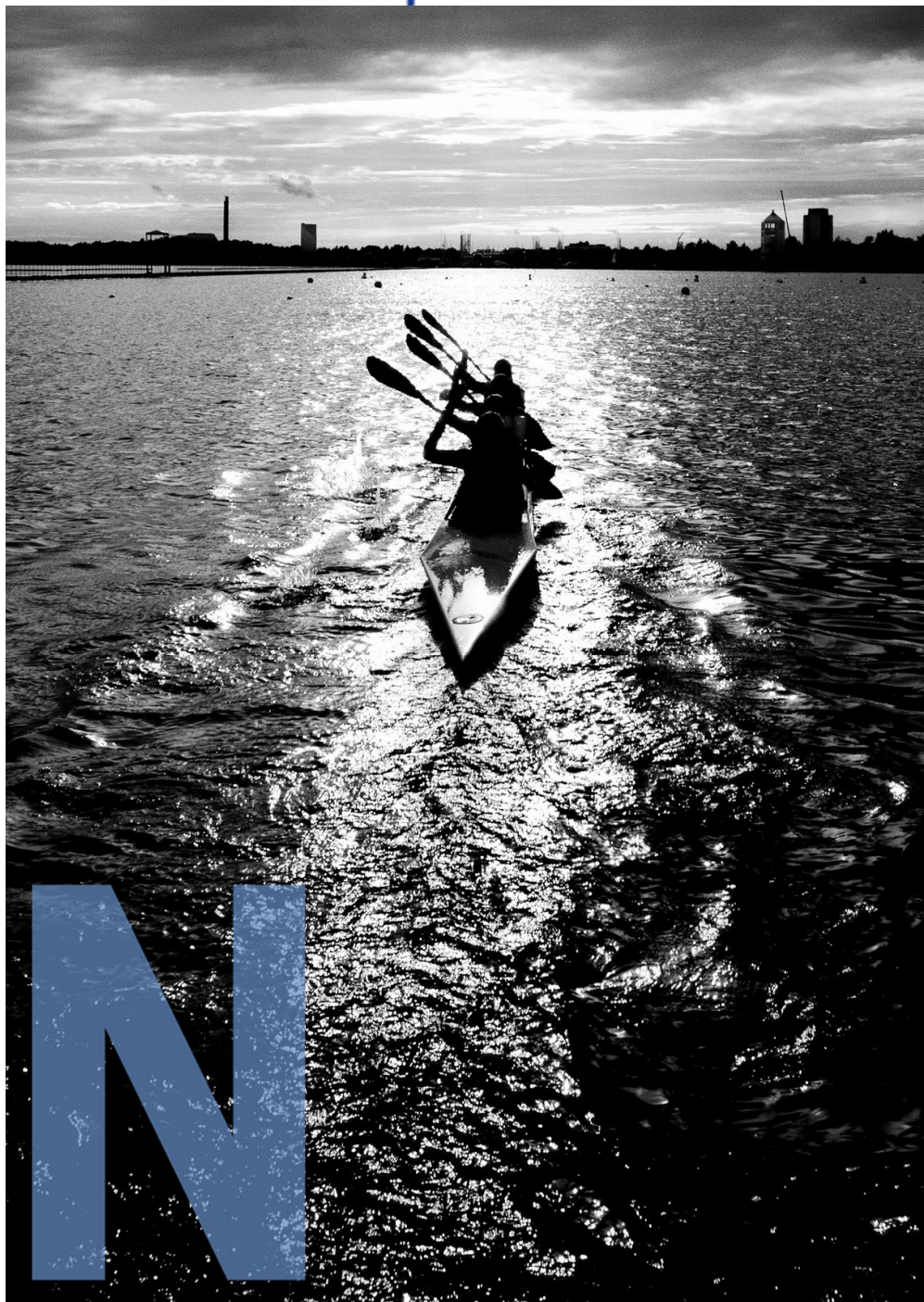


NYKÖPINGS KOMMUN

Budget 2021

med flerårsplan 2022–2023



Kommunstyrelsen 2020-11-09 § 305
Kommunfullmäktige 2020-12-08 § 229

Innehållsförteckning

Beslut	3
Kommunstyrelsens ordförande	4
Organisation	5
Sverige och omvärlden	6
Bakgrund	6
Stor osäkerhet.....	6
Positiva resultat men risker framöver	7
Demografisk utmaning	7
Nyköping	7
Ekonomi	11
Budgetramar	11
Finansiell analys	12
Kommunfullmäktiges styrning	16
Politisk styrning	16
Verksamhetsstyrning.....	17
Koncernstyrning	28
Resultatbudget.....	32
Finansieringsbudget.....	33
Balansbudget	34
Investeringsramar	35
Exploateringsprognoser	36
Budgetregler	37
Upprätta budget	37
Riktlinjer för investeringar och exploateringar.....	38
Exploateringar.....	40
Kontaktuppgifter:.....	41

Beslut

Kommunstyrelse föreslår Kommunfullmäktige besluta:

att skattesatsen är oförändrad 21,42 %,

att VA-taxan höjs med 4 %,

att renhållningstaxan höjs med 6 %,

att godkänna förslaget till budget 2021 med flerårsplan 2022–2023,

att resultatet före exploateringsintäkter i kommunen ska vara minst 1,5 % av skatter och generella statsbidrag för år 2021 och för åren 2022 respektive 2023 2 % per år.

att verksamhetens totala nettokostnader per invånare årligen inte ökar mer än skatteintäkter, generella statsbidrag och bidraget från utjämningsystemet under perioden 2021-2023.

att självfinansieringsgraden av investeringar för skattekollektivet ska vara minst 86 % under perioden 2021-2023.

att kommunstyrelsen har rätt att besluta om fördelning mellan verksamhetsområden och objekt av den ofördelade investeringsramen för planperioden.

att vid tillämpning av kalkylmässig ränta fastställa räntesatsen till 1,25 %,

att egna investeringsramar för verksamheterna beslutas enligt förslag

att till budget 2022 ta fram en investeringsplan som sträcker sig fem år fram i tiden och som är långsiktigt hållbar ur finansieringsperspektivet,

att en finansiell plan för kommunkoncernen tas fram för de kommande fem åren senast i april 2021

att kommunstyrelsen under år 2021 har rätt att omsätta lån som förfaller till betalning, samt har rätt att nyupplåna, det vill säga öka kommunens lån under år 2021 med totalt 300 mnkr.

att investeringar inom exploateringsområden finansieras med medel från sålda exploateringsfastigheter under samma period.

Kommunstyrelsens ordförande

Omsorg och trygghet än viktigare efter utmanande pandemiår

Vi är på väg att lämna ett år bakom oss som inte liknar någonting annat vi har varit med om. Coronapandemin har förstått påverkat Nyköpings kommun och våra verksamheter på ett väldigt handfast sätt. Inte bara för 2020 utan också för den budget som nu läggs fram för 2021.

Samtidigt står Nyköpings kommun inför en rad utmaningar som kommer oaktat läget med en pandemi. Fler barn i skolan och fler äldre med behov av omsorg kommer att öka behoven av välfärd. Vårt behov av att investera för att möta dessa behov har inte blivit mindre.

Det absolut viktigaste en kommun gör är förstått att ta hand om de som behöver vår gemensamma omsorg allra mest. Från barnen i förskolan till den äldsta på våra äldreboenden. Det avspeglas också i hur våra resurser fördelas. Kommande års budget har förstärkts av ökade statsbidrag. Det är helt nödvändigt för att vi ska klara vår gemensamma välfärd. Delar av statsbidragen är direkt riktade till äldreomsorg och skola. De satsningar vi själva gör är också inriktade på dessa områden.

Vi fortsätter också att satsa på trygghet. Mycket av det vi gör är långsiktigt, där samarbeten mellan olika kommunala verksamheter och med andra myndigheter och med föreningslivet är viktiga.

Mitt i all den turbulens vi upplever nu fortsätter planläggningen för ett växande Nyköping. För 2021 ingår en rad större detaljplaner för bostadsbyggande. Mer mark för företagsetableringar och förhoppningsvis också en lagakraftvunnen

detaljplan för ett nytt resecentrum. Våra ambitioner att växa och bli fler som hjälps åt att betala skatt i Nyköping fortsätter med oförändrad intensitet.

Arbetet med att byta styrmodell fortgår men redan till budget 2021 ändrar vi målstyrningen och lämnar den tidigare strukturen för styrning som också kommer att medföra att vi successivt lämnar beställar-/utförarmodellen.

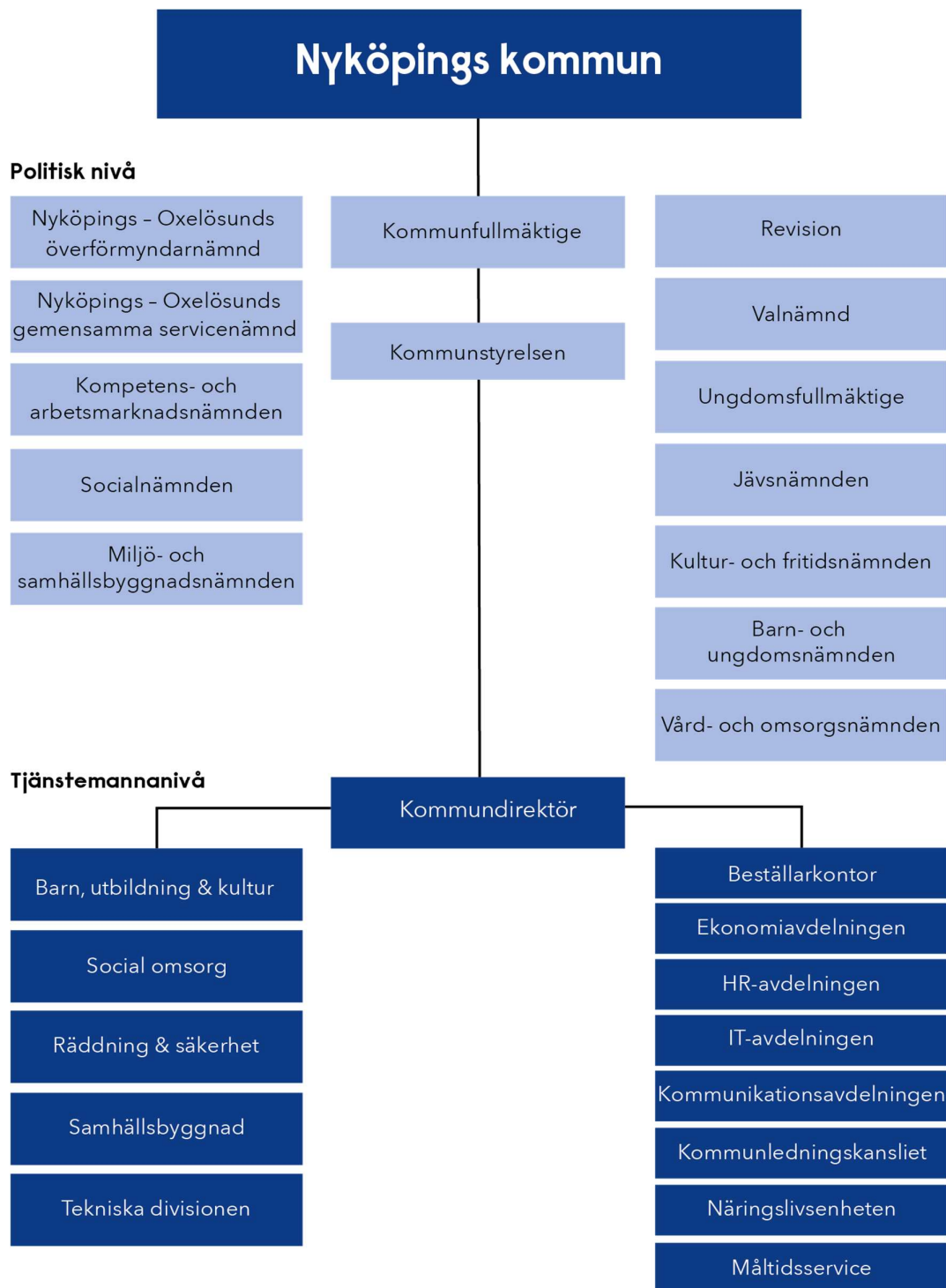
Även om mycket inte är sig likt i omvärlden och inte heller i Nyköping fortsätter vi följa den väg för tillväxt och utveckling vi stakat ut för vår kommun.



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

Urban Granström
Kommunstyrelsens ordförande

Organisation





Sverige och omvärlden

Bakgrund

Under år 2020 har både Sverige och omvärlden påverkats stort av den pågående Coronapandemin. Ekonomin har dock vänt tydligt uppåt sedan våren 2020 men i vilken takt som återhämtningen kommer att ske är fortfarande högst osäkert.

På grund av tillfälliga pandemirelaterade statsbidrag förväntas, trots pandemin, en stor del av kommunerna i Sverige dock nå positiva resultat för 2020, och så även Nyköpings kommun. Samtidigt står kommunerna framöver inför en demografisk utmaning då befolkningen blir allt äldre och antalet arbetade timmar minskar. Det finns därför ett behov att både effektivisera verksamheter men även fokusera på sådant arbete som har blivit eftersatt på grund av pandemin. Dilemmat för kommunerna blir därför att hålla tillbaka förväntningarna som eventuellt ökar till följd av de tillfälligt starka resultaten och se till att effektiviseringar ändå görs för att klara en ekonomi i balans under budgetens sista planår.

Stor osäkerhet

Under hösten 2020 tog smittspridningen fart i världen och Sverige igen och vilka de ekonomiska konsekvenserna blir av detta är mycket osäkert. Vårens konjunkturlaps ser ut att ha bottnat men då pandemin är långt ifrån över blir bedömningar varierande och ger därmed en stor osäkerhet framåt. En del av underlaget i detta avsnitt baseras på SKR:s ekonomirapport som publicerades den 22 oktober 2020. Deras prognos avser enbart 2020, just på grund av den stora osäkerheten. För åren 2021 till 2024 redovisas enbart ett ekonomiskt kalkylerat scenario. Scenariot antar dock att smittspridningen kulminerar i världen i år för att sedan under år 2021 gradvis minska.

Utöver situationen till följd av pandemin finns också osäkerheten gällande Brexit vilket utöver Storbritannien även påverkar näringslivet i Europa på ett negativt sätt. Även USA:s handelskonflikter med framförallt Kina och EU påverkar ekonomin negativt. Relationen mellan USA och Kina har dessutom kommit att försämrats till följd av pandemin. En annan osäkerhetsfaktor är USA-valet och vilka verkningar som valresultatet kan komma att få. Det sammantagna läget i omvärlden påverkar världsekonomin negativt, vilket möjligen kan leda till en snabbare konjunkturedgång med följder för sysselsättningen och kommunernas ekonomi under flera år framöver.

Positiva resultat men risker framöver

I stort sett alla kommuner i Sverige förväntas redovisa positiva resultat för år 2020, och så även Nyköpings kommun. Detta trots att antalet arbetade timmar och BNP minskat drastiskt under året. Skälet till detta är de pandemirelaterade tillfälliga statsbidragen till kommunerna. De tillfälligt starka resultaten under 2020 riskerar att skapa förväntningar på kommunerna som blir svåra att uppfylla på sikt. SKR räknar med att både arbetslösheten och BNP fortsätter att öka även under 2021 i och med att permitteringsstödet fasas ut, vilket ger ett lägre antal arbetade timmar och därmed ett lägre skatteunderlag för kommunerna framöver. En återhämtning av BNP och arbetsmarknaden antas ske först mellan år 2021 till 2023 men lågkonjunkturen förväntas ändå dröja kvar ända till år 2023.

Demografisk utmaning

Den demografiska utmaningen beror förenklat på att antalet personer i behov av välfärdstjänster ökar snabbare än antal invånare i yrkesför ålder, det vill säga att befolkningen blir allt äldre samtidigt som antalet arbetsföra inte ökar i samma utsträckning. SKR räknar grovt med att behoven av välfärd kommer att öka med 1 % per år under den kommande tioårsperioden. Framförallt ses ett ökande behov hos äldreomsorgen då vi blir allt äldre och kan leva med fler och svårare sjukdomar. För att klara denna utmaning har flera åtgärder diskuterats, såsom en höjd pensionsålder, höjda skatter, arbetskraftsinvandring, effektiviseringar med flera. En enskild åtgärd kommer dock antagligen inte att räcka utan flera bidrag från en rad olika åtgärder kommer troligtvis att krävas.

Redan före pandemin fanns dessutom många långtidsarbetslösa trots flera år med stark efterfrågan på arbetskraft. Detta förklaras av att det finns ett glapp mellan vilka kompetenser som arbetsmarknaden efterfrågar och vilka kompetenser som de arbetssökande besitter. En fullföljd gymnasial utbildning ses som den viktigaste faktorn för att kunna få en varaktig anställning och är även ett krav för att få gå en högre utbildning.

Nyköping

Redan innan utbrottet av Corona var kommunens ekonomi ansträngd. Sverige var på väg in i en lågkonjunktur och kommunen hade underskott att hantera i delar av kommunens verksamheter. Samtidigt visar kommunens prognoser att Nyköpings befolkning fortsatt ökar vilket leder till ökade skatteintäkter. Enligt prognoser från bland annat SKR kommer dock den närmaste tiden bli ekonomiskt kävare för kommunerna, vilket kommer att ställa allt högre krav på effektiviseringar bland annat i form av nya arbetsätt och prioriteringar.

Konjunkturen och Nyköpings möjligheter

En generell nedgång i konjunkturen förväntas men påverkan på branscher kommer att variera. Osäkerheten inom det närmsta året är stor, beroende på hur smittspridningen utvecklar sig och restriktioner inom olika sektorer. Den internationella utvecklingen spelar också en viktig roll för Sörmland på grund av exportberoendet.

Kortsiktigt förväntas arbetslösheten att stiga men Nyköping med sitt läge, diversifierade näringsliv, planerade infrastrukturprojekt och starkt nyföretagande bör kunna vända den trenden relativt snart. Nyköping förväntas få en positiv tillströmning av investeringar, arbetstillfällen och affärsresenärer när planerade större infrastrukturprojekt som Ostlänken och Resecentrum inleds.

Effekter av pandemin

Besöksnäringen är den bransch som är hårdast drabbad av pandemin och först under år 2025 förväntas den vara tillbaka på samma nivåer som under 2019. Detta då vi först då ser att det internationella resandet är helt återhämtat. Även många föreningar inom kultur- och fritidslivet är hårt drabbade och om restriktionerna från Folkhälsomyndigheten inte förändras kommer sannolikt ett antal föreningar behöva lägga ned sin verksamhet.

Pandemin har även resulterat i att högre krav kommer att ställas på kommunens digitala tjänster, tillgänglighet och service för besökare, turister, invånare och näringsverksamheter. Detta kommer troligtvis generera kostnader då ökade krav ställs på teknisk utrustning, men det kräver också resurser och kompetensutveckling. Politiska sammanträden kommer även troligtvis behöva kunna genomföras på ett mer digitalt sätt på längre sikt. En ökad digitalisering förväntas även gynna skolan då digital undervisning kan stödja elever som har behov av extra anpassningar och där distansundervisning bedöms vara en bra läroform.

Det utbetalda ekonomiska biståndet har gradvis ökat under 2020 inom Nyköpings kommun. En jämförelse mellan perioden januari till augusti 2020 och samma period föregående år visar att 839 fler hushåll är i behov av ekonomiskt bistånd. Utbetalningarna under samma period har ökat med

knappt 8 mnkr, en ökning med cirka 17 %. Då antalet arbetslösa har ökat under pandemin förväntas ett ökat behov av ekonomiskt bistånd för personer som står långt ifrån arbetsmarknaden. Även den psykiska ohälsan har konstaterats öka under pandemin och förväntas öka även framöver vilket kan komma att leda till ökade volymer av biståndsbedömda insatser. Detta kan även påverka kommunen då ett högre sjukfrånvaro, och därmed högre kostnader, förväntas. Detta gäller framförallt inom de verksamheter som fick dra ett stort lass under våren 2020.

Inom kommunen behövs en ökad satsning på stabsutbildad personal samt även ett ökat fokus på att hålla kris- och samverkansplaner uppdaterade i händelse av kommande extraordinära händelser. Dessutom behövs ökade samarbeten i vardagen, utanför kommunen, vilket bör leda till förbättrad förmåga att samverka i kris.

Lager av skyddsutrustning behöver inventeras regelbundet och en planering finns för att det alltid ska finnas skyddsutrustning för akuta behov på enheterna. Det ökade behovet kommer att innebära högre kostnader.

Befolkningsutveckling och konsekvenser

Antalet invånare i Nyköping ökar och prognoser visar även framåt på en fortsatt tillväxt. Befolkningsökningen kräver en kontinuerlig utbyggnad av bostäder och infrastruktur. Det är även viktigt att skapa goda förutsättningar för företagsetableringar. Det medför även en ökad efterfrågan på välfärdstjänster som skola, bostäder, barnomsorg och äldreomsorg.

Behovet av åtgärder förstärks också av den demografiska utvecklingen mot fler äldre och unga. Under den kommande tioårsperioden förväntas kostnaderna för barn och unga, 1-19 år, i dagens priser att öka med 185 mnkr (13,7 %) och kostnaderna inom äldreomsorgen att öka med cirka 200 mnkr (28 %). Totalt innebär detta en kostnadsökning med nästan 400 mnkr, det vill säga drygt 10 % av den totala

budgeten inom Nyköpings kommun. Motsvarande förväntade kostnadsökning under den kommande treårsperioden är totalt sett för barn och unga och äldreomsorgen tillsammans nästan 100 mnkr.

Arbetsmarknad

Den försvagning av arbetsmarknaden, som inleddes redan 2019, förstärks av pandemins konsekvenser och tilltar nu med stor kraft i Sverige. Inom Nyköpings kommun har arbetslösheten ökat med 16,7 % mellan september 2020 och samma period föregående år, och en hög ökning ses inom andel utan arbete i mer än 6 månader samt andel utan arbete i mer än 12 månader.

SKR bedömer generellt att den skarpaste nedgången kommer att ske i den privata tjänstesektorn, som står för hälften av alla sysselsatta i Sverige (och 2/3 av sysselsättningen i näringslivet). SKR räknar med att arbetslösheten ökar med ytterligare två procentenheter, till nio %, under år 2020 för att sedan öka ytterligare under år 2021. Detta samtidigt som det totala antalet sysselsatta också minskar. Detta kommer att vara en stor utmaning även för Nyköping. En nyckelfaktor är hur väl Nyköping lyckas med kompetensväxling och kompetensutveckling.

En effekt av den pågående pandemin är även att synen på distansarbete troligen kommer att förändras och accepteras i större utsträckning. En förväntan finns från dagens medarbetare på att kunna fortsätta arbeta flexibelt och mer hemifrån. Detta ställer högre krav på digitala arbetsprocesser men effekten blir dock en ökad attraktivitet hos arbetsgivare vilket förhoppningsvis gör det lättare att kompetenssäkra vissa funktioner framgent.

Motverka segregation

Det är viktigt att motverka alla former av segregation i samhället. Känslan av trygghet och inkludering i samhället behöver stärkas, främst för unga, genom tidiga och samordnade insatser inom utbildningssystem, socialtjänst och kultur- och fritidsverksamhet enligt SKR.

Kommunen har idag betydande kostnader i form av ekonomiskt bistånd, arbetsmarknadsåtgärder och kostnader inom skolområdet samt indirekta kostnader i form av socialt utanförskap. Behov finns av fler kommunövergripande långsiktiga lösningar för mottagande och inkludering.

Hållbar utveckling

Ett förändrat klimat innebär konsekvenser för hela samhället både av social, ekologisk och ekonomisk karaktär. Kommunerna har ansvar för många verksamheter och områden som berörs, till exempel samhällsplanering, trafikplanering, vatten och avlopp (VA) samt omsorg, vård och hälsa. Ett förändrat klimat innebär att hela samhället måste planera och ha en beredskap för exempelvis värmeböljor, skyfall, vattenbrist och konsekvenser av dessa. För Nyköpings kommun innebär detta att det krävs en övergripande helhetssyn på miljö-, ekonomi och social utveckling eftersom förändringar inom ett område påverkar och kräver åtgärder i andra områden för ett hållbart långsiktigt arbete. Arbetet kring detta pågår redan inom kommunen.



Ekonomi

Budgetramar

Mnkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Barn och ungdomsnämnden	-1 353,9	-1 348,6	-1 398,2	-	-
Kompetens- och arbetsmarknadsnämnden	-54,3	-67,2	-68,9	-	-
Kultur- och fritidsnämnden	-121,6	-125,0	-126,6	-	-
Vård- och omsorgsnämnden	-1 090,3	-1 104,2	-1 121,4	-	-
Social nämnden	-251,6	-249,5	-261,9	-	-
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden - skatt	-100,5	-122,2	-126,1	-	-
Överförmyndarnämnden	-5,1	-6,9	-7,0	-	-
Kommunstyrelsen	-339,1	-418,1	-442,1 ¹	-	-
Kommunfullmäktige	-6,2	-5,9	-6,0	-	-
Revisionsnämnden	-2,2	-2,0	-2,0	-	-
Övriga nämnder	-1,2	-0,1	-0,2 ²	-	-
Summa nämnder	-3 325,5	-3 449,7	-3 560,4	-3 613,7	-3 717,8
Skatteintäkter	2 641,7	2 590,7	2 678,9	2 773,5	2 882,1
Generella statsbidrag	733,1	921,6	935,7	925,8	904,6
Finansnetto	2,4	-5,4	0,0	1,6	-1,7
Övrigt	-33,3	-57,2	0,0	-13,2	8,5
Summa finansiering	3 343,9	3 449,7	3 614,6	3 687,7	3 793,5
Resultat före försäljning av exploateringsfastigheter	18,4	0,0	54,2	74,0	75,7
Försäljning exploateringsfastigheter ³			43,0	73,0	105,0
Redovisat resultat	18,4	0,0	97,2	147,0	180,7

¹Kommunstyrelsen 425 mnkr + Medel från tillväxtverket 9 mnkr + 8,2 mnkr i löneökningsspott

²Budget 2021 – Servicenämnd 50 tkr, Valnämnd 75 tkr och Jävsnämnd 75 tkr

³Den del av försäljningsintäkterna som ska finansiera investeringar inom exploateringsområden.

Finansiell analys

	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetens nettokostnader, mnkr*	3 373	3 546	3 560	3 627	3 709
Nettokostnadsutveckling*	3,4%	5,1%	0,4%	1,9%	2,3%
Skatteintäkter och generella statsbidrag, mnkr	3 375	3 563	3 615	3 699	3 787
Utveckling av skatter och bidrag	4,6%	5,6%	1,5%	2,3%	2,4%
Redovisat resultat, mnkr	18	42	97	147	181
Redovisat resultat exkl. exploateringar, mnkr	18	0	54	74	76
Resultat* /skatteintäkter o generella statsbidrag	0,5%	0,0%	1,5%	2,0%	2,0%
Soliditet	29,4%	-	30,4%	31,5%	32,4%
Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser	10,1%	-	13,6%	16,4%	18,7%
Investeringsvolym efter avdrag för investeringsinkomster, mnkr	313	369	447	508	603
Självfinansieringsgrad	69,4%	69,4%	68,9%	72,4%	68,3%
Självfinansieringsgrad skattekollektivet	74,8%	70,2%	87,3%	88,3%	83,0%
Nettoinvesteringar/invånare, kr	5 534	6 464	7 762	8 742	10 282
Nettoinvesteringar/Skatter o bidrag	9,3%	10,4%	12,4%	13,7%	15,9%
Långfristiga skulder, mnkr	2 638	-	2 738	2 838	3 038
Befolkningsökning, antal	580	492	508	522	532
Befolkningsökning	1,0%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%

*exklusive exploateringsintäkter och kostnader

Sammanfattning

Nyköpings kommun budgeterar ett resultat för 2021 på 97,2 mnkr. Om vi bortser från försäljningsintäkterna för exploateringsfastigheter så är resultatet 54,2 mnkr eller 1,5 % av skatter och generella statsbidrag. Nyköpings totala nettoinvesteringar beräknas under åren 2021-2023 i snitt uppgå till 519 mnkr per år, vilket är högre än snittet de senaste 5 åren om man jämför med det faktiska utfallet. Självfinansieringsgraden av investeringarna beräknas under 2021 uppgå till 69 %. De långfristiga lånen beräknas öka med 400 mnkr för att uppgå till 3 mdkr vid utgången av 2023.

God ekonomisk hushållning och balanskravsutredning med resultatutjämningsreserv

Kommuner har sedan 1992 års kommunallag trädde i kraft, krav på sig att verksamheten bedrivs enligt god ekonomisk hushållning. Under år 2000 tillkom balanskravet och under 2013 infördes en möjlighet till resultatutjämningsreserver (RUR). Samtliga av dessa lagstiftningskrav ska följas upp i årsredovisningens förvaltningsberättelse.

Nyköpings kommun fattar beslut om finansiella mål och verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning enligt kommunallagen genom beslut om KF budget. Utgångspunkten är att varje generation ska bekosta den kommunala service som konsumeras och därigenom lämna över en kommun med ett oförändrat eller förbättrat finansiellt handlingsutrymme till kommande generationer. Ekonomisk hållbar utveckling mäts genom flera indikatorer som kommenteras i detta kapitel. Uppföljningen av de verksamhetsmässiga målområdena och uppdragen för god ekonomisk hushållning återfinns i kapitlet för Kommunfullmäktiges styrning.

Balanskravet innebär i korthet att kommunen ska besluta om en budget där intäkterna överstiger kostnaderna. Om resultatet ändå blir negativt i bokslutet är huvudprincipen att underskottet ska kompenseras med motsvarande överskott inom tre år och att kommunfullmäktige i en plan ska ange hur det ska ske.

Syftet med RUR är att kunna reservera medel för att täcka underskott vid ett senare tillfälle när skatteunderlagsutvecklingen är svag. Med RUR kan kommunen vid en tillfällig intäktsdämpning undvika kortsiktiga neddragningar av verksamheter som eventuellt senare måste byggas upp igen. Avsikten är således att inte skjuta upp långsiktigt nödvändiga beslut om en verksamhet eller ekonomin i stort, det vill säga inte hämma åtgärder som är viktiga ur effektivitetssynpunkt.

Skatteintäkter, nettokostnadsutveckling och tillväxt

Skatter och bidrag beräknas öka under den kommande treårsperioden med i snitt 2,1 % per år. Kommunens nettokostnader exklusive exploateringsresultatet beräknas öka under perioden med 1,5 % per år i snitt. Förväntade löneökningar och volymökningar främst inom skolan, vård och omsorg är den främsta orsaken till nettokostnadsökningen. Befolkningstillväxten bedöms bli 0,9 % per år i snitt.

Årets resultat

Förutom att kommunen inom en treårs period ska ha balans mellan sina kostnader och intäkter (balanskravet) så finns det argument för att dessutom ha ett positivt resultat med 2 % eller minst inflationsökningen av de materiella anläggningstillgångarna. Det ger utrymme för att över en längre tid skattefinansiera större delen av normal investeringsvolym. Det innebär att kommunens kort- och långsiktiga finansiella handlingsutrymme, i form av likviditet och soliditet, behålls.

Under 2019 ändrade kommunen redovisningsprincip för exploateringar vilket innebär ett mer varierat resultat och ökade investeringsutgifter. För fortsatt kontroll av att det råder balans mellan kostnader och intäkter inom kärnverksamheten så redovisas ett resultat före försäljningsintäkter av exploateringar och ett resultat efter.

Resultatet före exploateringsintäkterna är 54,2 mnkr, 74,0 mnkr och 75,7 mnkr för de respektive åren 2021-2023. Detta motsvarar 1,5 %, 2,0 % och 2,0 % av skatter och generella statsbidrag. Resultatet från exploateringsförsäljningarna kommer att användas till att finansiera investeringar inom exploateringsområden.

Budgeterad investeringsvolym

Omfattningen av kommunens investeringar begränsas ytterst av kommunkoncernens finansiella utrymme. Utrymmet påverkas främst av koncernens resultat som i sin tur påverkar kreditvärdigheten. De framtagna investeringsramarna för kommunen bygger på avgiftskollektivens och exploateringsverksamhetens prognos för pågående och kommande prioriterade investeringar. Investeringarna för skattekollektivet har begränsats till att de flesta projekt ska finansieras med egna medel. Då kommunen ändå befinner sig i ett expansivt skede har lån för vissa projekt räknats in däribland byggnationen av Resecentrum och den nya ridsportsanläggningen.

Med angivna ramar kommer kommunens samlade investeringsvolym under åren 2021-2023 vara i snitt 519 mnkr per år, vilket är en högre volym än det faktiska utfallet de senaste fem åren där volymen i snitt varit 376 mnkr. Det finns alltid en skillnad mellan faktiskt utfall och önskad investeringsnivå och orsakerna är flera. Men målsättningen bör vara att hålla investeringsplanen då förseningar kan innebära kortsiktiga kostnadskrävande lösningar.

Omfattningen av investeringar inom exploateringsområden har under budgetperioden begränsats till att inte överstiga inkomna försäljningsintäkter och exploateringsersättning under samma period.

Självfinansieringsgraden av investeringar

Självfinansieringsgraden av investeringarna mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med årets resultat före avskrivningar. En självfinansieringsgrad på 100 % skulle innebära att kommunen kan skattefinansiera samtliga investeringar som är genomförda under året, vilket i sin tur innebär att kommunen inte skulle behöva låna till investeringarna och att kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärks.

Inom kommunen hanteras investeringar för både avgiftskollektiv och skattekollektiv, till skillnad mot andra kommuner där avgiftskollektiven ofta ligger i egna bolag. Avgiftskollektiven lyder under en egen lagstiftning, vilket bland annat innebär att vinster inte får sparas men också att avgifterna kan höjas i takt med kostnaderna. Om en 100 % självfinansieringsgrad skulle eftersträvas i avgiftskollektiven innebär det en för låg investeringsnivå. De nuvarande tillgångarna skulle inte kunna upprätthållas. Om vi till det, lägger en ökande befolkning och att det inom VA-området i hela Sverige finns en stor underhållsskuld i form av ledningsförnyelse, så vore ett mål på 100 % självfinansieringsgrad inte förenligt med god ekonomisk hushållning.

Investeringar inom skattekollektivet är sällan kopplade till ökade intäkter eller ekonomisk vinning utan utgörs ofta i någon form av nytta för kommuninvånarna. Detta innebär att omfattningen av investeringarna inte bör öka mer än vad kommunen själv kan finansiera, för att inte belasta kommande generationer. En självfinansieringsgrad inom kollektivet på minst 86 % under perioden bedöms som en rimlig nivå för att kommunen ska ha en tillräckligt god investeringstakt för att möta demografiska förändringar men ändå en rimlig lånenivå för att inte försämra den långsiktiga finansiella styrkan.

Riskkontroll

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med eget kapital. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas. Enligt god ekonomisk hushållning är målet att kommunens soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser ska vara positiv. Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt beräknas under planperioden uppgå till ca 11-12 %. En bidragande orsak till att denna soliditet ökar är att resultatet förbättras under perioden och att pensionsförpliktelserna under perioden 2021-2023 beräknas minska.

Långfristiga lån

Med hänsyn till budgeterat resultat och investeringar är det inte möjligt att amortera under planperioden.

Kommunalskatt

År 2020 uppgår Nyköpings skattesats till 21,42. Skattesatsen har varit oförändrad sen 2004, bortsett från den skatteväxling med Region Sörmland som gjordes 2010 och 2019.

Kommunfullmäktiges styrning

Politisk styrning

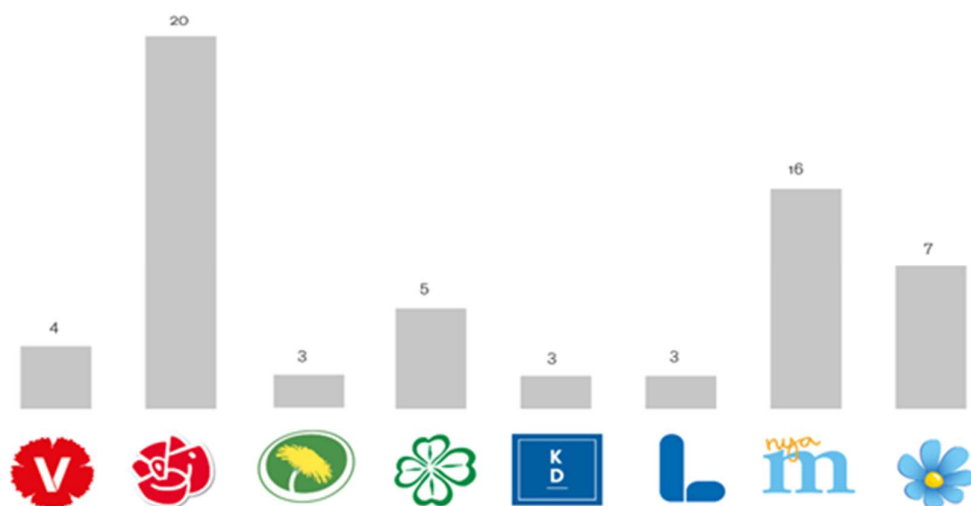
Kommunkoncernen

Kommunkoncernen omfattar Nyköpings kommun med dess nämnder och förvaltning samt aktiebolag och förbund i vilka kommunen har ett bestämmande inflytande eller betydande inflytande.

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunkoncernens högsta beslutande organ med 61 ledamöter och 33 ersättare och utses vid allmänna val, vart fjärde år. Hur mandatet fördelas mellan olika partier framgår nedan. Kommunen styrs av Socialdemokraterna, Centerpartiet och Miljöpartiet i samarbete.

Mandatfördelning 2019-2022



Vision 2030

Visionen är en politisk viljeinriktning som visar synen på hur Nyköpings kommunala verksamheter ska utvecklas fram till 2030. Visionen är vägledande när kommunens verksamheter planeras och genomförs.

Nyköping är en hållbar och växande kommun som tar vara på sina unika möjligheter. Det geografiska läget i en stark tillväxtregion med både lokal och internationell närhet gör Nyköping attraktivt.

Med förbättrade kommunikationer är Nyköping en integrerad del av Stockholm – Mälardalen. Ökad regional och internationell rörlighet är en del av vardagen.

Nyköping erbjuder livskvalitet med trivsamma boendemiljöer, välutbyggd samhällsservice och ett stort utbud av kultur- och fritidsaktiviteter. I Nyköping är det nära och tryggt att leva i livets alla skeden.

Det är enkelt för företagare att förverkliga sina idéer i Nyköping. Genom befolkningstillväxten och en god tillgång på mark för etablering skapas förutsättningar för ett rikt näringsliv. Här står utbildning och kunskap i centrum för ett livslångt lärande. I Nyköping finns framtidstro. Nyköping går före och byggs för ökad social sammanhållning och grön omställning.

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunen i samband med budgeten ange finansiella mål för god ekonomisk hushållning, se målområde "Hållbar ekonomi". De kommenteras också i den finansiella analysen.

För att säkerställa att resurserna i verksamheten används rätt och utnyttjas på effektivt sätt ska kommunen också ange verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning. Kommunfullmäktige har identifierat särskilda målområden där resultatet bör förbättras under perioden 2021-2023.

Så arbetar vi för Nyköpingsborna

I Nyköpings kommun styrs och utvecklas organisationen utifrån vår vision och värdegrund, med en tydlig roll- och ansvarsfördelning, målområden samt genom olika sorters mål och uppdrag.

Nyköpings kommuns främsta uppgift är att svara upp mot lagstiftning, nationella mål och medborgarnas förväntningar på kommunens verksamheter. Nämndernas ansvarsområden framgår av de reglementen som Kommunfullmäktige beslutat om.

Kommunfullmäktige följer nämndernas resultat årsvis utifrån nyckeltal som redovisas i form av officiell statistik, t ex KKiK Kommunens kvalitet i korthet, brukarundersökningar och Svenskt näringslivs årliga ranking. Synpunkten, kommunens gemensamma system för att fånga upp beröm, förslag och klagomål, är ytterligare en värdefull informationskälla för verksamhetsutveckling.

Analysen av statistik och inkomna synpunkter ligger till grund för Kommunfullmäktiges prioriteringar kommande år.

Verksamhetsstyrning

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, mål och uppdrag förutsättningarna 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 styrningar från Kommunfullmäktiges budget, formulerar uppdrag och anger ramar och villkor för verksamhet som genomförs av kommunala och privata utförare. Uppdrag utgår från VAD som ska utföras. HUR dessa uppdrag omsätts i praktiken är en fråga för de professionella utförarna av verksamheten att avgöra 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

Utgångspunkten för kommunens mål- och uppdragsorienterade styrning är kommunens vision och kommunens målområden. För att åstadkomma en ökad tydlighet tillämpar kommunen en målorienterad styrning med övergripande mål för kommunens verksamhet där utveckling sker genom ständiga förbättringar, samt en mer uppdragsorienterad styrning för större utvecklingsinsatser.

För att följa hur arbetet med ständiga förbättringar går inom verksamheterna följs ett antal nyckeltal upp, bland annat nyckeltal från Kolada och SKR:s Kommunens Kvalitet i Korthet (KKIK). Nyckeltalens utveckling över tid analyseras och slutsatserna från analysen bidrar till underlag för kommande års prioriteringar av möjliga större utvecklingsbehov.

Kommunfullmäktiges uppdrag som riktas till nämnder och kommunstyrelse finns uttryckta i form av förbättringsuppdrag för områden inom kommunen som behöver förbättras samt i särskilda uppdrag. Hur väl förbättringsuppdragen genomförs och i vilken utsträckning de bidrar till målområdet, mäts med hjälp av indikatorer. De särskilda uppdragen är ofta begränsade i tid och omfattning och kan till exempel ha sin utgångspunkt i kommunens strategier och handlingsplaner eller vara initierade av kommunens utskott. För att genomföra uppdragen tillsätter nämnder och verksamheter aktiviteter med ansvariga och tidplan för genomförande.

Planering och uppföljning

Årlig planering av verksamhet och ekonomi

Årets planeringsprocess inleds på våren av 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. Politikerna tar ställning kring fokusområden, prioriteringar och ekonomiska ramar i dialoger som en del av processen. Årets planeringsprocess avslutas med framtagning och beslut av Kommunfullmäktiges budget samt av framtagning och beslut av nämndernas beställningar 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 samt nämndernas beställningar under året vad gäller ekonomi och verksamhet. Nämnder, verksamheter och ekonomifunktionen analyserar då målområden, mål, uppdrag och aktiviteter samt ekonomiskt utfall i jämförelse med budget och prognos.

Kommunens lagstadgade uppföljning görs till Kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige i form av en delårsrapport för perioden januari-augusti, respektive en årsredovisning för perioden januari-december. I rapporterna sammanställs resultat från bokslut för kommunen baserad på övergripande ekonomi- och verksamhetsanalys, samt nämnd- och omvärldsanalys.

Målområden

Målområde Kultur och fritid

Ett rikt kultur- och fritidsliv stärker demokratin och yttrandefriheten och gör att människor mår bättre. Kultur- och föreningslivet lockar hit nya invånare och stimulerar utveckling och nysatsning på fler områden. Nyköpings attraktiva livsmiljö, rika historia och kulturarv, liksom bredden av aktörer, evenemang och aktiviteter stärker kommunens attraktionskraft.

Kultur- och föreningslivet i Nyköping erbjuder mötesplatser som främjar integration och jämställdhet. Mångfalden av kulturella uttryck återspeglar kommunens mångfald. Genom samverkan med det civila samhället stöder kommunen människors frivilliga gemensamma aktivitet och deltagande i samhällslivet.

KF:s mål

- Antal Nyköpingsbor som anser att Nyköping erbjuder ett rikt kultur- och fritidsliv ska öka
- Alla Nyköpingsbor ska kunna vara delaktiga i kommunens kultur- och fritidsliv oavsett ålder, kön, etnicitet, funktionsvariation, sexuell identitet eller religion

Målområde Näringsliv och arbete

I Nyköping finns en stark framtidstro och ett företagsvänligt klimat. Grunden för Nyköpings näringslivstillväxt är att det befintliga näringslivet och de entreprenörer som redan finns i kommunen har goda förutsättningar och är stolta ambassadörer. Nyköping arbetar proaktivt för att attrahera nya företag och investerare som vill satsa långsiktigt i kommunen, som kompletterar det lokala utbudet och stärker kommunens profil. Ett starkt lokalt näringsliv skapar förutsättning för en levande kommun dygnet runt och året om - en livfull stadskärna och levande landsbygd.

Att Nyköpings kommuns invånare har arbete och egen försörjning och att företagen har arbetskraft är en grundförutsättning för att vår kommun ska få en hållbar social- och ekonomisk utveckling. En nära samverkan mellan offentliga aktörer; näringslivet och den idéburna sektorn är en förutsättning för att både personer med behov av stöd ska finna en plats på arbetsmarknaden och att företagen ska få sina behov av arbetskraft tillgodosedda.

KF:s mål

- Kommunens företagsklimat ska förbättras.
- Genom en förbättrad dialog mellan kommun och näringsliv ska det bli mer attraktivt att strata och driva företag i Nyköping
- Det ska vara enkelt att starta, driva och utveckla företag i Nyköping.
- Vuxenutbildning och arbetsmarknadsinsatser ska skapa bättre förutsättningar för individer och bättre möta arbetsgivares behov av kompetens.

Målområde Social omsorg

Kvaliteten på omsorgsverksamheterna är en god värdemätare av kommunens ambitioner, förmåga och vilja att ge social service till invånarna. En kommun med en omfattande och kvalificerad omsorgsverksamhet är en bra kommun. Det är ett kommunalt ansvar som ska bäras med stolthet. Inom omsorgen arbetar fler än 2 000 medarbetare, som har ett mycket stort ansvar för människor i behov av kommunens omsorg, tillsammans med anhöriga.

KF:s mål

- Kommunens omsorgsverksamheter ska sträva efter att skapa bästa möjliga livskvalitet för omsorgstagarna.
- Omsorgstagare och deras anhöriga ska känna ökad trygghet och förtroende för kommunens verksamheter.
- Omsorgsarbetet bedrivs likvärdigt och utifrån omsorgstagarnas behov.
- Arbetet med förebyggande insatser inom kommunens omsorgsverksamheter ska stärkas.
- Andelen vuxna biståndsmottagare med ekonomiskt bistånd ska minska.

KF:s uppdrag

Förbättringsuppdrag	Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Acceptabelt värde 2021	Uppdragsmottagare	Rapporteras Delår (D)/ Helår (H)
Öka andelen tillsyner nattetid, som görs med trygghetskamera inom hemtjänsten	Andelen tillsyner nattetid som görs med trygghetskamera, %	30,1	46	60	VON	D+H
Öka andelen tillsyner dagtid, som görs med telefon inom hemtjänsten	Andelen tillsyner dagtid som görs med telefon, %	14,7	11	60	VON	D+H
Minska det långvariga ekonomiska biståndet	Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel av biståndsmottagarna, % (Kolada)	33,4	38,5	37	SN	H
	Vuxna biståndsmottagare med mycket långvarigt ekonomiskt bistånd, andel av biståndsmottagarna, % (Kolada)	19,6	20,1	18	SN	H

Särskilt uppdrag	Beskrivning	Uppdragsmottagare	Rapporteras Delår (D)/ Helår (H)
VON och SN ska tillsammans implementera resultatet av arbetet med 2020 års uppdrag att samordna insatser för personer med samsjuklighet.	Både VON och SN har ett ansvar för målgruppen och det behövs en nära samverkan mellan nämnderna, både för att kunna ge individerna ett bättre stöd och för att nyttja kommunens resurser mer effektivt. Implementeringen omfattar frågor som myndighetsutövning, boende, öppna insatser och sysselsättning.	VON, SN	D+H
VON och KFN ska i samverkan göra en överenskommelse om ett idéburet offentligt partnerskap (IOP) med föreningslivet för särskilda boenden för äldre.	Aktiviteter och utvistelser på särskilda boenden för äldre behöver förbättras enligt brukarenkäten. Syftet med uppdraget är att arbeta med aktiviteter på särskilda boenden för äldre, också tillgängligt för äldre boende i ordinärt boende. Föreningslivet är viktigt i denna utveckling, varför ett idéburet offentligt partnerskap kan vara en bra lösning. För att skapa bästa förutsättningar för ett förverkligande, ska kommunen tillmötesgå berörda föreningar när det gäller omfattningen på partnerskapet.	VON, KFN	D+H
VON och KAN ska tillsammans implementera vårdnära service på särskilda boenden för äldre samt utreda förutsättningarna för en motsvarighet inom funktionshinderområdet	Ett syfte är att hjälpa personer som står långt ifrån arbetsmarknaden till ett arbete och egen försörjning. Dessutom underlättas kommunens personalförsörjning med renodling av olika yrkesroller. Den vårdnära servicen ansvarar för serviceinsatser, såsom städ och måltider, medan omvårdnadspersonalen fullt ut kan ägna sig åt omvårdnaden. Samtidigt skapas en positiv effekt på kommunens ekonomi.	VON, KAN	D+H
VON och KAN ska tillsammans genomföra omsorgslyftet.	Syftet är att skapa en nödvändig kompetenshöjning inom omsorgen. På så sätt skapas också en rörlighet och möjliga karriärstegar, vilket gör kommunen till en än mer attraktiv arbetsgivare. Regeringens satsning på ett Äldreomsorgslyft, har genom en extra ekonomisk satsning inom Vård- och omsorgsnämndens budgetram, breddats till ett omsorgslyft och omfattar därmed även funktionshinderområdet.	VON, KAN	D+H
Implementera välfärdsteknik inom äldreomsorgen och omsorgen om funktionsnedsatta	Implementeringen har som syfte att skapa en effektiv verksamhet med högre brukardelaktighet som ett komplement till personal. Implementeringen ska grunda sig på en genomarbetad plan som visar vilken välfärdsteknik som ska implementeras, vilka verksamhetsmässiga effekter som förväntas och vilka de ekonomiska konsekvenserna blir.	VON	D+H

Målområde Stads- och landsbygdsutveckling

Nyköping ska ha en funktionell stadsmiljö som medborgarna är nöjda med och där det finns möjlighet att påverka både utveckling och skötsel av kommunens allmänna platser. Hela Nyköpings kommun ska ges förutsättningar att växa hållbart. Förtätning, omvandling och utveckling av redan bebyggd mark är grundläggande principer för tätorters hållbara tillväxt. Det ger bättre utnyttjad infrastruktur och underlag för förbättrad kommersiell och kommunal service och kollektivtrafikförsörjning samt förutsättningar för socialt utsatta områden att utvecklas.

Utveckling av nya, hållbara boendemiljöer kännetecknas av blandad bebyggelse av hög kvalitet med olika upplåtelseformer och mötesplatser för alla med en bra tillgång till parker, grönområden och natur. Bygandet av Ostlänken påverkar Nyköpings tillväxt och bidrar till att göra kommunen till en integrerad del av Stockholm Mälardalen. Planläggning i kommunen görs utifrån faktisk efterfrågan och marknad. På motsvarande sätt ska näringslivets behov av expansion och omflyttning möjliggöras genom strategisk planering och aktiva markförvärv.

KF:s mål

- Nyköpings kommun ska ha en hög befolkningstillväxt.
- Nyköping kommun ska eftersträva en balans i tillväxt mellan centralorten och mindre tätorter/landsbygd.

KF:s uppdrag

Särskilt uppdrag	Beskrivning	Uppdragsmottagare	Rapporteras Delår (D)/ Helår (H)
Ta fram och implementera landsbygdsstrategi och genomföra serviceplan		KS	D+H
Utred och ta fram riktlinje för att tydliggöra samhällsekonomiska konsekvenser i samband med utvecklingsprojekt, nya detaljplaner samt vid kommunala investeringar.		KS	H

Målområde Trygghet och säkerhet

Nyköping ska upplevas som en trygg kommun med god förmåga att förebygga och hantera konsekvenserna av det som riskerar att inträffa. Nyköpings kommun ska vara rent, snyggt och tryggt.

Utsattheten för brott, olyckor, bränder och samhällskriser ska minska och tryggheten öka genom exempelvis kommunens brottsförebyggande arbete, arbete med skydd mot olyckor, det interna säkerhetsarbetet och arbetet med trafiksäkerhet.

KF:s mål

- Nyköping ska vara en trygg och säker kommun att bo, verka och vistas i.
- Kommunens arbete för social sammanhållning ska stärkas

KF:s uppdrag

Förbättringsuppdrag	Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Acceptabelt värde 2021	Uppdragsmottagare	Rapporteras Delår (D)/ Helår (H)
Arbeta för att öka kommunens invånares känsla av trygghet	Konkret känsla av trygghet, polisens trygghet (Hela Nyköping)	-	1,67	Lägre än 1,67	KS	H

Målområde Utbildning

Utbildning i Nyköpings kommun, från förskola till högskola, ska hålla högsta möjliga kvalitet och eftersträva att uppfylla Nyköpingsbornas behov och förväntningar. Oavsett i vilken fas i livet man som medborgare befinner sig ska en utbildning med hög kvalitet som svarar upp mot kraven på det livslånga lärandet finnas till hands.

KF:s mål

- Nyköpings elevresultat ska förbättras.
- Nyköping ska ha en god skola som skapar förutsättningar för att barn och unga växer upp till trygga och kompetenta vuxna som tar aktiv del i såväl arbetslivet som ett aktivt fritids- och föreningsliv.
- Antalet personer som deltar i vuxenutbildning ska öka.

KF:s uppdrag

Särskilt uppdrag	Beskrivning	Uppdrags mottagare	Rapporteras Delår (D)/ Helår (H)
BUN och SN ska tillsammans arbeta för en bättre samverkan kring elever med omfattande frånvaro	Vid omfattande skolfrånvaro riskerar barn/elever att hamna i ett utanförskap. BUN och SN har ett gemensamt ett ansvar för målgruppen.	BUN, SN	D+H

Målområde Hållbar utveckling

FN:s Agenda 2030 vägleder kommunens arbete för hållbar utveckling. Kommunen ska använda, vårda och underhålla sina mänskliga, ekologiska och materiella resurser för att skapa långsiktigt hållbara värden.

Kommunens Klimat- och energistrategi med tillhörande klimatmål ger vägledning för hur kommunen uppnår en hållbar utveckling med minskande klimatpåverkande faktorer. Alla som bor i Nyköpings kommun ska känna att kommunen tar hand om sociala-, miljömässiga- och ekonomiska värden så väl att kommande generationer ges goda förutsättningar till ett gott liv.

KF:s mål

- Kommunens utsläpp av växthusgaser ska minska.
- Kommunens energianvändning ska bli mer effektiv och andelen förnybar energi öka.
- Vattenkvaliteten i Nyköping ska förbättras och arbetet med den biologiska mångfalden stärkas.
- All kommunal verksamhet ska bedrivas i giffria miljöer.
- Kommunen ska vägleda företag och medborgare att göra miljövänliga och hälsosamma val i vardagen.
- Arbetet gällande mångfald, integration, jämlikhet och jämställdhet ska stärkas.
- Folkhälsan i Nyköpings kommun ska förbättras och jämlikhet i hälsa öka.
- Nyköpingsbon ska kunna påverka sitt samhälle och sin vardag.
- Sysselsättningen i utsatta grupper ska öka.
- Andelen unga som varken arbetar eller studerar ska minska.

KF:s uppdrag

Särskilt uppdrag	Beskrivning	Uppdrags mottagare	Rapporteras Delår (D)/ Helår (H)
Ta fram förslag på åtgärder för att minska koldioxidutsläppen.		KS	H
Utveckla det förebyggande arbetet mot hedersrelaterat våld och förtryck	Samordna kompetensteam för förebyggande arbete mot hedersrelaterat våld och förtryck	KS	H
Utveckla det förebyggande arbete mot våld i nära relation		KS	H
Jämställdhetsintegrera Nyköping kommun		KS	H
Cirkulär ekonomi, stärka förutsättningarna för återbruk inom kommunal verksamhet	Ta fram åtgärder för att stärka förutsättningarna för cirkulär ekonomi	KS	H

Målområde Effektiv organisation

För att möta ökade leveranskrav, tillväxten och digitaliseringens möjligheter krävs nya grepp och perspektiv på arbetets organisation och genomförande. Utrymme ska skapas för att driva en sådan utveckling parallellt med behovet av en formaliserad samordning av verksamheterna utifrån ett koncernperspektiv. För det behövs rätt och breddad kompetens, strukturer och arbetsprocesser med klara besluts- och rapporteringsvägar samt ett ledarskap som skapar rätt förutsättningar på alla nivåer.

För att vara en attraktiv arbetsgivare ska det finnas tydliga samband mellan mål, uppdrag och aktiviteter samt prestation och resultat. Kontinuerlig arbetsplatsutveckling utifrån värdegrund och medarbetarpolicy med fokus på effektivitet och kvalitet är därför nödvändigt. Som arbetsgivare är kommunen ett föredöme i mångfald, jämställdhet och integration och kännetecknas av professionellt bemötande och kreativitet.

KF:s mål

- Alla som bor i Nyköpings kommun ska känna att kommunen tar hand om ekonomin så väl att kommande generationer ges goda förutsättningar till ett gott liv.
- Kommunen ska använda, vårda och underhålla sina mänskliga och materiella resurser för att skapa långsiktigt hållbara värden. Det ska finnas en långsiktig planering och en god medvetenhet om kommunens ekonomi och en vilja inom hela organisationen att vara med att bidra till att den utvecklas i rätt riktning.
- Kommunen ska eftersträva att bli en mer attraktiv arbetsgivare genom exempelvis digitalisering, arbetsplatsutveckling och fokus på effektivitet och kvalitet.
- Medborgarnas upplevelse av att åsikter och förslag behandlas med respekt och förtroende ska stärkas.

KF:s uppdrag

Förbättrings- uppdrag	Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Acceptabelt värde 2021	Uppdrags- mottagare	Rapporteras Delår (D)/ Helår (H)
<i>Finansiellt mål:</i> Resultat före exploateringsintäkter i förhållande till skatter och generella statsbidrag ska minst uppgå till 1,5 % år 2021, 2 % år 2022 och 2023	Resultat i förhållande till skatter och generella statsbidrag, %	0,5%	Utfall 2019: 0,0% Prognos 2020: 0,0%	1,5%	KS	D+H
<i>Finansiellt mål:</i> Självfinansierings- graden av investeringar för skattekollektivet	Självfinansieri ngsgrad av investeringar för skatte- kollektivet, %	56%	70%	86%	KS	D+H
<i>Finansiellt mål:</i> Verksamhetens nettokostnader årligen har en mindre ökning än skatteintäkter, generella stats-bidrag och bidraget från utjämningsystem	Utveckling av nettokostnader jämfört med utveckling av intäkter per år	Kostnader +5,6% Intäkter +3,6%	Kostnader +3,4% Intäkter +4,6%	Kostnads- utveckling < Intäkts- utveckling	KS	D+H
Attraktiv arbetsgivare -Utveckla förutsättningarna för att Nyköpings kommun ska fortsätta att vara en attraktiv arbetsgivare	Hållbart medarbetaren gagemang (HME)	74%	Ingen mätning 2019. Utfall 2020: 75%	Minst 75%	KS	H
	Sjukfrånvaro %	8,2%	8,4%	Minskad	KS	H
Fokus "Nöjd-kund", fortsätt utveckla inom uppdraget och se över möjligheterna för att bredda uppdraget	Nöjd kund- index (NKI)	70 poäng	76 poäng	Förbättrad	KS	H

Särskilt uppdrag	Beskrivning	Uppdrags mottagare	Rapporteras Delår (D)/ Helår (H)
Byt styrmodell		KS	D+H
Genomför en översyn av Nyköping kommuns vision		KS	D+H
Genomför åtgärder för en ekonomi i balans, VON	VON har enligt uppdrag i budget 2020 tagit fram en långsiktig plan med åtgärder för ekonomi i balans senast 2022. Under 2021 ska rapportering av genomförda åtgärder ske per februari till KS i mars samt per augusti i delårsuppföljningen och till KS i september.	VON	D+H
Genomför åtgärder för en ekonomi i balans, BUN	BUN har enligt uppdrag i budget 2020 tagit fram en långsiktig plan med åtgärder för ekonomi i balans senast 2022. Under 2021 ska rapportering av genomförda åtgärder ske per februari till KS i mars samt per augusti i delårsuppföljningen och till KS i september.	BUN	D+H
Utredning: Andel visstidsanställda av totalt antal anställda.	Verksamheten skall i största möjliga mån utföras av tillsvidareanställd personal. Inom de områden som har stor andel visstidsanställda skall förutsättningarna granskas för att se om det går att påverka anställningsformen.	KS	D+H
Attraktiv arbetsgivare -Utveckla förutsättningarna för Mångfald		KS	H
Genomför verksamhetsutveckling genom digital transformering	Ta fram en handlingsplan för digitalisering som beslutas och budgeteras av KS	KS	D+H
Stärka informationssäkerhetsarbetet		KS	H
Internhyressättning – principer	Ta fram en modell där hänsyn tas till komponentavskrivning av investeringar, med målsättning att de enskilda hyresobjekten bär sina egna kostnader.	KS	D+H

Koncernstyrning

Kommunallagen anger att kommunstyrelsen ska ha uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i kommunägda företag eller kommunalförbund.

Kommunens bolagskoncern leds och samordnas av moderbolaget.

Kommunfullmäktige beslutar i de principiella frågor som avses i kommunallag och den av kommunfullmäktige antagna Företagspolicyn och generella ägardirektiv.

Vidare fastställs specifika ägardirektiv av kommunfullmäktige genom huvudägarens eller moderbolagets initiativ. Kommunfullmäktige fastställer vidare bolagens bolagsordningar.

Inom ramen för denna struktur sker samordning av bolagskoncernens verksamheter för att tillgodose huvudägarens ändamål med bolagen vilket är att försörja för kommuninvånarnas intresse och vara till gagn för dessa i allmänhet. Specifika samordningsområden framgår av huvudägarens Företagspolicy.

Huvudägarens övergripande mål gäller för bolagskoncernen och den kommunstyrelsen följer bolagskoncernens utveckling.

Moderbolaget håller sig underrättad löpande om dotterbolagens verksamhet, ekonomiska ställning och viktiga händelser

Bolagen

Nyköpings kommuns bolagskoncern - en del av kommunkoncernen

Nyköpings kommun har en äkta bolagskoncern som leds av det helägda moderbolaget Stadshuset i Nyköping AB. Bolagskoncernen omfattar fyra helägda dotterbolag; Nyköpingshem AB, Gästabudsstaden AB, Stationsfastigheter i Nyköping AB (vilande) och Nyköping Vattenkraft AB.

Inom bolagskoncernen finns även dotterdotterbolaget Nyköpings Fastighetsförvaltning AB (vilande), Nyköpingshem Oppeby 1 AB (vilande), Nyköpingshem Oppeby 2 AB (vilande). Nyköpings kommun styr bolagskoncernen genom bolagsordningar och ägardirektiv.

STADSHUSET I NYKÖPING AB

Stadshuset i Nyköping AB ska styra och verka för en gynnsam utveckling av de bolag som ingår i bolagskoncernen. Vidare ska bolaget främja tillväxt och attraktionskraft för inflyttning till kommunen.

Bolaget kommer att följa konsekvenserna av Coronapandemin för bolagen i kombination med de stora investeringsbehov under planperioden som föreligger inom bolagskoncernen.

Bolagets ambition är en sund resultatutjämning inom koncernen och att skapa livaktiga förutsättningar för dotterbolagen samt att ge avkastning till huvudägaren.

En mer utvecklad ägardialog mellan huvudägare och moderbolag skall ske för att förtydliga styrningen. En översyn av ägarstyrningen pågår vilken även kan appliceras på moderbolagets dialoger med dotterbolag.

Bolagisering av ytterligare verksamhet kan aktualiseras om det bedöms som intressanta för bolagskoncernen i enlighet med ägardirektivet.

NYKÖPINGSHEM AB

Nyköpingshem ska tillhandahålla ett varierat hyresrättsbestånd av god kvalitet, med en bredd i utbud som attraherar allmänheten samt tillgodoser dess behov över tid.

Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga principer. Bolaget ska i allmännyttigt syfte främja bostadsförsörjningen i Nyköpings kommun och erbjuda sina hyresgäster möjlighet till boendeinflytande.

Utifrån en stark och offensivt präglad marknadsposition, med fast förankring i ägardirektivens och affärsplanens intentioner, visar budget 2021 på att planen följs. Stort fokus läggs på affärsmässighet och måluppfyllnad. En hög investeringstakt visar på en klar ambition med målsättning att utveckla fastighetsbeståndet och uppfylla ägardirektiv. Mellan åren 2016 och 2026 ska bolaget skapa möjlighet att nyproducera 1000 lägenheter totalt och renovera cirka 100 lägenheter per år i snitt.

Bolaget arbetar med fyra fokusområden - kund, ekonomi, personal och samhälle. En väl avvägd balans mellan dessa fyra perspektiv ger och sätter förutsättningarna i Nyköpingshems hela verksamhet. Företagets affärsplan är upprättad utifrån mål satta inom respektive fokusområde. 2021 års budget skapar förutsättningar för att uppfylla långsiktiga mål.

Kund

Trygghet, stabilitet och nåbarhet tillsammans med helt, rent och snyggt är det som hyresgästen efterfrågar. För att följa upp att Nyköpingshem håller efterfrågad servicenivå görs årligen kundundersökningar. Dessa görs genom eget arbete samt via extern leverantör och resultatet omhändertas antingen genom den dagliga driften och förvaltningen (enkla åtgärder) eller utreds och kommuniceras bland andra med Hyresgästföreningen. Vid behov utgör förslag till förbättringar en grund för budget kommande år.

Ekonomi

Det omfattande nybyggnads- och underhållsprogrammet sätter fokus på finansiering. Kontinuerligt arbetas därför med simuleringar utifrån affärsplanen. I detta görs riskanalyser utifrån omvärldsfaktorer och strategi formas för att hantera framtidsscenario. Ekonomistyrning är fortsatt i fokus genom att företagets övergripande ekonomiska mål bryts ner på fastighets- och enhetsnivå. Ekonomisk planering, styrning och måluppfyllelse utförs av budget- och resultatansvariga. Arbetet utförs dels decentraliserat i företaget, dels på övergripande nivå. Detta sker växelvis för att säkerställa kvalitet i såväl detalj som helhet.

Personal

Medarbetarperspektivet har i affärsplanen lyfts fram till att vara en framgångsfaktor och det strategiska och målmedvetna arbetet kring att säkerställa detta fortsätter oförminskat. Paradigmskiftet mellan självkostnadsprincip och affärsmässighet i kombination med ett generationsskifte både ålders- och kompetensmässigt samt på det en snabbt föränderlig digital efterfrågan från företagets kunder ställer krav på att företaget och dess medarbetare kan utvecklas över tid. En inventering av den befintliga organisationens kompetensprofil samt analys av framtida behov av komplettering och utveckling etc. har därför gjorts och fortsätter att göras. Behovsanalysen används till att utveckla befintliga medarbetares kompetens och till att nyrekrytera strategiskt - båda delarna utifrån företagets kompetensbehov. Ytterligare steg tas 2021 i att säkerställa funktion, hantera risk samt att göra uppdraget tydligt, både för redan anställda och framtida medarbetare, genom att kartlägga och effektivisera interna processer, rutiner och styrdokument.

Särskild vikt har i detta lagts på att kvalitetssäkra funktioner kring systematiskt arbetsmiljöarbete, ekonomi och kommunikation. Fortsatt kommer det bland annat arbetas med att stärka företagets

affärsutvecklings- och IT-kompetens för att möta framtida behov. Under 2021 fortsätter också utvecklingen av företagets ledarutbildningsprogram – i både intern och extern regi.

Samhälle

Bolaget ska utveckla goda och trygga boendemiljöer som bidrar till ökad integration och mångfald samt bidrar till en hållbar samhällsutveckling sett ur ett socialt perspektiv. Nyköpingshem ska tillhandahålla 10 % av nyproducerade bostäder till befolkningsgrupper med särskilda behov. Nyköpingshems bostadssociala engagemang är stort. Samarbete med Nyköpings kommun och övriga intressenter i samhället sker kontinuerligt.

Hållbarhetsfrågor prioriteras och det gäller även fortsatt att leva upp till branschöverenskommelser avseende bland annat energibesparingar. I samband med nyproduktion kommer programmet för miljöbyggnad att följas - motsvarande SGBC: s krav för miljöbyggnad silver. Bolaget ska genom tekniska åtgärder och genom att verka för ett miljömässigt hållbart beteende, både i egen verksamhet och hos hyresgästerna, kontinuerligt minska miljöbelastningen. Vid ny- och ombyggnation ska miljö- och hållbarhetshänsyn tas - även för kända framtida klimatförändringar. Bolaget ska nyttja energi från förnyelsebara källor i största möjliga mån.

NYKÖPING VATTENKRAFT AB

Nyköpings Vattenkraft AB förvaltar vattenkraftverken i Nyköpingsån och producerar elkraft för försäljning till kommuninvånarna och andra.

Bolagets inköps- och tillika försäljningspris är rörligt och varierar per timme. Den prissättning som bolaget har till kund baserar sig på börsens elpris med självkostnadstillägg för balansansvar och effektreserv, elcertifikat, ursprungsgarantier och moms. Priset är transparent till bolagets kunder och går att följa varje månad på bolagets hemsida.

Bolagets produktion är beroende av vattenflödet i Nyköpingsån och är således beroende av väder och klimatförändringar. Prissättningen av den produktion som vattenkraftstationerna levererar är beroende av elbörsens pris. Bolaget är starkt beroende av och påverkat av omvärldsfaktorer i stort bortom bolagets kontroll.

Vattenkraftsanläggningar behöver kontinuerlig tillsyn och underhåll och utförs av en mycket begränsad personalstyrka. Kompetensöverföring är av stor vikt för att minska sårbarheten på personal- och kompetenssidan.

I linje med den ny energiöverenskommelse och arbetet med omprövning av småskalig vattenkraft har Vattenkraftsbolaget anmält anläggningarna till den Nationella planen för vattenkraftverk. Under 2020 har ytterligare riktlinjer getts för detta arbete. Senast februari 2023 ska kraftverken i Nyköpingsån lämna in sina ansökningar till domstol.

Arbetet med omprövning av vattenkraften går i samklang med huvudägarens arbete med förbättrade vandringsvägar för fisk och ökad ekologisk mångfald. Detta är av stor betydelse för bolaget ur såväl ett miljö- som produktionsperspektiv.

Beslut har tagits om försäljning av inkråmet i bolaget och arbete med att ta fram handlingar för genomförandet har startats i samarbete med Tekniska divisionen. Uppdragen återrapporteras till kommunfullmäktige senast juni 2021

GÄSTABUDSTADEN AB

Gästabudstaden ska tillgodose kommuninvånarnas och företagens behov av tillgång till ett öppet bredbandsnät, där alla tjänsteleverantörer ska ges möjlighet att använda fibernätet mot marknadsmässig ersättning. Bolaget kommer under 2021 fortsätta sitt arbete med förtätningar av fiberanslutningar i tätorter och på landsbygden, med sedan tidigare ramavtalsupphandlade underentreprenörer.

Detta är resurskrävande och bolaget fortsätter på inslagen väg med flera inhyrda fibertekniker samt ett flertal inhyrda gräventreprenörer för att möjliggöra snabbare utbyggnad av fibernätet. Under 2020 har den första skärgårdsön (Marsö) fått tillgång till fiber. Bolaget arbetar ständigt med att öka redundansen i nätet och ett steg i det är att sätta upp större noder med reservkraft varför nya noder kommer aktiveras under 2021 och några mindre tas ur bruk.

Bolaget fortsätter arbeta med samarbetspartners som Vattenfall och Skanova för att kunna utföra ekonomiskt fördelaktiga samförädlingsprojekt runt om i kommunen. Bolaget räknar med att kunna uppfylla regeringens bredbandsmål¹, att hela Sverige har tillgång till snabbt bredband 2025, för Nyköpings kommun.

Bolaget räknar med att kunna ta del av de extra bredbandstöd om 1,4 mdkr som regeringen har tillsatt för fortsatt utbyggnad av ett snabbt bredbandsnät under 2021. I skrivande stund finns totalt 2,85 mdkr tillgängligt för att sökas till och med 2025.

¹ Målen innebär att 98 % bör ha tillgång till bredband om minst 1 Gbit/s i hemmet och på arbetet, av de återstående 2 % bör 1,9 % ha tillgång till minst 100 Mbit/s, och 0,1 % bör ha tillgång till minst 30 Mbit/s senast år 2025. Målen innebär också att alla bör ha tillgång till stabila mobila tjänster av god kvalitet där de normalt befinner sig, senast år 2023.

Ekonomiska tabeller

Resultatbudget

Mnkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetens intäkter	1 060	1 005	1 100	1 122	1 144
Verksamhetens kostnader	-4 234	-4 293	-4 406	-4 455	-4 517
Avskrivningar	-199	-210	-211	-221	-231
Verksamhetens nettokostnader	-3 373	-3 498	-3 517	-3 554	-3 604
Skatteintäkter	2 642	2 591	2 679	2 774	2 882
Generella statsbidrag och utjämning	733	922	936	926	905
Verksamhetens resultat	2	15	97	145	182
Finansnetto	16	-15	0	2	-2
Redovisat resultat	18	0	97	147	181
Minus exploateringsförsäljning	-	-	-43	-73	-105
Redovisat resultat exkl. exploateringar	18	0	54	74	76

Finansieringsbudget

Mnkr	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	18	42	97	147	181
Justering för avskrivningar	199	214	211	221	231
Justering för avsättningar	31	20	20	20	20
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-17	-4	-7	4	4
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	231	272	321	392	436
+/- Minskning/ökning förråd mm	-15	-11	-12	-7	9
+/- Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar	-37				
+/- Ökning/Minskning övriga kortfristiga skulder	109				
Kassaflöde från den löpande verksamheten	289	261	309	385	445
Investeringsverksamheten					
Investering i fastigheter o inventarier	-332	-369	-447	-508	-603
Investeringsbidrag och anslutningsavgifter	18				
Försäljning av fastigheter o inventarier	1				
Investering i aktier o andelar	-				
Försäljning av aktier o andelar	4				
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-308	-369	-447	-508	-603
Finansieringsverksamheten					
Köp av aktier o andelar, kortfr	-38	-200			
Försäljning av aktier o andelar, kortfr.	38				
Utlåning (amortering från dotterbolag)	0				
Nyupplåning	200		100	100	200
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	199	-200	100	100	200
ÅRETS KASSAFLÖDE	180	-308	-38	-23	42
Likvida medel vid årets början	365	545	237	199	176
Likvida medel vid årets slut	545	237	199	176	218

Balansbudget

Mnkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar			3	3	3
Materiella anläggningstillgångar	3 916	4 172	4 304	4 591	4 963
- varav mark, byggnader och tekniska anläggningar	3 648	3 886	4 009	4 277	4 623
- varav maskiner och inventarier	268	286	295	315	340
Finansiella anläggningstillgångar	287	287	287	287	287
Summa anläggningstillgångar	4 203	4 459	4 594	4 881	5 253
Bidrag till statlig infrastruktur	59	57	70	66	62
Omsättningstillgångar					
Förråd och mark under exploatering	95	119	118	125	116
Fordringar	281	281	281	281	281
Kortfristiga placeringar	251	251	451	451	451
Kassa och bank	545	278	199	176	218
Summa omsättningstillgångar	1 173	930	1 050	1 034	1 067
SUMMA TILLGÅNGAR	5 435	5 446	5 714	5 981	6 382
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
EGET KAPITAL	1 598	1 598	1 737	1 884	2 065
- varav årets resultat	18	0	97	147	181
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner och förpliktelser	293	304	333	353	373
Andra avsättningar	36	36	36	36	36
Summa avsättningar	329	340	369	389	409
SKULDER					
Långfristiga skulder	2 638	2 638	2 738	2 838	3 038
Kortfristiga skulder	870	870	870	870	870
Summa Skulder	3 508	3 508	3 608	3 708	3 908
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	5 435	5 446	5 714	5 981	6 382

Investeringsramar

Mnkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Budget 2021- 2023
Skattekollektivet (självfinansiering)	190	-	236	264	274	774
Skattekollektivet (lån)	29	-	54	62	62	179
VA och Renhållning (lån + självfinansiering)	59	-	31	46	62	139
Större projekt VA och Renhållning	-	-	97	80	84	261
Investeringar inom exploateringsområden – finansieras med exploateringsintäkter	35	16	29	56	121	205
Total kommunal investeringsram	313	466	447	508	603	1 558

Egna ramar, mnkr	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Budget 2021- 2023
Division Barn- utbildning kultur	7,7	3,9	5,8	5,8	15,5
Division social omsorg	3,2	1,6	2,4	2,4	6,4
Tekniska divisionen					
- Kommunfastigheter	13,5	6,8	10,1	10,1	27,0
- Gata/Park/Hamn produktionshjälpmedel	1,9	1,0	1,4	1,4	3,8
- Gata/Park/Hamn enl ök med MSN	4,2	2,1	3,2	3,2	8,5
Samhällsbyggnad	0,7	0,4	0,5	0,5	1,4
Räddning och säkerhet	2,6	1,3	2,0	2,0	5,3
Kommunledningskontoret					
- Nyköpings Arenor	2,6	1,3	2,0	2,0	5,3
- IT	39,1	19,6	29,3	29,3	78,2
- Klik	0,8	0,4	0,6	0,6	1,6
- Måltidsservice		3,8	4,6	3,2	11,6
Summa skattekollektivet	76,3	42,2	61,9	60,5	164,6

Egna ramar, mnkr	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Budget 2021- 2023
Renhållning enligt ök med Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	5,6	8,3	8,3	8,3	22,2
Nyköping Vatten enligt ök med Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	50,6	25,3	38,0	38,0	101,3
Summa avgiftskollektivet	61,7	30,9	46,3	46,3	123,5

Exploateringsprognoser

Omsättningstillgångar, mnkr	Bokslut 2019	Prognos 2020	Prognos 2021	Prognos 2022	Prognos 2023
Ingående värde	107	95	106	118	125
Omklassificering	-28				
Årets exploateringsutgifter/inkomster	16	25	42	27	27
Sålda tomter (bokfört värde)	-1	-14	-30	-20	-36
Bokfört värde exploateringar	95	106	118	125	116

Kassaflödes påverkan, mnkr	Bokslut 2019	Prognos 2020	Prognos 2021	Prognos 2022	Prognos 2023
Försäljningsintäkter	29	64	87	107	155
Exploateringsutgifter	-16	-25	-42	-27	-27
Investeringar inom exploateringsutgifter	-35	-14	-29	-56	-121
Kassapåverkan exploateringar	-22	25	16	24	7

Resultatpåverkan, mnkr	Bokslut 2019	Prognos 2020	Prognos 2021	Prognos 2022	Prognos 2023
Försäljningsintäkter	29	64	87	107	155
Kostnader sålda tomter	-9	-14	-30	-20	-36
Avskrivningar och ränta för investeringar inom exploateringsområden		-12	-14	-14	-14
Resultatpåverkan exploateringar	19	38	43	73	105

Budgetregler

Genom att i budgeten ange budgetregler styr kommunfullmäktige beteenden och relationer i den kommunala verksamheten.

Upprätta budget

Av 8 kap Kommunallagen framgår att kommuner varje år måste upprätta en budget. Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under året. Planen ska omfatta tre år och ange:

- skattesats
- anslag
- hur verksamheterna ska finansieras
- ekonomisk ställning vid budgetårets slut
- mål och riktlinjer som är betydelsefulla för god ekonomisk hushållning.

Mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning beskrivs i kapitlet Kommunfullmäktiges styrning.

Anslag/Ram

Budgetanslag innebär både ett bemyndigande att genomföra verksamheten och en finansiering av den. Budgeten har anslag på nämndnivå, med undantag för bygg- och tekniknämnden där anslag fördelas mellan skatte- och avgiftskollektiv. Fullmäktige fastställer anslaget på nettonivå.

Utförardelen av den kommunala verksamheten får sina resurser genom beställningar med avtal om prestationer och intäkter (kommunersättning).

Nämnderna ska fastställa en fördelning av budgetramen för 2021 inom sitt verksamhetsansvar.

Verksamheterna ska upprätta budgetar utifrån de beställningar som avtalats med respektive nämnd och med de mål och uppdrag som angivits av Kommunstyrelsen. Budgetar för verksamheterna beslutas av Kommunstyrelsen.

Omdisponering och ombudgetering

Huvudregeln är att ombudgetering inte ska ske.

Budgeten avser att visa på en planerad/förväntad framtid. För att ge förutsättningar för analys och utvärdering är det viktigt att kunna relatera det inträffade mot det planerade. Det kan dock uppstå behov av att justera anslagen under året på grund av organisatoriska förändringar, eller andra oförutsedda händelser som påtagligt påverkar det ekonomiska utrymmet.

Följande beslutsnivå gäller för omfördelning av driftbudget;

- omdisponering inom nämndens ram beslutas av nämnd
- ombudgetering mellan nämnder beslutas av kommunfullmäktige
- ombudgetering mellan kommunstyrelsen och annan nämnd beslutas av kommunfullmäktige

- teknisk ombudgetering med oförändrad anslagsomfattning och verksamhetsinriktning beslutas av kommunstyrelsen.

Alla omdisponeringar/ombudgeteringar ska rapporteras till Ekonomiavdelningen.

Volymer

Nämndens angivna volymer i fullmäktigebudgeten kan komma att finjusteras i beställningarna med verksamheterna.

Taxor

Kommunfullmäktige beslutar om taxor.

Lokalkostnader

Investeringar i lokaler kräver långsiktighet. Verksamhetens lokalkostnader ska inrymmas i budget. När verksamheter flyttar till nya lokaler gäller den nya lokalens hyra.

Kommunfastigheter skriver och är ansvarig för hyresavtal vid intern och extern uthyrning. Syftet är dels att tydliggöra lokalkostnaderna, dels att få ett efterfrågeanpassat lokalbestånd. Samråd ska alltid ske mellan kommunfastigheter och verksamheten innan kontakt tas med extern hyresvärd angående inhyrning av lokaler.

Underskott

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.

Riktlinjer för investeringar och exploateringar

Investeringsramar

Investeringarnas omfattning begränsas ytterst av det finansiella utrymmet inom kommunkoncernen. Utrymmet påverkas av koncernens resultat och kreditvärdighet. De fastställda finansiella målen begränsar omfattningen ytterligare för att uppnå en god ekonomisk hushållning på lång- och kort sikt. I budgeten beslutas om investeringsramar som ska rymmas inom de fastställda finansiella målen. Ramar fastställs för skatte- respektive avgiftskollektivet.

Investeringsramarna är:

- Kommunstyrelsens-ofördelade investeringsram. Respektive investeringar inom ramen ska godkännas av kommunstyrelsen.
- Egna ramar för mindre investeringar med återanskaffningskaraktär. Inom ramen kan investeringar för en miljon kronor eller mindre göras. Respektive investering inom ramen godkänns av divisionschef eller motsvarande i vissa fall efter samråd med utsedd nämnd.

- Egna ramar för avgiftskollektiven. Respektive investering inom ramen godkänns av divisionschef efter samråd med utsedd nämnd. Enskilda projekt som är större än 10 mnkr ska också alltid godkännas av Kommunstyrelsen.
- Investeringar som finansieras med exploateringsintäkter.

Större strategiska investeringar ska alltid behandlas av kommunfullmäktige även om de ryms inom ram.

Tidigare års beslut om total investeringsram upphävs i och med denna budget. Tilldelade investeringsbudgetar för enskilda projekt genom beslut i KS eller KF kvarstår. Det gäller även tilldelade medel till specifika projekt inom verksamhetsområdets egna ram. Vilket innebär att egna medel från ett års ram kan överföras till nästa år.

Exploatering betraktas som en omsättningstillgång och ingår inte i ovan nämnda utrymme.

Investeringsbeslut

Beslut om och genomförande av en investering ska ske i överensstämmelse med kommunens vision, strategiska planer och övergripande politiska riktlinjer och inriktningsbeslut.

En investering ger verksamhetsmässiga fördelar samtidigt som den innebär både kort- och långsiktiga ekonomiska åtaganden. Kommunens investeringar ska ske utifrån ett helhetsperspektiv och bedömas utifrån ett långsiktigt behov. Bedömning ska göras utifrån ekonomiska och verksamhetsmässiga effekter och det mest fördelaktiga alternativet ska väljas. Besluten ska vara tydligt motiverade och dokumenterade.

Uppföljning av pågående investeringar och beslutade ramar sker i samband med de löpande ekonomiska uppföljningarna samt i delår- och helårsbokslut.

När ett investeringsprojekt är slutfört ska slutredovisning med efterkalkyl anmälas till ekonomiavdelningen.

Kapitalkostnader: intern ränta och avskrivningar

Som ersättning för använt kapital belastas verksamheterna med intern ränta på bokförda värden för investeringar.

Intern ränta beräknas på anskaffningsvärde reducerat med avskrivningar.

Intern ränta utgår 2021-2023 med 1,25 % på mark, inventarier, fastigheter och anläggningar samt exploateringar. På konst utgår ingen intern ränta.

För affärsdrivande verksamheter (vatten och renhållning) budgeteras 2021 intern ränta med 1,25 % på inventarier och anläggningar. Dessutom räknas ränta på betalningsflöden och resultatfondskapitalet.

Planmässig avskrivning tillämpas med av Rådet för kommunal redovisning och Sveriges kommuner och landstings rekommenderade avskrivningstider. Kapitalkostnaderna börjar löpa direkt efter färdigställandet av investeringen.

Komponentavskrivning kommer successivt införas under budgetperioden.

Exploateringar

Exploateringarnas omfattning under budgetperioden ska relateras till erhållna försäljningsintäkter för exploateringsstomter. Intäkterna ska resultatmässigt täcka driftkostnader som är knutna till exploateringsverksamheten, men de ska också likviditetsmässigt täcka investeringar inom exploateringsområden.

	Kassapåverkan	Resultatpåverkan
Försäljning sålda tomter	X	X
Exploateringsutgifter	-Y	
Investeringar inom exploateringsområden	-Z	
Kostnader sålda tomter		-Ä
Ränta och avskrivningar för investeringar inom exploateringsområden		-Ä
Summa får ej vara mindre än noll	>0	>0

Kontaktuppgifter:

POLITIKER

Kommunstyrelsens ordf

Urban Granström (S)
Telefon 0155-24 83 50

Kommunstyrelsens 1:e v ordf

Martina Hallström (C)
Telefon 0155-45 75 40

Kommunstyrelsens 2:e v ordf

Anna af Sillén (M)
Telefon 0155-24 83 51

TJÄNSTEMÄN

Kommundirektör

Mats Pettersson
Telefon 0155- 24 78 04

Ekonomichef

Jukka Taipale
Telefon 0155-24 78 64

Nyköpings kommun
611 83 NYKÖPING

Telefon (vx) 0155 – 24 80 00
kommun@nykoping.se
www.nykoping.se

