



Årsredovisning 2023

Läsanvisningar

För dig som vill få en snabb överblick över Nynäshamns kommuns status per december 2023 läser med fördel den inledande sammanfattningen. Därefter kan dokumenten som återstår användas för att få mer information om de delar som intresserar i innehållsförteckningen.

Efter inledningen följer förvaltningsberättelsen. Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Nynäshamns kommuns verksamhet enligt den ordning som anges i lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Huvudsakligt fokus i förvaltningsberättelsen är den samlade kommunala verksamheten men den ger även en bild över den kommunala verksamheten separat som inte drivs i bolagsform.

Därpå följer ekonomisk redovisning som syftar till att ge en bild av drift- och investeringsredovisningen. Här finns även resultat- och balansräkning med noter samt kassaflödesanalys. I avsnittet beskrivs även kommunens redovisningsprinciper.

Efter detta följer avsnittet verksamhetsberättelser. I avsnittet finns uppföljningen av kommunfullmäktiges mål med indikatorer. Här finns även en kort redovisning av VA-verksamheten likväl som kort beskrivning av koncernbolag och kommunalförbund samt barnbokslut. För att veta mer om nämndernas utfall kring mål och ekonomi, vänligen ta del av de verksamhetsberättelser per december som respektive nämnd sammanställt som underlag för denna årsredovisning.



Innehåll

INLEDNING

- 3 Läsanvisning
- 4 Kommunstyrelseordförande har ordet
- 5 Årsredovisningen på fem minuter

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

- 10 Översikt över verksamhetens utveckling
- 13 Den kommunala koncernen
- 17 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- 25 Händelser av väsentlig betydelse
- 31 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten
- 34 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
- 41 Balanskravsresultat
- 42 Väsentliga personalförhållanden
- 45 Förväntad utveckling

EKONOMISK REDOVISNING

- 48 Resultaträkning
- 49 Balansräkning
- 50 Kassaflödesanalys
- 51 Driftsredovisning
- 54 Investeringsredovisning
- 58 Exploateringar
- 60 Noter

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

- 74 Kommunfullmäktige
- 97 VA-verksamheten
- 99 Koncernbolag och kommunalförbund
- 101 Barnbokslut



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Det är ett händelserikt år som vi lämnar bakom oss. Det gångna året har präglats av utmaningar men också av framsteg och utveckling. Vi har navigerat genom ett försämrat konjunkturläge som har följts av lägre tillväxt i skatteintäkterna och högre kostnader för kommunen. Vi har gjort prioriteringar och anpassningar i kommunen för att kunna parera det tuffa ekonomiska läget. Arbetet har haft fokus på att värna kärnverksamheten. Det känns tryggt att veta att vi har rustat Nynäshamn för att möta utmaningarna och lagt en stabil grund för framtiden.

Det har också varit ett stort fokus på tillväxt- och samhällsutvecklingsfrågorna. Trots inbromsningen på bostadsmarknaden har kommunen fortsatt växa och har numera över 30 000 invånare. Vi tog nästa steg i planeringen för nya bostäder i Ösmo och startskottet gick för en spännande utveckling av stadskärnan med de nya ägarna av Alkärrsplan AB. Stockholm Norviks hamn invigdes med kunglig glans och det första spadtaget för Raoul Wallbergsskolan i Källberga togs. Vi startade också upp planeringen för ny verksamhetsmark för att möjliggöra nya arbetsplatser i Nynäshamn.

Under det gångna året har det bedrivits ett stort utvecklingsarbete i verksamheterna. Inom skolans område har fokus legat på att höja skolresultaten, stärka likvärdigheten och öka tryggheten. Inom äldreomsorgen har strategier arbetats fram för att kunna möta behovet av nya platser inom särskilda boenden och korttidsboenden hos en växande äldre befolkning. Beslut har också fattats om ny inriktning och organisation för hemtjänsten för att säkerställa kvaliteten för brukarna. Vi har även firat färdigställandet av nybyggda Gläntans förskola och återuppbyggnaden av Lilla Gröndalsskolan.

Ekonomiskt redovisar kommunen ett starkt resultat för 2023 beroende på framför allt realisationsvinster från försäljningar. Räknas realisationsvinster bort påverkas kommunens resultat av kostnaderna för det effektiviserings- och omställningsarbete, som har genomförts i organisationen under året. Detta arbete har möjliggjort att kommun ska kunna ha en ekonomi i balans och vara rustad för att möta utmaningar under de kommande åren.

Det kommande året ligger fokus fortsatt på utveckling. Vi kommer att fortsätta att utveckla samhällsservicen för att göra Nynäshamn till en ännu bättre kommun. Vi kommer också att fortsätta arbetet för att Nynäshamn ska kunna växa med nya invånare och företag. I det arbetet blir den översiktsplan som ska färdigställas en viktig vägledning för kommunen och andra aktörer som vill vara med och utveckla Nynäshamn. Jag ser med stor tillförsikt fram emot detta arbete – för ett Nynäshamn där hela livet får plats.

Marcus Svinhufvud (M)
Kommunstyrelsens ordförande



Marcus Svinhufvud.

Årsredovisningen på fem minuter

OMVÄRLDSANALYS

Som konsekvens av Rysslands invasionskrig i Ukraina, energikrisen och fortsatta störningar i värdekedjorna kvarstod en hög nivå av global osäkerhet och ett ökat inflationstryck under 2023. Till följd av den högre inflationen har centralbanker världen runt initierat ytterligare och snabbare penningpolitiska åtstramningar än tidigare förväntat. Arbetsmarknaden har i Sverige utvecklats starkt under det första halvåret 2023 och likaså lönesumman. En sämre utveckling på arbetsmarknaden förväntas dock under 2024 leda till en inbromsning av skatteintäkternas ökningstakt för kommuner.

I Sverige finns en risk för urholkning av hushållens besparingar till följd av sjunkande aktiemarknader och den hämmande effekt som högre räntor väntas få på bostadsmarknaden. De offentliga finanserna är däremot fortsatt robusta, med en statsskuld på 35 procent av BNP jämfört med 100 procent för euroområdet. I kombination med Sveriges relativt rika råvaruresurser i form av bland annat skogsprodukter, järnmalm och stål, liksom en växande sektor inom grön teknologi, utgör detta goda förutsättningar för framtida långsiktig ekonomisk tillväxt.

RESULTAT OCH LÅNGSIKTIG EKONOMISK HÅLLBARHET

Nynäshamns kommun inklusive kommunala bolag och kommunalförbund (kommunkoncernen), redovisade för 2023 ett resultat på 75,9 miljoner kronor, varav kommunens resultat var 58,9 miljoner kronor. Årets starka resultat påverkades dock av relationsvinster för försäljningen av kommunens helägda dotterbolag Alkärrplans Utvecklings AB

samt realisationsvinster kopplat till försäljning av mark inom kommunens exploateringsverksamhet. Resultat exklusive relationsvinster var för kommunkoncernen ett positivt resultat på 2 miljoner kronor, varav kommunen hade ett negativt resultat på 15 miljoner kronor. Det är i enlighet med Mål och Budget för 2023, då kommunen budgeterade med ett negativt resultat på 29,9 miljoner kronor och planerade för ett uttag ur resultatutjämningsreserven på motsvarande belopp för att på så sätt nyttja tidigare års starka resultat. En förutsättning för en långsiktig hållbar ekonomi är att kommunens intäkter överstiger verksamhetens kostnader och för att få en ekonomi i balans kommande år har ett effektiviserings- och omställningsarbete genomförts i organisationen under året. Hög inflation, kraftigt ökade pensionskostnader och snabbt stigande räntor, liksom kostnader för omställningsarbetet har starkt bidragit till det negativa resultatet för kommunkoncernen.

I arbetet har sammantaget prioriterings- och effektiviseringsåtgärder motsvarande en minskning av kommunens kostnader med 55 miljoner kronor identifierats, som är inarbetade i budgeten inför 2024. Effektiviseringsåtgärderna har under 2023 genomförts inom områden såsom lokaloptimering och avveckling av inhyrda externa lokaler, anpassning av organisation och bemanning som svarar mot tydligare uppdrag, utveckling av samverkan och arbetssätt inom hela kommunkoncernen och utveckling av effektivare verksamhetsstrukturer. Med en inflation som faller ner mot två procent och en ränteutveckling som stabiliserar sig efter 2024 är bedömningen att Nynäshamns kommun kan nå en kostnadsutveckling i nivå med skatteprognosen 2025-2027 förutsatt att kommunkoncernen når en ekonomi i balans 2024.



Torö Stenstrand.

FÖRÄNDRAD DEMOGRAFI SKAPAR ÖKADE KRAV PÅ KOMMUNEN

Behovet av förskola, skola samt äldreomsorg beräknas utifrån Nynäshamns kommuns befolkningsprognoser. Utifrån de nya uppdaterade befolkningsprognoser våren 2023 är prognosen att befolkningen förväntas öka med 1,4 procent i snitt per år de närmsta fem åren för att sedan öka till 2,1 procent i snitt per år. Det finns osäkerhet i prognosen, men prognosen bygger på antagandet om 181 inflyttningsklara bostäder i snitt per år under de första fem åren för att sedan öka till 235 inflyttningsklara bostäder per år i snitt efterföljande fem år.

Befolkningsprognosen visar att alla åldersgrupper ökar under prognosperioden, vilket medför ett ökat behov av kommunal service. Inom äldreomsorgen finns ett stort behov av fler särskilda boende platser (SÄBO) den kommande 10-årsperioden, eftersom antalet personer som är 80+ beräknas öka med 875 personer under denna period. Prognosen är att det finns ett fortsatt behov av att tillskapa nya SÄBO-platser, trots att 50 nya platser är avtalade från och med 2026. Det finns också ett behov av korttidsboendeplatser inom äldreomsorgen.

Antalet barn och unga i grundskoleålder kommer att öka med 528 personer den kommande 10-årsperioden. Kapaciteten inom grundskoleområdet kommer att öka i närtid på grund av ny skola i Källberga, ny skolbyggnad

på Gröndalsskolan i kombination med att skolor i grannkommuner ökar sin kapacitet, dit elever från Nynäshamns kommun söker sig till redan idag. Bedömningen är att kapaciteten inom grundskoleområdet är tillräcklig den kommande 10-årsperioden. Inom F-6 grundskoleområde finns även överkapacitet under de kommande 10 åren.

SKATTEINTÄKTER OCH VERKSAMHETENS KOSTNADER 2024-2027

Enligt Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) senaste prognos är Nynäshamns kommuns skatteintäkter och generella bidrag ökar med mellan 4,1 procent och 5,6 procent årligen. Hög inflation, snabbt stigande räntor och kraftigt ökade pensionsprognoser i kombination med fler äldre och barn och unga i behov av kommunal service urholkar dock kommunsektorns intäkter kommande år.

Nynäshamns kommuns kostnadsutveckling beräknas öka med 11 procent 2024 och ett finansieringsgap på cirka 55 miljoner kronor uppstår om inte prioriteringar och effektiviseringar görs i verksamheterna. Med en inflation som faller ner mot två procent och en ränteutveckling som stabiliserar sig efter 2024 är bedömningen att Nynäshamns kommun kan nå en kostnadsutveckling i nivå med skatteprognosen 2025-2027 förutsatt att kommunkoncernen har en ekonomi i balans 2024.



Äldreguiden är en uppskattad service till alla seniora invånare.

NÄMNDERNAS SAMLADE RESULTAT

Samtliga nämnder har genomfört ett utvecklings och effektiviseringsarbete under 2023 för att möta de ekonomiska utmaningarna kommande år. Kostnader för omställningen har budgeterats och prognostiserats på kommunövergripande nivå för att säkerställa finansiering av omställningen. Under hösten 2023 har omställningsarbetet kostnadsförts på verksamheterna där det genomförts. Nämnderna har haft engångskostnader på totalt 40,5 miljoner kronor som har kostnadsförts 2023 kopplat till omställningsarbetet.

Nämnderna redovisar ett negativt resultat på totalt -26,3 miljoner kronor för 2023. Nämndernas samlade resultat exklusive omställningskostnader var 14,2 miljoner kronor linje med helårsprognos per sista augusti 2023. Det finns en stor variation mellan nämndernas budget- och prognosavvikelser. Inom nämnderna finns stora budgetavvikelser på enskilda budgetposter vilket indikerar att hög inflation, snabbt stigande räntor och fler äldre i behov av kommunal service har gjort budget och prognosarbetet extra utmanande 2023.

Även om inflationen faller tillbaka under 2024 får kostnadsökningar på grund av den historiskt höga inflation full genomslagskraft under 2024 på grund av avtal som löper ut och prisjusteringar. Fortsatt stort fokus på kostnadskontroll för ekonomi i balans är prioriterat inom nämndernas samtliga verksamhetsområden. För mer detaljerad information om varje nämnds budgetavvikelse, se avsnittet Ekonomisk redovisning – drift- och investeringsredovisning.

INVESTERINGAR

I Mål och Budget har nämnderna tilldelats en ram på totalt 452 miljoner kronor för investeringar 2023 med ett förväntat utfall på cirka 80 procent av ramen. Helårsprognosen per sista augusti var ett utfall på 347 miljoner kronor, i linje med målsättningen i Mål och Budget. Årets utfall för nämndernas investeringsprojekt blev 286,5 miljoner kronor, vilket är en lägre nivå än prognosen och en något lägre nivå än utfallet 2022 som då var 306 miljoner kronor miljoner för helåret. Att kommunens totala utfall är lägre än budget och prognos är främst att vissa projekt har förskjutna tidplaner.

Verksamheterna har bland annat färdigställt nya och upprustade verksamhetslokaler, VA-anläggningar, samt gator och vägar till ett totalt värde om drygt 276 miljoner kronor under 2023. Ny förskola i Sunnerby har färdigställts och ny biologisk rening (SBR) på avloppsreningsverket i Nynäshamn har delvis färdigställts till ett värde av drygt 94 miljoner kronor under 2023, och kommer bli helt färdigställa under början av 2024. Projekten har färdigställts inom nämndernas totala investeringsramar för investeringsprojekt.

För pågående investeringar är prognos för total kostnad nedjusterad jämfört med total budget för pågående projekt. Främst är det utbyggnad av allmän platsmark inom Kalvö verksamhetsområde, Överföringsledning Segersäng och kommunal VA Ekeby samt Satsvis biologisk rening (SBR) har justerats nedåt. Tät uppföljning av respektive investeringsprojekts ekonomi bidrar till hög kostnadskontroll i projekten.



Nybyggda Gläntans förskola i Sorunda.



Nynäshamnns fiskehamn.

SAMMANFATTANDE BEDÖMNING AV GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Inför 2023 budgeterade kommunen med ett negativt resultat på 29,9 miljoner kronor och planerade för ett uttag ur resultatutjämningsreserven på motsvarande belopp för att på så sätt nyttja tidigare års starka resultat. Årets resultat, exklusive realisationsvinster för kommunen på -15,0 miljoner kronor och kommunkoncernen på 2 miljoner kronor är i linje med Mål och Budget 2023 och plan 2024-2026.

Ett planerat och budgeterat uttag ur resultatutjämningsreserven 2023 samtidigt som ett omställningsarbete har genomförts för en ekonomi i balans kommande år är god ekonomisk hushållning och långsiktig ekonomisk planering. Detta i kombination med att 2023 års resultat har förstärkts av realisationsvinster som gör att kommunkoncernen och kommunens resultat överstiger 2 procent av skatteintäkter och generella bidrag samt att kommunkoncernens och kommunens soliditet (eget kapital i förhållande till koncernens totala tillgångar) bibehålls på en nivå över 20 procent trots en kraftigt ökad pensionsskuld.

Den sammanvägda bedömningen är att kommunen 2023 uppfyller de långsiktiga finansiella målen för verksamhetsåret 2023, vilket innebär en god ekonomisk hushållning både ur ett kortsiktigt och ett långsiktigt perspektiv.

En sammantagen bedömning av god ekonomisk hushållning utifrån kommunfullmäktiges mål "Kommunens verksamheter håller god kvalitet och god ekonomisk hushållning" är att kommunen uppfyllt god ekonomisk

hushållning i hög grad. En nämnd bedöms följa budget om avvikelsen mot budget hamnar inom +/-2 procent. Alla nämnder utom en har en avvikelse mot budget som understiger +/- 2 procent.

SAMMANFATTANDE BEDÖMNING AV KOMMUNFULLMÄKTIGES VERKSAMHETSMÅL

Kommunfullmäktiges övergripande verksamhetsmål syftar till att nå kommunens vision. Bedömningen av respektive övergripande mål grundas på målpuppfyllnaden av de nämndmål som ska bidra till det övergripande målet. Nämndmålen i sin tur grundas på utfallet av respektive indikator i relation till av kommunfullmäktige beslutade målvärde för året. I de fall där det inte finns utfall för indikatorer att utgå ifrån görs en bedömning av hur troligt målvärdena under året skulle ha uppnåtts och i det vägs bedömningen av nämndernas aktiviteter in, det vill säga hur väl dessa ändamålsenliga aktiviteter har fortskridit.

Den sammanfattande bedömningen är att ett av kommunfullmäktiges övergripande nämndmål uppfylls till stor del och två uppfylls delvis. Av de 27 nämndmålen som är beslutade av kommunfullmäktige bedöms tre uppfyllas helt i år, tio uppfyllas till stor del och fjorton uppfyllas delvis. Se avsnittet Verksamhetsberättelser - Kommunfullmäktige för mer information om årets målbedömning för året. Av åtta särskilda uppdrag har fem avklarats under året. Övriga tre har påbörjats och arbetet kommer att fortsätta under år 2024.



Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

Kommunkoncernens resultat 2023 på 75,9 miljoner kronor beror till stor del på högre skatteintäkter och försäljningen av Alkärrsplans Utvecklings AB i början på året. Köpeskillingen för bolaget var 130,3 miljoner kronor vilket gav en reavinst motsvarande 58,6 miljoner kronor. Koncernens resultat har även påverkats positivt av exploateringsvinster och elstöd. Det starka resultatet har haft en positiv påverkan på såväl kommunen som koncernens ekonomiska ställning.

I tabellerna på nästa sida presenteras en översikt av verksamhetens ekonomiska utveckling de senaste fem åren för kommunkoncernen respektive kommunen.



Fastigheten som ingick i försäljningen av Alkärrsplans Utvecklings AB.

KOMMUNKONCERNEN – FEM ÅR I SAMMANDRAG

RESULTATRÄKNING (TKR)	2019	2020	2021	2022	2023
Skatteintäkter	1 255 926	1 263 926	1 336 927	1 407 533	1 474 254
Generella statsbidrag, skatteutjämning	268 110	343 654	382 928	409 843	445 407
Verksamhetens intäkter	566 257	619 255	587 780	645 349	643 204
Summa intäkter	2 090 293	2 226 835	2 307 635	2 462 725	2 562 865
Verksamhetens kostnader	-1 959 780	-1 980 371	-2 051 062	-2 140 787	-2 356 389
Avskrivningar	-102 022	-114 701	-126 273	-132 287	-147 733
Finansiella intäkter/kostnader	-7 394	-19 028	-9 372	-8 998	17 115
Extraordinära intäkter/kostnader	0	0	0	0	0
Summa kostnader	-2 069 196	-2 114 100	-2 186 706	-2 282 072	-2 487 008
Periodens resultat	21 097	112 735	120 929	180 654	75 858
Balansräkning (tkr)					
Totala tillgångar	3 195 745	3 675 405	3 883 397	4 268 959	4 606 969
Eget Kapital	1 242 102	1 363 186	1 491 742	1 687 956	1 765 088
Långfristiga skulder	1 305 471	1 606 303	1 588 780	1 768 475	1 969 777
Finansiella nyckeltal:					
Totala pensionsförpliktelser	733 365	738 634	761 992	763 850	839 164
Investeringar	232 408	327 775	311 193	507 863	385 559
Resultat i % av Skatteintäkter och Bidrag	1%	7%	7%	10%	4%
Avskrivningar och ränta i % av verksamhetens kostnader	5%	6%	6%	6%	5%
Soliditet (inklusive pensionskulda)	23%	24%	26%	28%	28%
Egenfinansieringsgrad av investeringar	53%	55%	89%	63%	72%

Kommunkoncernen omfattar kommunen samt det helägda bostadsbolaget AB Nynäshamnsbostäder och dess dotterbolag Tegeltraven Holding AB. Därutöver ingår Nynäshamns Mark AB där kommunen innehar 50 procent av aktierna och Södertörns miljö- och hälsoskyddsförbund, där kommunens andel uppgår till 17,9 procent. Det helägda bolaget Alkärrsplan Utvecklings AB ingick i kommunkoncernen år 2022 men har sålts under 2023.

Bolag och kommunalförbund som inte ingår i de sammanställda räkenskaperna är SRV återvinning AB, Södertörns brandförsvarsförbund, Södertörns upphandlingsnämnd, Södertörns överförmyndarnämnd och Samordningsförbundet Östra Södertörn. Dessa samägs med andra kommuner och Nynäshamns kommuns andel av företagets omsättning överstiger inte 5 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag.

NYNÄSHAMNS KOMMUN – FEM ÅR I SAMMANDRAG

RESULTATRÄKNING (TKR)	2019	2020	2021	2022	2023
Skatteintäkter	1 255 926	1 263 926	1 336 927	1 407 533	1 474 254
Generella statsbidrag, skatteutjämning	268 110	343 654	382 928	409 843	445 407
Verksamhetens intäkter	386 126	444 112	408 653	441 699	442 766
SUMMA INTÄKTER	1 910 162	2 051 692	2 128 508	2 259 075	2 362 427
Verksamhetens kostnader	-1 832 265	-1 867 968	-1 930 976	-1 994 052	-2 225 782
Avskrivningar	-65 074	-75 659	-87 453	-93 331	-113 038
Finansiella intäkter/kostnader	76	-11 295	-3 033	-409	35 272
Extraordinära intäkter/kostnader	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-1 897 263	-1 954 922	-2 021 462	-2 087 792	-2 303 548
PERIODENS RESULTAT	12 899	96 770	107 046	171 283	58 879
Balansräkning (tkr)					
Totala tillgångar	2 155 404	2 570 740	2 754 340	3 028 464	3 239 997
Eget Kapital	778 050	874 820	981 866	1 146 973	1 205 852
Långfristiga skulder	790 923	1 056 059	1 084 780	1 216 811	1 229 042
Finansiella nyckeltal:					
Totala pensionsförpliktelser	731 868	737 241	760 382	761 931	836 689
Investeringar	203 127	271 665	180 158	305 957	286 467
Resultat i % av Skatteintäkter och Bidrag	1%	6%	6%	9%	3%
Avskrivningar och ränta i % av verksamhetens kostnader	3%	4%	4%	4%	3%
Soliditet (inklusive pensionsskuld)	13%	15%	18%	22%	23%
Egenfinansieringsgrad av investeringar	43%	46%	134%	89%	79%
Övrigt:					
Antal kommuninnevånare:	28 575	28 811	29 495	30 043	30 311
Skattesats Kommun:	19,85	19,85	19,85	19,85	19,85
Skattesats Region:	12,08	12,08	12,08	12,08	12,08
Skattesats Kommun & Region:	31,93	31,93	31,93	31,93	31,93

Alkärrsplans Utvecklings AB har sålts 2023. Köpeskillingen för bolaget var 130,3 miljoner kronor vilket gav en reavinst motsvarande 58,6 miljoner kronor.

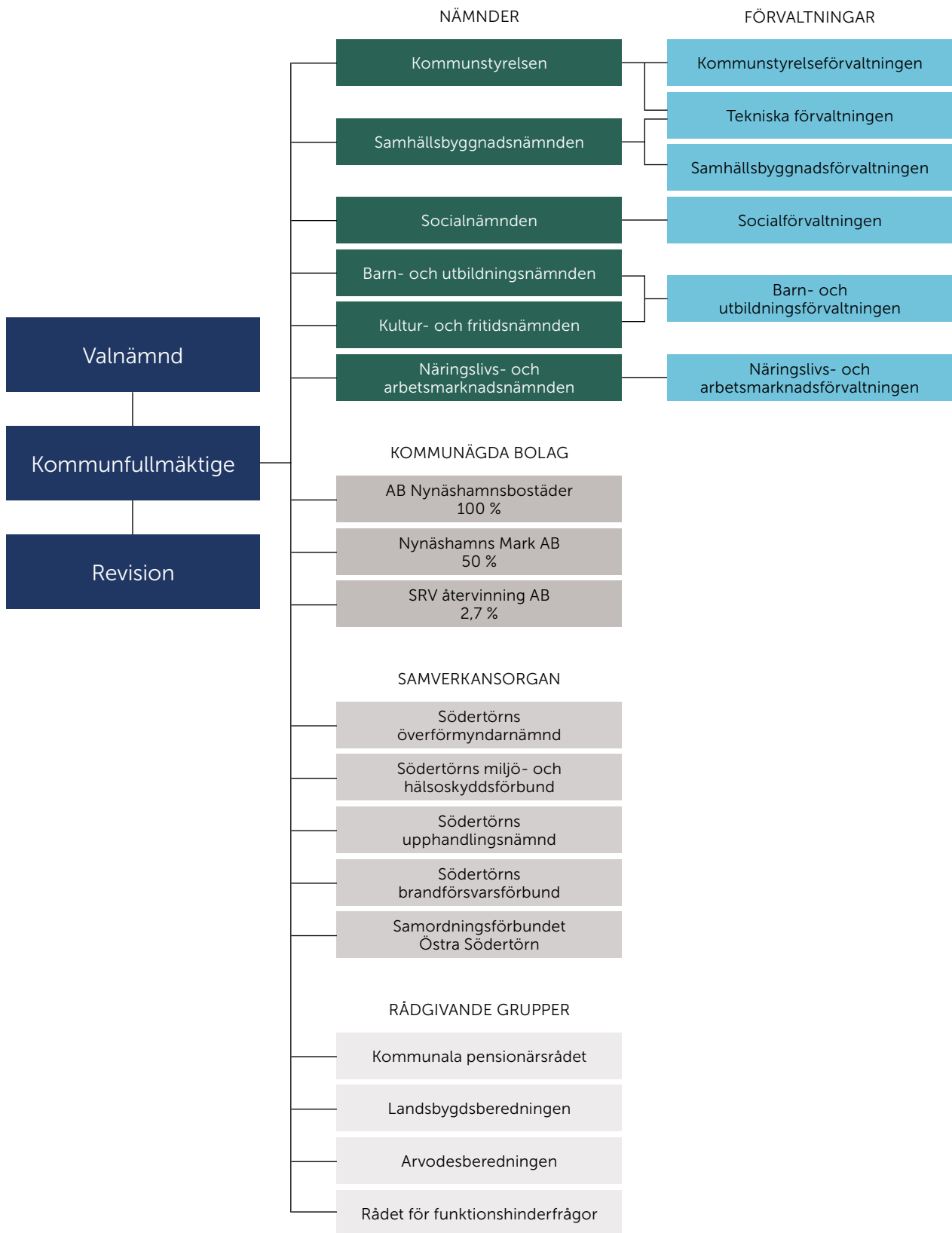
Kommunen har erhållit elstöd med 10,7 miljoner kronor 2023.

Omstrukturering och omställningsåtgärder har genomförts i kommunen under året för att minska kostnaderna kommande år. Detta har medfört kostnader för avveckling av personal. Dessa kostnader redovisas som jämförelse-

störande personalkostnader 38,5 samt pensionskostnader 2,0 miljoner kronor.

En genomgång av kommunens hyresavtal har genomförts. Tre betydande hyresavtal har klassificerats som finansiell leasing till följd av denna genomgång. Detta har väsentlig påverkan på balansräkningen 2023, jämförelsetal 2022 har justerats som om den nya redovisningsprincipen hade tillämpats även tidigare år.

Den kommunala koncernen



Den samlade kommunala verksamheten drivs i kommunens nämnd- och förvaltningsorganisation och i kommunala bolag. Nynäshamns kommun består av sex nämnder, sex förvaltningar och tre hel- eller delägda bolag. En ny kommunal förvaltningsorganisation gäller från 1 september 2023, antalet förvaltningar utökades med en teknisk förvaltning. Alkärrsplan Utvecklings AB har sålts under året.

Nämnderna består av förtroendevalda politiker och förvaltningarna av anställd personal. Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och har till uppgift att bland annat besluta vilka nämnder som ska finnas, välja ledamöter och ersättare till kommunstyrelsen, facknämnderna och de kommunala bolagen samt bestämma kommunens budget. Valnämndens uppgift är att på lokal nivå ansvara för att genomföra val till bland annat kommun, riksdag och region. Kommunrevisionen består av förtroendevalda revisorer som granskar om kommunen sköter sin verksamhet på ett ändamålsenligt, effektivt och säkert sätt, och om räkenskaperna är rättvisande.

SAMVERKANSORGANEN

Kommunen har viss verksamhet i samverkansorgan eller förbund tillsammans med en eller flera andra kommuner. Syftet med samordningen är att göra verksamheten mer kostnadseffektiv. Sex kommuner på Södertörn bildar tillsammans Södertörns överförmyndarnämnd vars huvuduppgift är att utöva tillsyn och kontroll över förmyndarskap, godmanskap och förvaltarskap. Nynäshamn och Haninge har en gemensam nämnd för samverkan inom upphandlingsverksamheterna, Södertörns upphandlingsnämnd. Södertörns miljö- och hälsoskyddsförbund bedriver tillsyn enligt miljöbalken åt kommunerna Nynäshamn, Haninge och Tyresö. Södertörns brandförsvärsförbund ansvarar för räddningstjänsten i Nynäshamn och övriga Södertörnskommuner. Samordningsförbundet Östra Södertörn skapar samverkan mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Stockholm och kommunerna Tyresö, Haninge och Nynäshamn.

KOMMUNKONCERNENS BOLAG OCH FÖRBUND

De sammanställda räkenskaperna (kommunkoncernen) omfattar kommunens helägda bostadsbolag AB Nynäshamnsbostäder och dess dotterbolag Tegeltraven Holding AB. Alkärrsplans Utveckling AB har sålts under året. Därutöver ingår Nynäshamns Mark AB där kommunen innehar 50 procent av aktierna och Södertörns miljö- och hälsoskyddsförbund, där kommunens andel är 17,9 procent. Den verksamhet som drivs i bolagsform är konkurrensutsatt och drivs på affärsmässiga grunder och kan drivas tillsammans med annan ägare.



Vindsurfare utanför Torö stenstrand.

BOLAGEN OCH KOMMUNALFÖRBUNDET, MILJONER KRONOR		2023			2022	2021	2023
	Kommunen äger, %	Intäkter	Kostnader	Resultat	Resultat	Resultat	Invest
AB Nynäshamnsbostäder	100	221,8	-207,0	14,8	14,1	15,9	96,9
Tegeltraven Holding AB	100	3,5	-0,2	3,4	0,0	0,0	0,0
Nynäshamns Mark AB	50	0,5	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Södertörns Miljö och hälsoskyddsförbund	17,9	6,8	-8,0	-1,2	-1,4	3,9	0,0

Ovanstående tabell visar kostnader, intäkter, resultat och investeringar för de bolag och kommunalförbund som ingår i de sammanställda räkenskaper. Tabellen visar bolagens intäkter, kostnader och resultat till 100 procent, men dessa räknas samman i kommunkoncernens redovisning enligt den ägarandel som framgår av tabellen. Under året har Alkärrsplan Utveckling AB avvecklats. Bolag och förbund där kommunens inflytande inte är betydande såsom SRV återvinning AB, Södertörns överförmyndarnämnd, Södertörns upphandlingsnämnd, Södertörns brandförsvärsförbund och Samordningsförbundet Östra Södertörn ingår inte i de sammanställda räkenskaper (kommunkoncernen).

PRIVATA UTFÖRARE

Med privat utförare avses en juridisk person eller enskild individ som har hand om en kommunal angelägenhet. En privat utförare är en helt privat aktör utan kommunalt ägande. Det handlar om: aktiebolag, stiftelser och ekonomiska föreningar, enskilda firmor, idéburna organisationer samt ideella- och kooperativa föreningar,

eller enskilda individer. Kommunens hel- eller delägda bolag omfattas alltså inte av begreppet. Det avser om en kommun anlitar en privat utförare för en viss uppgift som kommunen annars skulle ha utfört i egen regi och har kvar huvudmannskapet för verksamheten. Kommunen har på så sätt också kvar det övergripande ansvaret för verksamheten och ska se till att den anlitate privata utföraren uppfyller de bestämmelser som gäller för verksamheten.

Kommunen anlitar privata utförare inom några områden, med syfte att uppnå en god effektivitet och valfrihet för invånarna. Verksamheten personlig assistans övergick helt till privata utförare 2019. Kommunens assistansverksamhet har sedan 2019 drivits på entreprenad av Carelli Assistans och sedan 1 april 2023 är det Omsorgshuset som driver kommunens assistansverksamhet. Den personliga assistansen upphandlades enligt lagen om offentlig upphandling (LOU) på grund av de ökade kostnaderna för kommunen och för att antalet brukare hade minskat. Lagen om valfrihetssystem (LOV) innebär att personer med hemtjänst kan välja



50 nya äldreomsorgsplatser har upphandlats av Vardaga äldreomsorg AB med beräknad inflytt 2025. (Illustrationsbild)

bland utförare som kommunen godkänt. Dessa företag var godkända den 31 december 2023: Malins hemtjänst, Ankarets hemtjänst, CL-Service samt Wima vård och omsorg AB. Hemtjänst erbjuds också i kommunal regi. Lugnets djur och natur samt Evus omsorg AB är företag som erbjuder daglig verksamhet enligt LOV.

Privata utförare finns inom följande verksamheter: tolk- och översättningstjänster, skolskjuts, fotbollsprofilskola, hem för vård och boende (HBV), jourhem/jourfamiljer för barn- och ungdomar, stödboenden för vuxna, medicinsk fotsjukvård, daglig verksamhet enligt lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), natthär-

bärg, parkeringsövervakning, kontroller och inspektioner av dricksvatten, vinterväghållning och snöröjning, klotter- sanering, samhällsorientering för vissa nyanlända invand- rare, utbildning på entreprenad hos Campus samt avtal med förening om underhåll och drift av idrottsanläggning.

Kommunfullmäktige har antagit program för uppföljning av kommunalt och privat driven verksamhet i Nynäs- hamns kommun. Observera att fristående skolor och förskolor inte definieras som privata utförare eftersom de är egna huvudmän för verksamheten och alltså inte är upphandlad verksamhet utan styrs genom tillstånds- givning.



Elever besöker Sunnerbos särskilda boende för äldre.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

OMVÄRLDSANALYS

Trots svag omvärldskonjunktur under 2023 har svensk industri och export utvecklats hyfsat starkt, till skillnad från den inhemska efterfrågan i Sverige. Dessvärre tycks inte någon snar vändning stunda utomlands. Världshandeln har sjunkit en tid och ledande indikatorer pekar på en fortsatt svag tillväxt för global industri och handel. Den inflations- och räntedrivna konjunktturnedgången syns alltmer i tjänstesektorn och på arbetsmarknaden i flertalet ekonomier, som hittills har visat sig motståndskraftiga. Detta tynger nu BNP-tillväxten. USA avviker hittills tydligt bland utvecklade länder, med en relativt hög tillväxt under 2023. Även där väntas de senaste årens uppgång för inflation och räntor slutligen ge ett mer tydligt avtryck i ekonomin. Under 2024 dämpas konjunkturen också i USA. Fallet i inflationen beräknas fortsätta under 2024, såväl i USA som i Europa (och Sverige), vilket i sig ger en viss lättnad. Men att centralbankerna, inklusive Riksbanken, nästa år sänker sina styrräntor blir en viktigare stimulans. Redan nu syns betydande nedgångar i prognoserna för långräntorna.

Svensk ekonomi har drabbats hårt av den pågående inflationsbekämpningen. Prisökningar och räntehöjningar påverkar alla sektorer i ekonomin. Inte minst den högt skuldsatta och räntekänsliga hushållssektorn bidrar

till konjunkturbedgången. Som en anpassning till lägre reala disponibla inkomster har hushållen sedan hösten 2022 dragit ned på sin konsumtion i volym. Hushållens köpkraft, de disponibla inkomsterna i reala termer, minskade under 2023 med 3 procent. Detta är unikt svagt och kan till exempel jämföras med en genomsnittlig årlig ökning om 2,6 procent sedan 1995.

Lägre inflation och mindre kontraktiv penningpolitik ökar hushållens köpkraft 2024. Den aviserade finanspolitiken i budgetpropositionen för 2024 bidrar marginellt till detta, främst genom att hushåll med lägre inkomster och högre konsumtionsbenägenhet gynnas av skattesänkningar. Men löneökningarna kompenserar inte för hushållens kostnadsökningar. Hushållens konsumtion väntas därtill dämpas ytterligare av den vikande arbetsmarknaden. Anpassningen till högre priser och räntor kommer sannolikt att pågå flera år, även efter att inflationen har återvänt till målsatta 2 procent.

Kommunernas ekonomiska läge är mer ansträngt än på många år. Höga prisökningar i verksamheterna och ökade pensionskostnader 2023 och 2024 ger tillsammans med högre räntor tuffa ekonomiska förutsättningar. Resultaten har fallit kraftigt 2023 och många kommuner har prognostiserat underskott. Inför 2024 krävs fortsatt återhållsamhet, effektiviseringar och i flera kommuner även skattehöjningar.



Utsikt över hamnen från kommunhuset.

I Sverige ser vi en svag BNP-tillväxt som tar fart igen först under hösten 2024 och då gradvis. Anpassningen pågår fortfarande, speciellt för hushållen och företag som bygger bostäder givet högre priser och räntor. Ökade reallöner och en mindre kontraktiv penningpolitik leder till en konjunkturåterhämtning. Arbetsmarknaden påverkas med viss eftersläpning. Sysselsättningsgraden har minskat under ett antal månader. SKR räknar med en fortsatt försvagning 2024, där en svag utveckling för arbetade timmar bromsar lönesumman. Därigenom dämpas såväl hushållens konsumtionsefterfrågan som det kommunala skatteunderlaget. I Sverige och omvärlden antas en konjunkturuppgång under 2025.

Inbromsningen av arbetsmarknaden och att antalet arbetade timmar minskar samt en lönesumma som ökar mindre än det historiska genomsnittet påverkar skatteunderlagets utveckling. Sammantaget får vi gå tillbaka till 2010 för att hitta en svagare ökning av skatteunderlaget än 2024.

Under åren 2025–2027 ökar skatteunderlaget snabbare igen, främst 2025 som inleder konjunkturåterhämtningen via en ökad efterfrågan på arbetskraft. Under åren 2025–2027 stärks arbetsmarknaden och antalet arbetade timmar. Även ökade drivkrafter för att arbeta driver på antalet arbetade timmar via ökat utbud på lång sikt. Incitamenten till att arbeta stärks, dels via skattesänkningar och dels via hushållens sänkta reala inkomster.

Det nominella skatteunderlaget ökar i linje med det historiska genomsnittet sett till hela prognosperioden. Det är dock en kraftig inbromsning 2024 och en återhämtning därefter. Denna dynamik förstärks av prisutvecklingen i kommunsektorn. Köpkraften urholkas kraftigt under 2024. 2024 står också ut som ett historiskt nikt svagt år – det reala skatteunderlaget beräknas då minska med 1,8 procent. Även 2023 visar prognosen en real nedgång av skatteunderlaget med 1,1 procent. Skatteunderlaget har inte fallit i reala termer sedan 2003. Med tillgängliga data från år 2000 har det aldrig tidigare hänt att skatteunderlaget i reala termer faller två år i följd.

Resultatet för kommunsektorn år 2024 beräknas bli underskott på 7 miljarder kronor. Det är en prognostiserad minskning jämfört med 2023 på 16 miljarder.

Bristen på arbetskraft kommer att öka och bli än mer omfattande såväl inom offentlig sektor som i näringslivet. SKR:s beräkningar visar att cirka 54 procent av den ökade sysselsättningen fram till 2031 behövs i kommuner och regioner, givet oförändrad personaltätthet och ökade demografiska behov. Motsvarande siffra för näringslivet är 70 procent och för försvarsmakten 64 procent. Summeras dessa behov blir det tydligt att tillgänglig arbetskraft inte kommer att räcka till att täcka allas behov. Det är tydligt att det kommer att krävas stora

förändringar i både utbud av arbetskraft och arbets-sätt framöver om vi ska klara kompetensförsörjningen. Samtidigt kommer den demografiska utvecklingen att ge stora utmaningar och långsiktiga effekter på ekonomi och bemanning framöver.

KOMMUNSEKTORNS EKONOMI

Kommunernas samlade resultat för 2022 var 34 miljarder kronor, vilket var en försämring på 13 miljarder jämfört med 2021. Som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag motsvarade kommunernas resultat totalt 5 procent och 240 kommuner hade ett resultat på minst 2 procent. 21 av landets 290 kommuner hade underskott, vilket är en ökning jämfört med året innan då endast tre kommuner hade negativt resultat. Flera av kommunerna med negativt resultat hade ett negativt finansnetto.

2023 fortsätter resultaten falla kraftigt till följd av höga pensionskostnader, ökade räntekostnader och prisökningar. Sammantaget beräknas resultatet rasa med 25 miljarder kronor i kommunerna jämfört med 2022. 1 av 6 kommuner budgeterar med underskott 2023 och trycket på effektiviseringar i verksamheterna är stora. Nästa år försämras förutsättningarna ytterligare. I vilken utsträckning kommunerna har vidtagit åtgärder i form av besparingar, effektiviseringar eller skattehöjningar återstår att se, men har inget gjorts kommer det att bli underskott i de flesta kommunerna och i sektorn som helhet med 7 miljarder kronor.

Under 2016-2019 ökade investeringsnivåerna i kommunerna till följd av en stark befolkningstillväxt under 2010-talet tillsammans med ett behov av att rusta upp och bygga nya verksamhetslokaler. Därefter dämpades investeringarna under pandemin och minskade både 2020 och 2021. Enligt kommunernas bokslut för 2022 ökade investeringarna med drygt 6 miljarder till 80 miljarder kronor totalt, vilket är en ökning med drygt 8 procent jämfört med föregående år. Kommunernas totala investeringsbudgetar för 2023 visar på fortsatt ökade utgifter men ökade byggpriser kan innebära att objekten blir färre. Kommunsektorn kommer behöva göra en hårdare prioritering av objekten under kommande år.

Trots att skatteunderlaget ökar i relativt god takt i år, väntas resultatet i kommunerna bli lågt. Förklaringen är framför allt kraftigt ökade pensionskostnader på 20,5 miljarder kronor mellan 2022 och 2023. Det nya pensionsavtalet, som gäller från 2023, innebär högre kostnader för de avgiftsbestämda pensionerna och förklarar ungefär 35 procent av kostnadsökningen i kommunerna men åren 2023 och 2024 blir kostnaden för den förmånsbestämda pensionen extremt hög. Det beror på den höga inflationen och dess effekter på beräkning och värdesäkring av den förmånsbestämda pensionen.



Strandvägen.

Kommunernas resultat faller från 2022 och budgeteras bli historiskt låga för 2023. Av de 48 kommuner som budgeterar ett underskott har 44 kommuner avsatta medel för resultatutjämning. Av de 21 kommuner som redovisade ett negativt resultat 2022 budgeterar 8 med underskott även 2023. Knappt 20 procent av kommunerna har ett resultat i budget som motsvarar minst 2 procent som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag. Förmågan att hantera oförutsedda kostnader är därmed begränsad.

Med utgångspunkt i kommunernas samlade budgetar är prognosen för kostnadsutvecklingen stram 2023. Kostnaderna i fasta priser antas minska med omkring en halv procent, trots att de demografiska behovsförändringarna skulle motsvara en lika stor volymökning. I gymnasieskolan och äldreomsorgen ökar de demografiska behoven, medan de minskar något i grundskolan och betydligt mer i förskolan.

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd har minskat den senaste tiden men förväntas öka 2023. I beräkningen antas antalet hushåll med ekonomiskt bistånd öka med knappt 4 procent jämfört med 2022, men den huvudsakliga förklaringen till att kostnaderna väntas öka med över 11 procent är den kraftiga höjningen av riksnormen 2023. Antalet biståndshushåll väntas fortsätta öka 2024.

Kommunernas verksamhetsintäkter väntas öka mycket svagt under 2023. Ökade verksamhetsintäkter äts upp av lägre förväntade intäkter från försäljning av tillgångar och exploateringsintäkter. Nettokostnaderna ökar därför med nästan 8 procent 2023.

Resultatet i kommunsektorn 2023 beräknas till 8 miljarder kronor, eller drygt 1 procent av skatter och generella statsbidrag. Vi får gå tillbaka till 2004 för att hitta ett svagare resultat. Även bland de kommunala bolagen väntar minskade resultat för 2023.

HUR SER DET UT I NYNÄSHAMNS KOMMUN?

Resultat och långsiktig ekonomisk hållbarhet

Nynäshamns kommun inklusive kommunala bolag och kommunalförbund (kommunkoncernen), redovisade för 2023 ett resultat på 75,9 miljoner kronor, varav kommunens resultat var 58,9 miljoner kronor. Årets starka resultat påverkades dock av relationsvinster för försäljningen av kommunens helägda dotterbolag Alkärrsplans Utvecklings AB samt realisationsvinster kopplat till försäljning av mark inom kommunens exploateringsverksamhet. Resultat exklusive relationsvinster var för kommunkoncernen ett positivt resultat på 2,0 miljoner kronor,

varav kommunen hade ett negativt resultat på 15 miljoner kronor. Det är i enlighet med Mål och Budget för 2023, då kommunen budgeterade med ett negativt resultat på 29,9 miljoner kronor och planerade för ett uttag ur resultatutjämningsreserven på motsvarande belopp för att på så sätt nyttja tidigare års starka resultat. En förutsättning för en långsiktigt hållbar ekonomi är att kommunens intäkter överstiger verksamhetens kostnader och för att få en ekonomi i balans kommande år har ett effektiviserings- och omställningsarbete genomförts i organisationen under året. Hög inflation, kraftigt ökade pensionskostnader och snabbt stigande räntor, liksom kostnader för omställningsarbetet har starkt bidragit till det negativa resultatet för kommunkoncernen.

I arbetet har sammantaget prioriterings- och effektiviseringsåtgärder motsvarande en minskning av kommunens kostnader med 55 miljoner kronor identifierats, som är inarbetade i budgeten inför 2024. Effektiviseringsåtgärderna har under 2023 genomförts inom områden såsom lokaloptimering och avveckling av inhyrda externa lokaler, anpassning av organisation och bemanning som svarar mot tydligare uppdrag, utveckling av samverkan och arbetsätt inom hela kommunkoncernen och utveckling av effektivare verksamhetsstrukturer.

Förändrad demografi skapar ökade krav på kommunen

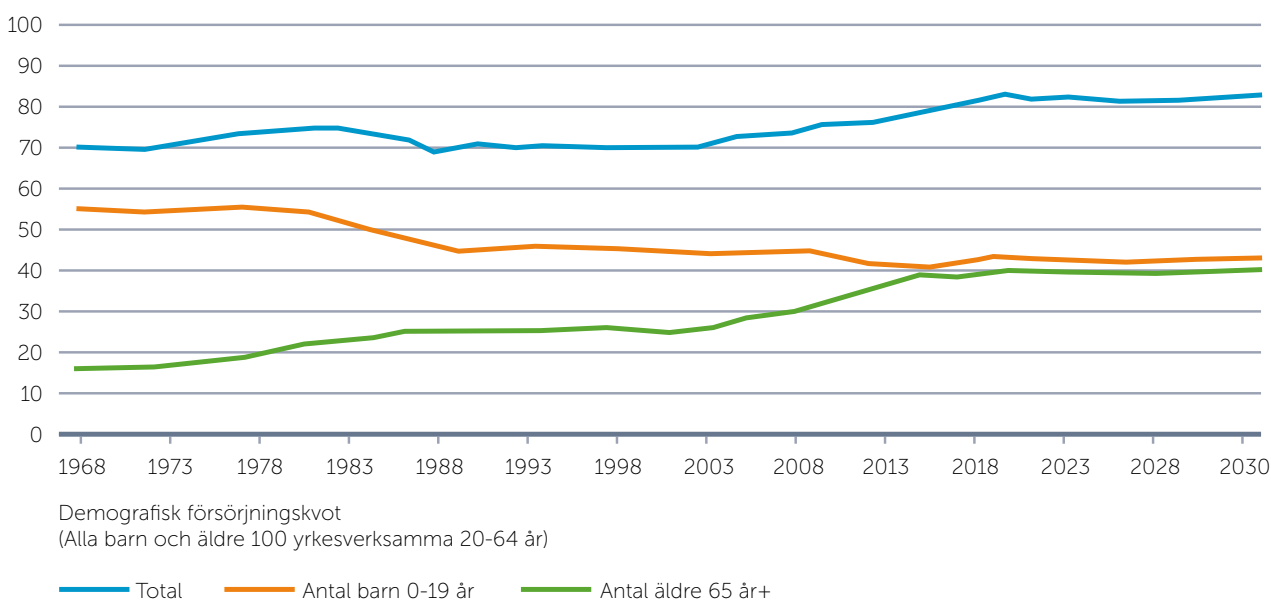
Behovet av förskola, skola samt äldreomsorg beräknas utifrån Nynäshamns kommuns befolkningsprognoser. Utifrån de nya uppdaterade befolkningsprognoser våren 2023 är prognosen att befolkningen förväntas öka med 1,4 procent i snitt per år de närmsta fem åren för att

sedan öka till 2,1 procent i snitt per år. Det finns osäkerhet i prognosen, men prognosen bygger på antagandet om 181 inflyttningsklara bostäder i snitt per år under de första fem åren för att sedan öka till 235 inflyttningsklara bostäder per år i snitt efterföljande fem år.

Tillväxten är viktig för kommunens utveckling. Andelen i yrkesverksam ålder som flyttar till kommunen är högre än andelen barn och äldre som flyttar till kommunen. Den demografiska försörjningskvoten, som visar antalet barn och äldre per 100 personer i yrkesverksam ålder, påverkas därmed positivt av befolkningstillväxten.

Befolkningsprognosen visar att alla åldersgrupper ökar under prognosperioden, vilket medför ett ökat behov av kommunal service. Inom äldreomsorgen finns ett stort behov av fler särskilda boende platser (SÄBO) den kommande 10-årsperioden, eftersom antalet personer som är 80+ beräknas öka med 875 personer under denna period. Prognosen är att det finns ett fortsatt behov av att tillskapa nya SÄBO-platser, trots att 50 nya platser är avtalade från och med 2026. Det finns också ett behov av korttidsboendeplatser inom äldreomsorgen.

Antalet barn och unga i grundskoleålder kommer att öka med 528 personer den kommande 10-årsperioden. Kapaciteten inom grundskoleområdet kommer att öka i närtid på grund av ny skola i Källberga, ny skolbyggnad på Gröndalsskolan i kombination med att skolor i grannkommuner ökar sin kapacitet, dit elever från Nynäshamns kommun söker sig till redan idag. Bedömningen är att kapaciteten inom grundskoleområdet är tillräcklig den kommande 10-årsperioden. Inom F-6 grundskoleområde finns även överkapacitet under de kommande 10 åren.

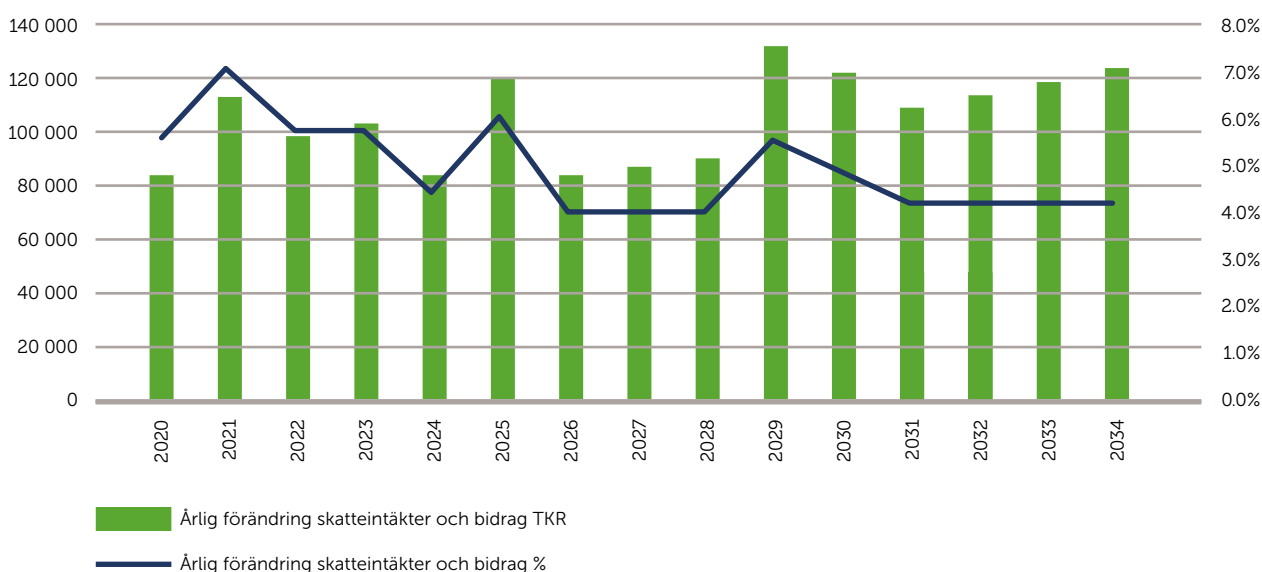


Skatteintäkter och verksamhetens kostnader 2024 - 2027

Enligt Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) senaste prognos ökar Nynäshamns kommuns skatteintäkter och generella bidrag med mellan 4,1 procent och 5,6 procent årligen. Hög inflation, snabbt stigande räntor och kraftigt ökade pensionsprognoser i kombination med fler äldre och barn och unga i behov av kommunal service urholkar dock kommunsektorns intäkter kommande år.

Nynäshamns kommuns kostnadsutveckling beräknas öka med 11 procent 2024 och ett finansieringsgap på cirka 55 miljoner kronor uppstår om inte prioriteringar och effektiviseringar gjorts inför 2024 i verksamheterna. Med en inflation som faller ner mot två procent och en ränteutveckling som stabiliserar sig efter 2024 är bedömningen att Nynäshamns kommun kan nå en kostnadsutveckling i nivå med skatteprognosen 2025-2027 förutsatt att kommunkoncernen har en ekonomi i balans 2024.

ÅRLIG FÖRÄNDRINGSTAKT SKATTEINTÄKTER (TKR)



VERKSAMHETSRISKER

Omvärldsriskerna som handlar om minskad tillväxt i skatteunderlag och kraftiga förändringar i befolkningen skapar även förhöjda verksamhetsrisker i Sveriges kommuner och regioner. Nedan sammanfattas Nynäshamns kommuns största verksamhetsrisker och fokusområden för att hantera riskerna.

Hög konkurrens om arbetskraft

Konkurrensen om kompetent arbetskraft mellan kommuner, regioner, statliga organisationer och privata bolag ökar. Nämnderna är överens om att det blir allt svårare att rekrytera vissa yrkesgrupper och ser det som den största utmaningen kopplat till en växande kommun och en ökad förväntan på verksamheterna. Digitalisering, högre attraktionskraft som arbetsgivare, kombinationstjänster och samverkan med andra kommuner är några områden där det finns möjligheter att effektivisera för en bibehållen hållbar kompetensförsörjning.

Demografin ställer krav på omställning och nya arbetssätt

Det demografiska trycket under kommande år blir allt större och samtidigt kommer tillgången på arbetskraft att vara begränsad. För att klara denna utmaning är det viktigt att kommunen prioriterar att undersöka vilka möjligheter till omställning och nya arbetssätt som finns och dess konsekvenser både på kort och lång sikt. Medarbetarnas kreativa lösningar och förslag för att optimera rutiner och processer behöver tas till vara. Friskvårds-satsningar, strategier för rekrytering och förbättrad arbetsmiljö samt effektivare personalanvändning blir allt viktigare.

Stort investeringsbehov kommande år

Åldrade anläggningar och byggnader innebär en risk för att kommunen behöver tidigarelägga underhåll och investeringar. Det gäller såväl VA-anläggningar och verksamhetsfastigheter som gator och vägar. Reinvesteringsbehovet i kombination med behovet av nyinves-

teringar leder till att investeringskostnaderna är höga under kommande år och prioriteringar kommer att behöva ske. Tidigarelagda utgifter gör att kommunen kommer behöva låna mer pengar och därmed belastas kommunkoncernens resultaträkning med ökade ränte- och avskrivningskostnader. Väl fungerande styrning och prioritering av investeringar är viktiga för att kunna planera investeringarnas påverkan på koncernens och kommunens resultaträkning de kommande åren, och ha kontroll på när och hur mycket kapital kommunen behöver låna för att finansiera investeringarna.

FINANSIELLA RISKER

Nynäshamns kommun är exponerad för framför allt följande finansiella risker: ränterisk, finansieringsrisk, kredit- och likviditetsrisk kopplat till kommunkoncernens skuldportfölj samt marknadsvärdesrisk i kommunens finansiella placeringar.

Skuldportföljens snittränta och marknadsräntans utveckling

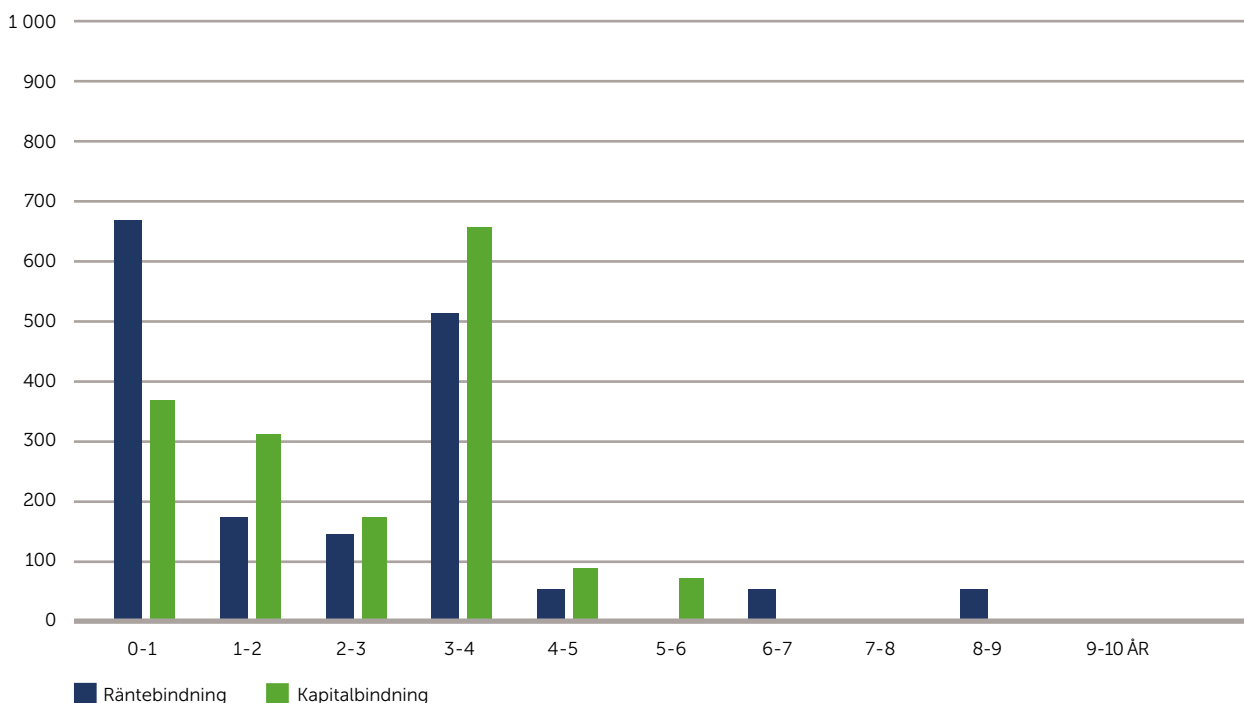
2023 var ett år som präglats av fortsatt osäkerhet på den finansiella marknaden. Fortsatt inflationsökning samt osäkerhet i omvärlden har resulterat i att den korta räntan, Stibor tre månader, fortsatt öka från 2,7 procent

per den sista december 2022 till 4 procent per sista december 2023. Takten med vilken som räntan ökat har dock sjunkit under 2023, jämfört med föregående år, och nuvarande marknadsindikatorer pekar på att räntetoppen är nådd.

Koncernens totala skuldportfölj var den sista december 1 659 miljoner kronor. Kommunens låneskuld var 945 miljoner kronor, AB Nynäshamnsbostäder har under året ökat låneskulden från 624 miljoner kronor till 714 miljoner kronor. Snitträntan för koncernens låneskuld var per den sista december 2,08 procent jämfört med 0,8 procent sista december 2022. Utifrån rådande läge på finansiella marknaden prognostiseras räntan fortsatt öka under 2024 till 2,8 procent, detta som en effekt av att löptiden på flera lån går ut och därmed omförhandlas till en mindre fördelaktig räntesats.

Kommunkoncernens finansieringsrisk och ränterisk reduceras genom en spridning av skuldportföljens kapitalbindning (tid till förfall av lån) och räntebindning på olika löptider. Skuldportföljen har en spridning på räntebindning och kapitalbindning, utifrån vad som är tillåtet enligt kommunens finanspolicy och den genomsnittliga räntebindningen för koncernens skuldportfölj - per den 31 december 2,18 år. En uppdaterad finanspolicy har beslutats och gäller från och med år 2023.

SKULDPORTFÖLJENS RÄNTE- OCH KAPITALBINDNING (MNKR)



Finansiella risker i kommunens pensionsplaceringar

Nynäshamns kommun har en placeringsportfölj med ett totalt värde av 249,6 miljoner kronor per sista december 2023. Två stora placeringar i portföljen förföll i början av maj 2022 och portföljen består per sista december 2023 till 100 procent av likvida medel i avvaktan på att nytt förvaltningsuppdrag ska initieras. Under året har ny placeringspolicy beslutats av kommunfullmäktige §31 9 februari 2023. Enligt placeringspolicyn är målet med placeringen att minska de framtida kostnaderna för kommunens pensionsåtagande. Medlen skall i första hand användas för den del av pensionsåtagandet som har intjänats före 1998, men även förpliktelsen om nyintjänad pension som skall skuldföras i kommunens balansräkning, bör finansieras genom att motsvarande belopp årligen placeras i portföljen. Likviditeten har genererat 9,7 miljoner kronor i ränteintäkter under året.

Pensionsförpliktelser

Kommunens redovisning och utbetalning av pensionskostnader förändrades från och med 1998. Dessförinnan byggde kommuner upp en pensionsskuld till framtida pensionärer som en avsättning eller skuld. Den var inte en del av kommunens balansräkning och rätten till pension beräknades enligt en förmånsbestämd pension.

Fram till och med den 31 december 2022 bestod årets intjänade pension av två delar:

- En avgiftsbestämd del som är 4,5 procent av lönebeloppet. Dessa medel betalas årligen ut till den pensionsförvaltare som den anställda själv valt och kommunen bygger därmed inte upp denna i balansräkningen. Den anställda får sin pensionsutbetalning till sin egen pensionsförsäkring.
- En förmånsbestämd del. För anställda som tjänar mer än 7,5 inkomstbasbelopp under året avsätter kommunen medel i balansräkningen för utbetalning successivt när den anställda går i pension.

Från och med den 1 januari 2023 gäller ett nytt tjänstepensionsavtal som i korthet innebär att arbetsgivare sätter av mer pengar, eller 6 procent, till medarbetarens tjänstepension.

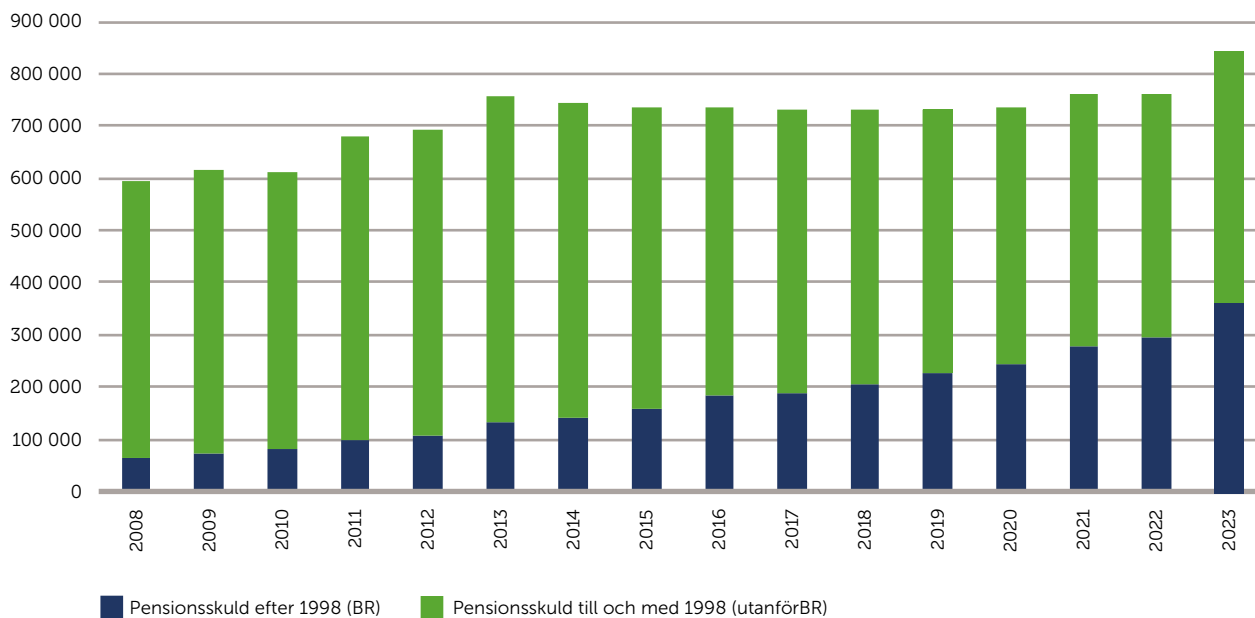
Den kommunala bokförings- och redovisningslagen (LKBR) anger däremot att det är viktigt att titta på kommunens totala pensionsskuld, både intjänad före 1998 (b) utanför balansräkningen och pension intjänad från och med 1998 (a), eftersom det är den totala pensionsförpliktelsen som är kommunkoncernens verkliga skuld till framtida pensionärer. Den totala pensionsförpliktelsen den 31 december var för kommunen 826,8 miljoner kronor och totalt för kommunkoncernen 829,3 miljoner kronor.

PENSIONS-FÖRPLIKTELSE (MNKR)	KOMMUNKONCERNEN		KOMMUNEN	
	2023	2022	2023	2022
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen				
a) Avsättning inkl särskild löneskatt	364,0	295,5	361,5	293,5
b) Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	465,2	458,4	465,2	458,4
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring				
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse				
Summa pensionsförpliktelser (inkl försäkring och stiftelse)	829,3	753,9	826,8	751,9
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde				
Totalt pensionförsäkringskapital				
- varav överskottsmedel				
Totalt kapital pensionsstiftelse				
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	249,6	240,0	249,6	240,0
Summa förvaltade pensionsmedel	249,6	240,0	249,6	240,0
Finansiering				
Återlånade medel	579,6	513,9	577,1	512,0
Konsolideringsgrad %	30,1	31,8	30,2	31,9

Kommunens totala pensionsskuld har varit relativt konstant de senaste åren, eftersom en allt större andel av pensionsskulden som var intjänad före 1998 är under utbetalning. Under 2021 redovisas en ökning av den

totala pensionsskulden till följd av ändrat livslängdsantagande. Under 2023 har pensionsskulden ökat till följd av nytt pensionsavtal samt ökad ränte- och basbeloppsuppräknig.

TOTAL PENSIONSSKULD (TKR) - NYNÄSHAMNS KOMMUN



Gästhamnen i soldisig vinterskrud.

Händelser av väsentlig betydelse

KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsen har, genom kommunstyrelseförvaltningen, haft ett stort fokus på att följa den samhällsekonomiska utvecklingen och att arbeta fram strategier för hur kommunen ska kunna möta de allt tuffare ekonomiska förutsättningarna. Kommunen drabbas framför allt av ökande pensionskostnader och räntekostnader samt av kraftigt ökade energi-, material- och livsmedelskostnader. Elpriset har ökat för både nätavgifter och elförbrukning. För att kunna säkerställa kostnaden för kommunen har elpriset prissäkrats för 2023. Därutöver har arbetet med energieffektiviseringar i form av bland annat solceller fortsatt. Även hyrorna för externt inhyrda lokaler har ökat till följd av inflationen. För att kunna möta denna utveckling har översyn av kommunens lokalutnyttjande gjorts och en strategi för optimering av lokal användningen har tagits fram och börjat genomföras.

De allt tuffare ekonomiska förutsättningarna har präglat både arbetet med framtagandet av årsredovisningen och arbetet med Mål och budget 2024 - 2027. En ny styrmoddellen har tagits fram och beslutats för att säkerställa en ändamålsenlig styrning och uppföljning av kommunens verksamheter. Kommunstyrelsen har även beslutat om en ny förvaltningsorganisation för samhällsbyggnads- och tekniska frågor, som trädde i kraft 1 september 2023. Även kommunstyrelseförvaltningens organisation justerades fr o m 1 september, då utvecklings- och kansliavdelningarna slogs samman till en sammanhållen avdelning för stöd och utveckling. Det har även pågått en översyn av kommunens administrativa stödprocesser i syfte att förenkla och effektivisera. Beslut har fattats om att centralisera funktio-

nerna för nämndsekretariat, registratur och juridik. Arbetet har även fortsatt med stödande åtgärder för att stärka kommunens investeringsverksamhet.

Det har även varit ett stort fokus på samhällsutvecklingen i kommunen. Kommunstyrelsen har beslutat om att ge positivt planbesked för Balder Västra 1 för att pröva uppförande av nya trygghets- och seniorbostäder i centrala Nynäshamn samt om att föreslå kommunfullmäktige att anta detaljplan för Lyngsta, som möjliggör 40 kedjehus i anslutning till Stora Vika. Inom exploateringsverksamheten har utbyggnad av kommunal infrastruktur och försäljning av tomter inom Kalvö industriområde påbörjats. Tillträdet för de nya ägarna av Alkärrsplan har skett och det första spadtaget för Raoul Wallenbergsskolan i Källberga har tagits.

Inom ramen för fastighetsverksamheten har nybyggnationen av Gläntans förskola i Sunnerby och återuppbyggnaden av Lilla Gröndalsskolan färdigställd. Renoveringen av Kullsta förskola har dock försenats till följd av problem med entreprenören och inflyttningen har därför flyttats fram till 2024. Även renoveringen av Tallbacka har försenats till följd av att inbrott och skadegörelse i skolbyggnaden.

Det har även varit ett fortsatt stort fokus på trygghets- och säkerhetsarbetet. Det har tagits fram nya medborgarlöften mellan kommunen, polisen och Södertörns brandförsvärsförbund med syfte att öka tryggheten i Nynäshamn. En kommunövergripande risk- och sårbarhetsanalys, som ska göras under varje mandatperiod, har utarbetats. En överenskommelse har även träffats med Civilförsvärsföreningen i Nynäshamn om uppstart av en frivillig resursgrupp (FRG).



Första spadtaget i Källberga.

ESF-projektet "Hälsöfrämjande arbetsliv 1.0 för ett hållbart arbetsliv och en god arbetsmiljö" har avslutats och arbetats in i kommunens ordinarie verksamhet. Den årliga löneöversynen har genomförts och utvecklingsarbetet för att underlätta chefers och organisationens arbete i HR-processerna fortsatt.

Därutöver har kommunstyrelsen beslutat att föreslå kommunfullmäktige att anta nya ägardirektiv för AB Nynäshamnsbostäder, att besluta om ny finansierings- och placeringspolicy och om att sälja fastigheten Vaktberget 35. Kommunstyrelsen har också beslutat om att inrätta en landsbygdsberedning och om att svara på avgränsningsområdet, Vindpark långgrund, samt på SL:s remiss inför trafikförändringar i SL-trafiken.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Nämndens samtliga verksamheter, oavsett uppdrag, har alla bidragit till att stärka förutsättningarna för höjd målluppfyllelse och stärkt likvärdighet. Ett led i detta arbete har varit att samla hela organisationen kring våra gemensamma strategier, genom bland annat ökad samverkan mellan avdelningar och enheter, samt med ett tydligt och enhetligt systematiskt kvalitetsarbete.

Den inriktning om ett ekonomiskt omställningsår som togs inför 2023, i relation till de framtida ekonomiska ramarna, har bland annat resulterat i att nämnden brutit trenden av fleråriga ekonomiska underskott och lämnar året med en ekonomi i balans. Än viktigare är att en större medvetenhet om de ekonomiska förutsättningarna har etablerats samt att en större organisationsförändring inom central förvaltning bidragit till att kärnverksamheterna kan komma att värnas de kommande åren.

Ett allomfattande utredningsarbete har genomförts kring den framtida skolstrukturen i centrala Nynäshamn. Förberedelser och planeringsarbete gällande strukturen för både förskola och grundskola, har påbörjats för de övriga kommundelarna. Här har ett nära samarbete med andra förvaltningar och avdelningar etablerats så att vi tillsammans kan möta de framtida lokalbehoven på ett resurseffektivt sätt. Resurser från tomma lokaler förväntas kunna frigöras till undervisning. Inför läsårsstarten 2023/2024 invigdes inte mindre än två nya byggnader, dels Gröndalsskolan för årskurserna F-3, dels en helt ny förskola kallad Gläntan. Skolminister Lotta Edholm besökte i augusti våra verksamheter och då gavs möjlighet att dela med oss av strategier för verksamhetsutveckling, men också ett tillfälle att visa de nya lokalerna och verksamheter inom förskola och grundskola. I slutet av året tog kommunstyrelsens fastighets- och investeringsutskott beslut om medel till investering av byggnad av en ny skola i Sunnerby.

Tecken på framgång inom grundskolan kan bland annat ses i relation till kunskapsresultaten i årskurs 9. Nynäshamn har idag en gymnasiebehörighet som ligger högre än det nationella snittet. Med det nya ledarskapet inom avdelning grundskola har stora steg tagits i arbetet med att stärka kvaliteten och likvärdigheten. Förutsättningar som förväntas att ge goda resultat på sikt. Förskolan har fortsatt arbetet med att utveckla lärmiljöerna samt att språkutvecklingarna har etablerats i verksamheten. Beslut togs under hösten om etableringen av ett pedagogiskt nav, som ska bli nämndens samlade utvecklingsmotor och som förväntas bidra till verksamhets- och kompetensutveckling.

Kosten har fortsatt arbetet med konceptet Diet for a Green planet och ett nytt livsmedelsavtal har tagits fram.



Nybygda delen av Gröndalsskolan för F-3 invigdes inför läsårsstarten 2023/2024.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Ett förändringsarbete har påbörjats inom nämndens verksamhetsområden utifrån en ambition om att skapa hållbara förutsättningar på längre sikt, för höjd kvalitet. Ett led i detta arbete är att samla organisationen kring gemensamma strategier, då bland annat genom att stärka samverkan mellan enheterna men också andra delar av den kommunala verksamheten, framförallt med barn- och utbildningsnämndens verksamheter.

Alla verksamheter inom nämnden är idag HBTQI-certifierade.

Inom verksamheten kultur och bibliotek har uppdatering av IT-miljö genomförts samt tillgängligheten för huvudbiblioteket har stärkts genom ny självutlåningsenhet. Samverkan med förskola och grundskola kring läsfrämjande insatser har utvecklats vidare genom bland annat gemensam fortbildning. Huvudbiblioteket har haft en kraftig ökning av besökare, framförallt under sommarmånaderna. I samverkan med barnavårdscentralen, familjecentralen och svenska kyrkans genomfördes en barnfestival. Inspirationsträffar för hembygdsföreningar har genomförts tillsammans med en kartläggning av kulturarvsföreningarnas behov.

Ung fritid har haft fritidsgårdarna öppna och under sommarhalvåret arbetat med alla containrarna (mobila fritidsgårdar) och genomfört lovaktiviteter samt funktiverksamhet. Prideveckan liksom Backlurafestivalen blev uppskattade tillställningar liksom Min fritidsmässan i Nacka tillsammans med biblioteket. Under hösten genomfördes skolbesök och lägerskola för årskurs 7.

Förslag om nya riktlinjer för stöd till kultur- och fritidsverksamhet har under året arbetats fram och lämnats till kommunfullmäktige för beslut.

Inom anläggning och förening har renovering av personalutrymmen i ishallen och i simhallen slutförts. I simhallen har en utökning med fler tillfällen av simskola erbjudits allmänheten.

NÄRINGSLIVS- OCH ARBETSMARKNADSNÄMNDEN

Det utvecklings- och omställningsarbete som har genomförts i näringslivs- och arbetsmarknadsförvaltningen under 2023 har att skapat utrymme och bättre förutsättningar för att uppfylla näringslivs- och arbetsmarknadsnämndens mål långsiktigt.

Under hösten genomfördes en organisatorisk förändring där ledningsfunktionen för Nynäshamns gymnasium och Campus Nynäshamn samordnades för att kommunen bättre ska kunna sätta utbildning och kompetensförsörjning på kartan. Framtidsvisionen är



Kultur och Fritid är HBTQI-certifierade.

tydlig, att göra Nynäshamns kommun till en eftertraktad destination för både ungdomar och vuxna som söker efterfrågade utbildningsmöjligheter. Det strategiska arbetet för att samordna och lyfta utbildningsuppdraget pågår och där är det systematiska kvalitetsarbetet för att höja resultatet av andelen elever som tar en gymnasieexamen efter fyra år och genomströmningen av studerande inom yrkeshögskoleutbildningarna viktiga faktorer för att nå bättre målpuppfyllelse på lång sikt.

I samband med Gymnasiemässan presenterade Nynäshamns gymnasium sitt erbjudande om framåtriktade utbildningar till läsåret 2024/2025 som ger kunskap och färdigheter för fortsatta studier eller kommande yrkesliv. Förutom gymnasieskolans befintliga program presenterades även nya profiler såsom kriminologi, marinbiologi, entreprenörskap och företagande samt hållbar utveckling. Idrotterna fotboll och ishockey erbjuds som möjlig profil till samtliga program, såväl högskole- som yrkesförberedande.

Näringslivsarbetet har fokuserat på huvuduppgiften att förbättra företagsklimatet genom att höja servicen, utveckla kontakterna med de lokala företagen i kommunen samt öka attraktionen för Nynäshamn som besöksdestination och stärka samarbetet med besöksnäringen. I arbetet med att stärka varumärket för att

erbjuda Nynäshamns som etableringsort har en etableringsstrategi arbetats fram och som ska ligga till grund för kommande näringslivs- och etableringsarbete. Det har även gjorts ett stort arbete med att lägga grunden för ett nytt samarbete med Stads kärneförbundet med tydliga prioriteringar och roller som ska skapa förutsättningar för en attraktiv och levande stadskärna.

För att öka möjligheterna till etablering och återinträde på arbetsmarknaden för personer i arbetsför ålder, som anses stå särskilt långt från arbetsmarknaden, samt bedriva insatser för att underlätta övergången mellan skola och arbetsliv och få fler elever att påbörja och avsluta en gymnasieutbildning för att minska skolfrånvaron bedrivs nu två projekt som leds av Samordningsförbundet Östra Södertörn och finansieras av Europeiska socialfonden.

Sommarjobbssäsongen var framgångsrik där bland annat två lyckade projekt för sommarjobbade ungdomar har genomförts i form av Områdesfixarna och Unga Entreprenörer. Kommunens unga entreprenörer utmärkte sig, då två av företagen placerade sig på topp tio för högst omsättning samt omsättning per person i Sverige.

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

Nynäshamns kommun är en expansiv tillväxtkommun där samhällsbyggandet är viktigt för nuvarande och tillkommande invånare. Ett kraftigt försämrat konjunkturläge gör att nämndens verksamheter noggrant följer samhällsutvecklingen och är beredda att göra anpassningar. Samhällsbyggnadsnämnden har i hög grad påverkats av inbromsningen i världsekonomin, hög inflation och snabbt stigande räntor. Den buffert som nämnden avsatte i budgeten för 2023 har inte räckt för att fullt ut kompensera de kostnadsökningar som inflation och räntehöjningar inneburit för el, vinterväghållning, inköp av vatten och räntekostnader. I kombination med en minskad byggtakt inom hela regionen och därmed minskade intäkter för bygglov och nybyggnadskartor så medför det att samhällsbyggnadsnämnden haft ett utmanade ekonomiskt år.

Utifrån de ekonomiska och demografiska utmaningar som kommunen står inför har samhällsbyggnadsförvaltningen arbetat med en mängd effektiviseringar i verksamheten för att minska negativ påverkan på nämndens resultat och leverans. En översyn av kommunens samhällsbyggnads- och tekniska organisation avslutades under den första delen av 2023. Resultatet av denna översyn ledde till att kommunfullmäktige under våren 2023 beslutade att tillskapa en ny teknisk förvaltning som ska möjliggöra att samordningsvinster kan tillvaratas och effektiviseringar kan genomföras. Sedan den 1 september 2023 ingår nämndens verksamheter för VA och stadsmiljö i den nya förvaltningen medan planering och exploate-



Feriearbetande ungdom snyggar till utomhus.

ring ligger under samhällsbyggnadsförvaltningen. Under hösten har ett arbete med detaljorganisationer inom förvaltningarna tagits fram och beslutats samt ett beslut har fattats om att centralisera funktionerna för registratur, nämndsekreteriat och juridik. Samtidigt pågår ett stort projekt med att effektivisera lokalerna i kommunhuset.

Samhällsbyggnadsprocessen har under året setts över och översyn av projekt har gjorts för att säkerställa att de samhällsbyggnadsprojekt som leder kommunen mot visionen och samtidigt beaktar de ekonomiska och demografiska utmaningarna som kommunen står inför prioriteras. Under året har detaljplan för nya bostäder i Lyngsta samt ändring av detaljplan i Björsta vunnit laga kraft och bidrar till möjliggörandet av nya bostäder i kommunen. Workshops har hållits med Stads kärneförbundet avseende kommande utveckling av Alkärrsplan samt arbete inom gästhamnsområdet. Detaljplanen för den första etappen för Ösmos centrala utveckling har under sommaren varit ute på samråd och detaljplan för Sorunda Brandstation samt för Vansta 5:50 har tagits fram och vunnit laga kraft.

Som ett led i det medvetna arbetet med kommunens infrastruktursatsningar och att bättre kunna planera investeringar och trafiksäkerhetshöjande åtgärder har en trafikmätning genomförts i Nynäshamn och Ösmo för att ha bättre underlag för att planera framtida åtgärder. Trafiksäkerhetshöjande åtgärder har genomförts så som

breddning av gångbana vid Svandammsskolan, hastighetssäkrade övergångsställen vid NSS och Utsikten samt trafikmålning på många platser i kommunens vägnät. Arbetet med en cirkulationsplats vid Sjötelegrafan har påbörjats. Inom ramen för lekplatslyftet har åtgärder gjorts inom ett flertal lekplatser och tester med robotiserade gräsklippare har genomförts.

I arbetet med en långsiktig hållbar vatten och avlopps-försörjning har förstärkning av en vattenledning norr om Nynäshamns tätort utförts och arbete pågår för att färdigställa VA-planen där hänsyn till ny lagstiftning om Vattentjänstplan tas med. Utredning och planering är startad för att skapa en mer robust vattenförsörjning genom att utnyttja Gorrans vattentäkt mer och kunna bygga ihop det östra och västra ledningsnäten i kommunen. Därtill har utbyggnaden av kommunalt VA i Ekeby och i Kalvö industriområde påbörjats. Driften av det befintliga systemet inom Ekeby har tagits över av kommunen till dess att den nya anläggningen är på plats. Kommunen har även tagit över drift av den första etappen av det nya VA-systemet i Källberga.

För att bidra till miljömässigt hållbart arbete har åtgärder vid Muskan reglerdamm och fiskvandringssväg påbörjats. Kommunen har därtill bidragit till att en kretsloppsanläggning för enskilt avlopp kan startas som ett pilotprojekt på Nibble gård i Ösmo genom ett avtal med lantbrukaren. Det ger flera fördelar som att främja avloppslösningar med slutna tankar och kunna återföra växtnäringsämnen mer lokalt. Vidare har kommunen beviljats statligt medel för att kunna arbeta vidare med bevarandet av Apollofjärilen i trakterna kring Stora Vika.

För att nå hög kvalitet och service inom myndighetsutövningen har storst fokus lagts på rådgivning i tidigt skede inom bygglovshanteringen. En funktion som bygglovsrådgivare inrättades under året som ska stödja och ge vägledning i avancerade bygglovsfrågor. Samhällsbyggnadsförvaltningen har fortsatt att jobba med den prioriteringsordning som faststälts i tillsynsplänen 2023. Detta innebär att arbetet med den negativa ärendebalansen har skett parallellt med handläggning av inkomna/upprättade tillsynsärenden.



Arbetet med bygget av en cirkulationsplats vid området vid Sjötelegrafan har påbörjats.

SOCIALNÄMNDEN

Under året har socialförvaltningen haft fokus på det omställningsarbete som har pågått i kommunen. En rad effektiviseringar har genomförts, exempelvis nedläggningen av stödboendet Hammaren, förändrade arbetssätt inom bland annat myndighetsutövning samt förändringar kring schabloner och matleveranser inom hemtjänsten.

Under hösten beslutade kommunfullmäktige om ny strategi för hemtjänsten egen regi. Verksamheten hade sedan lång tid dragits med stora ekonomiska underskott och höga sjukskrivningstal och en förändring var absolut nödvändig för både kommunen men även för verksamheten och medarbetarna. Över tid hade situationen inom hemtjänsten fått konsekvenser hos brukarna med lägre kvalitet i de utförda insatserna. Den nya strategin innebär att hemtjänsten i egen regi fick ett mindre verksamhetsområde och de privata aktörerna fick ta över de brukare som fanns inom vad som tidigare betecknades som område Land. I och med den nya strategin har även LOV - avtalet uppdaterats för att tydliggöra kvalitetskraven för leverantörer av hemtjänst men avtalet har även i större utsträckning tagit hänsyn till kommunens geografi och därtill kopplade ersättningsnivåer. Det har resulterat i ett flertal nya zoner med en mer nyanserad ersättningsnivå som också ska stärka privata aktörers möjlighet att kunna verka inom kommunen. Förändringen träder i kraft den 1 februari 2024.

Vidare har den digitala utvecklingsresan också fortsatt under året, inte minst med fokus på välfärdsteknik såsom digital tillsyn i ordinärt boende (brukare med hemtjänst), digitala lås i ordinärt boende, nya trygghetslarm för ordinärt boende och särskilt boende, återansökan av ekonomiskt bistånd, digitala upplevelser med VR-glasögon och utställning om den välfärdsteknik som används i Nynäshamns kommun på biblioteket.

För att säkra och stärka kvaliteten till brukare med omsorg, stöd och vård har ett arbete bedrivits i alla delar av organisationen. Inom äldreomsorgen har exempelvis Lotsens särskilda boende förnyat sin Silviacertifiering, samtidigt som en av avdelningarna på Rosengården certifierades. För att uppfylla kraven i Ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete, har förvaltningen som helhet också sett över det systematiska kvalitetsarbetet med fokus på processkartläggning och rutinarbete.

Året har även inneburit satsningar på kompetensutveckling, inte minst inom ramen för äldreomsorgslyftet där 47 medarbetare har deltagit, bland annat i svenska språket vilket är nödvändigt för att kunna ansöka om

den skyddade yrkestitel undersköterska. Nästan 70 medarbetare inom förvaltningen har också utbildats i Motiverande samtal (MI) som är en samtalsmetod som används i rådgivning och stöd för att hjälpa individers förändringsprocesser.

Socialnämndens verksamheter påverkas i olika grad av lagändringar som träder i kraft. Framförallt är det skärpta regler kring dygnsvila i kombination med de förändrade LAS-reglerna som innebär att bemanningsplanering och schemalaggningsplanering kan komma att bli mer krävande i både personal- och kostnadshänseende. En annan lagändring som påverkar är att kommunen sedan den 1 juli i år ansvarar för det brottsförebyggande arbetet.

KONCERNBOLAG

AB Nynäshamnsbostäder uppför nyproduktion med 95 lägenheter i kvarteret Kullsta 2 i anslutning till pendeltågsstationen Nynäs gård. Projektet startades under hösten 2022 och beräknas vara färdigställt under sommaren 2024. Stationshuset, Nynäshamn 2:171 har sålts under våren. Förhandlingsuppgörelsen med hyresgästföreningen resulterade i en hyreshöjning med 4,45 procent (1,85 procent 2022) från och med den 1 april 2023. Det helägda dotterbolaget Tegeltraven Holding AB är vilande och har ingen verksamhet.

Alkärrsplans Utvecklings AB blev ett helägt kommunalt bolag i april 2020. I juni 2022 beslutade kommunfullmäktige att sälja alla aktier i bolaget, med ett tillträde för ny ägare 10 januari 2023.

ÖVRIGT

Train Alliance Sweden AB stämde i juni 2019 kommunen för att fastställa eventuell skadeståndsskyldighet. Ärendet handlar om markanvisning och om en detaljplan där en tågdepå ingår. Tingsrätten beslutade till kommunens fördel, men motparten överklagade till hovrätten. Hovrätten har under våren behandlat ärendet och beslutat till kommunens fördel, men motparten har överklagat till högsta domstolen. Eftersom ingen dom ännu fallit, har kommunen inte tagit någon finansiell hänsyn till stämningen i årsredovisningen.

Förändrat säkerhetspolitiskt läge i Europa har skapat osäkerhet och har haft stor påverkan på den svenska ekonomin. Under 2022 sågs kraftigt inflation som förändrat prisnivåerna på det flesta varor och tjänster efterföljande år och detta har påskyndat räntehöjningar med ökade finansiella kostnader för Nynäshamns kommun som följd.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Styrningen och uppföljning av den kommunala verksamheten i Nynäshamns kommun grundas på lagstiftning, föreskrifter och nationella mål för den kommunala verksamheten och politiska prioriteringar med hänsyn till ekonomiska förutsättningar. Kommunfullmäktige sätter mål och tilldelar ekonomiska resurser till kommunstyrelsen och nämnderna för att kunna genomföra sitt uppdrag. Det fastslås i Mål och budget, som är kommunens främsta styrdokument. Den årliga fastställda Mål och budget kompletteras inom vissa områden med andra styrdokument såsom policyer, strategier, riktlinjer och planer.

Kommunstyrelsen och nämnderna ska, utifrån kommunfullmäktiges beslut om mål och budgetram, fastställa en verksamhetsplan som redovisar vilka nämndaktiviteter som ska genomföras för att uppnå kommunfullmäktiges mål inom ramen för tilldelade resurser. Styrelse och nämnder ska i sin verksamhetsplan även besluta om internkontrollplan och plan för uppföljning av privata utförare. Förvaltningarna ska, utifrån kommunstyrelsens och nämndernas beslut om verksamhetsplan, planera och genomföra aktiviteterna utifrån tilldelade resurser.

I kommunens styr- och uppföljningssystem ingår uppföljning och utvärdering. Kommunstyrelsen och nämnder ansvarar för att verksamheten följs upp och utvärderas i den omfattning som krävs för att ha en god kontroll. Uppföljning och utvärdering behandlas av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige per 30 april, 31 augusti (delårsrapport) och 31 december (årsredovisning), vilket i sin tur grundas på styrelsens och nämndernas tertialrapporter per april och augusti samt verksamhetsberättelse per december. De övergripande målen, nämndmålen och uppdragen samt finansiella mål följs främst upp i delårsrapporten och i årsredovisningen.

Kommunens verksamhet bedrivs i vissa delar i aktiebolag och kommunalförbund. Kommunfullmäktige utser ledamöter till bolagsstyrelser och stiftelser samt utser ledamöter till förbundsfullmäktige för kommunalförbunden. Kommunfullmäktige väljer också ägarombud till bolagsstämmor. Kommunstyrelsen ansvarar för att företagen sköter verksamheten på ett ändamålsenligt sätt och att tillräcklig samordning sker med övrig kommunal verksamhet. Kommunens styrning utgår ifrån lagstift-

ning inom området och de styrdokument som särskilt utfärdats av kommunfullmäktige i form av exempelvis bolagsordningar, ägardirektiv, avtal eller förbundsordningar. Uppsiktsplikten fullgör kommunstyrelsen genom att krav ställs på företagen om att lämna löpande information från sin verksamhet enligt ett fastställt rapporteringssystem. Koncernredovisning upprättas per sista augusti och sista december. Ägarförhållandena varierar i de olika bolag/förbund som ingår i kommunkoncernen och därmed formerna för uppsikt.

I följande avsnitt beskrivs de olika delarna av styr- och uppföljningssystemet ytterligare.



Landsorts fyr.

STYRMODELL

Kommunens styrmodell innehåller vision, övergripande mål, nämndmål och särskilda uppdrag.

Visionen ger en långsiktig målbild över hur Nynäshamns kommun ska utvecklas på lång sikt. Den fungerar som en övergripande vägledning för nämndernas styrning.

De övergripande målen speglar visionen och pekar ut de politiskt prioriterade områdena som ska genomsyra hela kommunens arbete. De av kommunfullmäktige beslutade **nämndmålen** för kommunstyrelsen och nämnderna tydliggör målsättningarna och prioriteringarna för respektive nämnd och styrelse. Uppföljning av de övergripande målen och nämndmålen sker med hjälp av indikatorer med fastställda målvärden och beskrivningar av genomförda aktiviteter. **Särskilda uppdrag** beslutas av kommunfullmäktige och tilldelas nämnder i samband med Mål och budget.

I avsnittet Verksamhetsberättelser - Kommunfullmäktige listas årets övergripande mål och nämndmål med måluppfyllnad. I avsnittet ges även en kort status för respektive särskilda uppdrag.

MÅL OCH BUDGET

Nynäshamns kommunkoncern använder olika styrdokument som förtydligar den politiska styrningen och säkerställer en effektiv organisation. Det främsta styrdokumentet i kommunens verksamhet är Mål och budget som anger de förtroendevaldas mål för kommunens verksamheter och de ekonomiska förutsättningarna för att bedriva arbete. För att säkerställa god ekonomisk hushållning och god framförhållning sträcker sig budgeten över en planeringsperiod om fyra år och innehåller:

- drift- och investeringsramar
- skattesats och VA-avgifter
- finansiella mål samt låneramar för planperioden

ÄGARDIREKTIV

Kommunen äger bolag och driver bolagsverksamhet för att uppfylla kommunala ändamål. Verksamheten i dessa bolag syftar till att skapa nytta för kommunen och kommuninvånarna. Det enskilt största kommunala bolaget i Nynäshamns kommun är AB Nynäshamnsbostäder. God ekonomisk hushållning i de kommunala bolagen säkerställs separat via ägardirektiv. Nytt ägardirektiv för AB Nynäshamnsbostäder antogs av kommunfullmäktige §81 15 juni 2023.

Ägardirektiv för de kommunala bolagen beslutas av kommunfullmäktige och utgår från de övergripande visioner och mål som Nynäshamns kommun har. Ägardirektiven ska vara långsiktiga och omfatta fyra år.



Kulturskolan.

INTERN KONTROLL

Den interna kontrollen är en viktig del av kommunens styrsystem. I begreppet intern kontroll innefattas hela organisationen och alla de rutiner och olika samverkande aktiviteter som bland annat syftar till att öka effektiviteten inom alla nivåer i organisationen som följande:

- säkerställa att lagar, riktlinjer och andra styrdokument efterlevs
- trygga tillgångar och förhindra att kommunen drabbas av extra kostnader på grund av oavsiktliga eller avsiktliga fel
- säkerställa en riktig och fullständig ekonomisk redovisning
- säkerställa att resurser används i enlighet med kommunfullmäktiges intentioner

För den interna kontrollen i kommunen finns styrdokument antagna av kommunfullmäktige likväl som anvisningar för hur intern kontroll ska genomföras. Ansvar för den interna kontrollen ligger på varje nämnd. Kommunstyrelsen ansvarar i sin tur för tillsyn över att nämnderna har en god intern kontroll.

UPPSIKTSPLIKT

I juni 2021 beslutade kommunfullmäktige om riktlinjer för kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Enligt 6 kap. 1 § kommunallagen (2017:725) har kommunstyrelsen till uppdrag att samordna förvaltningen av kommunens

angelägenheter och ha uppsikt över all kommunal verksamhet. Det innebär med andra ord att kommunstyrelsen ska ha en uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet.

Styrelsen ska också ha uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i kommunala hel- eller delägda bolag, kommunala stiftelser eller föreningar, verksamheter som bedrivs genom avtalssamverkan samt av kommunalförbund som kommunen är medlem i. Kommunstyrelsen har inga särskilda maktmedel då den utövar sin "uppsikt", utan befogenheten innefattar i princip en rätt att lämna råd, anvisningar och förslag till åtgärder, som kommunstyrelsen anser att exempelvis en nämnd eller ett förbund bör vidta. Om råden inte följs och det behövs bindande direktiv får kommunstyrelsen initiera ett ärende i fullmäktige som då kan besluta om åtgärder.

Utöver den allmänna uppsiktsplikten har kommunstyrelsen en så kallad förstärkt uppsiktsplikt över kommunala aktiebolag, (6 kap. 9 § kommunallagen), både helägda och delägda. Den förstärkta uppsiktsplikten innebär att kommunstyrelsen i årliga beslut för varje enskilt bolag ska pröva om verksamheten har varit förenlig med det beslutade kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Stora delar av uppsikten är möjlig genom att nämnder och bolag lämnar information i samband med delårs- och årsbokslut. De ska även tillhandahålla andra dokument till kommunstyrelsen.



Landsort.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) ska kommunen utvärdera och analysera sin verksamhet och ekonomi utifrån fyra dimensioner:

- God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
- Bedömning av måluppfyllelse av kommunfullmäktiges verksamhetsmål
- Nämndernas budgetföljsamhet till driftbudget
- Nämndernas budgetföljsamhet till investeringsbudget

Analysen är viktig för att kommunen ständigt ska kunna förbättra processer och arbetssätt, med syfte att uppnå en god ekonomisk hushållning och en effektiv organisation.

UTVÄRDERING AV GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

Enligt kommunallagen (8 kap. 1 §) ska kommunerna ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Kommunfullmäktige ska besluta om riktlinjer samt ange finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

För att säkerställa att Nynäshamns kommun har god ekonomisk hushållning när investeringsnivåerna ökar på grund av ökad befolkning, förändrad befolkningssammansättning och ett stort underhållsbehov, beslutade kommunfullmäktige i december 2019 om en ny ekonomistyrningsriktlinje med nya långsiktiga finansiella mål. Denna ekonomistyrningsriktlinje reviderades av kommunfullmäktige §16 den 12 januari 2023. De nya målen täcker in alla delar av kommunens årsbokslut, inkluderat resultaträkningen, balansräkningen och kassaflödesanalysen:

- Resultatet bör vara över 2 procent av totala skatteintäkter och generella bidrag.
- Avskrivningar och ränta bör uppgå till högst 7 procent av kommunens totala verksamhetskostnader.
- Soliditeten bör öka på årsbasis och långsiktigt eftersträva en soliditet på över 20 procent.
- Egenfinansieringsgraden av kommunens totala investeringar bör vara 50–100 procent.

God ekonomisk hushållning i kommunal verksamhet som bedrivs i bolagsform, säkerställer kommunen separat genom ägardirektiv och riktlinjer som bolagen ska följa. Kommunkoncernen som helhet kan på så sätt också utvärderas utifrån de långsiktiga finansiella målen.



Lidatorp.

Resultat

Nynäshamns kommun inklusive kommunala bolag och kommunalförbund (kommunkoncernen), redovisade för 2023 ett resultat på 75,9 miljoner kronor, varav kommunens resultat var 58,9 miljoner kronor. Årets starka resultat påverkades dock av relationsvinster för försäljningen av kommunens helägda dotterbolag Alkärrsplans Utvecklings AB samt realisationsvinster kopplat till försäljning av mark inom kommunens exploateringsverksamhet. Resultat exklusive relationsvinster var för kommunkoncernen ett positivt resultat på 2,0 miljoner kronor, varav kommunen hade ett negativt resultat på 15 miljoner kronor. Det är i enlighet med Mål och Budget för 2023, då kommunen budgeterade med ett negativt resultat på 29,9 miljoner kronor och planerade för ett uttag ur resultatutjämningsreserven på motsvarande belopp för att på så sätt nyttja tidigare års starka resultat. En förutsättning för en långsiktigt hållbar ekonomi är att kommunens intäkter överstiger verksamhetens kostnader och för att få en ekonomi i balans kommande år har ett effektiviserings- och omställningsarbete genomförts i organisationen under året. Hög inflation, kraftigt ökade pensionskostnader och snabbt stigande räntor, liksom kostnader för omställningsarbetet har starkt bidragit till det negativa resultatet för kommunkoncernen.

Ett planerat och budgeterat uttag ur resultatutjämningsreserven 2023 samtidigt som ett omställningsarbete genomförts för en ekonomi i balans kommande år är god ekonomisk hushållning och långsiktig ekonomisk planering. Detta i kombination med att 2023 års resultat har förstärkts av realisationsvinster som gör att kommunkoncernen och kommunens resultat överstiger 2 procent av skatteintäkter och generella bidrag och årets resultat uppfyller därmed kommunens riktlinjer kring god ekonomisk hushållning.

Avskrivningar

Värdeminskningen av kommunkoncernens tillgångar, bokförd som avskrivning i resultaträkningen, var 147,7 miljoner kronor 2023 (132,3 miljoner kronor 2022). Kommunens avskrivningar var 113 miljoner kronor 2023 (93,3 miljoner kronor 2022).

Kommunens avskrivningar och ränta utgjorde 5,08 procent av kommunens verksamhetskostnader. Det är i linje med kommunfullmäktiges finansiella mål om avskrivningar och ränta på högst 7 procent av verksamhetskostnaderna. Det är viktigt att noga följa konsekvenserna av kommunens investeringsbeslut. Om kostnaden för avskrivningar och räntor i resultaträkningen ökar snabbare än de totala verksamhetskostnaderna, leder det till att kommunen måste effektivisera och spara pengar i den löpande verksamheten.

Egenfinansieringsgrad

Egna medel definieras förenklat som kommunens resultat plus avskrivningar. Om investeringar finansieras helt med egna medel är egenfinansieringsgraden 100 procent. Nynäshamns kommunkoncern har under året investerat 385 miljoner kronor som till 72 procent finansierats med egna medel. Kommunen investerade under året 286 miljoner kronor och redovisade en egenfinansieringsgrad på 79 procent. Både kommunkoncernen och kommunen uppfyller målet att ha en egenfinansieringsgrad på mellan 50 och 100 procent för 2023.

Egenfinansieringsgrad är det viktigaste finansiella måttet eftersom det reglerar nivån på investeringsramar och framtida skuldsättning och därmed förutsättningarna för att ha en ekonomi i balans även i framtiden. Om investeringar finansieras till mer än 50 procent med lån, ökar både kommunens skuldsättningsgrad (skuld i förhållande till totala tillgångar) och ränterisk, medan soliditeten (eget kapital i förhållande till totala tillgångar) sjunker. En alltför hög skuldsättning får stora konsekvenser för nästa generation kommuninvånare.

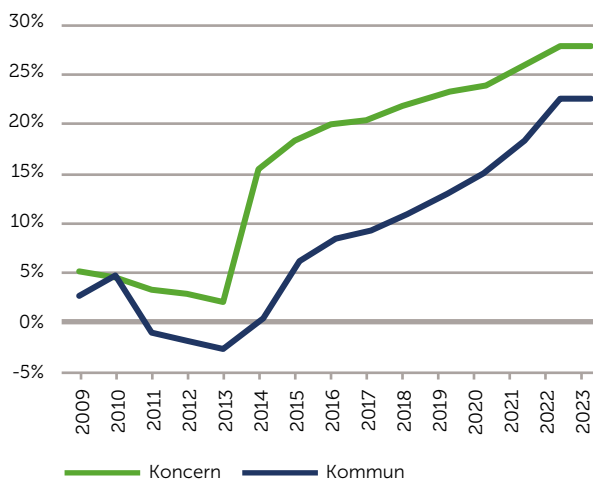


Rosengårdens särskilda boende.

Soliditet

På grund av att koncernens resultat har förstärkts av realisationvinster 2023 har koncernens och kommunens soliditet bibehålls på en nivå över 20 procent trots hög inflation, kraftigt ökade pensionskostnader och snabbt stigande räntor. Koncernens soliditet (eget kapital i förhållande till koncernens totala tillgångar) 2023 uppgick till 28 procent (27,99 procent 2022). Kommunens soliditet uppgår 2023 till 22,55 procent (22,41 procent 2022) vilket innebär en blygsam ökning från året innan. En soliditet på över 20 procent för koncernen inklusive totala pensionsåtaganden är en bra och ekonomiskt hållbar nivå och det avspeglas också i ägardirektiven till AB Nynäshamnsbostäder, som bland annat anger att bolaget ska ha en soliditet på över 20 procent.

SOLIDITET



Sammanfattande bedömning av god ekonomisk hushållning utifrån de finansiella målen

Den sammanvägda bedömningen är att kommunen 2023 uppfyller de långsiktiga finansiella målen för verksamhetsåret 2023, vilket innebär en god ekonomisk hushållning både ur ett kortsiktigt och ett långsiktigt perspektiv.

En sammantagen bedömning av god ekonomisk hushållning utifrån kommunfullmäktiges mål "Kommunens verksamheter håller god kvalitet och god ekonomisk hushållning" är att kommunen uppfyllt god ekonomisk hushållning i hög grad. En nämnd bedöms följa budget om avvikelsen mot budget hamnar inom +/-2 procent. Alla nämnder utom en har en avvikelse mot budget som understiger +/- 2 procent. Flera insatser har vidtagits för att skapa goda förutsättningar för ekonomisk uppföljning och analys, exempelvis översyn av resursfördelning, investeringsprocesser, ramavtalstrohet och upphandlingar. De flesta aktiviteter som bedöms leda till hög måluppfyllnad pågår enligt plan.

SAMMANFATTADE BEDÖMNING AV KOMMUNFULLMÄKTIGES VERKSAMHETSMÅL

Kommunfullmäktiges övergripande verksamhetsmål syftar till att nå kommunens vision. Bedömningen av respektive övergripande mål grundas på måluppfyllnaden av de nämndmål som ska bidra till det övergripande målet. Nämndmålen i sin tur grundas på utfallet av respektive indikator i relation till av kommunfullmäktige beslutade målvärde för året. När utfall saknas vägs bedömningen av nämndernas aktiviteter in, det vill säga hur väl dessa ändamålsenliga aktiviteter har fortskridit under året. Se avsnittet Verksamhetsberättelser - Kommunfullmäktige för mer information om grunden för dessa målbedömningar.

TECKENFÖRKLARING:

- Helgrön cirkel innebär att målet bedöms uppfyllas i år.
- Halvgrön cirkel innebär att målet bedöms uppfyllas till stor del i år.
- Gul cirkel innebär att målet bedöms uppfyllas delvis i år.
- Röd cirkel innebär att målet inte bedöms uppfyllas i år.

Nynäshamns kommun utbildar med god kvalitet

Nynäshamns kommun ger goda förutsättningar för barn, elever, studenter, pedagoger och rektorer att lyckas varje skoldag. Nynäshamns kommun utbildar, med god kvalitet, invånare i alla livsskederna och skapar förutsättningar för en ljus och trygg framtid. Skolan och kommunens kultur- och fritidsverksamhet inspirerar och attraherar såväl nuvarande som nya kommuninvånare.

BEDÖMNING



Kommentar: Bedömningen är att barn, elever och studenter utifrån årets insatser i stort har goda förutsättningar att lyckas varje skoldag och att uppnå höga kunskapsresultat, men att det finns fortsatta utmaningar såsom trygghetsfrågor i grundskolan och att säkerställa fullföljd skolgång bland gymnasieelever. Fokus har under året legat på att öka kvaliteten i undervisningen likväldigt som på studiemotiverande insatser och elevhälsofrämjande arbete. Satsningar har även skett på att få fler unga att delta i kultur-, idrotts- och fritidsverksamhet. Det övergripande målet understöds med strategiska planer och insatser inom kompetensförsörjning och lokalförsörjning. Utfall för året visar på god ekonomisk styrning och därmed god måluppfyllnad för ekonomisk hushållning av resurser. Bedömningen är att av nio tillhörande nämndmål uppfylls ett helt, tre till stor del och fem delvis. Den sammanvägda bedömningen är att det övergripande målet uppfylls delvis i år.

Nynäshamns kommun har en god omsorg som ser behoven utifrån varje individ

Invånarna i Nynäshamns kommun som har behov av vård och omsorg upplever trygghet. De insatser som ges utgår från människors egna resurser, behov och delaktighet. Servicen är utvecklad så att den motsvarar dagens och framtidens behov. Genom en väl utvecklad digitalisering skapas ett större utrymme för mänskliga möten. Människor som riskerar att hamna i utanförskap fångas upp tidigt. De förebyggande insatserna är viktiga inom kommunens samtliga verksamheter.

BEDÖMNING



Kommentar: Bedömningen är att det finns goda förutsättningar för invånare i behov av vård, stöd och omsorg att uppleva trygghet och god kvalitet i kommunens omsorgsverksamhet men att fortsatta insatser behövs för att säkra upp god kvalitet och hög delaktighet. Under året har satsning gjorts på fortbildning och på att säkerställa arbetsmetoder grundade i evidens- och erfarenhetsbaserad kunskap med individens behov i centrum. Det övergripande målet understöds med strategiska planer och insatser inom kompetensförsörjning och lokalförsörjning. Utfall och prognos för året visar på god ekonomisk styrning och därmed god måluppfyllnad för ekonomisk hushållning av resurser. Bedömningen är att av åtta tillhörande nämndmål uppfylls ett helt, två till stor del och fem delvis. Den sammanvägda bedömningen är att det övergripande målet uppfylls delvis i år.

Nynäshamn är en levande kommun med framåtanda och med goda förutsättningar för företag att växa och skapa nya arbetstillfällen

Kommunen bidrar till en miljömässigt hållbar utveckling och är resurseffektiva. Det är lätt att både driva och etablera företag i kommunen för att skapa lokala arbetstillfällen och tillväxt. Företag och invånare ska vara nöjda med kommunens service, livsmiljöer, infrastruktur och tillgång till bostäder.

BEDÖMNING



Kommentar: Bedömningen är att det finns goda förutsättningar för både företagare och invånare att bo, leva i och verka i kommunen. Arbete har bedrivits för att utveckla samhällsbyggnadsprocessen och för att utveckla kommunens service, myndighetsutövning och

infrastruktur. Kommunens främjande och förebyggande arbete för en trygg miljö har också varit i fokus liksom åtgärder för att stärka människors möjligheter till tryggad försörjning via arbete. Samtliga nämnders verksamheter har varit med och bidragit i arbetet med att säkra upp ett miljömässigt och klimatsmart samhälle. Det övergripande målet understöds med strategiska planer och insatser inom kompetensförsörjning och lokalförsörjning med energimässigt effektiva lokaler. Utfall för året visar på god ekonomisk styrning och därmed god måluppfyllnad för ekonomisk hushållning av resurser med undantag för verksamhetsområdet samhällsbyggnad som påverkats extra av rådande samhällsekonomiska läge. Bedömningen är att av tio tillhörande nämndmål bedöms ett uppfyllas helt, fem till stor del och fyra delvis. Den sammanvägda bedömningen är att det övergripande målet uppfylls till stor del i år.

KÄNSLIGHETSANALYS FÖR NYNÄSHAMNS KOMMUN

Många faktorer kan påverka Nynäshamns kommuns ekonomi och finansiella ställning framåt, till exempel ändringar i riktade bidrag till olika verksamheter, hur många som flyttar till kommunen, skattesats, avgifter, inflation med mera. Känslighetsanalysen nedan visar hur små förändringar i några parametrar ger en stor påverkan på kommunens intäkter och kostnader ett enskilt år.

KÄNSLIGHETSANALYS	BELOPP (MNKR)
Skattesats förändring med 1kr	80
Befolkningsökning 100 personer, påverkan skatteintäkter	5,8
Lönekostnader ökar med 1 procent	-12
Uppläsningskostnader ökar med 1 procent	-9,45
Förändring marknadsvärde pensionsplaceringar +/- 1 procent	2,5

UTVÄRDERING AV NÄMNDERNAS BUDGETFÖLJSAMHET

Drift- och investeringsbudget är de interna budgetramarna som beslutas för varje nämnd och förvaltning och som sedan förs vidare ner på avdelnings- och enhetsnivå för drift respektive investeringar inom kommunorganisationen. En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att kommunens nämnder bedriver sin verksamhet inom budgetramarna.

Sammanfattad bedömning av driftsredovisningens budgetavvikelse

Samtliga nämnder har genomfört ett utvecklings och effektiviseringsarbete under 2023 för att möta de ekonomiska utmaningarna kommande år. Kostnader för omställningen har budgeterats och prognostiserats på kommunövergripande nivå för att säkerställa finansiering av omställningen men har kostnadsförts under hösten 2023 på nämndernas olika verksamheter där omställningsarbetet har genomförts. Utvecklingsarbetet har inneburit anpassning av organisation och bemanning som svarar mot tydligare uppdrag, utveckling av samverkan och effektivare verksamhetsstrukturer. Nämnderna har haft engångskostnader på totalt 40,5 miljoner kronor som har kostnadsförts 2023 kopplat till omställningsarbetet.

Nämnderna redovisar ett negativt resultat på totalt -26,3 miljoner kronor för 2023. Nämndernas samlade resultat exklusive omställningskostnader var 14,2 miljoner kronor. Det finns en stor variation mellan nämndernas budget-

och prognosavvikelser. Inom nämnderna finns stora budgetavvikelser på enskilda budgetposter vilket indikerar att hög inflation, snabbt stigande räntor och fler äldre i behov av kommunal service har gjort budget och prognosarbetet extra utmanande 2023. Elkostnader, VA verksamhetens kostnader för inköp av vatten samt kostnader för köp av vård och omsorgsplatser för äldre är några exempel på kostnader som har stigit kraftigt 2023. Samtliga nämnder har vidtagit åtgärder i form av att prioritera om, avvaktat med att tillsätta tjänster där det varit möjligt samt genomfört ett omställningsarbete under 2023.

Även om inflationen faller tillbaka under 2024 får kostnadsökningar på grund av den historiskt höga inflation full genomslagskraft under 2024 på grund av avtal som löper ut och prisjusteringar. Fortsatt stort fokus på kostnadskontroll för ekonomi i balans är prioriterat inom nämndernas samtliga verksamhetsområden. För mer detaljerad information om varje nämnds budgetavvikelse, se avsnittet Ekonomisk redovisning – drift- och investeringsredovisning.

DRIFTREDOVISNING	KOMMUN- BIDRAGS- FÖRDEL- NING MÅL OCH BUDGET 2023	UTFALL SKATTE- INTÄKTER GENERELLA BIDRAG (KOMMUN- BIDRAG)	"VERK- SAMHETS INTÄKTER (ÖVRIGA INTÄKTER OCH BIDRAG)"	VERK- SAM- HETENS KOSTNA- DER	RESULTAT	BUDGE- TERAT RESULTAT	AVVIKEL- SE MOT BUDGET	PROG- NOS HELÅR	AVVIKEL- SE MOT PROG- NOS	RESULTAT 2022
NÄMND/FÖRVALTNING (MNKR)										
Kommunstyrelsen	222,6	222,6	263,2	-499,4	-13,6	0,0	-13,6	0,0	-13,7	7,8
- varav Exploatering	0	0,0	21,8	-18,0	3,8	0,0	3,8	0,0	3,8	-1,5
Samhällsbyggnads- nämnden	69,5	69,5	149,2	-230,2	-11,5	3,6	-15,1	0,0	-11,5	-1,0
- varav Vatten och Avlopp	0	0,0	99,8	-100,2	-0,4	3,6	-4,0	1,4	-1,8	-0,2
Kultur- och fritidsnämnden	57,3	57,3	5,9	-63,1	0,1	0,0	0,1	0,2	-0,1	0,4
Barn- och utbildningsnämnden	627,6	627,6	128,9	-752,0	4,5	0,0	4,5	7,0	-2,5	-0,5
Socialnämnden	632,0	632,0	110,4	-748,6	-6,1	0,0	-6,2	5,5	-11,7	4,5
Näringslivs- och arbets- marknadsnämnden	193,7	193,7	62,0	-255,3	0,4	0,0	0,4	1,5	-1,1	4,5
SUMMA NÄMNDER*:	1802,7	1 802,7	719,6	-2 548,6	-26,3	3,6	-29,9	14,3	-40,5	15,8
Skatteintäkter och generella bidrag		1 919,7								
Ersättning nämnder		-1 802,7								
Finansförvaltning	74,3									
BUDGETERAT RESULTAT	-29,9									
SUMMA FINANS- FÖRVALTNINGEN**:	44,4	117,0	82,8	-114,6	85,2	-29,9	115,1	83,3	1,8	155,5
JUSTERINGAR KOMMUNINTERNA TRANSAKTIONER***:			-280,9	280,9						
NYNÄSHAMNS KOMMUN (RESULTATRÄKNING)****	1847,1	1 919,7	521,5	-2 382,3	58,9	-26,3	85,2	97,6	-38,7	171,3

* Summa nämnder innehåller även interna transaktioner mellan nämnder.

Beslutad budget för 2023 var enligt kommunfullmäktige ett negativt resultat på 29,9 miljoner kronor. I drifttabellen ovan ingår VA budgeterade överskott på 3,6 miljoner kronor, för att återställa tidigare års underskott. Detta kan ej utläsas i kommunens mål och budget för 2023-2026.*Rensat för interna transaktioner för perioden motsvarar verksamhetens intäkter och kostnader det som redovisas i Nynäshamns Kommuns resultaträkning.

****Rensat för interna transaktioner för perioden motsvarar verksamhetens intäkter och kostnader det som redovisas i Nynäshamns Kommuns resultaträkning

**** Sista raden i tabellen motsvarar Nynäshamns Kommuns resultaträkning dock ingår finansiella intäkter i "Verksamhetens intäkter" och avskrivningar och räntekostnader i "Verksamhetens kostnader", vilket särredovisas i kommunens resultaträkning.

Sammanfattad bedömning av investeringsbudgetens avvikelse

FÄRDIGSTÄLLDA PROJEKT	UTGIFTER SEDAN PROJEKTENS START			VARAV: ÅRETS INVESTERINGAR		
	BESLUTAD TOTALUTGIFT	ACKUMULERAT UTFALL	AVVIKELSE	BUDGET 2023	UTFALL 2023	AVVIKELSE
Kommunstyrelsen	179,3	174,3	4,9	105,9	100,9	5,0
- Varav: Fastighet	171,4	166,8	4,6	102,3	97,6	4,7
Återuppbyggnad Lilla Gröndal	71,0	68,8	2,2	39,6	37,3	2,2
- Varav: Mark & exploatering*	7,1	6,8	0,3	2,8	2,5	0,3
Kultur- och fritidsnämnden	1,5	1,4	0,0	1,3	1,2	0,1
Barn- & utbildningsnämnden	3,8	3,1	0,7	3,5	2,8	0,7
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	5,2	4,4	0,8	3,5	2,7	0,8
Socialnämnden**	5,6	5,1	1,7	5,6	5,1	1,7
Samhällsbyggnadsnämnden	93,1	87,8	5,4	83,5	78,8	4,7
- Varav: Stadsmiljö	35,3	32,5	2,8	32,1	30,6	1,5
- Varav: Vatten & avlopp	57,1	54,6	2,5	50,7	47,5	3,2
S:A FÄRDIGSTÄLLDA INVESTERINGAR	288,5	276,2	12,3	203,3	191,7	11,6
PÅGÅENDE PROJEKT	BESLUTAD TOTALUTGIFT	ACKUMULERAT UTFALL	AVVIKELSE	BUDGET 2023	UTFALL 2023	AVVIKELSE
Kommunstyrelsen	679,4	98,0	581,4	126,5	40,8	85,7
- Varav: Fastighet	452,9	82,9	370,0	82,8	28,8	54,0
Renovering Kullsta förskola	20,3	15,7	4,5	5,9	1,3	4,5
Renovering Tallbackaskolan	39,0	1,3	37,7	37,8	0,0	37,7
Sunnerby förskola, Gläntan	62,1	58,3	3,8	23,9	20,1	3,8
- Varav: Mark & exploatering*	215,3	15,1	200,2	40,5	11,9	28,6
Vansta verksamhetsområde	50,0	0,4	49,6	14,9	0,0	14,9
Kalvö industriområde	45,0	13,8	31,2	20,7	11,4	9,3
Kultur- och fritidsnämnden	16,7	0,0	16,7	6,7	0,0	6,7
Barn- & utbildningsnämnden	40,5	0,0	40,5	10,5	0,0	10,5
Socialnämnden**	9,0	0,0	9,0	0,0	0,0	0,0
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	14,5	0,0	14,5	1,5	0,8	0,7
Samhällsbyggnadsnämnden	667,4	89,7	577,7	103,5	53,2	50,3
- Varav: Stadsmiljö	147,1	0,6	146,5	12,9	0,6	12,4
- Varav: Vatten & avlopp	513,1	89,1	423,9	89,3	52,6	36,7
Överföringsledning Segersång & Ekeby	80,0	36,8	43,2	52,8	33,5	19,3
SBR/Utjämningsmagasin	43,0	36,3	6,7	14,2	7,4	6,8
Vansta verksamhetsområde VA	22,0	0,1	21,9	6,0	0,0	6,0
Kalvö industriområde VA	18,5	10,5	8,0	10,5	9,8	0,7
S:A PÅGÅENDE PROJEKT	1 427,5	187,7	1 239,8	248,6	94,8	153,9
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	1 716,0	463,9	1 252,1	452,0	286,5	165,5
- Finansiell leasing, fordon	0,0	13,2	-13,2	0,0	13,2	-13,2
- Finansiella anläggningstillgångar, Kommuninvest	0,0	2,8	-2,8	0,0	2,8	-2,8
S:A INVESTERINGAR, INKL FINANSIELLA TILLGÅNGAR	1 716,0	479,8	1 236,2	452,0	302,4	149,6

* Mark och exploatering har återtagit beslut enligt delegation om 2,6 miljoner kronor vilket minskar deras totala ram.

** Socialnämnden har erhållit finansiering via statsbidrag vilket har finansierat investeringar utöver tilldelad ram.

Tabellen ovan visar faktiskt utfall jämfört med budget.

I Mål och Budget har nämnderna tilldelats en ram på totalt 452 miljoner kronor för investeringar 2023 med ett förväntat utfall på cirka 80 procent av ramen. Helårsprognosen per sista augusti var ett utfall på 347 miljoner kronor, i linje med målsättningen i Mål & Budget. Årets utfall för nämndernas investeringsprojekt blev 286,5 miljoner kronor, vilket är lägre nivå än prognosen och något lägre nivå än med utfallet 2022 som då var 306 miljoner kronor miljoner för helåret. Att kommunens totala utfall är lägre än budget och prognos är främst att vissa projekt har förskjutna tidplaner.

Verksamheterna har bland annat färdigställt nya och upprustade verksamhetslokaler, VA-anläggningar, samt gator och vägar till ett totalt värde om drygt 276 miljoner kronor under 2023. Ny förskola i Sunnerby har färdigställts och ny biologisk rening (SBR) på avloppsreningsverket i Nynäshamn har delvis färdigställts till ett värde av drygt 94 miljoner kronor under 2023, och kommer

bli helt färdigställa under början av 2024. Projekten har färdigställts inom nämndernas totala investeringsramar för investeringsprojekt.

För pågående investeringar är prognos för total kostnad nedjusterad jämfört med total budget för pågående projekt. Främst är det utbyggnad av allmän platsmark inom Kalvö verksamhetsområde, Överföringsledning Segersång och kommunal va Ekeby samt Satsvis biologisk rening (SBR) har justerats nedåt. Tät uppföljning av respektive investeringsprojekts ekonomi bidrar till hög kostnadskontroll i projekten.

I mål och budget för året finns inte budgeterade medel för finansiell leasing. Årets utfall för finansiell leasing är 13,2 miljoner kronor.

För mer detaljerad information om pågående och avslutade investeringar för 2023, se avsnittet Ekonomisk redovisning – drift- och investeringsredovisning.



Invigning av Gläntans förskola.

Balanskravsresultat

Enligt kommunallagen och lagen om kommunal bokföring och redovisning är ett minimikrav för god ekonomisk hushållning att intäkterna ska överstiga kostnaderna och att realisationsvinster inte ska inräknas i intäkterna när kommunen gör avstämning mot detta balanskrav. Syftet med balanskravet är att en kommun ska visa att den inte lever över sina tillgångar. Det innebär till exempel att realisationsvinster från försäljning av anläggningar inte ska finansiera den löpande driften.

Kommunallagen stadgar att kommuner och regioner kan bygga upp en resultatutjämningsreserv. Reserven gör det möjligt att avsätta en del av ett överskott i goda tider och sedan använda medlen för att täcka underskott som uppstår på grund av en svag utveckling av skatteunderlaget. Genom en sådan reserv kan det balansmässiga resultatet justeras/utjämnas mellan olika år. Syftet är att kunna möta konjunkturvariationer för att nå jämnare villkor för de verksamheter kommunen bedriver. Kommunfullmäktige har beslutat om inrättande av RUR och fastställer riktlinjer för hanteringen av den i kommunens ekonomistyrningsriktlinjer.

Om balanskravsresultatet för ett visst räkenskapsår är negativt ska det enligt kommunallagen återhämtas inom tre år. Kommunfullmäktige ska då anta en åtgärdsplan för hur kommunen ska genomföra regleringen av resultatet. Nynäshamn klarade inte balanskravet för 2019. Resultatni-

vån var för låg och balanskravsresultatet uppgick till -2,1 miljoner kronor. Detta underskott återställdes 2020 och 24,5 miljoner kronor reserverades till resultatutjämningsreserven. Det finns därmed inget underskott från tidigare år att återställa. Föregående års resultat efter balanskravsjustering var positivt och uppgick till 155,9 miljoner kronor. Reservering av medel till resultatutjämningsreserven bokfördes med 137,8 miljoner kronor. Årets resultat efter balanskravsjustering är negativt och uppgår till -15,0 miljoner kronor. Användning av medel från resultatutjämningsreserven görs med 15,0 miljoner kronor för att balansera årets balanskravsresultat. För användning av RUR görs en analys av skatteunderlagets utveckling ur både ett reall och nominellt perspektiv. Det finns situationer i lågkonjunktur med god nominell utveckling av skatteunderlaget och parallellt kraftigt försämrad köpkraft. Detta scenario föreligger under 2023 och i detta fall görs bedömningen mot reala skatteunderlagsutvecklingen. SKR presenterar att den reala skatteunderlagsutvecklingen under 2023 landat på -1,1 procent. Denna svaga skatteunderlagsutveckling möjliggör för användning av medel ur resultatutjämningsreserven enligt kommunens ekonomistyrningsriktlinje. De sammanlagda reserverade medlen i resultatutjämningsreserven efter användning av medel uppgick den 31 december 2023 till 256,6 miljoner kronor.

BALANSKRAVSUTREDNING MNKR	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	FÖRE 2013
Årets resultat enligt resultaträkningen	58,9	171,3	107,0	96,8	12,9	23,4	12,8	23,5	100,8	26,4	22,4	
- Samtliga realisationsvinster	-73,9	-15,3	-34,2	-58,9	-20,2	0,0	-0,1	-1,2	-61,2	-4,7	-3,5	
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet												
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet												
+ Orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	3,0	10,4							
- Orealiserade vinster i värdepapper	0,0	0,0	-1,8	-0,4	-5,2							
-/+ Återföring av orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
= Årets resultat efter balanskravsjustering	-15,0	155,9	71,1	40,5	-2,1	23,4	12,7	22,3	39,6	21,7	18,9	
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	-137,8	-53,9	-24,5	0,0	-8,7	0,0	-8,6	-26,7	-9,2	0,0	-2,4
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
= Årets balanskravsresultat	0,0	18,2	17,2	16,1	-2,1	14,7	12,7	13,7	12,9	12,5	18,9	

Väsentliga personalförhållanden

NYNÄSHAMNS KOMMUN, PERSONAL	KOMMUNEN		KONCERN*	
	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31
Anställda personer				
alla anställda inklusive vikarier, exklusive timavlönade				
totalt	2 021	1 954	2 046	1 979
antal med sysselsättningsgrad över 40%	2 003	1 931	2 027	1 955
andel kvinnor %	78,4%	78,7%	77,9%	78,2%
andel deltidsanställda %	11,7%	10,7%	11,6%	10,6%
Anställningar omräknat till heltider				
inklusive vikarier, exklusive timavlönade	1 951	1 887	1 975	1 911
Tillfälliga personalresurser				
timavlönade januari-december				
antal arbetade timmar	153 208	134 795	153 208	134 984
omräknat till heltider per månad	77	68	77	68
Personalomsättning %				
andel som slutat i kommunen av genomsnittligt anställda				
total omsättning, samtliga anställningsformer	21,2%	21,9%	21,2%	22,1%
tillsvidareanställda	9,4%	9,7%	9,4%	9,8%
visstidsanställda	64,6%	61,6%	64,6%	62,4%
timavlönade	24,1%	31,7%	24,1%	31,7%
Sjukfrånvaro %				
beräknat i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden för helår i respektive kategori, inklusive timavlönade				
totalt	8,1%	7,7%	8,1%	7,6%
Kön				
kvinnor	8,9%	8,4%	8,9%	8,4%
män	5,5%	5,1%	5,5%	5,1%
Ålder				
t o m 29 år	8,0%	7,1%	8,0%	7,1%
30–49 år	7,5%	6,9%	7,5%	6,9%
50 år och äldre	8,8%	8,6%	8,8%	8,5%
Dagintervall				
dag 1–14	4,0%	3,3%	4,1%	3,3%
dag 15–59	0,8%	0,8%	0,8%	0,8%
dag 60-	3,2%	3,5%	3,3%	3,6%
Andel av sjukfrånvaron per dagintervall %				
andel av de totala sjukfrånvarotimmarna som finns i respektive dagintervall				
dag 1–14	50,2%	43,1%	50,0%	42,8%
dag 15–59	10,1%	10,6%	10,1%	10,5%
dag 60-	39,7%	46,3%	39,9%	46,7%

*Här redovisas Nynäshamns kommun och helägda kommunala bolaget Nynäshamnsbostäder AB.

PERSONALSTRUKTUR

I december år 2023 var antalet anställda i kommunen 1 954 personer, vilket är en minskning med 67 personer i jämförelse med samma tidpunkt år 2022. Kommunstyrelsen har minskat med 11 anställda, samhällsbyggnadsnämnden med 3 anställda, socialnämnden med 32 anställda och barn- och utbildningsnämnden har minskat med 19 anställda, medan näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden har ökat med 1 anställd och kultur- och fritidsnämnden är oförändrad jämfört med december 2022. Nynäshamnsbostäder hade 24 anställda i december 2023, vilket är samma jämfört med december förra året. Antalet arbetade timmar som fullgjorts av timavlönad personal har ökat i jämförelse med januari-december förra året.

PERSONALFÖRSÖRJNING

Personalomsättningen för tillsvidareanställda landade på 9,7 procent år 2023 och motsvarande siffra var 9,4 procent år 2022. Totalt har 173 tillsvidareanställda slutat under året, varav 120 på egen begäran, 31 för pensionering och resterande 22 av övrig orsak. Den högsta personalomsättningen har skett inom social- och kulturarbetare med 15,2 procent medan inom rehabilitering

och förebyggande arbete har omsättningen minskat från 38,75 procent år 2022 till 13 procent år 2023. Lägst omsättning har kultur-, turism och fritidsarbetare (2 procent) köks- och måltidsarbetare (5,67 procent), skol- och barnomsorgsarbete (7,8 procent). Hantverksarbetare som under 2022 hade lägst omsättning har nu ökat till en personalomsättning på 16,5 procent.

Nynäshamns kommun har under 2023 haft cirka 153 platsannonser publicerade som genererat drygt 2 800 ansökningar. Utöver detta har Bemanningscentrum fått in 381 intresseanmälningar/ansökningar, vilket har lett till 140 nya timavlönade vikarier.

Kommunen har under året genomgått en omfattande omorganisation. Nya chefsbefattningar har inrättats medan andra försvunnit. Under året har 17 annonser för chefsrekryteringar publicerats, framför allt inom socialförvaltningen. Vissa av dessa har varit svårrekryterade och avrop från ramavtalade leverantörer för rekryteringstjänster har gjorts gällande av fåtal av dessa rekryteringar.

För det långsiktiga arbetet med kompetensförsörjning har barn- och utbildningsförvaltningen reviderat sin handlingsplan för kompetensförsörjning och socialförvaltningen har tagit fram sin första handlingsplan.



Fixaren är en kostnadsfri hjälp i hemmet för invånare från 75 år.

ARBETSMILJÖ OCH HÄLSA

Sjukfrånvaron i kommunen har minskat till 7,59 procent jämfört med 8,04 föregående år. Under året varierade sjukfrånvaron och nådde en topp under mars månad. De lägsta nivåerna var under sommarmånaderna. Genomgående ses en kraftig minskning av korttidssjukfrånvaro från 4,0 procent föregående år till 3,3. Det är troligt att den avklingande pandemin och avskaffade restriktioner ligger bakom utvecklingen. Den längre sjukfrånvaron, dag 60 och uppåt, har ökat något från 3,2 till 3,5 procent.

Sjukfrånvaron inom kommunen varierade under året beroende på verksamhet. Kontaktyrken inom förskola, äldreomsorg och funktionsstöd har en hög sjukfrånvaro på 10–12 procent, medan verksamheter av administrativ karaktär landar kring 3–4 procent.

Sjukfrånvaron inom kommunen varierade också beroende på kön där sjukfrånvaron är högre hos kvinnor (8,35 procent) än hos män (5,01 procent). Kvinnors högre sjukfrånvaro återfinns inom flertalet verksamheter förutom inom samhällsbyggnad. Variationen mellan könen framträder även när det gäller den långa sjukfrånvaro, dag 60 och uppåt, där andelen lång sjukfrånvaro av den totala sjukfrånvaron är 48,3 procent hos kvinnor och 35 procent hos män.

Rapporter och statistik från Försäkringskassan bekräftar det sjukfrånvaromönster som framträder. Sjukskrivning på grund av psykisk ohälsa, främst på grund av stress, har ökat i hela landet och psykiatriska diagnoser genererar längre sjukskrivningsperioder.

Kommunen använder AFA Försäkringssystem KIA för avvikelshantering i arbetsmiljön. Under året rapporterades 1 010 händelser av kommunens anställda varav 271 som olycksfall, 483 som tillbud och 17 som arbetsjukdom. Händelserna visar på risker i arbetsmiljön i kontaktyrken i form av utåtagerande beteenden samt hot och våld, men också en del fallolyckor, hög arbetsbelastning och överansträngning. Chefer, medarbetare och skyddsombud arbetar tillsammans med förbättringsåtgärder och under året har verksamheten minskat risken för att drabbas av ohälsa och olycksfall i arbetet med 31 procent.

Resultatet av medarbetarundersökningen visar en fortsatt hög svarsfrekvens, över 85 procent, vilket borgar för en tillförlitlig resultatbild på kommungemensam nivå. Resultatet visar att medarbetarengagemanget (HME) uppgick till 78,9, vilket kan jämföras med ett index på 79,5 i undersökningen 2022. Arbete pågår med att ta fram handlingsplaner för att förbättra medarbetarengagemanget. Genom OSA-dialogen inom ramen för projekt Hälsofrämjande arbetsliv har flertalet verksamheter inom kommunen aktivt och med en hög grad av



VA-ingenjören Lars firade 50 år som anställd på Nynäshamns kommun 2023.

delaktighet arbetat för att förbättra den organisatoriska och sociala arbetsmiljön.

Utbildningarna inom hälsofrämjande arbetsliv (HFA) har fortsatt under första delen av året och avslutades i april 2023. Projektet genomfördes i samarbete med Järfälla kommun och finansierades av Europeiska socialfonden (ESF med totalt 36 mnkr) och har haft som syfte att åstadkomma en förflyttning mot en mer förebyggande och främjande arbetsmiljö och därigenom långsiktigt sänka sjukfrånvaron. Här ingår utbildningarna "Hälsofrämjande ledarskap", "Tidig upptäckt och förebygga ohälsa" samt "OSA-dialogen - ett dialogverktyg för en främjande organisatorisk och social arbetsmiljö".

Under året har projektets resultat följts upp. Under projekttiden har projektet haft cirka 5 500 deltagare varav 1 700 från Nynäshamns kommun. 350 chefer och anställda med en ledarfunktion varav 195 från Nynäshamn kommun har deltagit i ledarskapsprogrammet "Hälsofrämjande ledarskap". Projektets utvärdering visar på att projektet bidragit till en ökad delaktighet och engagemang, givit goda resultat och överträffat samtliga uppsatta mål. Mot bakgrund av detta har Nynäshamns kommun fått flertal omnämningar för framgångsrikt genomförande. Exempel på detta är bland annat som finalist till Swedish Learning Awards samt att projektet har synliggjorts som ett gott exempel inför regionens strukturfondspartnerskap och en rad andra kommuner.

Förväntad utveckling

UTVECKLING AV KOMMUNENS VERKSAMHETER OCH FORTSATT GOD EKONOMI

Kommunsektorn och däribland Nynäshamns kommun står inför stora utmaningar framöver. Lågkonjunkturen som Sverige är inne i förstärker den demografiska utmaningen som kommunsektorn står inför med färre personer i arbetsför ålder som ska försörja allt fler äldre och unga i förskole- och skolålder. Det försämrade konjunkturläget kommer att leda till lägre tillväxt i skatteunderlaget och högre kommunala utgifter inom kommunens verksamhetsområden. Skatteunderlaget sjunker i reala termer, vilket innebär tuffa ekonomiska förutsättningar för kommunsektorn 2024. Det kommer att ställa krav på prioriteringar, effektiviseringar och verksamhetsutveckling i landets kommuner.

För kommunens del kommer utvecklings- och effektiviseringsarbetet att behöva intensifieras för att kunna hantera denna utveckling på kort och lång sikt. Arbetet behöver ha fokus på hur kommunens verksamheter såsom äldreomsorg, skola och förskola behöver utvecklas för att möta de tuffare ekonomiska förutsättningar och kommande välfärdsbehoven.

Den demografiska utvecklingen innebär även allt tuffare utmaningar i att rekrytera rätt kompetens till rätt position. Arbetsgivarvarumärket måste därför stärkas för att attrahera, rekrytera och viktigast av allt, behålla bra medarbetare. Det innebär också att det även är viktigt att arbeta med att stärka och utveckla kommunens chefer och ledare, som är centrala för medarbetarskapet.

ARBETSMARKNAD OCH NÄRINGSLIV

Nynäshamns kommun var under lång tid en utpräglad industristad, där en stor del av befolkningen arbetade i ett fåtal stora industriföretag. Numera jobbar många i mindre serviceföretag eller driver eget företag. Många invånare pendlar också till arbeten utanför kommunen. Kommunen behöver utveckla näringslivs- och arbetsmarknadsarbetet för att skapa förutsättningar för fler arbetstillfällen. Förutsättningarna för företag att etablera sig och växa i kommunen behöver förbättras genom att kunna erbjuda företag god service och attraktiva etablerings- och expansionsmöjligheter. Dessutom behöver arbetet med att matcha och rusta arbetssökande mot de arbetstillfällen som finns vidareutvecklas och förstärkas. Det blir viktigt för att möta de förväntade effekterna på sysselsättningen av konjunkturedgången.



Pendeltågstationen vid hamnen.

SAMHÄLLSUTVECKLING OCH UTBYGGNAD AV DEN KOMMUNALA SERVICEN

Efter många år där bostadspriserna ökat sker nu en avmattning på bostadsmarknaden. Konjunkturen har gjort att byggbranschen är i kris och att byggandet kraftigt har bromsar in, investeringar skjuts på framtiden och byggstarter senareläggs. Med möjlighet till distansarbete, närheten till hav och natur är Nynäshamns kommun fortsatt en efterfrågad kommun att bosätta sig i och externa fastighetsaktörer visar fortsatt intresse för att driva projekt, trots lågkonjunkturen.

För att möta upp och arbeta med fastighetsaktörer på ett effektivt sätt, särskilt när samhällsbyggnadsprojekt riskerar att stanna av och ändra inriktning utifrån att konjunkturen påverkas, behöver kommunens samhällsbyggnadsprocess ses över och utvecklas. Arbetet med planering för nya bostäder och verksamhetslokaler är komplext och stöter på många utmaningar i planeringsprocessen. Tolkning av lagstiftningen, svårt att få tydliga besked från statliga aktörer och långa processer för yttrande samt överklagande medför att processen från planering till färdigställande är lång. Det är därför viktigt att Nynäshamns kommun har effektiva arbetsätt inom kommunen och med fastighetsaktörerna.

Framtagandet av en ny översiktsplan för kommunen kommer att ha stor inverkan på den inriktning som kommunen kommer att ha gällande tillväxt och utveckling. Samhällsutvecklingen kommer att vara klimat- och hållbarhetsdriven. Tillväxten kommer att ställa krav på resurseffektiva lösningar och hushållning med resurser för att säkerställa att samhällsutvecklingen är långsiktig hållbar. Samhällsutvecklingen behöver också säkerställa strategier för minskad klimatpåverkan och för att anpassa kommunen till ett förändrat klimat.

Det kommer att vara viktigt att prioritera de samhällsbyggnadsprojekt som leder kommunen mot visionen och samtidigt beaktar de ekonomiska och demografiska utmaningarna som kommunen står inför. I detta perspektivet är det också viktigt att säkerställa att samhällsutvecklingen samordnas med planeringen för olika typer av service såsom förskola, skola och äldreomsorg. Den kommunala servicen behöver byggas ut i den takt och i de områden där kommunen växer, för att kunna möta behoven. Utbyggnaden behöver ske på ett ekonomiskt ansvarsfullt sätt och de långsiktiga investeringsbehoven balanseras mot behoven i den löpande verksamheten, vilket ställer krav på prioritering och effektivisering i verksamheterna. Parallellt behöver kommunen fortsätta att arbeta med upprustning och underhåll av befintliga verksamhetslokaler.



Tjänsteperson fyller på hyllorna i beredskap inför kris.

TRYGGHET OCH SÄKERHET

Omvärldsläget påverkar säkerhets- och beredskapsområdet inom kommunen. Totalförsvaret kommer att stärkas under kommande år, en utveckling som prioriterats än högre sedan det påbörjade kriget i Ukraina. Totalförsvaret består av det militära och civila försvaret och i det civila har landets kommuner en viktig roll. Enligt lag (2006:544) har kommuner ett geografiskt samordningsansvar för olika typer av krishantering under fredstid. För Nynäshamn kommuns del gör den geografiska placeringen tillsammans med Norviks hamn att även samverkan med det militära försvaret kan förväntas öka kommande år. Ett svenskt medlemskap i NATO skulle ytterligare skynda på och öka denna utveckling.

Även trygghetsfrågan blir allt viktigare. För att bibehålla tryggheten i kommunen och arbeta brottsförebyggande är en gemensam målbild och en god samverkan med polis, bostadsbolag och övriga intressenter inom kommunen avgörande. En ny lag för samordning av det brottsförebyggande arbetet började gälla under sommaren.



Ekonomisk redovisning

Resultaträkning

RESULTATRÄKNING (TKR)	NOT	KOMMUN		KONCERN	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Verksamhetens intäkter	2	442 766	441 699	643 204	645 349
Verksamhetens kostnader	3	-2 225 782	-1 994 052	-2 356 389	-2 140 787
Varav jämförelsestörande poster		-38 460	0	-38 460	0
Avskrivningar	5	-113 038	-93 331	-147 733	-132 287
Verksamhetens nettokostnader		-1 896 054	-1 645 684	-1 860 919	-1 627 725
Skatteintäkter	6	1 474 254	1 407 533	1 474 254	1 407 533
Generella statsbidrag och utjämning	7	445 407	409 843	445 407	409 843
Verksamhetens resultat		23 607	171 692	58 742	189 651
Finansiella intäkter	8	78 721	11 366	82 799	11 568
Finansiella kostnader	9	-43 449	-11 775	-65 683	-20 566
Resultat efter finansiella poster		58 879	171 283	75 858	180 654
Extraordinära poster		0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	10	58 879	171 283	75 858	180 654

Balansräkning

BALANSRÄKNING (TKR)	NOT	KOMMUN		KONCERN	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	11	7 508	6 616	7 508	18 912
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	12	2 195 899	1 974 631	3 442 302	3 336 303
Maskiner och inventarier	13	54 026	40 134	54 026	40 134
Övriga materiella anläggningstillgångar	14	87 940	158 290	258 516	252 187
Finansiella Anläggningstillgångar	15	128 163	199 625	73 257	70 293
Summa anläggningstillgångar		2 473 537	2 379 297	3 835 610	3 717 829
Omsättningstillgångar					
Förråd	16	0	0	75	163
Pågående exploateringar	17	10 315	15 644	21 235	15 644
Kortfristiga fordringar	18	267 455	253 117	268 380	252 938
Kortfristiga placeringar	19	249 639	239 973	249 639	239 974
Kassa, bank	20	239 052	140 432	232 031	108 573
Summa omsättningstillgångar		766 460	649 167	771 360	617 292
SUMMA TILLGÅNGAR		3 239 997	3 028 464	4 606 969	4 335 121
Eget kapital, avsättningar och skulder	10,21				
Eget kapital					
Årets resultat		58 879	171 283	75 858	180 654
Resultatutjämningsreserv		256 612	271 644	256 612	271 644
Övrigt eget kapital		890 361	704 046	1 432 619	1 229 483
Summa eget kapital		1 205 852	1 146 973	1 765 088	1 681 780
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	22	361 543	293 536	364 018	295 455
Andra avsättningar	23	1 800	6 884	14 643	22 594
Summa avsättningar		363 343	300 421	378 660	318 050
Skulder					
Långfristiga skulder	24	1 229 042	1 216 811	1 969 777	1 840 811
Kortfristiga skulder	25	440 365	362 705	492 048	492 926
Pågående exploateringsinkomster	26	1 395	1 554	1 395	1 554
Summa skulder		1 670 802	1 581 070	2 463 220	2 335 291
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		3 239 997	3 028 464	4 606 969	4 335 121
Panter och ansvarsförbindelser					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	27	0	0	0	0
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som ej tagits upp bland skulder eller avsättningar	28	475 146	468 395	475 146	468 395
Övriga ansvarsförbindelser	29	737 548	692 774	23 548	23 774
Summa panter och ansvarsförbindelser		1 212 694	1 161 169	498 694	492 169

Kassaflödesanalys

KASSAFLÖDESANALYS (TKR)	NOT	KOMMUN		KONCERN	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Årets resultat		58 879	171 283	75 858	180 654
Avskrivningar	31	113 038	93 331	147 733	132 287
Övriga ej likviditetspåverkande poster	31	75 872	-24 290	106 477	-14 841
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		247 789	240 324	330 067	298 100
Ökning-/minskning+ kortfristiga fordringar		-24 003	-79 220	-25 195	-78 898
Ökning-/minskning+ förråd och varulager		5 329	-128	5 417	-191
Ökning+/minskning- kortfristiga skulder		77 502	-40 029	-1 036	-7 849
Kassaflöde från den löpande verksamheten		306 618	120 947	309 253	211 162
Investeringsverksamhet	32				
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-2 220	-3 910	-2 220	-3 910
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-284 248	-302 046	-381 118	-503 953
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	166	2 696	166
Förvärv av koncernbolag		0	0	0	0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-2 750	-2 750	-2 750	-2 750
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		71 635	12 309	71 635	12 309
Försäljning av finansiella omsättningstillgångar		0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-217 582	-296 232	-311 756	-498 139
Finansieringsverksamhet	33				
Nyupptagna lån		0	0	90 000	120 000
Minskning av långfristig upplåning		0	0	0	0
Ökning långfristiga skulder		7 007	54 964	33 383	54 964
- Varav ej likviditetspåverkande anläggningsavgifter	33	0	0	0	0
Ökning-/minskning+ långfristiga fordringar		2 577	0	2 577	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		9 584	54 964	125 960	174 964
Årets kassaflöde		98 620	-120 321	123 458	-112 013
Likvida medel vid årets början		140 432	260 753	108 573	220 587
Likvida medel vid periodens slut		239 052	140 432	232 031	108 573
Kontroll Årets kassaflöde		239 052	140 432	232 031	108 573
Diff:		0		0	

Driftredovisning

Kommunen redovisar ett resultat på 58,9 miljoner kronor för 2023. Nämndernas samlade resultat för perioden är ett underskott på -26,3 miljoner kronor.

NÄMND/FÖRVALTNING	KOMMUN- BIDRAGS- FÖRDEL- NING MÅL OCH BUDGET 2023	UTFALL SKATTE- INTÄKTER & GENERELLA BIDRAG (KOMMUN- BIDRAG)	"VERK- SAMHETS INTÄKTER (ÖVRIGA INTÄKTER OCH BIDRAG)"	VERK- SAM- HETENS KOST- NADER	RESULTAT	BUDGE- TERAT RESULTAT	AVVIKEL- SE MOT BUDGET	PROG- NOS HELÅR	AVVIKEL- SE MOT PROG- NOS	RESULTAT 2022
Kommunstyrelsen	222,6	222,6	263,2	-499,4	-13,6	0,0	-13,6	0,0	-13,7	7,8
- varav <i>Exploatering</i>	0	0,0	21,8	-18,0	3,8	0,0	3,8	0,0	3,8	-1,5
Samhällsbyggnadsnämnden	69,5	69,5	149,2	-230,2	-11,5	3,6	-15,1	0,0	-11,5	-1,0
- varav <i>Vatten och Avlopp</i>	0	0,0	99,8	-100,2	-0,4	3,6	-4,0	1,4	-1,8	-0,2
Kultur- och fritidsnämnden	57,3	57,3	5,9	-63,1	0,1	0,0	0,1	0,2	-0,1	0,4
Barn- och utbildnings- nämnden	627,6	627,6	128,9	-752,0	4,5	0,0	4,5	7,0	-2,5	-0,5
Socialnämnden	632,0	632,0	110,4	-748,6	-6,1	0,0	-6,2	5,5	-11,7	4,5
Näringslivs- och arbets- marknadsnämnden	193,7	193,7	62,0	-255,3	0,4	0,0	0,4	1,5	-1,1	4,5
SUMMA NÄMNDER*:	1802,7	1 802,7	719,6	-2 548,6	-26,3	3,6	-29,9	14,3	-40,5	15,8
Skatteintäkter och generella bidrag		1 919,7								
Ersättning nämnder		-1 802,7								
Finansförvaltning	74,3									
Budgeterat resultat	-29,9									
SUMMA FINANSFÖRVALT- NINGEN**:	44,4	117,0	82,8	-114,6	85,2	-29,9	115,1	83,3	1,8	155,5
Justeringar kommun- interna transaktioner***:			-280,9	280,9						
NYNÄSHAMNS KOMMUN (RESULTATRÄKNING)****	1847,1	1 919,7	521,5	-2 382,3	58,9	-26,3	85,2	97,6	-38,7	171,3

* Summa nämnder innehåller även interna transaktioner mellan nämnder.

**Beslutad budget för 2023 var enligt kommunfullmäktige ett negativt resultat på 29,9 miljoner kronor. I drifttabellen ovan ingår VA budgeterade överskott på 3,6 miljoner kronor, för att återställa tidigare års underskott. Detta kan ej utläsas i kommunens mål och budget för 2023-2026.

***Rensat för interna transaktioner för perioden motsvarar verksamhetens intäkter och kostnader det som redovisas i Nynäshamns Kommuns resultaträkning

**** Sista raden i tabellen motsvarar Nynäshamns Kommuns resultaträkning dock ingår finansiella intäkter i "Verksamhetens intäkter" och avskrivningar och räntekostnader i "Verksamhetens kostnader", vilket särredovisas i kommunens resultaträkning.

KOMMUNSTYRELSEN

Den höga inflationen har haft stor påverkan på kommunstyrelsens ekonomi för helåret 2023. Främst är det elkostnader och kostnader för akuta underhållsåtgärder kopplat till kommunens verksamhetslokaler som har ökat 2023 jämfört med budget. Ökade kostnader har motverkats med att avvakta med att tillsätta vakanta tjänster och att prioritera om där det varit möjligt i kombination av att kommunstyrelsen har haft lägre kostnader för kommunens pågående samhällsbyggnadsprojekt än budgeterat för 2023. Sammantaget redovisar kommunstyrelsen ett negativt resultat exklusive omställningskostnader på 0,9

miljoner kronor och därmed en budgetavvikelse på 0,9 miljoner kronor, 0,2 procent.

Under 2023 har ett utvecklings- och effektiviseringsarbete pågått för att möta de ekonomiska utmaningarna kommande år. Utvecklingsarbetet har inneburit anpassning av organisation och bemanning som svarar mot tydligare uppdrag, utveckling av samverkan och effektivare verksamhetsstrukturer. Engångskostnader på totalt 12,6 miljoner kronor har kostnadsförts 2023 kopplat till omställningsarbetet. Sammantaget inklusive omställningskostnader redovisar kommunstyrelsen ett negativt resultat på 13,6 miljoner kronor.

BARN- OCH UTBILDNINGNÄMNDEN

Barn- och utbildningsnämnden visar för 2023 ett överskott på totalt 4,5 miljoner kronor. Nämnden har haft 21,8 miljoner högre intäkter än planerat. Dessa består av bland annat ersättning för tillkommande hyror och för avetablering av en förskola. Dessutom har intäkter för försäljning av platser på förskolan och försäljning av måltider ökat i förhållande till budget.

Personalkostnaderna är 7,7 miljoner kronor högre än budgeterat och det är då främst kostnader för omställningsarbetet som pågått under året. Driftkostnaderna är 9,7 miljoner kronor högre än budget och beror på högre kostnader för köp av externa platser både inom grundskola och förskola. Utfallet beror även på högre kostnader för hyror och livsmedel. Kostnader för skolskjutsar är lägre än budget och beror på effektivisering av turerna. Även kapitalkostnaden är lägre och beror på att investeringar inte gjorts enligt budget.

Förskolans volymer är totalt sett enligt budget. Den egna verksamheten har färre barn medan de externa platserna ökat. Grundskolan har totalt sett färre elever än budgeterat. Den egna verksamheten har färre elever medan platsköpen ökat något. Att både förskolans- och grundskolans egna verksamhet har färre barn och elever och därmed lägre ersättning visar sig i resultatet som är ett underskott på grund av att man inte hunnit anpassa verksamheten till de minskade volymerna.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Kultur- och fritidsnämnden visar för året ett överskott på 0,1 miljoner kronor. Överskottet består av lägre kostnader för personal då verksamheten arbetat med befintlig personal för att inte behöva ersätta vakanta tjänster eller annan frånvaro med vikarier i lika stor utsträckning som tidigare. Verksamhetens driftkostnader är högre än budget och består av högre kostnader för fotbollsprofilen samt inköp av bland annat böcker som finansierade med bidrag. Intäktssidan är bättre än budget vilket beror bland annat på högre bidrag från Kulturrådet samt högre lönebidrag.

NÄRINGSLIVS- OCH ARBETSMARKNADSNÄMNDEN

Sammantaget redovisar Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden ett positivt resultat inklusive omställningskostnader på 0,4 miljoner kronor.



Nynäshamnsgymnasiet.

Det arbete som har pågått under året med att anpassa lokaler och personal efter nuvarande behov och elevantal har inte gett önskvärt resultat inom Nynäshamnsgymnasiet och den anpassade gymnasieskolan. Dessa redovisar ett underskott om cirka 2,0 miljoner kronor, underskottet hanteras dock inom näringslivs- och arbetsmarknadsnämndens totala budgetram.

Under 2023 har ett utvecklings- och effektiviseringsarbete pågått för att möjliggöra en anpassning till de betydligt mer ekonomiskt utmanande åren 2024 och framåt. Utvecklingsarbetet har inneburit anpassning av organisation och bemanning som tydligare svarar mot uppdrag, utveckling av samverkan och effektivare verksamhetsstrukturer. I 2023 års budget har det funnits en nämndövergripande bufferten som i stort har motsvarat de engångskostnader på totalt 5,1 miljoner kronor som har kostnadsförts 2023 kopplat till omställningsarbetet.

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

Under verksamhetsåret 2023 har samhällsbyggnadsnämnden i hög grad påverkats av inbromsningen i världsekonomin, hög inflation och snabbt stigande räntor. Den buffert som avsattes i budgeten för 2023 på 2,6 miljoner kronor har inte räckt för att fullt ut kompensera för kostnadsökningar på grund av el, vinterväghållning, inköp av vatten och räntekostnader. I kombination med minskade intäkter för bygglov och nybyggnadskartor gör det att samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett negativt resultat på 5,1 miljoner kronor för 2023 exklusive omställningskostnader, vilket motsvarar en negativ budgetavvikelse 8,4 miljoner kronor.

Utvecklingsarbetet har inneburit anpassning av organisation och bemanning som svarar mot tydligare uppdrag, utveckling av samverkan och effektivare verksamhetsstrukturer. Engångskostnader på totalt 6,4 miljoner kronor har kostnadsförts 2023 kopplat till omställningsarbetet. Sammantaget inklusive omställningskostnader redovisar samhällsbyggnadsnämnden ett negativt resultat på 11,5 miljoner kronor.

SOCIALNÄMNDEN

Socialnämndens resultat för året visar ett underskott om 6,1 miljoner kronor. Underskottet beror främst på omställningskostnader på grund av genomförda förändringar för att möta kommande års utmaningar. Den buffert som reserverats till omställningsarbete inför 2024 har använts för att möta dessa kostnader.

Övriga faktorer som bidrar till underskottet är främst höga kostnader för köp av platser på externa särskilda boenden, SÄBO, samt korttidsboende för äldre. Under december var SÄBO i egen regi fullbelagda, 17 personer var placerade på externa boenden och ytterligare 59

personer stod i kö varav 34 stycken har en korttidsplacering i avvaktan på en långsiktig lösning.

Hög oplanerad personalfrånvaro inom verksamheter som kräver vikarier driver upp kostnaden, då verksamheten hanterar både sjuklön och vikariekostnader vid korttidsfrånvaro. Med färre beslutade hemtjänsttimmar, minskat behov samt svårigheter till effektiv tidsplanering bidrar detta till ekonomiska underskott i verksamheter som kommunal hemtjänst och boendestöd.

Faktorer som bidrar positivt till resultatet är minskat köp av hemtjänsttimmar, högre intäkter i form av omsorgsavgifter, vakanta tjänster samt personalfrånvaro som inte ersatts. De medel som tilldelats socialnämnden för trygghetsvårdar har inte nyttjats under året.

FINANSFÖRVALTNINGEN

Finansförvaltningen är endast en resultatenhet där kommungemensamma poster bokförs. Skatteintäkter och bidrag bokförs på finansförvaltningen och fördelas sedan till de olika nämnderna. Finansförvaltningen redovisade ett positivt resultat på 85,2 miljoner kronor vilket är ett överskott på 115 miljoner kronor mot budget. Det är framförallt vinsten för försäljningen av Alkärrsplans Utvecklings AB (AUAB), 58,6 miljoner kronor samt ökade intäkter för skatter och generella bidrag, 62 miljoner kronor. Kommunen har dessutom fått elstöd på 10,7 miljoner kronor som fördelats mellan VA- respektive skattekollektivet, inom finansförvaltningen återfinns 8,5 miljoner kronor. Prognos vid tertiäl två var ett överskott på 83,3 miljoner kronor, vilket ligger i linje med årets utfall.

Inom finansförvaltningen finns medel kopplade till förstudier, tomställda lokaler och rivningar av verksamhetslokaler.



Väg 225, Sorunda.

Investeringsredovisning

En investering är en anskaffning av en anläggningstillgång, till exempel inventarier, renovering av förskola eller byggnad av nya bostäder. En utgift för en anskaffad tillgång ska hanteras som en investering om samtliga tre kriterier är uppfyllda, den ekonomiska livslängden beräknas till minst tre år, tillgången är avsedd för stadigvarande bruk och att beloppet är av väsentlig storlek, minst ett halvt prisbasbelopp.

En utgift för en investering redovisas som en tillgång i kommunens balansräkning och påverkar vid anskaffningstillfället inte driftbudgeten, utan ska vara budgeterad i kommunens totala investeringsbudget. Tillgångens värde minskar varje år, värdeminskningen bokförs som en avskrivning, och påverkar därmed driftbudgeten under tillgångens ekonomiska livslängd som kan vara allt överstigande 3 år upp till 80 år.

FÄRDIGSTÄLLDA PROJEKT	UTGIFTER SEDAN PROJEKTENS START			VARAV: ÅRETS INVESTERINGAR		
	BESLUTAD TOTALUTGIFT	ACKUMULERAT UTFALL	AVVIKELSE	BUDGET 2023	UTFALL 2023	AVVIKELSE
Kommunstyrelsen	179,3	174,3	4,9	105,9	100,9	5,0
- Varav: Fastighet	171,4	166,8	4,6	102,3	97,6	4,7
Återuppbyggnad Lilla Gröndal	71,0	68,8	2,2	39,6	37,3	2,2
- Varav: Mark & exploatering*	7,1	6,8	0,3	2,8	2,5	0,3
Kultur- och fritidsnämnden	1,5	1,4	0,0	1,3	1,2	0,1
Barn- & utbildningsnämnden	3,8	3,1	0,7	3,5	2,8	0,7
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	5,2	4,4	0,8	3,5	2,7	0,8
Socialnämnden**	5,6	5,1	1,7	5,6	5,1	1,7
Samhällsbyggnadsnämnden	93,1	87,8	5,4	83,5	78,8	4,7
- Varav: Stadsmilö	35,3	32,5	2,8	32,1	30,6	1,5
- Varav: Vatten & avlopp	57,1	54,6	2,5	50,7	47,5	3,2
S:A FÄRDIGSTÄLLDA INVESTERINGAR	288,5	276,2	12,3	203,3	191,7	11,6
PÅGÅENDE PROJEKT	BESLUTAD TOTALUTGIFT	ACKUMULERAT UTFALL	AVVIKELSE	BUDGET 2023	UTFALL 2023	AVVIKELSE
Kommunstyrelsen	679,4	98,0	581,4	126,5	40,8	85,7
- Varav: Fastighet	452,9	82,9	370,0	82,8	28,8	54,0
Renovering Kullsta förskola	20,3	15,7	4,5	5,9	1,3	4,5
Renovering Tallbackaskolan	39,0	1,3	37,7	37,8	0,0	37,7
Sunnerby förskola, Gläntan	62,1	58,3	3,8	23,9	20,1	3,8
- Varav: Mark & exploatering*	215,3	15,1	200,2	40,5	11,9	28,6
Vansta verksamhetsområde	50,0	0,4	49,6	14,9	0,0	14,9
Kalvö industriområde	45,0	13,8	31,2	20,7	11,4	9,3
Kultur- och fritidsnämnden	16,7	0,0	16,7	6,7	0,0	6,7
Barn- & utbildningsnämnden	40,5	0,0	40,5	10,5	0,0	10,5
Socialnämnden**	9,0	0,0	9,0	0,0	0,0	0,0
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	14,5	0,0	14,5	1,5	0,8	0,7
Samhällsbyggnadsnämnden	667,4	89,7	577,7	103,5	53,2	50,3
- Varav: Stadsmilö	147,1	0,6	146,5	12,9	0,6	12,4
- Varav: Vatten & avlopp	513,1	89,1	423,9	89,3	52,6	36,7
Överföringsledning Segersång & Ekeby	80,0	36,8	43,2	52,8	33,5	19,3
SBR/Utjämningsmagasin	43,0	36,3	6,7	14,2	7,4	6,8
Vansta verksamhetsområde VA	22,0	0,1	21,9	6,0	0,0	6,0
Kalvö industriområde VA	18,5	10,5	8,0	10,5	9,8	0,7
S:A PÅGÅENDE PROJEKT	1 427,5	187,7	1 239,8	248,6	94,8	153,9
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	1 716,0	463,9	1 252,1	452,0	286,5	165,5
- Finansiell leasing, fordon	0,0	13,2	-13,2	0,0	13,2	-13,2
- Finansiella anläggningstillgångar, Kommuninvest	0,0	2,8	-2,8	0,0	2,8	-2,8
S:A INVESTERINGAR, INKL FINANSIELLA TILLGÅNGAR	1 716,0	479,8	1 236,2	452,0	302,4	149,6

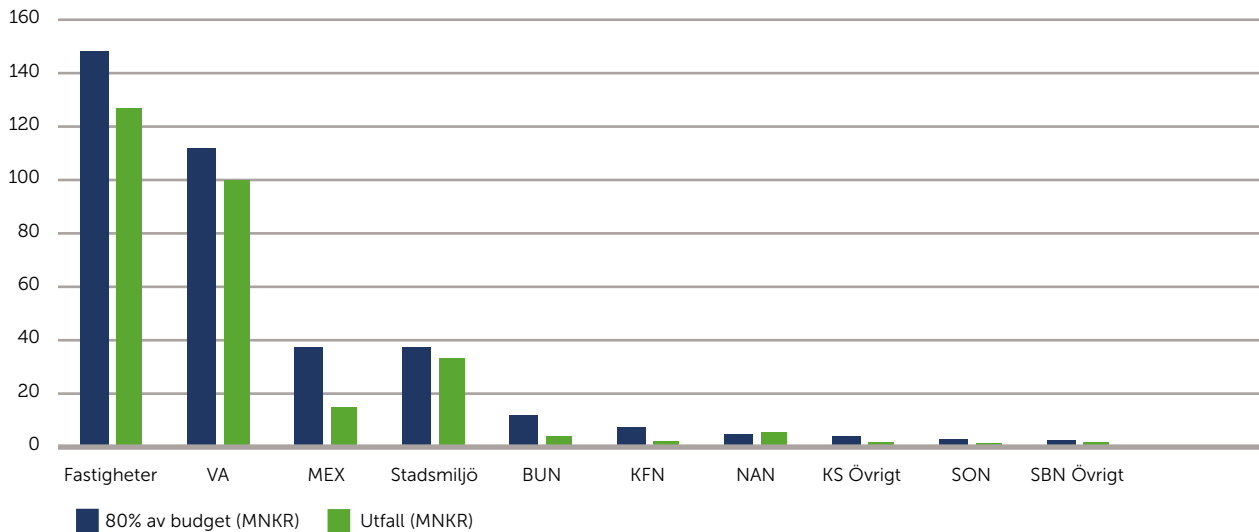
* Mark och exploatering har återtagit beslut enligt delegation om 2,6 miljoner kronor vilket minskar deras totala ram.

** Socialnämnden har erhållit finansiering via statsbidrag vilket har finansierat investeringar utöver tilldelad ram.

Tabellen ovan visar faktiskt utfall jämfört med budget.

Diagrammet nedan visar 80 procent av budgetram jämfört med faktiskt utfall.

UTFALL MOT BUDGET INVESTERINGAR (MNKR)



I Mål och Budget har nämnderna tilldelats en ram på totalt 452 miljoner kronor för investeringar 2023 med ett förväntat utfall på cirka 80 procent av ramen. Helårsprognosen per sista augusti var ett utfall på 347 miljoner kronor, i linje med målsättningen i Mål och Budget. Årets utfall för nämndernas investeringsprojekt blev 286,5 miljoner kronor, vilket är en lägre nivå än prognosen och en något lägre nivå än med utfallet 2022 som då var 306 miljoner kronor miljoner för helåret.

Att kommunens totala utfall är lägre än budget och prognos är främst att vissa projekt har förskjutna tidplaner. Renoveringen av Kullsta förskola har försenats till följd av problem med entreprenören och inflyttningen har därför flyttats fram till 2024. Även renoveringen av Tallbacka har försenats till följd av att inbrott och skadegörelse i skolbyggnaden. Prognosavvikelsen kan även

härledas till utbyggnad av verksamhetsmark i Kalvö och Vansta verksamhetsområde där utfallet under 2023 blev 14,5 miljoner kronor jämfört med helårsprognosen på totalt 36,9 miljoner kronor. Kalvö verksamhetsområde beräknas färdigställas enligt tidplan till sommaren 2024.

Verksamheterna har bland annat färdigställt nya och upprustade verksamhetslokaler, VA-anläggningar, samt gator och vägar till ett totalt värde om drygt 276 miljoner kronor under 2023. Ny förskola i Sunnerby har färdigställts och ny biologisk rening (SBR) på avloppsreningsverket i Nynäshamn har delvis färdigställts till ett värde av drygt 94 miljoner kronor under 2023, och kommer bli helt färdigställa under början av 2024. Projekten har färdigställts inom nämndernas totala investeringsramar för investeringsprojekt.



Farthinder monteras på Strandvägen.

INVESTERINGSREDOVISNING, KOMMUNEN (MNKR)	UTGIFTER SEDAN PROJEKTENS START			VARAV: ÅRETS INVESTERINGAR		
	FÄRDIGSTÄLLDA PROJEKT	BESLUTAD TOTALUTGIFT	ACKUMULE- RAT UTFALL	AVVIKELSE	BUDGET 2023	UTFALL 2023
Kommunstyrelsen	179,3	174,3	4,9	105,9	100,9	5,0
- Varav: Fastighet	171,4	166,8	4,6	102,3	97,6	4,7
Återuppbyggnad Lilla Gröndal	71,0	68,8	2,2	39,6	37,3	2,2
- Varav: Mark & exploatering*	7,1	6,8	0,3	2,8	2,5	0,3
Kultur- och fritidsnämnden	1,5	1,4	0,0	1,3	1,2	0,1
Barn- & utbildningsnämnden	3,8	3,1	0,7	3,5	2,8	0,7
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	5,2	4,4	0,8	3,5	2,7	0,8
Socialnämnden**	5,6	5,1	1,7	5,6	5,1	1,7
Samhällsbyggnadsnämnden	93,1	87,8	5,4	83,5	78,8	4,7
- Varav: Stadsmilö	35,3	32,5	2,8	32,1	30,6	1,5
- Varav: Vatten & avlopp	57,1	54,6	2,5	50,7	47,5	3,2
S:A FÄRDIGSTÄLLDA INVESTERINGAR	288,5	276,2	12,3	203,3	191,7	11,6
PÅGÅENDE PROJEKT	BESLUTAD TOTALUTGIFT	TOTAL PROGNOS	AVVIKELSE	BUDGET 2023	UTFALL 2023	AVVIKELSE
Kommunstyrelsen	679,4	656,3	23,1	126,5	40,8	85,7
- Varav: Fastighet	452,9	451,7	1,3	82,8	28,8	54,0
Renovering Kullsta förskola	20,3	20,3	0,0	5,9	1,3	4,5
Renovering Tallbackaskolan	39,0	37,5	1,5	37,8	0,0	37,7
Sunnerby förskola, Gläntan	62,1	58,3	3,8	23,9	20,1	3,8
- Varav: Mark & exploatering*	215,3	196,7	18,7	40,5	11,9	28,6
Vansta verksamhetsområde	50,0	47,4	2,6	14,9	0,0	14,9
Kalvö industriområde	45,0	27,7	17,3	20,7	11,4	9,3
Kultur- och fritidsnämnden	16,7	10,4	6,3	6,7	0,0	6,7
Barn- & utbildningsnämnden	40,5	30,5	10,0	10,5	0,0	10,5
Socialnämnden**	9,0	9,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	14,5	13,9	0,6	1,5	0,8	0,7
Samhällsbyggnadsnämnden	667,4	633,1	34,3	103,5	53,2	50,3
- Varav: Stadsmilö	147,1	135,1	12,0	12,9	0,6	12,4
- Varav: Vatten & avlopp	513,1	492,1	21,0	89,3	52,6	36,7
Överföringsledning Segersång & Ekeby	80,0	65,6	14,4	52,8	33,5	19,3
SBR/Utjämningsmagasin	43,0	36,3	6,7	14,2	7,4	6,8
Vansta verksamhetsområde VA	22,0	22,0	0,0	6,0	0,0	6,0
Kalvö industriområde VA	18,5	17,1	1,4	10,5	9,8	0,7
S:A PÅGÅENDE PROJEKT	1 427,5	1 401,3	26,2	248,6	94,8	153,9
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	1 716,0	1 677,5	38,5	452,0	286,5	165,5
- Finansiell leasing, fordon	0,0	13,2	-13,2	0,0	13,2	-13,2
- Finansiella anläggningstillgångar, Kommuninvest	0,0	2,8	-2,8	0,0	2,8	-2,8
S:A INVESTERINGAR, INKL FINANSIELL LEASING	1 716,0	1 693,4	22,6	452,0	302,4	149,6

* Mark och exploatering har återtagit beslut enligt delegation om 2,6 miljoner kronor vilket minskar deras totala ram.

** Socialnämnden har erhållit finansiering via statsbidrag vilket har finansierat investeringar utöver tilldelad ram.

Tabellen ovan redovisar faktiskt utfall på färdigställda investeringar jämfört med budget och beräknat utfall jämfört med budget för pågående investeringar. För pågående investeringar är prognos för total kostnad nedjusterad jämfört med total budget för pågående projekt. Framst är

det utbyggnad av allmän platsmark inom Kalvö verksamhetsområde, Överföringsledning Segersång och kommunal VA Ekeby samt Satsvis biologisk rening (SBR) har justerats nedåt. Tät uppföljning av respektive investeringsprojekts ekonomi bidrar till hög kostnadskontroll i projekten.

VERKSAMHETSLOKALER

Skolor och förskolor

Merparten av fastighetsavdelningens investeringsbudget 2023 har liksom året innan använts till att rusta upp och verksamhetsanpassa kommunens skolor och förskolor. På Kullsta förskola pågår en omfattande renovering som påbörjades under 2021 och var beräknad att färdigställas innan årsskiftet, men på grund av komplikationen med byggtreprenören kommer verksamheten att kunna flytta in under sommarhalvåret 2024.

Den nya skolbyggnaden på Gröndalsskolan har under augusti färdigställts och överlämnats till verksamheterna. På den nya konceptförskolan Gläntan i Sunnerby har verksamheten flyttat in och det enda som kvarstår är inköp av konst.

Utöver de större investeringarna har flera planerade underhållsprojekt och verksamhetsanpassningar gjorts på kommunens skolor och förskolor.

Omsorgslokaler

Planerat underhåll som exempelvis renovering av avlopp, byte av ventilationsaggregat, renovering av lägenheter med mera har utförts på flertalet av omvårdnadslokalerna under året. På ett av kommunens särskilda boenden har en energieffektivisering i form av en solcellsanläggning installerats.

Övriga lokaler

En solcellsanläggning har installerat för att energieffektivera driften av kommunens ishall. Flertalet nya laddstationer för kommunens elbilar har installerats. Utöver dessa har flertalet planerat underhåll samt verksamhetsanpassningar har gjorts runt om i kommunens verksamhetslokaler.

OFFENTLIG PLATS

Runtom i Nynäshamns offentliga miljöer har gång- och cykelbanor samt gatubelysning förbättrats med ett totalt utfall på 31,2 miljoner kronor under 2023. Det har gjorts underhåll bland annat på brygganläggningar och beläggningsarbeten pågår på kommunens gator och vägar. För att nämna några nya anläggningar så har en ny båtbottevävt installerats i gästhamnen, en discgolfbana har anlagts på Lövhagen, samt en skateramp i Sorunda.

VATTEN OCH AVLOPP

Investeringar i Vatten och avlopp har utförts till ett totalt belopp på 100,1 miljoner kronor under 2023. Arbetet med överföringsledning till Segersäng och Ekeby inklusive lokalt VA i Ekeby pågår. Utbyggnaden beräknas vara helt färdigställd under första halvåret 2024. Beslut om VA-utbyggnad gällande exploateringarna i Vansta och Kalvö togs under hösten 2022 och byggstart i Kalvö skedde under våren och beräknas färdigställas under 2024. Inom Vansta-projektet pågår fortfarande utredningar inför upphandling.

Byggnationen av ny satsvis biologisk rening (SBR) är i sitt slutskede. Under vintern ska tester genomföras för att säkerställa att reningen även fungerar under årets kallare månader för att sedan vara helt färdigställd. Verksamheten har även gjort flera större renoveringar i pumpstationer och det befintliga ledningsnätet, varav renoveringen av ledningar mellan Älvudden och Berga är de största.



En discgolfbana har anlagts på Lövhagen.

Exploateringar

Exploatering innebär att omvandla råmark till färdiga bostads- eller verksamhetsområden. Nya bostads- och verksamhetsområden innebär att nya innevånare kan flytta in och nya arbetstillfällen skapas men innebär också ökade kostnader för drift- och förvaltning som ska finansieras med skattemedel och VA-taxor. Det är av största vikt att redan i tidiga skeden i kommunens stora samhällsbyggnadsprojekt göra de första kalkylerna för hur samhällsbyggnadsprojektet påverkar kommunens ekonomi när projektet är färdigställt.

Pågående samhällsbyggnadsprojekt består redovisningsmässigt av tre olika delar: Investering – till exempel gator och VA, exploateringskostnader – till exempel lantmäteriförrättning och markförberedande åtgärder, samt intäkter och driftkostnader som påverkar kommunkoncernens resultaträkning.

I kommunens totala investerings- och driftbudgetar ingår samhällsbyggnadsprojektens investeringsdel i investeringsramarna, driftpåverkande delar i driftbudgeten och en separat del för exploateringskostnader. Det

finns en osäkerhet om när i tid olika kostnader uppstår i samhällsbyggnadsprojekt och osäkerheten har ökat i samband med hög inflation och snabbt stigande räntor.

Exploateringsintäkter och försäljningsintäkter av mark har under 2023 finansierat driftkostnader för samtliga pågående samhällsbyggnadsprojekt under året i linje med budget för året. Exploateringverksamheten har haft intäkter på totalt 21 miljoner kronor 2023. Bland annat har markförsäljningar inom Kalvö verksamhetsområde genomförts till ett försäljningspris på totalt 15 miljoner kronor. Kommunens vinst för försäljningarna borträknat kostnader för färdigställande av tomter och markvärde var cirka 9 miljoner kronor. Exploateringsverksamhetens intäkter har under året finansierat driftkostnader främst kopplat till projekten Kalvö- och Vansta verksamhetsområde, Källberga, samt Telegrafan/Vaktberget. Sammantaget redovisar exploateringsverksamheten ett positivt resultat på 3,8 miljoner kronor för 2023.

Investeringar under 2023 kopplat till exploateringsverksamheten är främst utbyggnaden av allmän platsmark och VA i Kalvö verksamhetsområde.



Kalvö verksamhetsområde där markförsäljningar har genomförts.

PÅGÅENDE SAMHÄLLSBYGGNADSPROJEKT

Nedan sammanfattas några av de pågående samhällsbyggnadsprojekten, indelade i kommunala projekt där kommunen äger den exploaterbara marken, och externa projekt där en extern exploatör äger marken.

Kommunala projekt

Den nya detaljplanen för Kalvö verksamhetsområde har möjliggjort för försäljning av ny industri- och verksamhetsmark. Iordningställandet av allmän platsmark och VA-anläggningar pågår och försäljningen av icke iordningställda industritomter påbörjades under 2023. Vansta verksamhetsområde är återstartat och förberedelser inför upphandling av entreprenad pågår. Industritomter är redan avstyckade och kommer säljas som icke-iordningsställda.

Andra pågående projekt är bland annat södra och centrala Ösmo som kommer att bestå av 700–1 400 nya bostäder, ny skola och utveckling av centrum. Detaljplanen för den första etappen har varit ute på samråd.

Externa projekt

Pågående externa bostadsprojekt är bland andra Nynäshamnsbostädernas Kullsta 2 där det byggs cirka 95 lägenheter invid Nynäsgränd station. I Källberga byggs ett bostadsområde med 600–700 bostäder och en ny skola. Planen ger möjlighet till fristående villor, parhus, kedjehus, grändhus, radhus samt ett fåtal flerfamiljshus.

I Telegrafområdet byggs över 1 000 nya bostäder av olika byggaktörer och kommunen svarar för samordning och bevakning av allmänna intressen. Innan årsskiftet upphandlades entreprenör för genomförandet av ny cirkulationsplats och gång- och cykelväg in till området, vilket genomförs av kommunen åt Trafikverket.

I Sorunda pågår ett antal samhällsbyggnadsprojekt med färdiga detaljplaner i genomförandefasen – alla med fokus på etablering av friliggande villor och parhus. I projektet Skonaren på Sandhamn pågår byggandet av bostäder.

Noter

NOT 1 REDOVISNINGSPRINCIPER

Rapporten upprättas i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) om inget annat anges. LKBR trädde i kraft den 1 januari 2019 och RKR har publicerat nya rekommendationer.

Fordringar upptas till de belopp varmed de beräknas inflyta. Tillgångar och skulder upptas till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter sker enligt god redovisningssed.

Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder är detsamma som i den senaste årsredovisningen. Kommunen har klassificerat tre hyresavtal som finansiell leasing under 2023. Eftersom detta har väsentlig påverkan på balansräkningen har jämförelsetalen 2022 korrigerats.

Anläggningstillgångar och investeringar

För att klassificeras som en investering och inte en kostnad ska tillgången vara avsedd för stadigvarande bruk eller innehav. Värdet ska utgöra ett väsentligt belopp och ha en nyttjandeperiod på över tre år. I Nynäshamns kommun är gränsen för väsentligt belopp satt till ett halvt prisbasbelopp (justerat 2022-01-01 i enlighet med RKR rekommendation, tidigare ett prisbasbelopp). De materiella anläggningstillgångarna upptas i balansräkningen till anskaffningsvärde minus planerliga avskrivningar.

Ej avslutade investeringar balanseras som pågående arbeten.

Avskrivningar beräknas inte för mark, konst och pågående arbeten. För övriga anläggningstillgångar sker linjär avskrivning efter planerad nyttjandeperiod. Avskrivningen påbörjas när anläggningstillgången är färdig att tas i bruk.

Kommunen tillämpar komponentavskrivning enligt RKR R4.

Egen nedlagd tid som är direkt hänförlig till investeringsprojekt debiteras investeringen med faktisk lönekostnad enligt RKR R4.

Omprövning av nyttjandeperiod ska ske om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt.



Östra Styrans fågeltorn.

Anläggningsavgifter för vatten och avlopp (VA)

Anläggningsavgifter för VA-verksamheten ska delfinansiera avskrivningskostnaderna för investeringar i VA-nät och reningsverk. Anläggningsavgifter tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder. Intäkten periodiseras över anläggningens genomsnittliga nyttjandeperiod.

Exploateringsredovisning

Nedlagda kostnader för pågående exploateringar bokförs som omsättningstillgång och inbetalda avgifter som förutbetalad intäkt. Intäkterna resultatförs i den takt som förpliktelsen kan anses uppfylld. År 2013 redovisades förutbetalda exploateringsinkomster som en skuld i balansräkningen. Allteftersom medlen togs i anspråk minskades skulden.

Från och med 2014 tillämpas bruttoredovisning. Det innebär att utgifter för anskaffning av tillgången redovisas som omsättningstillgång medan förutbetalda intäkter redovisas som skuld.

Under 2018 anpassades bokföringen av exploateringar till de nya redovisningsprinciperna. Intäkter balanseras inte över åren utan bokförs direkt mot resultatet. Kostnader och intäkter i resultatet redovisas brutto och inte som tidigare, netto.

Samtliga exploateringar värderades den 31 december 2023.

Detaljplaner

Från och med den 1 januari 2019 är det inte längre tillåtet att tillgångsredovisa utgifter för att ta fram detaljplaner. Kommunen kostnadsredovisar dessa utgifter sedan dess. En genomgång av historiska detaljplaneutgifter gjordes hösten 2019, för att man skulle kunna korrigera tillgångsredovisade detaljplanekostnader till årsbokslutet.

Finansiella placeringar

Finansiella placeringar klassificeras som omsättningstillgång och bokförs till marknadsvärdet per balansdagen.

Gatukostnadsersättning och exploateringsbidrag

Gatukostnadsersättning och exploateringsbidrag redovisas i enlighet med RKR R2. I den mån en avgift eller ett offentligt bidrag är hänförligt till en investering, ska inkomsten redovisas på ett sätt som återspeglar investeringens nyttjandeperiod. Gatukostnadsersättningar och bidrag från privata givare intäktsförs i sin helhet när kommunens åtagande är uppfyllt.

Nedskrivning

Nedskrivningar hanteras i enlighet med RKR R6. Nedskrivningsbehov bedöms för större anläggningstillgångar om tillgångens verkliga värde understiger redovisat värde.

Leasingavtal

En genomgång av leasingavtal avseende lös egendom har genomförts under 2022. Samtliga avtal, från och med 2020, avseende fordon redovisas som finansiella leasingavtal i enlighet med RKR R5. Upplysning ges i not 30. Leasingavtal som inte klassificeras som finansiell leasing klassificeras som operationell leasing. Leasingavtal med ett värde understigande ett halvt prisbasbelopp per objekt har enbart med hänsyn till avtalets värde klassificerats som operationell leasing.

En genomgång av kommunens hyresavtal har genomförts. Tre betydande hyresavtal har klassificerats som finansiell leasing till följd av denna genomgång. Detta har väsentlig påverkan på balansräkningen, jämförelsetal 2022 har justerats som om detta tillämpats även tidigare år. De justeringar som gjorts 2022 är ökning av anskaffningsvärde 103,7 mnkr, ackumulerade avskrivningar 31,9 mnkr och årets avskrivningar 5,6 mnkr (not 12) samt direktbokning eget kapital -6,2 mnkr (not 21) och långfristig leasingsskuld 72,4 mnkr (not 24).

Pensionsskuld

Pensionsförpliktelser är beräknade enligt Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld (RIPS) och redovisas enligt blandmodellen. Pensionsskuld före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Pensionsskuld som uppkommit från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen och årets förändring redovisas som verksamhetskostnad i resultaträkningen. Pensionsskuldens räntekostnad redovisas bland finansiella kostnader i resultaträkningen. Under 2021 har ändrade livslängdsantaganden i RIPS gjorts vilket har påverkat skuldförändring, avsättning och ansvarsförbindelse. Nytt pensionsavtal AKAP-KR började gälla 1 januari 2023 och avtalsval har genomförts under våren.

Löner

Personalens löner redovisas enligt kontantprincipen. Timanställdas lön, övertids- och mertidersättning, ersättning för jour och beredskap och ob-tillägg som intjänats i december månad har periodiserats till december månad. Semesterlöneskulden inklusive personalomkostnadspålägg kostnads- och skuldbokförs i december.

Upplupen lönekostnad samt personalomkostnadspålägg enligt överenskommelser vid avveckling av personal har kostnadsförts 2023.

Sammanställda räkenskaper

De sammanställda räkenskaperna (koncernredovisningen) har upprättats i enlighet med LKBR och utformats enligt god redovisningssed. Räkenskaperna har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Interna mellanhavanden av betydelse elimineras.

De sammanställda räkenskaper omfattar kommunen samt bolag och kommunalförbund där kommunen har betydande inflytande genom att ägarandelen uppgår till minst 20 procent. För Nynäshamns kommun omfattar det kommunens helägda bostadsbolag AB Nynäshamnsbostäder och dess dotterbolag Tegeltraven Holding AB. Därutöver ingår Nynäshamns Mark AB där kommunen innehar 50 procent av aktierna och Södertörns miljö- och hälsoskyddsförbund, där kommunens andel uppgår till 17,9 procent. Det helägda bolaget Alkärrsplan Utvecklings AB ingick i kommunkoncernen år 2022 men har sålts under 2023.

Bolag och kommunalförbund som inte ingår i de sammanställda räkenskaperna är SRV återvinning AB, Södertörns brandförsvärsförbund, Södertörns upphandlingsnämnd, Södertörns överförmyndarnämnd och Samordningsförbundet Östra Södertörn. Dessa samägs med andra kommuner och Nynäshamns kommuns andel av företagets omsättning överstiger inte 5 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag.

Resultat inom VA-verksamheten

VA-verksamheten regleras av självkostnadsprincipen. Eventuellt överskott är en skuld till abonnenterna och ska återbetalas inom en treårsperiod i form av sänkta avgifter eller reglering av underskott. Negativa resultat ska regleras inom en treårsperiod.

Överskott inom VA-verksamheten har 2017 avsatts för åtgärder enligt särskild plan. Det är tillåtet enligt vattentjänstlagen att avsätta överuttag (förutbetalda intäkter) som en reservering, det vill säga en långfristig skuld (fond) i balansräkningen om man kan visa i en investeringsplan vad medlen ska användas till, hur mycket och när. Investeringsfonden (förutbetalad intäkt) löses sedan upp (intäktsförs) genom matchning mot avskrivningskostnaderna för den specifika investeringen. Upplösning av fonden ska ske under samma antal år som tillgången skrivs av på.

De investeringar som kan komma ifråga är nyinvesteringar som kommer hela kollektivet tillgodo. Det gäller därmed inte för utbyggnad av anläggningen till nya kunder. Under 2023 har upplösning av fonden påbörjats.

Drift- och investeringsredovisning

Beskrivning av uppbyggnad, samband samt väsentliga principer för ekonomistyrning och internredovisning framgår av respektive avsnitt för rapporteringen i förvaltningsberättelsen.

Skatteintäkter

Skatteintäkter redovisas det år som de skattskyldigas inkomst tas upp till beskattning. Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på Sveriges Kommuner och Regioners prognos i enlighet med RKR R2.

Resultatutjämningsreserv (RUR)

Kommunen har tillämpat resultatutjämningsreserv sedan 2013. Avsättning till resultatutjämningsreserv får enligt lagen göras med högst den del av resultatet som överstiger 1 procent av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämningsreserv. Resultatutjämningsreserv används för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel när skatteunderlagsutvecklingen är svag. Kommunfullmäktige beslutar hur uttag ur resultatutjämningsreserven får göras.

Jämförelsestörande poster

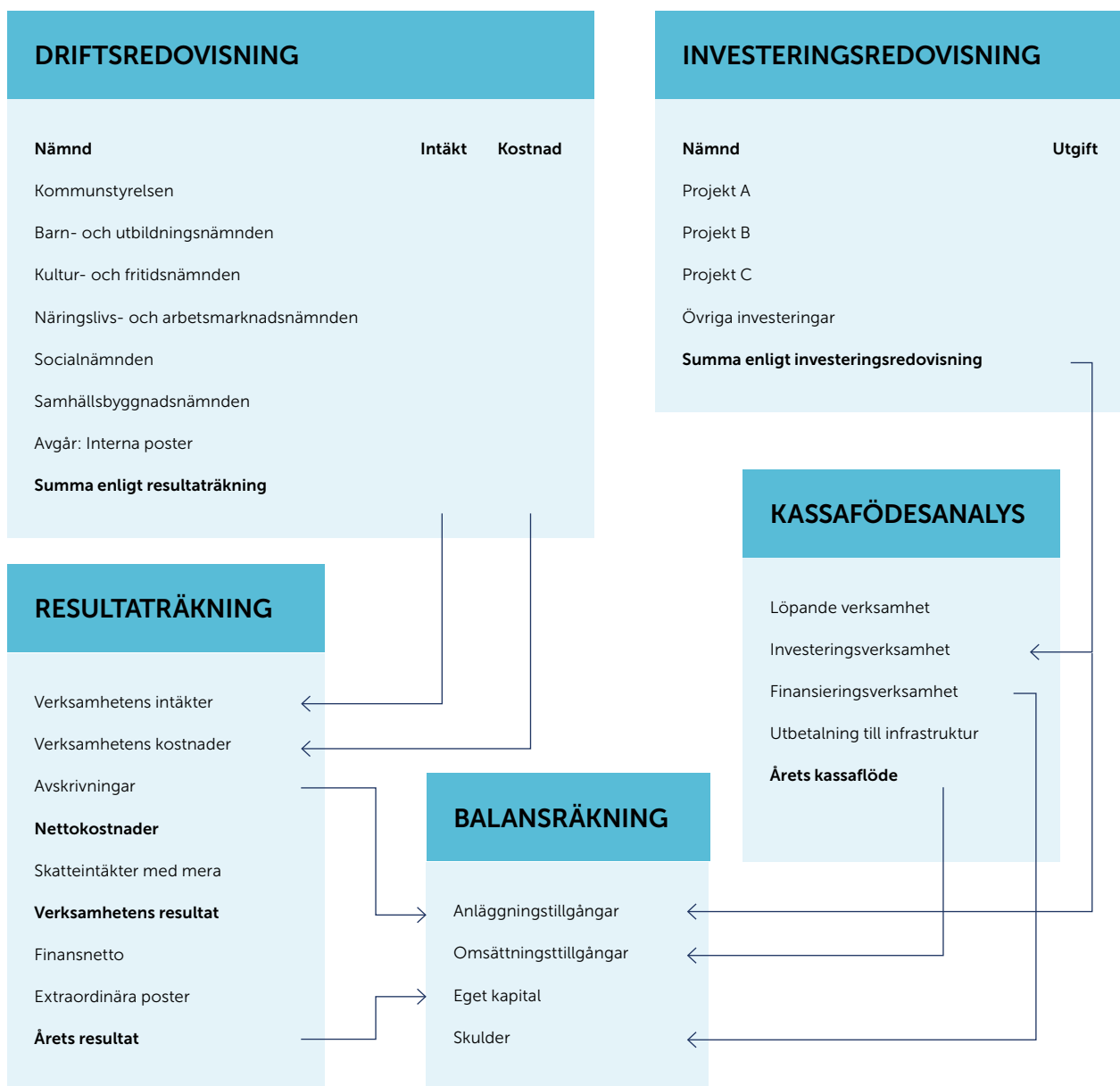
Jämförelsestörande poster redovisas på egen rad i resultaträkningen och i not. För att en post ska betraktas som jämförelsestörande ska posten uppgå till ett väsentligt belopp samt vara av sådant slag att den är viktig att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder enligt RKR R11. I de fall jämförelsestörande poster redovisas lämnas upplysning i not, se not 3.

Extraordinära poster

För att en intäkt eller kostnad ska klassificeras som extraordinär ska följande kriterier vara uppfyllda: Händelsen som ger upphov till kostnaden/intäkten saknar klart samband med kommunens ordinarie verksamhet. Händelsen eller transaktionen är av sådan typ att den inte kan förväntas inträffa ofta eller regelbundet. Intäkten/kostnaden uppgår till väsentligt belopp. I de fall extraordinära poster redovisas, lämnas upplysning i not.

Samband mellan årsredovisningens olika delar

Här är en beskrivning av hur drift- och investeringsredovisningen hör samman med årsredovisningens övriga delar.



NOT 2 VERKSAMHETENS INTÄKTER	KOMMUN		KONCERN	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Försäljningsintäkter	6 037	6 258	6 023	6 347
Taxor och avgifter	171 903	169 521	175 738	173 524
Hyror och arrenden	36 850	34 418	244 779	234 221
Bidrag från staten	161 339	165 348	161 340	165 472
Offentliga bidrag (Investeringar)	1 763	722	1 763	722
EU bidrag	6 093	9 887	6 093	9 887
Övriga bidrag	2 221	1 629	4 484	3 804
Varav vederlagsfria Gåvor från privata aktörer	0	10	0	10
Försäljning av verksamhet och entreprenad	28 032	45 831	11 595	42 179
varav jämförelsestörande poster	0	0	0	0
Realisationsvinster/Exploateringsintäkter	21 419	8 085	21 419	8 085
Övriga intäkter	7 109	0	9 970	1 109
SUMMA VERKSAMHETENS INTÄKTER	442 766	441 699	643 204	645 349

Kommunen har inga tomträttsavgälder.
Kommunen har fått skadestånd på 5 385 tkr för Tallbacka skola.

NOT 3 VERKSAMHETENS KOSTNADER	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	1 127 371	1 053 290	1 150 426	1 072 777
varav jämförelsestörande poster	38 460	0	38 460	0
Pensionskostnader	161 324	93 800	163 149	95 488
Inköp av anl och underhållsmaterial	8 491	2 382	8 491	2 382
Inköp av vatten för distribution	16 995	12 524	16 995	12 524
Lämnade bidrag	56 772	53 819	56 772	53 819
Köp av huvudverksamhet	424 871	377 931	425 054	378 069
Lokal- och markhyror	45 088	51 416	38 395	33 325
Övriga verksamhetskostnader	368 506	346 186	483 641	478 204
Realisationsförluster och utrangeringar	16 363	2 705	16 363	2 695
Bokslutsdispositioner (bolagsskatt)	0	0	3 568	12 588
Förändring av uppskjuten skatt	0	0	-6 465	-1 083
SUMMA VERKSAMHETENS KOSTNADER	2 225 782	1 994 052	2 356 389	2 140 787

Omstrukturerings- och omställningsåtgärder har genomförts i kommunen under året för att minska kostnaderna kommande år. Detta har medfört kostnader för avveckling av personal. Dessa kostnader redovisas som jämförelsestörande personalkostnader 38 460 tkr. Pensionskostnaderna har också påverkats av detta med 2006 tkr.

NOT 4 REVISIONSKOSTNAD	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Revisionskostnad Sakkunnig	1 377	1 017	1 844	1 509
varav räkenskapsrevision	620	228	1 087	634
Kostnad för lekmanarevisorer	436	312	436	312
SUMMA	1 813	1 330	2 280	1 821

Kostnaden för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning.

NOT 5 AVSKRIVNINGAR	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar immateriella tillgångar	1 327	583	1 327	5 853
Avskrivning byggnader och anläggningar	100 539	82 219	135 234	117 640
Avskrivning maskiner och inventarier	11 172	10 529	11 172	10 529
Nedskrivningar	0	0	0	-1 735
SUMMA AVSKRIVNINGAR	113 038	93 331	147 733	132 287
Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)				
Immateriella tillgångar	7,5	7,6	7,5	7,6
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	25,0	25,8	30,8	30,5
Maskiner och inventarier	6,6	5,9	6,6	5,9

För uppgifter om nyttjandeperiod/avskrivningstid se avsnitt Redovisningsprinciper.
Immateriella anläggningstillgångar har en nyttjandeperiod/avskrivningstid på 3-10 år beroende på avtalsperiod.
Ekonomisystemet UBW har en nyttjandeperiod/avskrivningstid på avtalsperioden vilket är 10 år.

NOT 6 SKATTEINTÄKTER	KOMMUN		KONCERN	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Preliminär kommunalskatt	1 443 048	1 364 052	1 443 048	1 364 052
Preliminär slutavräkning innevarande år	23 548	34 299	23 548	34 299
Slutavräkningsdifferens föregående år	7 658	9 182	7 658	9 182
SUMMA SKATTEINTÄKTER	1 474 254	1 407 533	1 474 254	1 407 533

Slutavräkningsdifferens föregående år inkluderar korrigeringspost (784 tkr) avseende 2021 års skatteintäkter utbetald 2023 samt korrigerig av fastighetsavgift 2022 (-741 tkr).

NOT 7 GENERELLA STATSBI DRAG OCH UTJÄMNING	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Inkomstutjämningsbidrag	325 481	270 610	325 481	270 610
Kommunal fastighetsavgift	70 712	68 001	70 712	68 001
Avgift för LSS-utjämning	-50 083	-37 866	-50 083	-37 866
Kostnadsutjämningsavgift	19 120	16 959	19 120	16 959
Generella statsbidrag	10 288	11 285	10 288	11 285
Regleringsbidrag	69 890	80 853	69 890	80 853
SUMMA GENERELLA STATSBI DRAG OCH UTJÄMNING	445 407	409 843	445 407	409 843

Erhållna generella statsbidrag är intäktsredovisade under året.

NOT 8 FINANSIELLA INTÄKTER	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Utdelningar på aktier och andelar	0	841	0	841
Ränteintäkter	18 321	1 665	18 510	1 799
Övriga finansiella intäkter	60 400	8 860	64 289	8 927
SUMMA FINANSIELLA INTÄKTER	78 721	11 366	82 799	11 568

Övriga finansiella intäkter avser främst reavinst vid försäljning av Alkärrsplan Utveckling AB 58,6 mnkr.

NOT 9 FINANSIELLA KOSTNADER	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Räntekostnader	20 253	5 723	36 569	14 054
Ränta på pensionsavsättningar	23 190	5 580	23 342	5 921
Övriga finansiella kostnader	6	472	5 773	591
SUMMA FINANSIELLA KOSTNADER	43 449	11 775	65 683	20 566

NOT 10 AVSTÄMNING MOT BALANSKRAVET	PROGNOS 2023	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Årets resultat enligt resultaträkningen	58,9	171,3		
- Samtliga realisationsvinster	-73,9	-15,3		
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0		
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0		
+ Orealiserade förluster i värdepapper	0	0		
- Orealiserade vinster i värdepapper	0	0		
+/- Återföring av orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0	0		
Årets resultat efter balanskravsjustering	-15,0	156,0		
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	-137,8		
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	15,0	0		
ÅRETS BALANSKRAVSRESULTAT	0,0	18,2		

Årets resultat efter balanskravsjustering är negativt och uppgår till -15,0 mnkr.
Föregående år reserverades 137,8 mnkr till resultatutjämningsreserven i årsbokslutet.
Användning av medel från resultatutjämningsreserven görs för att kompensera årets negativa balanskravsresultat.
Något negativt resultat från tidigare år finns inte att återställa.
Ackumulerad reservering av medel till resultatutjämningsreserv är 256,6 mnkr 2023-12-31.

NOT 11 IMMATERIELLA TILLGÅNGAR	KOMMUN		KONCERN	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Anskaffningsvärde	14 736	10 826	41 085	37 175
Årets investeringar	2 220	3 910	2 220	3 910
Årets försäljningar	0	0	-26 349	0
Årets utrangeringar	0	0	0	0
ANSKAFFNINGSVÄRDE UB	16 955	14 736	16 955	41 085
Akkumulerade avskrivningar	-8 120	-7 537	-22 172	-16 319
Årets försäljningar	0	0	14 053	0
Årets utrangeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-1 327	-583	-1 327	-5 853
ACKUMULERADE AVSKRIVNINGAR UB	-9 447	-8 120	-9 447	-22 172
	7 508	6 616	7 508	18 912
Goodwill/negativ goodwill	0	0	0	0
Tegeltraven AB	0	0	0	0
AB Nynäshamnsbostäder	0	0	0	0
Alkärrsplans Utveckling AB	0	0	0	12 296
	0	0	12 296	17 566
Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)				
Immateriella tillgångar	7,5	7,6	7,5	7,6

Immateriella anläggningstillgångar har en nyttjandeperiod/avskrivningstid på 3-10 år beroende på avtalsperiod.

Ekonomisystemet UBW har en nyttjandeperiod/avskrivningstid på avtalsperioden vilket är 10 år.

Värdet av de immateriella anläggningstillgångar baseras på anskaffningskostnad och nyttjandeperioden utifrån avtal om sådant finns, annars individuellt bedömd nyttjandeperiod.

Samtliga immateriella anläggningstillgångar skrivs av med en linjär planerlig avskrivningsmetod.

Samtliga immateriella anläggningstillgångar är förvärvade ej egenutvecklade.

Beloppsgränsen för immateriella anläggningstillgångar är ett halvt prisbasbelopp.

Bestämmelser enligt 7 kap. 8§ LKBR bestämmelsen om redovisning till bestämd mängd och värde används inte av nynäshamns kommun.

Goodwill skrivs av på 5 år.



Viaskolan.

NOT 12 MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR	KOMMUN		KONCERN	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Anskaffningsvärde	3 139 601	2 865 648	4 988 580	4 483 195
Årets investeringar	338 159	283 736	349 052	515 167
Årets försäljningar	0	0	-131 766	0
Årets utrangeringar	-69 556	-9 782	-71 178	-9 782
ANSKAFFNINGSVÄRDE UB	3 408 205	3 139 601	5 134 689	4 988 580
Akkumulerade avskrivningar	-1 164 970	-1 084 223	-1 652 277	-1 536 108
Årets försäljningar	0	0	42 197	0
Årets utrangeringar	53 202	7 104	53 242	7 104
Årets avskrivningar	-100 538	-87 852	-135 549	-123 274
ACKUMULERADE AVSKRIVNINGAR UB	-1 212 306	-1 164 970	-1 692 387	-1 652 277
	2 195 899	1 974 631	3 442 302	3 336 303
SPECIFIKATION ÖVER FASTIGHETER OCH ANLÄGGNINGAR				
Markreserv samt markvärde	335 453	335 015	497 418	492 553
Verksamhetsfastigheter	911 242	785 429	911 242	785 429
Fastigheter för affärsverksamhet	554 726	492 939	554 726	492 939
Bostadsfastigheter	0	0	1 084 437	1 117 285
Publika fastigheter	360 427	326 101	360 427	326 101
Fastigheter för annan verksamhet	34 047	35 140	34 047	121 989
Övriga fastigheter	3	8	3	8
	2 195 899	1 974 631	3 442 302	3 336 303
Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)				
Mark, Byggnader och tekniska anläggningar	25,0	25,8	30,8	30,5

Samtliga materiella anläggningstillgångar skrivs av med en linjär planenlig avskrivningsmetod.

Värdet mark byggnader och tekniska anläggningar inom denna kategori värderas utifrån anskaffningsvärde.

Nyttjandeperioden för anläggningar inom denna kategori bedöms individuellt per anläggning.

Fastigheter har komponentfördelats och nyttjandeperioden bedöms individuellt per komponent.

På mark görs inga avskrivningar.

Beloppsgårnsen för om en anläggning skall bedömas vara av väsentligt värde är ett halvt prisbasbelopp.

Bestämmelser enligt 7 kap. 8§ LKBR bestämmelsen om redovisning till bestämd mängd och värde används inte av Nynäshamns kommun.

Räntor aktiveras inte enligt 7 kap. 2§ LKBR.

Anskaffningsvärde, ackumulerade avskrivningar samt årets avskrivningar 2022 är justerade med historiska värden avseende finansiell leasing av hyror.

NOT 13 MASKINER OCH INVENTARIER	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Anskaffningsvärde*	107 741	95 149	110 327	97 910
Årets investeringar	25 100	13 207	25 100	13 207
Årets försäljningar	0	-584	0	-759
Årets utrangeringar	-293	-31	-293	-31
ANSKAFFNINGSVÄRDE UB	132 548	107 741	135 134	110 327
Akkumulerade avskrivningar	-67 607	-57 666	-70 193	-60 427
Årets försäljningar*	0	584	0	759
Årets utrangeringar	257	4	257	4
Årets avskrivningar	-11 172	-10 528	-11 172	-10 528
ACKUMULERADE AVSKRIVNINGAR UB	-78 522	-67 607	-81 108	-70 193
	54 026	40 134	54 026	40 134
- varav finansiell leasing	15 938	4 880	15 938	4 880
Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)				
Maskiner och inventarier	6,6	5,9	6,6	5,9

Samtliga materiella anläggningstillgångar skrivs av med en linjär planenlig avskrivningsmetod.

Beloppsgårnsen för om en anläggning skall bedömas vara av väsentligt värde är ett halvt prisbasbelopp.

Maskiner och inventarier värderas utifrån anskaffningsvärde.

Nyttjandeperioden på maskiner och inventarier varierar mellan 3 och 10 år och bedöms individuellt i fall till fall.

Bestämmelser enligt 7 kap. 8§ LKBR bestämmelsen om redovisning till bestämd mängd och värde används inte av Nynäshamns kommun.

NOT 14 PÅGÅENDE INVESTERINGAR	KOMMUN		KONCERN	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Pågående investeringar	87 940	158 290	258 516	252 187
Pågående försäljningar	0	0	0	0
	87 940	158 290	258 516	252 187

NOT 15 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Aktier	2 584	129 216	2 634	2 659
Aktier och andelar kommunkoncernföretag	54 996	0	0	0
Obligationer förlagsbevis	33 001	30 251	33 041	30 291
Bostadsrätter	5 332	4 733	5 332	4 733
Långfristiga fordringar	32 250	35 425	32 250	32 610
	128 163	199 625	73 257	70 293

SPECIFIKATION ÖVER AKTIEINNEHAV

AB Nynäshamnsbostäder	52 990	52 990	50	75
Nynäshamns Mark AB	2 006	2 006	0	0
Alkärrsplans Utveckling AB	0	71 635	0	0
Stockholmsregionens Försäkrings AB	2 499	2 499	2 499	2 499
Inera AB	43	43	43	43
SRV återvinning AB	30	30	30	30
FöreningsSparbanken	10	10	10	10
Business Arena Stockholm AB	2	2	2	2
SKL Kommentus AB (KommunAB)	1	1	1	1
	57 580	129 216	2 634	2 659

SPECIFIKATION ÖVER OBLIGATIONER FÖRLAGSBEVIS

HBV Husbyggnadsvaror ek för	0	0	40	40
Andelskapital Kommuninvest	33 001	30 251	33 001	30 251
	33 001	30 251	33 041	30 291

SPECIFIKATION ÖVER BOSTADSRÄTTER

Brf Björnen	326	12	326	12
Brf Oxen	285	0	285	0
Brf Ribban	4 721	4 721	4 721	4 721
	5 332	4 733	5 332	4 733

SPECIFIKATION ÖVER LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR

VA-Lån	0	0	0	0
Brf Vitsippan	5 786	6 145	5 786	6 145
Övriga långfristiga fordringar	26 464	26 464	26 464	26 464
Utlåning koncernföretag	0	2 816	0	0
	32 250	35 425	32 250	32 609

Alkärrspan Utveckling AB har sålts under året.

Kapitalinsats i kommuninvest har gjorts under året (2,75 mnkr).

BTH Bostad har förvärvat Älgen 18 under 2021 mot skuldebrev (26,464 mnkr) se övriga långfristiga fordringar.

NOT 16 FÖRRÅD OCH LAGER	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Lager	0	0	75	163
	0	0	75	163

NOT 17 PÅGÅENDE EXPLOATERINGSUTGIFTER

	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Exploateringsutgifter*	10 315	15 644	21 235	15 644
	10 315	15 644	21 235	15 644

Exploateringsutgifterna avser iordningställande av mark i Sunnerby (115 tkr), Vansta (283 tkr), Kalvö (8951 tkr) och Kalvö Nya (721 tkr) samt lantmäteriförrättningskostnader och försäljningskostnader avseende Telegrafan/Vaktberget (88 tkr), Vaktberget 35 (84 tkr), Sägsten 1:7 (31 tkr) och Marsta 5:30 (42 tkr).

Samtliga exploateringar värderades per 2023-12-31.

Exploateringsutgifterna i AB Nynäshamnsbostäder avser iordningställande av Nynäsgårdsbacken i samband med nybyggnation vid Kullsta (10 920 tkr).

NOT 18 KORTFRISTIGA FORDRINGAR	KOMMUN		KONCERN	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Statsbidrag	303	1 623	303	1 623
Interimsfordringar	33 740	30 980	35 108	32 488
Kundfordringar	26 033	40 530	25 619	38 760
Skattekonto	49 202	17 215	49 443	17 781
Övriga fordringar	26 003	25 473	25 733	24 990
Upplupna skatteintäkter	132 175	137 296	132 175	137 296
	267 455	253 117	268 380	252 938

Inga förutbetalda generella statsbidrag eller kostnadsersättningar är bokförda.
Förutbetalda riktade statsbidrag avser statsbidrag för yrkeshögskoleutbildning 303 tkr.

NOT 19 KORTFRISTIGA PLACERINGAR	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Övriga kortfristiga placeringar	0	0	0	0
Nordea depå likvida medel	249 639	239 973	249 639	239 973
	249 639	239 973	249 639	239 973

SPECIFIKATION ÖVER KORTFRISTIGA PLACERINGAR

Strukturerade produkter förfall 2022, 97% kapitalskydd	0	0	0	0
Obligationer	0	0	0	0
	0	0	0	0

De kortfristiga placeringarna förföll 2022.

NOT 20 KASSA OCH BANK	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Kassa	116	128	116	128
Plusgiro	238 936	140 304	231 914	108 444
Bank	0	0	1	2
	239 052	140 432	232 031	108 573

NOT 21 EGET KAPITAL	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående eget kapital	1 146 973	981 866	1 681 780	1 504 051
Direktbokning eget kapital	0	-6 176	0	-9 392
Justeringspost på grund av ändrade redovisningsprinciper	0	0	5 960	0
Ökning Fritt EK	0	0	1 490	6 467
Periodens resultat	58 879	171 283	75 858	180 654
- varav VA-kollektivet	-353	-170	-353	-170
UTGÅENDE EGET KAPITAL	1 205 852	1 146 973	1 765 088	1 681 780
- varav Resultatutjämningsreserv RUR	256 612	271 644	256 612	271 644

Eget kapital 2022 är justerat med historiska värden avseende finansiell leasing av lokaler.

NOT 22 AVSÄTTNING FÖR PENSIONER OCH LIKANDE FÖRPLIKTELSE	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående avsättning	293 536	276 521	295 455	278 131
Nya förpliktelser	63 322	21 007	63 776	21 262
Varav:				
Nyintjänad pension	40 560	15 580	40 864	15 802
Ränte och basbeloppsuppräknig	23 190	5 580	23 342	5 613
Övrig post	-429	-152	-429	-152
Årets utbetalningar	-8 592	-7 314	-8 599	-7 320
Förändring av Löneskatt	13 277	3 322	13 385	3 382
	361 543	293 536	364 018	295 455
Aktualiseringsgrad	98%	98%	98%	98%

Kommunens pensionsskuld, som i sin helhet förvaltas av KPA, redovisas enligt blandmodellen. Detta innebär att den pension som intjänats till och med 1997 redovisas som ansvarsförbindelse i balansräkningen. Pensionsförmåner intjänade från och med 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen. Övriga pensionsåtaganden, som visstids- eller garantipension och intjänad pension på lönedelar över 7,5 basbelopp, redovisas under avsättningar i balansräkningen.

NOT 23 ANDRA AVSÄTTNINGAR	KOMMUN		KONCERN	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Övriga avsättningar	1 800	6 884	5 010	6 884
Uppskjuten skatt	0	0	9 633	15 710
	1 800	6 884	14 643	22 594

Överskott inom VA-verksamheten har 2017 avsatts för åtgärder enligt särskild plan (6 884 tkr). Det är tillåtet enligt vattentjänstlagen att avsätta överuttag (förutbetalda intäkter) som en reservering det vill säga en långfristig skuld (fond) i balansräkningen om man kan visa i en investeringsplan vad medlen ska användas till, hur mycket och när. Investeringsfonden (förutbetald intäkt) löses sedan upp (intäktsförs) genom matchning mot avskrivningskostnaderna för den specifika investeringen. Upplösning av fonden skall ske under samma antal år som tillgången skrivs av på. De investeringar som kan komma ifråga är nyinvesteringar som kommer hela kollektivet tillgodo. Det gäller därmed inte för utbyggnad av anläggningen till nya kunder. Projektet har färdigställts och upplösning av fonden har påbörjats under året.

Avsättning har gjorts för sanering av markområde enligt legal förpliktelse 1,8 mnkr.

NOT 24 LÅNGFRISTIGA SKULDER	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda anslutningsavgifter VA	168 584	167 866	168 584	167 866
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	32 413	23 053	32 413	23 053
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	945 000	945 000	1 659 000	1 569 000
Övriga kreditgivare/Koncern	742	3 812	742	3 812
Långfristig leasingkulld	82 291	77 068	82 291	77 068
Övriga långfristiga skulder	12	12	26 747	12
	1 229 042	1 216 811	1 969 777	1 840 811

UPPLYSNING AVSEENDE LÅN

Genomsnittlig upplåningsränta, %	2,0	0,6	2,1	0,8
Genomsnittlig räntebindningstid, år	2,12	1,13	2,18	1,86
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	2,12	1,26	2,44	1,95

KAPITALFÖRFALL ANDEL AV LÅN %

0-1 år	31,75	65,08		
1-3 år	13,76	21,16		
3-5 år	54,50	13,76		
5-10 år	0,00	0,00		
över 10 år	0,00	0,00		

Nynäshamns Kommuns samtliga lån finansieras via Kommuninvest. Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta. Både kommunkoncernen och kommunen har en spridning på räntebindning och kapitalbindning utifrån gällande finanspolicy. Inga emissionskostnader eller transaktionskostnader har periodiserats.

En genomgång av kommunens hyresavtal har genomförts. Tre betydande hyresavtal har klassificerats som finansiell leasing till följd av denna genomgång. Långfristig leasingkulld har bokförts samt jämförelsetal 2022 har justerats som om detta hade tillämpats även tidigare år.

NOT 25 KORTFRISTIGA SKULDER	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Leverantörsskulder	168 770	135 553	191 669	185 161
Upplupna löner	30 830	5 623	30 830	5 623
Statsbidrag	22 896	42 149	22 896	42 149
Upplupen pensionskostnad, avgiftsbestämd del	32 307	33 283	32 476	33 457
Semester och övertidsskulld	45 705	46 988	45 993	48 246
Personalens skatter, avgifter och avdrag	110 966	72 537	111 115	73 715
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	30 875	25 934	57 281	58 138
Övriga kortfristiga skulder	-1 985	639	-211	46 437
	440 365	362 705	492 048	492 926

Upplupna löner och avgångsvederlag (27,2 mnkr) till följd av omstrukturering och omställningsåtgärder som har genomförts i kommunen under året för att minska kostnaderna kommande år. Pensionskostnaderna har också påverkats av detta med (2 mnkr) samt sociala avgifter (12 mnkr) Förutbetalda riktade statsbidrag motsvarande 22,9 mnkr är bokförda varav 4,1 mnkr kommer att intäktsföras under 2024 och 18,8 mnkr kommer att återbetalas under 2024.

Inga förutbetalda generella statsbidrag och kostnadsrättigheter är bokförda.

Alkärrsplans utvecklings AB låneskulld 45 mnkr redovisas 2022 som övrig kortfristig skulld. Bolaget har sålts under 2023.

NOT 26 PÅGÅENDE EXPLOATERINGSINKOMSTER	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Exploateringsinkomster	1 395	1 554	1 395	1 554
	1 395	1 554	1 395	1 554

Exploateringsinkomsterna avser handpenning för kommande försäljning av mark i Vansta (914 tkr) och Kalvö (481 tkr)

NOT 27 PANTER OCH DÄRMED JÄMFÖRLIGA SÄKERHETER	KOMMUN		KONCERN	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Panter, fastighetsinteckningar	0	0	0	0
	0	0	0	0

NOT 28 PENSIONSFRÖPLIKTELSE	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Pensionsskuld intjänad före 1998	465 241	458 397	465 241	458 397
Pensionsskuld intjänad före 1998, Södertörns brandförsvärförbund	9 905	9 998	9 905	9 998
	475 146	468 395	475 146	468 395

Pensionsförpliktelse är beräknade enligt Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld (RIPS).

NOT 29 ÖVRIGA ANSVARSFÖRBINDELSER	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
AB Nynäshamnsbostäder	714 000	624 000		
SRV återvinning AB	2 968	2 993	2 968	2 993
Bostadsrättsföreningar	20 579	20 781	20 579	20 781
Alkärrsplan Utveckling AB	0	45 000		
	737 548	692 774	23 548	23 774

Nynäshamns kommun har i november 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelse. Samtliga 295 kommuner och regioner som per 2023-12-31 var medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelse. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest Ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Nynäshamns kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 551 907 380 712 kronor och totala tillgångar till 562 022 704 021 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelseorna uppgick till 1 799 936 642 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 833 292 302 kronor.

NOT 30 LEASING	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
FINANSIELLA LEASINGAVTAL				
Fastigheter				
Totala minimileasingavgifter	70 639	77 763	70 639	77 763
Nuvärde minimileasingavgifter	66 329	72 336	66 329	72 336
Framtida leasingavgifter som förfaller inom ett år.	6 142	6 007	6 142	6 007
Framtida leasingavgifter som förfaller mellan ett och fem år.	26 015	25 418	26 015	25 418
Framtida leasingavgifter som förfaller senare än fem år.	34 173	40 911	34 173	40 911
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	1 372		1 372	
Maskiner och inventarier				
Totala minimileasingavgifter	17 467	4 891	17 467	4 891
Nuvärde minimileasingavgifter	15 961	-160	15 961	-160
Framtida leasingavgifter som förfaller inom ett år.	2 761	915	2 761	915
Framtida leasingavgifter som förfaller mellan ett och fem år.	11 451	3 696	11 451	3 696
Framtida leasingavgifter som förfaller senare än fem år.	1 750	120	1 750	120
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	253	2	253	2
OPERATIONELLA LEASINGAVTAL	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Framtida leasingavgifter som förfaller inom ett år.	11 247	11 417	11 247	11 417
Framtida leasingavgifter som förfaller mellan ett och fem år.	7 242	10 802	7 242	10 802
Framtida leasingavgifter som förfaller senare än fem år.	0	0	0	0

Leasingavtal avseende fordon, tecknade 2020 och senare, klassificeras fr o m 2022 som finansiella. Avtal avseende fordon tecknade före 2020 klassificeras fortsättningsvis som operationella.

En genomgång av kommunens hyresavtal avseende lokaler har genomförts. Tre hyresavtal har klassificerats som finansiell leasing till följd av denna genomgång. Jämförelsetal 2022 har justerats som om detta tillämpats även tidigare år. Variabla avgifter ackumulerat fram till 2022-12-31 är 6 176 tkr. Periodens variabla avgifter för 2022 kan ej särskiljas. Nynäshamns kommun har inga sale-and-leaseback-avtal.

NOT 31 EJ LIKVIDPÅVERKANDE POSTER	KOMMUN		KONCERN	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Årets avskrivningar	113 038	93 331	147 733	132 287
Gåvor (Anläggningstillgångar från exploatörer, vederlagsfritt)	0	-45 130	0	-45 130
Förlust utrangering	16 363	2 705	17 962	2 715
Variabel kostnad finansiell leasing	-1 625	0	-1 625	0
Avsättningar pensioner/andra avsättningar	69 807	17 015	75 450	25 104
Justering för förgäveskostnader investering tidigare år	-3 920	1 878	-3 920	1 878
Investeringsbidrag periodiserade	-6 151	0	20 225	0
Förlust vid avyttring och värdering, finansiella anläggningstillgångar	0	24	0	24
Uppskjuten skatt	0	0	-6 469	1 083
Justering samt kostnad som ej genererat kassauttag i år	-60	68	676	233
Övriga ej likviditetspåverkade poster	1 459	-850	4 179	-748
	188 911	69 041	254 210	117 447

Anläggningstillgångar har övergått vederlagsfritt till Nynäshamns kommun under 2022 (45,1 mnkr).

NOT 32 INVESTERINGAR	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-2 220	-3 910	-2 220	-3 910
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-284 248	-302 046	-381 118	-503 953
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	166	2 696	166
Förvärv av koncernbolag	0	0	0	0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-2 750	-2 750	-2 750	-2 750
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	71 635	12 309	71 635	12 309
Försäljning av finansiella omsättningstillgångar	0	0	0	0
	-217 582	-296 232	-311 756	-498 139

Alkärrsplan Utveckling AB sålts under 2023.

NOT 33 FINANSIERINGSVERKSAMHET	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Nyupptagna lån	0	0	90 000	120 000
Minskning av långfristig upplåning	0	0	0	0
Ökning långfristiga fordringar	7 007	54 964	33 383	54 964
Gåvor VA (Som balanserats BR)	0	0	0	0
Minskning långfristiga fordringar	2 577	0	2 577	0
Minskning av avsättningar pga utbetalningar	0	0	0	0
	9 584	54 964	125 960	174 964

NOT 34 SÄRREDOVISNING

Särredovisning har upprättats enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster. Särredovisningen finns att ta del av i avsnittet Verksamhetsberättelse för VA-verksamheten.



Verksamhetsberättelser

Kommunfullmäktige

I detta avsnitt redovisas årets målbedömning för kommunfullmäktiges tre övergripande mål, som tillsammans syftar till att verka för att nå kommunens vision. Bedömningen av respektive övergripande mål grundas på de tillhörande nämndmålens måluppfyllnad, som i sin tur grundas på utfallen av respektive indikator i relation till kommunfullmäktiges fastställda målvärden för året.

I avsnittet "Nämndmål beslutade av kommunfullmäktige" redovisas kort grunderna för målbedömningen per nämndmål. I nämndernas respektive verksamhetsberättelser finns mer detaljer kring måluppfyllnad och de aktiviteter som pågått under året. I denna övergripande rapport görs i flera fall en sammanvägning av flera nämnders måluppfyllnad i målbedömningen, varför det kan skilja sig mot en enskild nämnds rapport.

TECKENFÖRKLARING:

- Helgrön cirkel innebär att målet bedöms uppfyllas i år.
- ◐ Halvgrön cirkel innebär att målet bedöms uppfyllas till stor del i år.
- ◑ Gul cirkel innebär att målet bedöms uppfyllas delvis i år.
- ◒ Röd cirkel innebär att målet inte bedöms uppfyllas i år.

Följande bild sammanfattar årets övergripande mål med tillhörande nämndmål. Totalt sett har kommunen tre övergripande mål samt 27 nämndmål med 15 målformuleringar.



Vy över centrala Nynäshamn.

NYNÄSHAMNS KOMMUN – HÄR FÅR HELA LIVET PLATS

Nynäshamns kommun utbildar med god kvalitet

Nynäshamns kommun har god omsorg som ser behoven utifrån varje individ

Nynäshamn är en levande kommun med framåtanda och goda förutsättningar för företag att växa och skapa nya arbetstillfällen

Den övergripande planeringen bidrar till en långsiktig hållbar utveckling och tillväxt

Kommunens verksamheter bedriver ett främjande och förebyggande arbete för en trygg miljö

Kommunens verksamheter skapar förutsättningar för folkhälsa, jämlikhet och livskvalitet

Kommunen är en attraktiv arbetsgivare och klarar kompetensförsörjningen

Kommunens verksamheter har en god ekonomisk hushållning

Kommunens verksamheter erbjuder ändamålsenliga och effektiva lokaler

Barn och elever når höga kunskapsresultat

Invånarna erbjuds insatser av god kvalitet

Hög kvalitet finns inom service och myndighetsutövning

Elever, studenter, lärare och rektorer lyckas varje skoldag

Invånarna lever ett värdigt och självständigt liv med delaktighet i sina insatser

Företagare och invånare är nöjda med kommunens infrastruktur

Barn och unga har god tillgång till kultur- och fritidsaktiviteter

Det finns goda möjligheter att både bo, arbeta och verka i kommunen

Kommunens verksamheter bidrar till ett miljömässigt hållbart och klimatsmart samhälle.

ÖVERGRIPANDE MÅL

Nynäshamn utbildar med god kvalitet

Nynäshamns kommun ger goda förutsättningar för barn, elever, studenter, pedagoger och rektorer att lyckas varje skoldag. Nynäshamns kommun utbildar, med god kvalitet, invånare i alla livsskederna och skapar förutsättningar för en ljus och trygg framtid. Skolan och kommunens kultur- och fritidsverksamhet inspirerar och attraherar såväl nuvarande som nya kommuninvånare.

BEDÖMNING



Kommentar: Bedömningen är att barn, elever och studenter utifrån årets insatser i stort har goda förutsättningar att lyckas varje skoldag och att uppnå höga kunskapsresultat, men att det finns fortsatta utmaningar såsom trygghetsfrågor i grundskolan och att säkerställa fullföljd skolgång bland gymnasieelever. Fokus har under året legat på att öka kvaliteten i undervisningen likväl som på studiemotiverande insatser och elevhälsofrämjande arbete. Satsningar har även skett på att få fler unga att delta i kultur-, idrotts- och fritidsverksamhet. Det övergripande målet understöds med strategiska planer och insatser inom kompetensförsörjning och lokalförsörjning. Utfall för året visar på god ekonomisk styrning och därmed god måluppfyllnad för ekonomisk hushållning av resurser. Bedömningen är att av nio tillhörande nämndmål uppfylls ett helt, tre till stor del och fem delvis. Den sammanvägda bedömningen är att det övergripande målet uppfylls delvis i år.

MÅL	BEDÖMNING
Den övergripande planeringen bidrar till en långsiktig hållbar utveckling och tillväxt	
Kommunens verksamheter bedriver ett främjande och förebyggande arbete för en trygg miljö	
Kommunens verksamheter skapar förutsättningar för folkhälsa, jämlikhet och livskvalitet	
Kommunen är en attraktiv arbetsgivare och klarar kompetensförsörjningen	
Kommunens verksamheter har en god ekonomisk hushållning	
Kommunens verksamheter erbjuder ändamålsenliga och effektiva lokaler	
Barn och elever når höga kunskapsresultat	
Elever, studenter, lärare och rektorer lyckas varje skoldag	
Barn och unga har god tillgång till kultur- och fritidsaktiviteter	

Nynäshamns kommun har en god omsorg som ser behoven utifrån varje individ

Invånarna i Nynäshamns kommun som har behov av vård och omsorg upplever trygghet. De insatser som ges utgår från människors egna resurser, behov och delaktighet. Servicen är utvecklad så att den motsvarar dagens och framtidens behov. Genom en väl utvecklad digitalisering skapas ett större utrymme för mänskliga möten. Människor som riskerar att hamna i utanförskap fångas upp tidigt. De förebyggande insatserna är viktiga inom kommunens samtliga verksamheter.

BEDÖMNING



Kommentar: Bedömningen är att det finns goda förutsättningar för invånare i behov av vård, stöd och omsorg att uppleva trygghet och god kvalitet i kommunens omsorgsverksamhet men att fortsatta insatser behövs för att säkra upp god kvalitet och hög delaktighet. Under året har satsning gjorts på fortbildning och på att säkerställa arbetsmetoder grundade i evidens- och erfarenhetsbaserad kunskap med individens behov i centrum. Det övergripande målet understöds med strategiska planer och insatser inom kompetensförsörjning och lokalförsörjning. Utfall och prognos för året visar på god ekonomisk styrning och därmed god måluppfyllnad för ekonomisk hushållning av resurser. Bedömningen är att av åtta tillhörande nämndmål uppfylls ett helt, två till stor del och fem delvis. Den sammanvägda bedömningen är att det övergripande målet uppfylls delvis i år.

MÅL	BEDÖMNING
Den övergripande planeringen bidrar till en långsiktig hållbar utveckling och tillväxt	
Kommunens verksamheter bedriver ett främjande och förebyggande arbete för en trygg miljö	
Kommunens verksamheter skapar förutsättningar för folkhälsa, jämlikhet och livskvalitet	
Kommunen är en attraktiv arbetsgivare och klarar kompetensförsörjningen	
Kommunens verksamheter har en god ekonomisk hushållning	
Kommunens verksamheter erbjuder ändamålsenliga och effektiva lokaler	
Invånarna erbjuds insatser av god kvalitet	
Invånarna lever ett värdigt och självständigt liv med delaktighet i sina insatser	

Nynäshamn är en levande kommun med framåtanda och med goda förutsättningar för företag att växa och skapa nya arbetstillfällen

Kommunen bidrar till en miljömässigt hållbar utveckling och är resurseffektiva. Det är lätt att både driva och etablera företag i kommunen för att skapa lokala arbetstillfällen och tillväxt. Företag och invånare ska vara nöjda med kommunens service, livsmiljöer, infrastruktur och tillgång till bostäder.

BEDÖMNING



Kommentar: Bedömningen är att det finns goda förutsättningar för både företagare och invånare att bo, leva i och verka i kommunen. Arbete har bedrivits för att utveckla samhällsbyggnadsprocessen och för att utveckla kommunens service, myndighetsutövning och infrastruktur. Kommunens främjande och förebyggande arbete för en trygg miljö har också varit i fokus liksom åtgärder för att stärka människors möjligheter till tryggad försörjning via arbete. Samtliga nämnders verksamheter har varit med och bidragit i arbetet med att säkra upp ett miljömässigt och klimatsmart samhälle. Det övergripande målet understöds med strategiska planer och insatser inom kompetensförsörjning och lokalförsörjning med energimässigt effektiva lokaler. Utfall för året visar på god ekonomisk styrning och därmed god måluppfyllnad för ekonomisk hushållning av resurser

med undantag för verksamhetsområdet samhällsbyggnad som påverkats extra av rådande samhällsekonomiska läge. Bedömningen är att av tio tillhörande nämndmål bedöms ett uppfyllas helt, fem till stor del och fyra delvis. Den sammanvägda bedömningen är att det övergripande målet uppfylls till stor del i år.

MÅL	BEDÖMNING
Den övergripande planeringen bidrar till en långsiktig hållbar utveckling och tillväxt	
Kommunens verksamheter bedriver ett främjande och förebyggande arbete för en trygg miljö	
Kommunens verksamheter skapar förutsättningar för folkhälsa, jämlikhet och livskvalitet	
Kommunen är en attraktiv arbetsgivare och klarar kompetensförsörjningen	
Kommunens verksamheter har en god ekonomisk hushållning	
Kommunens verksamheter erbjuder ändamålsenliga och effektiva lokaler	
Hög kvalitet finns inom service och myndighetsutövning	
Företag och invånare är nöjda med kommunens infrastruktur	
Det finns goda möjligheter att både bo, arbeta och verka i kommunen	
Kommunens verksamheter bidrar till ett miljömässigt hållbart och klimatsmart samhälle	



Möte med lokala företagare

NÄMNDMÅL BESLUTADE AV KOMMUNFULLMÄKTIGE

Den övergripande planeringen bidrar till en långsiktigt hållbar utveckling och tillväxt

Det är viktigt att kommunens övergripande planering fungerar väl så att den kan bidra till en hållbar utveckling och tillväxt. Det är en förutsättning för att kommunen ska kunna leverera välfärdstjänster till medborgare, företagare och besökare efter deras behov. En bra planering av platser på särskilt boende för äldre och förskoleplatser för barn krävs för att ha en acceptabel väntetid. Det är viktigt att samhällsbyggandet sker utifrån ett hållbart perspektiv och för att kunna göra de investeringar som krävs behöver kommunen ha en solid ekonomi.

INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(KS) Plats på förskola på önskat placeringsdatum, andel barn (%)	42%	74,1%	79%	45%
(KS) Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	28	65	251	35

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäshamn är en levande kommun med framåtanda och med goda förutsättningar för företag att växa och skapa nya arbetstillfällen"

BEDÖMNING

Kommentar: Endast ett utfall finns att redovisa och som uppnått årets målvärde, vilket avser andel påbörjade

INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(KS) Soliditet, inklusive pensionsåtagande, procent (%)	18,1%	23,1%		22,0%
(KS) Påbörjade samhällsbyggnadsprojekt i vilka kommunens riktlinjer för hållbart byggande tillämpats, andel (%)	100%		100%	100%



Digitala terapikatter förgyller tillvaron på dagverksamheten Kastanjebacken.

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäshamn utbildar med god kvalitet" och "Nynäshamns kommun har en god omsorg som ser behoven utifrån varje individ"

BEDÖMNING

Kommentar: Samtliga utfall finns att redovisa, varav ett av två målvärden har uppnåtts och rör andelen som får plats på förskolan på önskat placeringsdatum. Utredningar av platsbehovet är genomförda inom aktuella verksamhetsområden och utgör underlag till lokalförsörjningsplanen. Planerade aktiviteter är genomförda enligt plan. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls delvis i år.

samhällsprojekt i vilka kommunens riktlinjer för hållbart byggande har tillämpats. Arbetet med att ta fram en översiktsplan för Nynäshamns kommun med fokus på långsiktigt hållbar utveckling och tillväxt har fortlöpt under året. Likaså har fokus legat på att utveckla verksamhets- och ekonomistyrningen i exploaterings- och investeringsverksamheten. Majoriteten av aktiviteterna har genomförts enligt plan. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls till stor del i år.

Kommunens verksamheter bedriver ett främjande och förebyggande arbete för en trygg miljö

I kommunen ska invånare, företagare och besökare känna sig trygga och säkra. Prioriterade områden i kommunen är att säkerställa att barn och unga är trygga i utbildningsverksamheten likväl som att de som tar del av kommunens omsorgsverksamhet känner sig trygga i boenden och med personal. I utomhusmiljön är det viktigt med belysning, överblickbarhet och närhet till befolkade områden likväl som brottsförebyggande insatser och god krisberedskap. För att uppnå hög måluppfyllelse i trygghets- och säkerhetsarbetet är samverkan med andra aktörer av stor vikt.

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäshamn utbildar med god kvalitet"

INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(BUN) Elever i åk 5 som känner sig trygga i skolan, andel (%), skolkommun		78%	76%	91%
(BUN) Elever i åk 8 som känner sig trygga i skolan, andel (%), skolkommun		77%	72%	92%
(BUN) Elever i åk 5 som trivs i skolan, andel (%), skolkommun				86%
(BUN) Elever i åk 8 som trivs i skolan, andel (%), skolkommun				91%

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäshamns kommun har en god omsorg som ser behoven utifrån varje individ"

BEDÖMNING

Kommentar: Samtliga utfall finns att redovisa, varav inget utfall uppnår årets målvärde. Insatser har vidtagits för att säkerställa kvaliteten i basuppdraget inom socialnämndens verksamhetsområde. Inom äldreomsorgen har bland annat kvalitet i dokumentation samt kompetensutveckling stått i fokus. För brukare med funktions-

BEDÖMNING

Kommentar: Två av fyra indikatorer finns att redovisa, varav inget utfall uppnår årets målvärde. Värt att notera är att Skolinspektionen har ändrat sin enkät (2022) som utgör underlag för dessa indikatorer, varför utfallet blir missvisande gentemot tidigare beslutade målvärden. Under året har insatser inom framför allt grundskolan genomförts med fokus på trygghet och studiero. Likaså har ett arbete med att utveckla lärmiljöer som stödjer undervisning och lärande fortlöpt. Samtliga aktiviteter har genomförts enligt plan. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls delvis i år.

stöd har basuppdraget säkrats genom fortsatt arbete med delaktighetsmodellen för ökat brukarinflytande. Likaså har samverkan inom Nynäshamnsmodellen fortlöpt med bland annat revidering av grundskolans handlingsplan vid skolfrånvaro och våldspreventivt arbete i förskolan. Fältarbete för ökad trygghet har bedrivits likväl som samverkan med polis, tågbolag, hyresvärdar och andra aktörer kring trygghetsfrågor. Trygghetsvärdar har dock pausats under hela 2023. En handlingsplan mot våld är beslutad och en lokal rutin avseende hot och våld har tagits fram. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls delvis i år.

INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(SON) Brukare med hemtjänst som känner sig trygga, andel (%)		84%	81%	87%
(SON) Brukare på särskilt boende som känner sig trygga, andel (%)		87%	86%	91%
(SON) Brukare på grupp- och servicebostad LSS som känner sig trygga med alla i personalen, andel (%)	77%	65%	76%	77%

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäs-
hamn är en levande kommun med framåtanda och med
goda förutsättningar för företag att växa och skapa nya
arbetstillfällen"

BEDÖMNING



Kommentar: Utfall finns att redovisa, vilket visar på att andelen medborgare som känner sig trygga utomhus kvällstid har ökat och uppnår årets målvärde. Ett arbete

har genomförts i syfte att utveckla kommunens trygghetsskapande och brottsförebyggande arbete i nära samverkan med polis och brandförsvarsförbund. Ett styrdokument för att säkra god krisberedskap är framtagen och beslutad av kommunfullmäktige. Likaså har en Frivillig Resursgrupp (FRG) startats upp ihop med Civilförsvarsföreningen och är nu en del av kommunens krishanteringsresurs. Samtliga aktiviteter har genomförts enligt plan. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls i år.

INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(KS) Medborgare som känner sig trygga utomhus kvällstid (%)	72,0%		76,8%	73,0%
(KS) Medborgare som känner sig otrygga utomhus kvällstid (%)		22%		
(KS) Flickor i åk 9 som känner sig trygga ensam ute sen kväll (%)		64%		
(KS) Pojkar i åk 9 som känner sig trygga ensam ute sen kväll (%)		89%		



Malmtorget, centrala Nynäshamn

Kommunens verksamheter skapar förutsättningar för folkhälsa, jämlikhet och livskvalitet

God hälsa är en mänsklig rättighet och en grundläggande förutsättning för livskvalitet, välbefinnande och möjligheten att klara av skola och arbete. Genom att arbeta med hälsofrämjande och sjukdomsförebyggande insatser, i både riskgrupper och hela befolkningen, kan kommunen främja utvecklingen av hälsosamma levnadsvanor och minska risken för uppkomst av sjukdom, fysiska, psykiska eller sociala problem.

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäshamn utbildar med god kvalitet"

BEDÖMNING



Kommentar: Av årets två utfall med målvärden finns ett att redovisa. Årets målvärde uppnås ej och andelen unga

inom ramen för kommunens aktivitetsansvar har ökat något i jämförelse med föregående år, vilket beror både på förbättrade rutiner för registrering av målgruppen men även på att Nynäshamns gymnasium jämfört länet har en hög andel elever som hoppar av sin skolgång eller inte går ut med avgångsbetyg. Under året har flera insatser genomförts. Inom gymnasiet har bland annat en satsning på det elevhälsofrämjande arbetet med fokus på problematisk skolnärvaro skett. Likaså har arbete med att förbättra samverkan kring ungas möjligheter att fortsätta studier, återuppta studier eller nå annan adekvat sysselsättning eller arbete fortlöpt. Inom förskolan och grundskolan har en elevhälsoplan implementerats och ANDTS-planen (alkohol, narkotika, dopning, tobak och spel) har aktualiserats för samtliga rektorer inom grundskolan. Samtliga planerade aktiviteter har genomförts under året. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls delvis i år.

INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(BUN) Elever i åk 9 med god psykisk hälsa (index 1–100), flickor, hemkommun		44%		
(BUN) Elever i åk 9 med god psykisk hälsa (index 1–100), pojkar, hemkommun		66%		
(BUN) Elever i åk 8 som får lära sig om riskerna med alkohol, narkotika och tobak, andel (%)				65%
(NAN) Elever i år 2 gymnasiet med god psykisk hälsa (index 1–100), flickor, hemkommun. Baseras på fem frågor om huvudvärk, aptit, nervös mage, insomning och orolig sömn		42%		
(NAN) Elever i år 2 gymnasiet med god psykisk hälsa (index 1–100), pojkar hemkommun. Baseras på fem frågor om huvudvärk, aptit, nervös mage, insomning och orolig sömn		63%		
(NAN) Unga i åldern 16 - 19 år som ingår i kommunens aktivitetsansvar (%)	17,1%	16,3%	16,5%	12,0%

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäshamns kommun har en god omsorg som ser behoven utifrån varje individ"

BEDÖMNING



Kommentar: Samtliga utfall finns att redovisa varav två när årets målvärde. Förvaltningsgemensamma aktiviteter i syfte att säkerställa att stöd och omsorg baseras på evidens- och erfarenhetsbaserad kunskap har inte

kunnat genomföras helt enligt plan. Ett arbete med en övergripande rutin för SIP (samordnad individuell plan) har dock påbörjats och inom individ- och familjeomsorgen (IFO) ingår nu metoden i introduktionen av nyanställda. Vidare har införandet av ett familjeorienterat arbetssätt initierats och en handlingsplan för det har tagits fram där införandet påbörjas under kommande år. Användningen av vård- och insatsprogram (ViP) inom myndighetsutövningen för äldre och personer med funktionsnedsättning har ökat. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls delvis i år.

INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(SON) Brukare med hemtjänst som känner svåra besvär av ångslan, oro eller ångest, andel (%)		10%	9%	5%
(SON) Brukare på särskilt boende som känner svåra besvär av ångslan, oro eller ångest, andel (%)		12%	7%	14%
(SON) Samverkansindex för våld i nära relationer (%)		20%	60%	14%
(SON) Samordningsindex för missbruk (%)	38%		50%	63%

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäs-
hamn är en levande kommun med framåtanda och med
goda förutsättningar för företag att växa och skapa nya
arbetstillfällen"

BEDÖMNING



Kommentar: Fyra av sex utfall finns att redovisa, varav två uppnår årets målvärde. Ett arbete med att utveckla och stärka de kommunala arbetsmarknadsinsatserna genom samverkansstrukturer med försörjningsstöd och nya samarbeten med Campus Nynäshamn har pågått

under året. Med inspiration från den så kallade Solna-modellen har näringslivs- och arbetsmarknadsförvaltningen tillsammans med studie- och yrkesvägledare från barn- och utbildningsförvaltningen kartlagt det totala behovet av platser för bland annat praktik och arbetsträningsplatser. Inom kultur och fritid har ett arbete med att genomlysna förutsättningar för bevarande av kulturarvmiljöer genomförts och handlingsplan för marknadsföring av kommunens bibliotek har tagits fram och implementerats. Planeringen inför Europaparlamentsvalet 2024 är klar. Majoriteten av planerade aktiviteter har genomförts enligt plan. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls till stor del i år.

INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(KS) Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	54%	50%	70%	58%
(KS) Möjlighet att delta aktivt i arbetet med att utveckla kommunen fungerar bra, andel (%)	28,8%		32,3%	30,0%
(KFN) Antal fysiska besök vid kommunala bibliotek per invånare	1,8	3,2		4,5
(KFN) Kommunens arbete för att främja det lokala kulturlivet är bra, andel (%)	42,6%		39,1%	44,0%
(NAN) Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	61%	57%	51%	54%
(NAN) Personer i sysselsättning (arbete eller eget företag) sex månader efter examen från yrkeshögskoleutbildning, andel (%)		93%		50%



Elever tar studenten på Nynäshamns gymnasium.

Kommunen är en attraktiv arbetsgivare och klarar kompetensförsörjningen

För att klara kompetensförsörjningen behöver kommunen fortsätta rekrytera, utveckla och behålla medarbetare med rätt kompetens. Ett högt medarbetarengagemang är en av de viktigaste förutsättningarna för att nå goda resultat, särskilt i personalintensiva verksamheter. Verksamheterna måste även säkerställa en bra fysisk och psykosocial arbetsmiljö för att minska sjukfrånvaron.

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäshamn utbildar med god kvalitet"

BEDÖMNING



INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(KS) Hållbart medarbetarengagemang, kommunstyrelsen, index	78,3	81,0	78,4	79,0
(BUN) Hållbart medarbetarengagemang, barn- och utbildningsnämnden, index	80,1	80,6	79,4	80,0
(KFN) Hållbart medarbetarengagemang, kultur- och fritidsnämnden, index	81,0	81,2	73,3	82,0
(NAN) Hållbart medarbetarengagemang, näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden, index		77,5	77,8	76,0
(KS) Sjukfrånvaro, kommunstyrelsen (%)	4,4%	4,7%	3,9%	4,1%
(BUN) Sjukfrånvaro, barn- och utbildningsnämnden (%)	9,6%	9,3%	8,3%	6,8%
(KFN) Sjukfrånvaro, kultur- och fritidsnämnden (%)	4,4%	4,2%	4,9%	4,0%
(NAN) Sjukfrånvaro, näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden (%)	3,5%	4,6%	6,5%	3,4%

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäshamns kommun har en god omsorg som ser behoven utifrån varje individ"

BEDÖMNING



Kommentar: Samtliga utfall finns att redovisa, varav två har uppnått årets målvärde och ett är nära målvärdet. På övergripande nivå har insatser för att utveckla HR-stödet gjorts såsom att utveckla arbetsmiljöhand-

Kommentar: Samtliga utfall finns att redovisa, varav två har uppnått årets målvärde och två är nära målvärde. På övergripande nivå har insatser för att utveckla HR-stödet gjorts såsom att utveckla arbetsmiljöhandbok, processer för rehabilitering, arbetsgivarvarumärke och introduktionsprogram för chefer. Inom barn- och utbildningsförvaltningen har fokus legat på arbetet med arbetsgivarvarumärket och att utveckla rapporteringen av arbetsmiljöarbetet. Inom näringslivs- och arbetsmarknadsförvaltningen har satsningar på att tydliggöra uppdrag kopplat till mål genomförts. Värt att notera är att sjukfrånvarostatistiken inom näringslivs- och arbetsmarknadsenheten är missvisande, då anställda på förvaltningen räknas samman med personer i arbetsmarknadsåtgärd med lönebidrag från arbetsförmedlingen. Majoriteten av årets aktiviteter har genomförts enligt plan. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls till stor del i år.

bok, processer för rehabilitering, arbetsgivarvarumärke och introduktionsprogram för chefer. Inom socialförvaltningen har en kompetensförsörjningsplan färdigställts och vidare arbete med OSA-dialogen har genomförts. Vidare har förvaltningens alla verksamheter under året haft omfattande satsningar på kompetensutveckling såsom motiverande samtal och språksatsning inom äldreomsorgen. Majoriteten av årets aktiviteter har fortlöpt enligt plan. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls till stor del i år.

INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(KS) Hållbart medarbetarengagemang, kommunstyrelsen, index	78,3	81,0	78,4	79,0
(SON) Hållbart medarbetarengagemang, socialnämnden, index	77,7	79,2	79,8	78,0
(KS) Sjukfrånvaro, kommunstyrelsen (%)	4,4%	4,7%	3,9%	4,1%
(SON) Sjukfrånvaro, socialnämnden (%)	8,9%	10,0%	9,5%	8,1%



Vårdkasen på Vårdberget i Sorunda.

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäshamn är en levande kommun med framåtanda och med goda förutsättningar för företag att växa och skapa nya arbetstillfällen"

BEDÖMNING



Kommentar: Samtliga utfall finns att redovisa, varav ett har uppnått årets målvärde och två är nära målvärde. På övergripande nivå har insatser för att utveckla HR-stödet gjort såsom att utveckla arbetsmiljöhandbok, processer för rehabilitering, arbetsgivarvarumärket och introduktionsprogram för chefer. Inom samhällsbygg-

nadsförvaltningen har en handlingsplan utifrån resultatet i föregående års medarbetarundersökningen tagits fram och arbetats med. Inom näringslivs- och arbetsmarknadsförvaltningen har satsningar på att tydliggöra uppdrag kopplat till mål genomförts. Värt att notera är att sjukfrånvarostatistiken inom näringslivs- och arbetsmarknadsenheten är missvisande, då anställda på förvaltningen räknas samman med personer i arbetsmarknadsåtgärd med lönebidrag från arbetsförmedlingen. Majoriteten av årets aktiviteter har genomförts enligt plan. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls till stor del i år. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls till stor del i år.

INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(KS) Hållbart medarbetarengagemang, kommunstyrelsen, index	78,3	81,0	78,4	79,0
(SBN) Hållbart medarbetarengagemang, samhällsbyggnadsnämnden, index	75,2	72,1	72,6	77,0
(NAN) Hållbart medarbetarengagemang, näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden, index		77,5	77,8	76,0
(KS) Sjukfrånvaro, kommunstyrelsen (%)	4,4%	4,7%	3,9%	4,1%
(SBN) Sjukfrånvaro, samhällsbyggnadsnämnden (%)	4,7%	5,8%	4,6%	4,5%
(NAN) Sjukfrånvaro, näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden (%)	3,5%	4,6%	6,5%	3,4%

Kommunens verksamheter har en god ekonomisk hushållning

Kommunen ska ha en god ekonomisk hushållning i all sin verksamhet, vilket är reglerat i kommunallagen. Definitionen av vad som är god ekonomisk hushållning utgår från kommunens situation och förutsättningar för ekonomi och verksamhet. En god ekonomisk hushållning är en förutsättning för att långsiktigt kunna leverera välfärdstjänster med hög kvalitet till medborgare, företagare och besökare. Samtliga nämnder förväntas i slutet av året att ha ett ekonomiskt utfall inom spannet +/- 2,0 procent i relation till budget. En viktig ekonomisk parameter är också att säkerställa hög avtalstrohet.

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäshamn utbildar med god kvalitet"

BEDÖMNING



Kommentar: Samtliga utfall finns att rapportera, varav fem uppnår årets målvärde. Ett kommunövergripande utvecklings- och effektiviseringsarbete har pågått för att rusta kommunen för att kunna möta de allt tuffare ekonomiska förutsättningarna under de kommande åren. Det har bland annat inneburit fokus på prioritering, ökad samverkan, effektivare organisation och arbetssätt samt lokaloptimering. Arbetet har även inneburit att öka och förenkla styrningen samt att skapa en bättre koppling mellan mål och resurser. Samtliga förvaltningar har under året arbetat med att säkerställa resurseffektivitet och de tre ansvariga nämnderna redovisar ett ekonomiskt utfall inom spannet +/- 2,0 procent. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls till stor del i år.



Skolminister Lotta Edholm på besök i Gröndalsskolan.

INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(KS) Budgetavvikelse jämfört med styrelsens budget (%)	0,3%	1,7%	-0,2%	+/- 2,0%
(BUN) Budgetavvikelse jämfört med barn- och utbildningsnämndens budget (%)	-1,2%	-0,1%	0,6%	+/- 2,0%
(KFN) Budgetavvikelse jämfört med kultur- och fritidsnämndens budget (%)	4,9%	0,7%	0,2%	+/- 2,0%
(NAN) Budgetavvikelse jämfört med näringslivs- och arbetsmarknadsnämndens budget (%)	0,4%	1,8%	0,1%	+/- 2,0%
(KS) Avtalstrohet, andel (%)		86%	83%	94%
(BUN) Avtalstrohet, andel (%)		70%	73%	85%
(KFN) Avtalstrohet, andel (%)		41%	74%	52%
(NAN) Avtalstrohet, andel (%)		38%	26%	52%

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäs- hamns kommun har en god omsorg som ser behoven utifrån varje individ"

BEDÖMNING



Kommentar: Samtliga utfall finns att rapportera, varav två uppnår årets målvärde. Ett kommunövergripande utvecklings- och effektiviseringsarbete har pågått för att rusta kommunen för att kunna möta de allt tuffare eko-

nomiska förutsättningarna under de kommande åren. Det har bland annat inneburit fokus på prioritering, ökad samverkan, effektivare organisation och arbetssätt samt lokaloptimering. Arbetet har även inneburit att öka och förenkla styrningen samt att skapa en bättre koppling mellan mål och resurser. Samtliga förvaltningar har under året arbetat med att säkerställa resurseffektivitet och de två ansvariga nämnderna redovisar ett ekonomiskt utfall inom spannet +/- 2,0 procent. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls till stor del i år.

INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(KS) Budgetavvikelse jämfört med styrelsens budget (%)	0,3%	1,7%	-0,2%	+/- 2,0%
(SON) Budgetavvikelse jämfört med socialnämndens budget (%)	1,5%	0,7%	-0,8%	+/- 2,0%
(KS) Avtalstrohet, andel (%)		86%	83%	94%
(SON) Avtalstrohet, andel (%)		77%	73%	78%

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäs- hamn är en levande kommun med framåtanda och med goda förutsättningar för företag att växa och skapa nya arbetstillfällen"

BEDÖMNING



Kommentar: Samtliga utfall finns att rapportera, varav två av sex uppnår årets målvärde. Ett kommunövergripande utvecklings- och effektiviseringsarbete har pågått för att rusta kommunen för att kunna möta de allt tuffare ekonomiska förutsättningarna under de kommande åren. Det har bland annat inneburit fokus på prioritering, ökad samverkan, effektivare organisation och arbetssätt

samt lokaloptimering. Arbetet har även inneburit att öka och förenkla styrningen samt att skapa en bättre koppling mellan mål och resurser. Samtliga förvaltningar har under året arbetat med att säkerställa resurseffektivitet och två av tre nämnder redovisar ett ekonomiskt utfall inom spannet +/- 2,0 procent. Samhällsbyggnadsnämndens verksamheter har påverkats kraftigt av inbromsningen i världsekonomin, hög inflation och snabbt stigande räntor. I kombination med en minskad byggtakt inom hela regionen och därmed minskade intäkter för bygglov och nybyggnadkartor så medför det att samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett negativt resultat gällande budgethållning. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls delvis i år.

INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(KS) Budgetavvikelse jämfört med styrelsens budget (%)	0,3%	1,7%	-0,2%	+/- 2,0%
(SBN) Budgetavvikelse jämfört med samhällsbyggnads- nämndens budget, andel (%)	1,2%	-1,6%	-3,9%	+/- 2,0%
(NAN) Budgetavvikelse jämfört med näringslivs- och arbetsmarknadsnämndens budget (%)	0,4%	1,8%	0,1%	+/- 2,0%
(KS) Avtalstrohet, andel (%)		86%	83%	94%
(SBN) Avtalstrohet, andel (%)		90%	82%	92%
(NAN) Avtalstrohet, andel (%)		38%	26%	52%

Verksamheterna erbjuder ändamålsenliga och effektiva lokaler

Kommunen ska bedriva sina verksamheter i ändamålsenliga och effektiva lokaler. Detta för att kunna hålla hög kvalitet i välfärdstjänsterna samtidigt som de ska vara kostnads- och energimässigt effektiva. Kommunens behov av lokaler varierar över tid utifrån förändringar i befolkningen i kombination med nybyggnationer och inflyttning till kommunen. Därför behöver utbudet anpassas efter behoven, för att både undvika kostnader för outnyttjade lokaler och minska risken för att stå utan nödvändiga lokaler.

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäshamn utbildar med god kvalitet" och "Nynäshamns kommun har en god omsorg som ser behoven utifrån varje individ"

INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(KS) Hyresgästens upplevelse av lokalerna, förskola, index	46		77	48
(KS) Hyresgästens upplevelse av lokalerna, grundskola, index	58	43	48	40
(KS) Hyresgästens upplevelse av lokalerna, äldreomsorg, index	47	73	71	43

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäshamn är en levande kommun med framåtanda och med goda förutsättningar för företag att växa och skapa nya arbetstillfällen"

BEDÖMNING

INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(KS) Energianvändning (värme och el) i kommunägda lokaler, kWh/m ²	157	163	163	145
(KS) Installerad effekt av solenergi på kommunägda lokaler, kW	36	412	465	300

BEDÖMNING

Kommentar: Samtliga utfall finns att redovisa och samtliga målvärden har uppnåtts. Under året har arbetssättet för att öka kunskapen och förståelsen för hyresgästernas behov utvecklats och årets nöjd-kund-index som mäter hur nöjda förskolan, grundskolan och äldreomsorgen är med sina lokaler har som ett resultat av detta förbättrats. Under året har också en översyn av kommunens lokalutnyttjande genomförts och till följd av det har en del externt inhyrda objekt sagts upp. Arbetet med att säkerställa planering och genomförande av planerat underhåll och nyinvesteringar i kommunens fastigheter har i stort fortlöpt enligt plan. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls i år.

Kommentar: Två utfall finns att redovisa, varav ett målvärde har uppnåtts. Energianvändningen har inte minskat i önskad omfattning. Solceller har installerats på kommunägda lokaler, vilket gör att målvärdet för installerad effekt av solenergi har kunnat uppnås. Årets planerade aktivitet har genomförts enligt plan. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls till stor del i år.



Vanstaskolan.

Barn och elever når höga kunskapsresultat

Kommunen strävar efter att erbjuda en pedagogisk verksamhet som gynnar lärande och som stöttar barn, elever och studenter att nå målen med utbildningen och på sikt etablera sig i samhället genom arbete eller vidare studier. Viktiga faktorer i det arbetet är att skapa likvärdig utbildning och att lärmiljöerna i ett pedagogiskt, fysiskt och socialt perspektiv är tillgängliga och anpassade till alla barn och elevers olika behov och förutsättningar.

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäshamn utbildar med god kvalitet"

BEDÖMNING



Kommentar: Fem utfall finns att redovisa, varav två uppnår målvärdet. Värt att notera är att Skolinspektionen har ändrat sin enkät (2022) som utgör underlag för de två indikatorerna om studiero, varför utfallen blir missvisande gentemot tidigare fastställda målvärden. Bedömningen är ändå att målvärdet för studiero inte nås fullt ut och att detta fortsatt kommer att behöva prioriteras under kommande år. Indikatorn för elever i årskurs 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen har ökat och när över målvärdet. Likaså har det genomsnittliga meritvärdet ökat under året och ligger strax under målvärdet. Under året har stor satsning gjorts på det systematiska kvalitetsarbetet med utgångspunkt från en modell från Skolverket. Samtliga aktiviteter har genomförts enligt plan. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls delvis i år.

INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(BUN) Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%)	72,0%	71,8%	74,6%	73,0%
(BUN) Elever i åk 9, meritvärde, hemkommun, genomsnitt (17 ämnen)	228,0	217,0	226,0	229,0
(BUN) Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, andel (%), hemkommun	87,1%	88,1%	86,5%	89,0%
(BUN) Heltidstjänster i skolan med lärarlegitimation, kommunala skolor (%)	60,0%	60,7%		64,0%
(BUN) Elever i åk 5 som har studiero på lektionerna, andel (%)			30%	70%
(BUN) Elever i åk 8 som har studiero på lektionerna, andel (%)		31%	27%	63%



Gymnaisemässan 2023.

Elever, studenter, lärare och rektorer lyckas varje skoldag

Dagens arbetsmarknad ställer allt högre krav på kompetens. Genom att möta varje elevs och studerandes behov, erbjuda tillgänglig undervisning och trygga lärmiljöer ökar möjligheten att alla tar sin examen och blir efterfrågad på arbetsmarknaden. Att ha en gemensam kunskapsbas och grundläggande språkkunskaper i svenska ökar också den enskildes möjligheter att aktivt delta i samhällslivet och att fullt ut kunna utnyttja sitt medborgarskap.

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäshamn utbildar med god kvalitet"

BEDÖMNING



INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(NAN) Gymnasieelever med examen inom 4 år, lägeskommun, andel (%)	42,8%	45,2%	44,4%	49,0%
(NAN) Kursdeltagare i komvux på grundläggande nivå med godkända betyg, i huvudmannens skolenheter (%)	78%	72%		72%
(NAN) Kursdeltagare i komvux på gymnasial nivå med godkända betyg, i huvudmannens skolenheter (%)	72%	71%		64%
(NAN) Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%), kommunen som huvudman	30%	26%		40%
(NAN) Studerande på yrkeshögskoleutbildning som tar examen (%)	25%	41%		75%

Barn och unga har god tillgång till kultur- och fritidsaktiviteter

Tillgången till kultur- och fritidsaktiviteter spelar en viktig roll för människors personliga och sociala utveckling, särskilt för barn och ungdomar. För unga kan det också ge betydelsefulla relationer till vuxna utanför familjen. Kultur- och fritidsverksamhet är även en viktig arena för unga att känna inflytande över sitt egna liv och att skapa en vilja att delta i det demokratiska samhället. Verksamheten bidrar dessutom till en god folkhälsa.

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäshamn utbildar med god kvalitet"

BEDÖMNING



INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(KFN) Elever i åk 8 som anser att det finns bra aktiviteter för barns och ungas fritid i Nynäshamns kommun, andel (%)				79%
(KFN) Antal aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek per 1000 invånare, 0–18 år	17,5	36,3		47,0
(KFN) Antal barnbokslån i kommunala bibliotek per barn, 0–17 år	8,2	10,9		12,0
(KFN) Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv. 7–20 år	21	22		22
(BUN) Elever i musik- eller kulturskola, 6–15 år, andel (%)		10,6%		12,0%
(SBN) Bra utbud av lekplatser, parklekar etc. i kommunen, andel (%)	61,1%		72,4%	63,0%

Kommentar: Ett av fem utfall finns att redovisa och når inte årets målvärde. Under året har en ny skolledning för Nynäshamns gymnasium startat upp ett arbete med personalen kring det systematiska kvalitetsarbetet i syfte att förbättra utfallet till kommande läsår. Nämndaktiviteterna kopplade till nämndmålet har genomförts enligt plan. Bland annat har fem nya profiler tagits fram i det samlade utbildningsutbudet inför läsåret 24/25 och alla program öppnas upp för idrottsprofiler. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls delvis i år.

Kommentar: Endast ett utfall finns att redovisa och uppnår årets målvärde med marginal. Under året har arbete fortlöpt enligt strategin för lekplatslyftet och flera lekplatser fått nya och uppdaterade lekuutrustningar under perioden. Utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter har stöttats i form av exempelvis bidrag till föreningslivet, LOV-program och utlåning av utrustning. Den planerade ungdomsenkäten LUPP har dock ej genomförts, men kommer att genomföras under kommande år. Kulturskolan har under året besökt samtliga skolor för att sprida information om verksamheten och biblioteken har genomfört läsfrämjande insatser inom ramen för biblioteksplanen. Majoriteten av årets planerade aktiviteter har genomförts. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls till stor del i år.



Sunnerbos särskilda boende för äldre.

Invånarna erbjuds insatser av god kvalitet

Trygghet och trivsel på boendet, gott bemötande av personal, adekvat hjälp med det som behövs i det dagliga livet och möjligheten för brukare att påverka vilket stöd och vilken service de får, är några av de många.

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäs- hamns kommun har en god omsorg som ser behoven utifrån varje individ"

BEDÖMNING



Kommentar: Samtliga utfall finns att redovisa, varav ett har uppnått årets målvärde. Ett arbete har pågått med att förnya det systematiska kvalitetsarbetet i syfte att säkerställa god omsorg, vård och stöd för den enskilda samt hög patientsäkerhet. Arbetet har resulterat i nya rutiner för det systematiska kvalitetsarbetet och ett nytt digitalt stöd som förväntas tas i bruk kommande år. Verksamheterna har parallellt arbetat med att aktualisera alternativt ta fram nya processer och rutiner. Aktiviteten har till stor del fortlöpt enligt plan. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls delvis i år.

INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(SON) Brukare på särskilt boende som är nöjda med sitt boende, andel (%)		70%	78%	78%
(SON) Brukare som är nöjda med sin hemtjänst (%)		85%	80%	89%
(SON) Brukare på grupp- och servicebostad LSS som alltid trivs hemma (%)	83%	75%	74%	81%
(SON) Brukare inom individ- och familjeomsorg, totalt, som upplever en förbättrad situation, andel (%)		82%	73%	78%
(SON) Vårdnadshavare inom barn- och ungdomsvård, individ och familjeomsorg, som är nöjda med socialtjänstens stöd, andel (%)			20%	77%

Invánarna lever ett värdigt och självständigt liv med delaktighet i sina insatser

Kommunens omsorgsverksamhet verkar för att äldre och personer med funktionsnedsättning kan leva ett värdigt och självständigt liv och bo under trygga förhållanden och vara trygga med personalen de möter. Barn, unga, vuxna och familjer kan i olika skeenden också i livet behöva stöd i att säkerställa trygga uppväxtförhållanden och goda levnadsvillkor där socialtjänsten tillhandahåller ett kvalitativt stöd som syftar till att skapa en förbättrad livssituation för individer och familjer.

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäshamns kommun har en god omsorg som ser behoven utifrån varje individ"

Kommentar: Samtliga utfall finns att redovisa, varav två uppnår årets målvärde och kopplas till kvalitet och delaktighet på särskilda boenden. Utfall för brukare inom individ- och familjeomsorgen finns också att redovisa trots att inget målvärde är satt för det år 2023. Under året har samverkansformer med en bredare upplutning mellan socialförvaltningen och de lokala vårdgivarna etablerats i form av ett strategiskt nätverk. Ett förslag till handlingsplan är framtagen i linje med nationell och regional styrning och en lokal överenskommelse. Likaså har förvaltningsplanen för arbetsmetoden Individens behov i centrum (IBIC) reviderats och implementeringen kommer att fortsätta under kommande år. Majoriteten av aktiviteterna har genomförts enligt plan. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls delvis i år.

BEDÖMNING



INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(SON) Antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	7	8	17	8
(SON) Brukare med hemtjänst som anser att personalen tar hänsyn till deras åsikter och önskemål, andel (%)		84%	81%	91%
(SON) Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng	100%	100%	93%	90%
(SON) Brukare på särskilt boende som anser att personalen tar hänsyn till deras åsikter och önskemål, andel (%)		80%	81%	79%
(SON) Brukare på grupp- och servicebostad LSS som anser att de får bestämma om saker som är viktiga hemma, andel (%)	83%	75%	76%	83%
(SON) Brukare inom individ- och familjeomsorg, totalt, som tillfrågats om synpunkt på hur deras situation kan förändras, andel (%)		67%	76%	



Födelsedagsfika på Tallåsens särskilda boende för äldre.

Hög kvalitet finns inom service och myndighetsutövning

Den kommunala servicen ska präglas av god information, effektivitet, tillgänglighet, gott bemötande och rättssäker ärendehantering. För företagare är kommunens service och myndighetsutövning en viktig parameter för etablering och expansion på en ort. En viktig service är också att underhålla kommunens allmänna platser så att de både lockar många besökare och bidrar till kommunens attraktivitet.

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäshamn är en levande kommun med framåtanda och med goda förutsättningar för företag att växa och skapa nya arbetstillfällen"

INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(SBN) Handläggningstid från inkommen ansökan till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar	58	68	62	55
(SBN) Företags omdöme om kommunens service inom bygglov, index	69	75		71
(SBN) Byggaktörers nöjdhet med kommunens hantering av stadsbyggnadsprojekt, index		72		
(SBN) Medborgare som anser att skötsel av allmänna platser fungerar bra i kommunen (%)	52,7%		62,8%	55,0%
(KS) Det är enkelt att få hjälp av kommunen med fråga via telefon, (index 1–100)			74,7	75,0
(KS) Det är enkelt att få hjälp av kommunen med fråga via e-post, (index 1–100)			86,3	79,0

Företag och invånare är nöjda med kommunens infrastruktur

Ett väl fungerande transportsystem är viktigt eftersom trafiken berör alla varje dag, både de som bor i, arbetar i och besöker en kommun. Därför är det viktigt att vägnätet har en god trafiksäkerhet, väghållning och framkomlighet. Det inkluderar snabb snöröjning, halkbekämpning och bortforsling av snö från gator och bilvägar och från gång- och cykelvägar vintertid.

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäshamn är en levande kommun med framåtanda och med goda förutsättningar för företag att växa och skapa nya arbetstillfällen"

BEDÖMNING

Kommentar: Samtliga utfall finns att redovisa, varav ett har uppnått årets målvärde och gäller andelen medborgare som anser att skötsel av gator och vägar fungerar bra i kommunen. Ett flertal insatser har gjorts för att öka trafiksäkerheten med fokus på bland annat belysning och säkerhet vid övergångsställen och breddning av gångbanor vid bland annat två av kommunens skolor. En av två planerade aktiviteter har genomförts enligt plan. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls delvis i år.

BEDÖMNING



Kommentar: Fyra av fem indikatorer med målvärden finns att redovisa, varav två har uppnått årets målvärde, ett är nära målvärde och sista visar på en positiv trend. Under året har organisationsförändringar genomförts i syfte att skapa förutsättningar för att utveckla kommunens förmåga att leverera god och samordnad service till invånare och företagare. Även innehåll och tillgänglighet på hemsida har setts över och e-tjänster är framtagna. Ett årshjul för löpande skötsel av allmän plats finns framtagna och utvecklas kontinuerligt. Majoriteten av årets planerade insatser har genomförts enligt plan. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls till stor del i år.



Nynäshamns station.

INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(SBN) Medborgare som anser att skötsel av gator och vägar fungerar bra i kommunen (%)	46,9%		51,2%	49,0%
(SBN) Medborgare som anser att skötsel av gång- och cykelvägar fungerar bra i kommunen (%)	60,3%		57,3%	63,0%
(SBN) Medborgare som anser att snöröjning av gator och vägar fungerar bra i kommunen (%)	55,3%		57,6%	58,0%
(SBN) Medborgare som anser att snöröjning av gång- och cykelvägar fungerar bra i kommunen (%)	52,6%		51,0%	55,0%

Det finns goda möjligheter att både bo, arbeta och verka i kommunen

Företag är viktigt för samhällsutvecklingen och nya företag attraheras till kommunen genom bra företagsklimat och ett starkt platsvarumärke. Som skärgårdskommun med egen gästhamn och besökscenter har turism och besöksnäring en stor betydelse för sysselsättningen och för platsens attraktivitet. Kommunen stärker befintliga företag och organisationer genom god samverkan samt tillhandahållande av utbildningsmöjligheter och kompetensförsörjning i linje med vad näringslivet efterfrågar.

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäshamn är en levande kommun med framåtanda och med goda förutsättningar för företag att växa och skapa nya arbetstillfällen"

Kommentar: Fem av sex utfall finns att redovisa, varav ett har uppnått målvärdet. Ett arbete med att utveckla kommunens näringslivsarbete i syfte att förbättra kommunens företagservice och etableringsmöjligheter har pågått under året. Likaså har kontakterna med de lokala företagen varit i fokus. Ett annat fokusområde har varit att öka attraktionen för Nynäshamn som besöksdestination och att stärka samarbetet med besöksnäringen. Under året har ett arbete med att ta fram en handlingsplan för gästhamnen pågått och ett nytt uppdrag för att se över förutsättningarna för hamnutvecklingen har beslutats om. Samhällsbyggnadsprocessen har under året setts över och en processbeskrivning har tagits fram. Beslut har fattats om en ny samhällsbyggnads- och teknisk organisation som ska understödja en effektiv samhällsbyggnadsprocess. Majoriteten av planerade aktiviteter har genomförts enligt plan. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls delvis i år.

BEDÖMNING



INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(NAN, SBN, KS) Företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv, ranking	262	219	238	216
(NAN, SBN, KS) Företags omdöme om företagsklimatet i kommunen, medelbetyg (skala 1–6)	2,89	3,11	3,03	3,22
(NAN, SBN, KS) Företagsklimat – NKI Totalt. Företags omdöme om kommunens service (index 1–100)	73	73		74
(NAN, SBN, KS) Båtgästernas helhetsintryck av gästhamnen, medelbetyg (skala 1–6)	5,00	5,10	4,99	5,00
(NAN) Antal båtnätter i Nynäshamns gästhamn under högsäsong	7 125	7 568	7 814	8 000
(NAN) Unga som erbjudits sommarjobb (privat eller kommunalt), andel av sökande (%)	91%	98%	99%	100%
(SBN) Antal färdigställda bostäder under året, per 1000 invånare	16,2	3,2	4,3	5,4

Kommunens verksamheter bidrar till ett miljömässigt hållbart och klimatsmart samhälle

Kommunen verkar för att på sikt minska utsläppen av växthusgaser i kommunen vilket bland annat innebär satsningar på förnybar energi, utfasning av fossila bränslen, skärpta klimatkrav i upphandling och styrning mot hållbara tjänsteresor. Det är viktigt att stärka kommunens motståndskraft mot klimatförändringar i den fysiska samhällsplaneringen.

Bedömning kopplat till övergripande målet: "Nynäshamn är en levande kommun med framåtanda och med goda förutsättningar för företag att växa och skapa nya arbetstillfällen"

BEDÖMNING



Kommentar: Tolv av fjorton utfall finns att redovisa, varav tre uppnår årets målvärden och härrör antalet insatsområden för att gynna biologisk mångfald och informationsinsatser för att minska mängden miljöfarliga ämnen i avloppsvatten som kommer in till avloppsreningsverket. Arbetet med en översiktsplan med hållbara utvecklingsstrategier har fortlöpt under året liksom arbetet med att ta fram mallar och checklistor i samhällsbyggandet som grundas på hållbarhetsprogrammet och övriga relevanta styrdokument. Steg har också vidtagits mot att successivt byta ut fossilbränslefordon, men har inte uppnått årets målvärden. Måltidskonceptet diet for a green planet arbetar nu samtliga kök med. Arbete har också påbörjats för att ta fram en VA-plan inklusive Vattentjänstplan för kommunens långsiktiga planering av vatten- och avloppsförsörjning. Ett fåtal av aktiviteterna har genomförts enligt plan. Den sammanvägda bedömningen är att målet uppfylls delvis i år.



Överblivna äpplen överlämnas till gymnasiets kök av daglig verksamhet.

INDIKATOR	UTFALL 2021	UTFALL 2022	UTFALL 2023	MÅL 2023
(KS) Upphandlade avtal som beaktar cirkulär ekonomi, andel (%)				10%
(KS) Fossilbränslefria verksamhetsbilar, andel (%)	32%	32%	43%	50%
(BUN) Fossilbränslefria verksamhetsbilar, andel (%)	0%	8%	8%	25%
(NAN) Fossilbränslefria verksamhetsbilar, andel (%)	0%	20%	17%	25%
(SON) Fossilbränslefria verksamhetsbilar, andel (%)	0%	0%	2%	25%
(SBN) Fossilbränslefria verksamhetsbilar, andel (%)	29%	31%	32%	40%
(KS) Utsläpp av växthusgaser (CO ₂ -ekv) från personbilar inom kommunens gränser, förändring (%) sedan 2010	-16%			-35%
(BUN) Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	41%	37%	38%	44%
(BUN) Klimatpåverkan från kommunens livsmedelsinköp, kg CO ₂ -ekv/kg livsmedel	1,70	1,70	1,78	1,60
(BUN) Måltidssvinn grund- och gymnasieskola, gram/portion	62	56	59	56
(SBN) Informationsinsatser för att minska mängden miljöfarliga ämnen i avloppsvatten som kommer in till avloppsreningsverket, antal	6		6	6
(SBN) Insatsområden för att gynna biologisk mångfald, antal		5	7	3
(KS) Insatsområden för att gynna biologisk mångfald, antal		5	8	3
(KS) Kommunala lokaler i vilka städning med partikelfritt vatten tillämpas, andel (%)		35%	49%	50%

SÄRSKILDA UPPDRAG

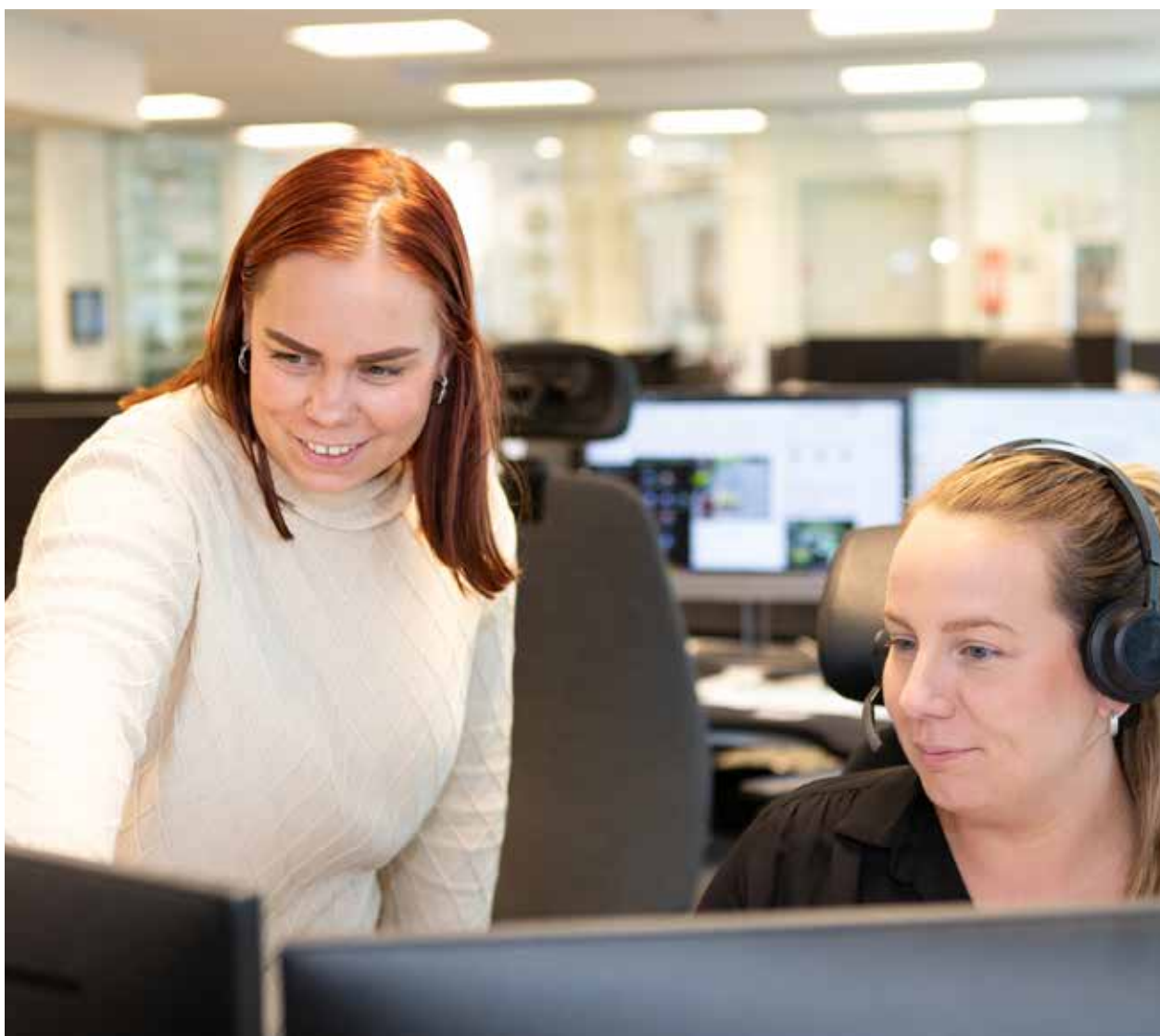
Här kommenteras kort status på de budgetuppdrag som beslutades om i Mål och budget 2023. Fem bedöms ha avklarats under året (grön symbol) och tre har påbörjats och kommer att fortsätta arbetas med under kommande år (gul symbol).

Göra en översyn av nuvarande styrmodell i syfte att skapa en tydlig och resurseffektiv styrning av verksamheten och som går i linje med kommunens nyantagna vision. (KS) ✓

Kommentar: Uppdraget är avklarat. Översynen av styrmodellen är genomförd och en ny styrmodell med nya övergripande mål, nämndmål och indikatorer är beslutad om i Mål och budget för 2024-2027.

Utreda om verktyg i "Solnamodellen" är relevanta för Nynäshamns kommun och kan komplettera befintliga arbetssätt för att få ut fler personer även inom kommunens egna verksamheter (KS, SON, NAN) ✓


Kommentar: Uppdraget är avklarat. "Solnamodellen" har gett inspiration till ett förbättrat systematiskt arbetssätt gällande kartläggning av det totala behovet av platser för Lärande i arbete (LIA), praktik och arbets träningsplatser samt en kartläggning av befintliga träffytor mellan näringslivet och skolan. Med avstamp i Solnas arbetssätt genomförs alla möten med näringslivet oavsett initiativ (näringslivs-, utbildnings-, arbetsmarknadsavdelningen eller kommunens studie- och yrkesvägledare) utifrån frågan kring behov av befintlig eller framtida kompetensförsörjning. Dialog har förts mellan socialförvaltningen och näringslivs- och arbetsmarknadsförvaltningen kring arbetsformer framåt, vilket förväntas ta fart under 2024.




Kommunens kontaktcenter är en viktig knutpunkt för både invånare och medarbetare.

Utreda behovet om att öppna ytterligare en familjecentral i Nynäshamns kommun (SON) 

Kommentar: Uppdraget är avklarat. Socialförvaltningen har utrett behovet om att öppna ytterligare en familjecentral, varvid socialnämnden beslutade om en utökning av kuratorstjänst på familjecentralen från 50 procent till 100 procent. Syftet är att möjliggöra att Familjecentralen kan vara mer mobil i att förlägga verksamhet på andra platser än i centrala Nynäshamn, för att tidigt fånga upp fler föräldrar och barn samt motivera till deltagande i den ordinarie öppna verksamheten och gruppverksamheten. Utökningen genomförs inom förslagen budgetram för 2024, i enlighet med förvaltningens bedömning.


Utreda möjligheten att öppna upp ett Tekniskt centrum i Nynäshamns kommun. I anslutning till eller separat från ett möjligt Innovations- och näringslivscentrum (NAN, BUN) 

Kommentar: Uppdraget är delvis avklarat. Barn- och utbildningsförvaltningens utredning är klar där det konstateras att ett tekniskt centrum kan vara en insats som stödjer syftet att öka teknikintresset, men att det är en relativt kostsam verksamhet och att fokus bör ligga på pedagogisk utveckling och samverkan mellan utbildningsverksamheter i kommunen. Näringslivs- och arbetsmarknadsförvaltningen erbjuder idag totalt 11 program med teknisk inriktning, från gymnasial till yrkeshögskolenivå. Möjligheten att manifesteras denna satsning i ett fysiskt Tekniskt centrum påverkas av rådande lågkonjunktur och det ansträngda ekonomiska läget för kommunen. Utredning pågår med inriktningen att möjliggöra en etablering kopplad till nämndens verksamheter för att säkerställa att synergier tas tillvara.


Utreda möjligheten till att anställa lärarassistenter eller annan funktion för att begränsa de administrativa uppgifterna för lärare i Nynäshamns kommun (BUN) 

Kommentar: Uppdraget är avklarat. Utredningen konstaterar att det finns ett antal lärarassistenter anställda i kommunen och att deras uppdrag varierar, då adminis-

trativa uppgifter är ett paraplybegrepp som kan inrymma en mängd arbetsuppgifter. Vidare har utredningen identifierat en möjlig ekonomisk satsning, men att en sådan satsning riskerar tillfälliga anställningar och därmed påverkar kontinuiteten för eleverna samt arbetsgivarvarumärket för kommunen. En regeringsutredning om att minska den administrativa bördan för lärare lyfts fram, vilket förväntas påverka ett framtida beslut i frågan.

Ta fram en plan för företagsetableringar. Planen ska bland annat definiera vilken typ av företagsetableringar som är prioriterade och varför, samt beskriva hur ett mer aktivt etableringsarbete utformas (KS, NAN, SBN) 

Kommentar: Uppdraget är avklarat. Ett förslag till etableringsstrategi har tagits fram som innehåller en analys av Nynäshamns förutsättningar som etableringsort för företag, strategier för att förbättra förutsättningarna och förslag på lämpliga verksamhetsmålgrupper.

Se över behovet av att utveckla kapaciteten för produktion och distribution av vätgas och på vilket sätt kommunen skulle kunna underlätta eventuella etableringar på området (KS, SBN) 

Kommentar: Uppdraget är påbörjat. Arbetet har startats upp för att kunna se över behovet att utveckla för produktion och distribution av vätgas och hur kommunen kan möjliggöra för etableringar. Arbetet kommer att fortsätta under 2024.

Driva på arbetet med att bygga en cykelväg mellan Ösmo och Spångbro i Sorunda med så hög extern finansiering som möjligt (KS) 

Kommentar: Uppdraget är påbörjat. Dialog har förts med Trafikverket för att tydliggöra kommunens prioritet av att åstadkomma förändringar av väg 225 och däribland att en cykelväg anläggs mellan Ösmo och Spångbro. Trafikverket åtog sig att titta på frågan i sitt kommande prioritetsarbete av objekt. Parallellt pågår ett arbete med att utreda förutsättningarna, utifrån kommunens perspektiv. Arbetet kommer att fortsätta under 2024.

VA-verksamheten

Som huvudman har kommunen en skyldighet enligt Vattentjänstlagens 50 § att upprätta en särredovisning, separat resultat- och balansräkning, för VA-verksamheten. När avgifterna för VA-verksamhetens över- eller understiger kostnaderna ska dessa särredovisas i balansräkningen och regleras inom en tre års period. För överuttag kan reglering ske antingen genom en taxa-sänkning eller användning av nödvändiga resurser. För underskott kan reglering ske genom taxeökning eller ett skattebidrag.

Kommunen har en lagstadgad skyldighet att leverera dricksvatten och rena avloppsvatten för de som bor inom verksamhetsområdena för den allmänna VA-försörjningen. Det innebär leverans av dricksvatten och avledning samt rening av avloppsvatten från kommunens abonnenter som är cirka 24 000 personer. Verksamheten ansvarar också för att avleda dagvatten från gator, allmänna platser och fastigheter i kommunens tätorter. Detta sker till självkostnad utan vinstintresse och betalas genom taxor (avgifter) från de som är anslutna.

VIKTIGA HÄNDELSE

I arbetet med en långsiktig hållbar vatten och avloppsförsörjning har förstärkning av en vattenledning norr om Nynäshamns tätort utförts och arbete pågår för att färdigställa VA-planen där hänsyn till ny lagstiftning om Vattentjänstplan tas med. Utredning och planering är startad för att skapa en mer robust vattenförsörjning genom att utnyttja Gorrans vattentäkt mer och kunna bygga ihop det östra och västra ledningsnäten i kommunen. Därtill har utbyggnaden av kommunalt VA i Ekeby och i Kalvö industriområde påbörjats. Driften av det befintliga systemet inom Ekeby har tagits över av kommunen till dess att den nya anläggningen är på plats. Kommunen har även tagit över drift av den första etappen av det nya VA-systemet i Källberga.



VA arbetar ute på en gata i centrala Nynäshamn.

EKONOMISK ANALYS

KONTOSTRUKTUR	UTFALL 2023	BUDGET 2023	DIFFERENS 2023	BUDGET HELÅR 2023	PROGNOS HELÅR 2023	DIFFERENS PROGNOS HELÅR	UTFALL HELÅR 2022
Bidrag	2.4	0.3	2.1	0.3	2.5	2.2	0.1
Övriga intäkter	97.4	96.6	0.8	96.6	96.6	0.0	90.6
Intäkter	99.8	96.9	2.9	96.9	99.1	2.2	90.7
Personal	-21.2	-21.6	0.4	-21.6	-21.3	0.3	-19.8
Drift	-79.0	-71.7	-7.3	-71.7	-76.4	-4.7	-71.1
Kostnader	-100.2	-93.3	-6.9	-93.3	-97.7	-4.4	-90.8
Netto, konto	-0.4	3.6	-4.0	3.6	1.4	-2.2	-0.2

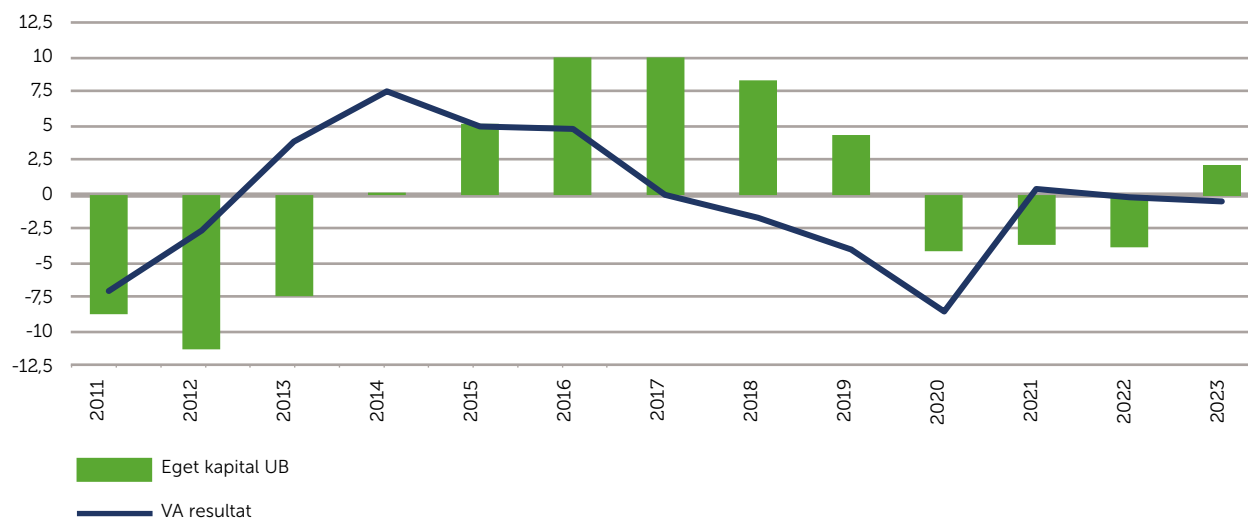
VA-avdelningen redovisar ett negativt resultat på 0,4 miljoner kronor för verksamhetsåret 2023, vilket innebär en negativ budgetavvikelse på 4 miljoner kronor. VA verksamheten budgeterade med att göra ett positivt resultat på 3,6 miljoner kronor för att balansera underskott från tidigare år. Elbidrag och återhållsamhet med visst underhållsarbete har inte fullt ut motverkat kraftigt ökade kostnader för räntor, kostnader för inköp av vatten samt ökade elavgifter.

En rättelse har genomförts i bokslutsarbetet 2023 på grund av att för stora pensionskostnader har kostnadsförts mot VA-kollektivet tidigare år. På grund av rättningen är VA verksamhetens eget kapital återställt, trots negativ budgetavvikelse under 2023. Eget kapital var för VA verksamheten per sista december 2023 2,1 miljoner kronor.

Nedan redovisas VA-verksamhetens balansräkning samt en graf över det egna kapitalet och resultat över tid.

BALANSRÄKNING 2023-12-31 (TKR)	VATTEN OCH AVLOPP (VA)	
	2023	2022
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Imateriella anläggningstillgångar:	311	0
Materiella anläggningstillgångar:		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	545 907	482 696
Maskiner och inventarier	1 855	1 896
Pågående investeringar	49 573	43 560
Summa anläggningstillgångar	597 6471	528 151
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	8 264	19 652
Summa omsättningstillgångar	8 264	19 652
SUMMA TILLGÅNGAR	605 911	547 803
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital		
Eget kapital	-2 138	-3 654
därav: årets resultat	-353	-170
Summa Eget kapital	2 138	-3 824
Avsättningar	0	
Pensioner och liknande förpliktelser	361	4 735
Avsättning framtida nyinvesteringar	0	6 884
Summa avsättningar	361	11 620
Skulder		
Långfristiga skulder	177 328	174 900
Kortfristiga skulder	37 279	24 285
Internskuld	388 804	340 823
Summa skulder	603 412	540 007
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	605 911	547 803

EGET KAPITAL OCH RESULTAT VA-VERKSAMHETEN (MNKR)



Koncernbolag och kommunalförbund

AB NYNÄSHAMNSBOSTÄDER

AB Nynäshamnsbostäder är Nynäshamns kommuns helägda bostadsföretag. Bolaget äger och förvaltar bostäder och lokaler inom Nynäshamns kommun och ska i sin bostadsproduktion och bostadsförvaltning medverka till utvecklingen av goda och socialt trygga boendemiljöer, samt eftersträva långsiktig ekologisk hållbarhet och minskad klimatpåverkan.

Viktiga händelser

AB Nynäshamnsbostäder uppför nyproduktion med 95 lägenheter i kvarteret Kullsta 2 i anslutning till pendeltågsstationen Nynäs gård. Projektet startades under hösten 2022 och beräknas vara färdigställt under sommaren 2024.

Stationshuset, Nynäshamn 2:171 har sålts under våren 2023.

Förhandlingsuppgörelsen med hyresgästföreningen resulterade i en hyreshöjning med 4,45 procent (1,85 procent 2022) från och med den 1 april 2023.

VD har slutat under hösten 2023 och rekrytering av ny VD har påbörjats.

Det helägda dotterbolaget Tegeltraven Holding AB är vilande och har ingen verksamhet.

Ekonomisk analys

AB Nynäshamnsbostäder redovisar ett resultat på 14,8 miljoner kronor 31 december 2023. Investeringarna uppgick till 96,9 miljoner kronor, där projekt Kullsta 2 utgör den största delen. Investeringsbidrag på 27 miljoner kronor har erhållits avseende nyproduktion i kvarteret Humlan 9 som färdigställdes 2022. Nytt lån har tagits motsvarande 90 miljoner kronor för att finansiera investeringarna.



Vid stationshuset, som såldes under våren, står en äldre telefonkiosk.

ÖVRIGA BOLAG

Alkärrsplan Utveckling AB var ett helägt dotterbolag till Nynäshamns kommun. Bolaget har sålts i januari 2023.

Nynäshamns Mark AB har sitt säte i Nynäshamn och ägs till lika delar av Stockholms Hamn AB och Nynäshamns kommun. Bolaget äger och förvaltar markområden och vissa anläggningar som verksamheten i Nynäshamns hamn disponerar. Bolaget har inga anställda.

SRV återvinning AB ägs av fem kommuner på Södertörn: Nynäshamn, Huddinge, Haninge, Botkyrka och Salem. Kommunerna har gett SRV i uppdrag att sköta insamling och hantering av hushållssopor. Det är även SRV som fakturerar dessa tjänster. Verksamheten omfattar insamling och förädling av återvinningsmaterial, bränsle och avfall samt deponering. Nynäshamns kommuns ägarandel i SRV återvinning AB är 2,75 procent och ingår därmed inte i de sammanställda räkenskaperna (kommunkoncernen).

KOMMUNALFÖRBUND

Södertörns brandförsvarsförbund ansvarar för räddningstjänsten på Södertörn, och Nynäshamns kommun är medlem i förbundet tillsammans med nio andra kommuner.

Södertörns miljö- och hälsoskyddsförbunds uppdrag är att bedriva den prövning och tillsyn som kommunerna är skyldiga att utföra enligt miljöbalken, livsmedelslagen och angränsande lagar, förordningar och föreskrifter. Därutöver har medlemskommunerna lagt tillsynen över försäljning av receptfria läkemedel, sprängämnesprekursorer, alkohol samt tobak och liknande produkter på förbundet. Nynäshamn har en medlemsandel på 17,9 procent, Haninge 52,5 procent och Tyresö 29,6 procent.

Nynäshamns kommun har i samverkan med Botkyrka, Huddinge, Haninge, Tyresö och Salem en gemensam nämnd, **Södertörns överförmyndarnämnd**. Nämndens huvuduppgift är att utöva tillsyn och kontroll över förmyndarskap, godmanskap och förvaltare.

Södertörns upphandlingsnämnd ansvarar för all upphandling som rör kommunerna Nynäshamn och Haninge.

Samordningsförbundet Östra Södertörn har sedan 2007 utvecklat samarbeten mellan myndigheter och andra partner kring personer som behöver samordnat stöd för att enklare kunna försörja sig själva. Samverkan sker mellan Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Region Stockholm och kommunerna Haninge, Nynäshamn och Tyresö.

Mer information finns i de olika kommunalförbundens egna rapporter.



Vy över Nynäshamns fiskehamn, kyrka och centrum.

Barnbokslut

BAKGRUND

År 2020 blev barnkonventionen lag i Sverige. Att barnkonventionen infördes i svensk lag innebar att konventionen fick samma rättsliga status som andra nationella lagar och därmed ensam kan ligga till grund för beslut av domstolar och myndigheter. Barnkonventionen är ett rättsligt bindande internationellt avtal som slår fast att barn är individer med egna rättigheter, inte föräldrars eller andra vuxnas ägodelar. Konventionen syftar till att ge barn oavsett bakgrund rätt att behandlas med respekt och att få komma till tals. Bland annat ska åtgärder som rör barn i första hand beaktas utifrån vad som bedöms vara bäst för barnet. Konventionen definierar barn som varje människa under 18 år.

Redan år 2011 fattade kommunfullmäktige beslut om att ett barnbokslut ska upprättas till kommunens årsredovisning som beskriver hur Nynäshamns kommun som helhet arbetar med att tillgodose barnperspektivet och barnens rättigheter inom verksamheterna. Som underlag för detta barnbokslut tar respektive nämnd ställning till ett antal påstående är framtagna av SKR utifrån

skrivningar i barnkonventionen. Därefter redogörs vad som skett i nämndens verksamheter under det gångna året och vad för typ av åtgärder som bedöms behöva vidtas kommande år. I följande avsnitt redovisas kort en sammanfattning av den redovisningen.

KOMMUNSTYRELSEN

Påstående kopplat till miljö och hälsa i verksamhetslokaler där barn vistas bedöms stämma helt eller delvis. I nuläget genomförs löpande statusinventeringar av byggnader för att fånga upp eventuella risker för allergener och det finns även insatser för att åtgärda icke gynnsamma inomhusmiljöer. Dessa inkluderar OVK-besiktningar, projektering enligt miljöbyggnad silverstandard samt att fasa ut ämnen som asbest och PCB. Brandkontroller och brandskyddsarbete genomförs regelbundet och det finns regler för förvaring av hälsovådliga produkter. Insatserna för framtiden inkluderar fortsatt utveckling av kemikaliefria städmaterial och utrustning samt att anpassa insatser efter behov som identifieras genom årliga besiktningar och systematiskt brandskyddsarbete.



Kullsta förskola fick besök av parkenheten, som en del i förskolans undersökande projekt kring kommunens planteringar.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Påståendena kopplade till förskola och skola bedöms stämma för samtliga områden. Strukturer för att skydda barn mot övergrepp och hantera misstankar om att ett barn far illa är på plats och kända av personalen. Barnen och vårdnadshavare informeras om sina rättigheter i det dagliga arbetet, via exempelvis föräldraträffar och genom styrdokument såsom likabehandlingsplaner. Skolorna har etablerade system för att hantera närvaro och frånvaro samt främja barnens närvaro där elevhälsan är en central part i arbetet. Barns delaktighet och synpunkter inhämtas både formellt och informellt. Fortsatta insatser behövs främst för att utveckla arbetet med att inhämta och beakta barns delaktighet och synpunkter samt analysera och informera om utfallet av kunskapsresultat för flickor och pojkar. Det övergripande behovet är att upprätthålla och utveckla det etablerade arbetet som redan sker inom verksamheten genom det systematiska kvalitetsarbetet.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Påståendena kopplade till kultur och fritid bedöms stämma helt eller delvis för samtliga områden. Biblioteket har en barnrättsstrategi. Det finns strukturer för att skydda barn mot övergrepp och rutiner för att anmäla till socialtjänsten vid misstanke om att ett barn far illa, dock behövs fortsatt kontinuerligt arbete för att säkerställa att alla medarbetare är väl förtrogna med dessa och behov av att bjuda in socialtjänsten för fortbildning är av vikt. Barnens delaktighet möjliggörs genom exempelvis förslagslådor på bibliotek och genom ungdomsrådet som UNG Fritid stöttar. Fortsatta insatser krävs för att utveckla arbetet med barns delaktighet och att inhämta deras synpunkter på olika beslutsnivåer. Tillgång till kultur- och fritidsaktiviteter för barn med funktionsnedsättningar informeras om via webbplatsen fritidsnätet.se. Sammantaget krävs det en uppföljning och utveckling av befintliga strukturer och insatser för att säkerställa barnens välmående och delaktighet inom kultur- och fritidsverksamheterna, ett arbete som kommande genomlysning genom LUPP är ett viktigt verktyg för.



Kvarnängen, en idrottsplats för olika aktiviteter för unga.

NÄRINGS- OCH ARBETSMARKNADSNÄMNDEN

Påståendena kopplade till gymnasium bedöms stämma helt eller delvis för samtliga områden. Det finns strukturer för att skydda barn mot övergrepp och rutiner för att anmäla till socialtjänsten vid misstanke om att ett barn far illa. Dessa strukturer och rutiner bedöms vara kända bland medarbetare. Skolan har ett fungerande system för att registrera barnens närvaro/frånvaro och insatser vidtas för att främja närvaro. Det finns former för barnets delaktighet och deras synpunkter beaktas. Flickor och pojkar bedöms behandlas likvärdigt. Utbildnings- och yrkesrelaterad information och vägledning görs tillgänglig för alla. Dock behöver vissa områden fortsatt utvecklas, såsom att säkerställa att barnen får kunskap om sina rättigheter och att deras vårdnadshavare informeras om dessa rättigheter.

SOCIALNÄMNDEN

Påståendena kopplat till socialtjänsten bedöms stämma helt eller delvis. I varje barnvårdnadsutredning kommer barnets röst till uttryck, vilket också dokumenteras i utredningen. Under året har socialtjänsten genomfört utbildning i samtal med barn för medarbetare och en planerad kommande fortbildningsinsats är att prata om

våld, bland annat utifrån riskbedömningsmodellen Signs of Safety. I samband med att riktlinjer för ekonomiskt bistånd ska revideras ska också arbetssätt kring barns perspektiv kompletteras. Det finns delvis lättläst information för barn på webbplatsen om hur socialtjänsten fungerar och hur man lättast för att komma i kontakt. Samverkan med andra verksamheter bedrivs och utvecklas inom ramen för Nynäshamnsmodellen.

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

Påståendena kopplade till samhällsplanering och trafik bedöms stämma. Vid planering och projektering för nya parker och upprustning av gamla parker och lokaler görs barnkonsekvensanalyser där barn ges möjlighet att lämna synpunkter på utformning. Barn och unga får möjlighet att lämna synpunkter på platser som upplevs som otrygga genom exempelvis trygghetsvandringar. Synpunkter generellt vägs in i olika projekt. Ett exempel från året var under planeringen inför 2024 års sommarblomsprogram då flera träffar med förskolebarn genomfördes för att få med deras perspektiv i arbetet. När nya bostadsområden planeras tas lekplatser, förskolor, skolor, bevakade övergångsställen och bilfria gångvägar i beaktande. Under 2023 utfördes en barnkonsekvensanalys (BKA) kopplad till detaljplanearbetet med Ösmo etapp. I arbetet bedöms flickors och pojkars synpunkter väga lika tungt.



Nynäshamnsmodellen är en samverkan mellan socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen.

