

NYKÖPINGS KOMMUN

Delårsrapport

Nyköping 2021-08-31



Kommunstyrelsen 2021-10-18 §__
Kommunfullmäktige 2021-11-09 §__

Innehållsförteckning

1.	Från kommunens nämnder och verksamheter	4
1.1.	Hänt inom verksamheterna	5
1.2.	Fortsatt Coronapandemi	7
1.3.	Förväntad utveckling efter Corona	9
1.4.	Befolkningsutveckling	12
1.5.	Jämförelser med andra kommuner	13
2.	Förvaltningsberättelse	23
2.1.	Översikt över verksamhetens utveckling	24
2.2.	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	25
2.3.	Händelser av väsentlig betydelse	27
2.4.	God ekonomisk hushållning	29
2.5.	Balanskravsresultat	36
2.6.	Väsentliga personalförhållanden	37
2.7.	Förväntad utveckling	38
3.	Resultaträkning	40
4.	Balansräkning	41
5.	Noter	43
6.	Driftsredovisning	56
7.	Investerings- och exploateringsredovisning	65
7.1.	Uppföljning mot budgeterad investeringsram	66
7.2.	Exploateringar	68

Uthållig utvecklingskraft



Det demografiska trycket är stort vilket vi rustar för. Fler barn kräver fler förskolor och skolor där den nya förskolan Träffen stod klar och de första barnen kom i augusti. Projektet levererar enligt tid- och aktivitetsplan samt under budget.

Fler och högre andel äldre kräver vård och omsorg med hög kvalitet och smarta lösningar. Omställnings- och förändringsarbetet inom DSO pågår och ska börja ge resultat inom kort.

Vi har antagits till SKR:s projekt "Effektivare kommuner" där vi kommer att få hjälp att bli bättre. Projektet kommer helt rätt i tiden av flera skäl:

- Vi får stöd i att utveckla vår styrning och ledning (projektet VINK) med fokus på nytta och resultat i våra grunduppdrag.
- Vi får hjälp med våra huvudutmaningar inom ekonomiskt bistånd, betyg i skolan, stora infrastrukturprojekt och ökade behov till följd av ett växande antal barn, unga och äldre.

Vår kvalitet och vårt ekonomiska resultat behöver stärkas för att vi skall ha den handlingsfrihet vi behöver för att kunna fortsätta att investera i, anpassa och utveckla våra verksamheter.

Mycket klarar vi själva både som medarbetare och organisation men vi gör det bättre i tillitsfull samverkan.

Tillsammans är vi Nyköpings kommun.

Mats Pettersson
Kommundirektör



1. Från kommunens nämnder och verksamheter

Här beskrivs exempel på väsentliga händelser som större investeringar och andra förändringar inom de kommunala verksamheterna under perioden. Den pågående pandemin inverkar fortsatt på kommunen med insatser i nämnder och verksamheter. Nyköpings befolkning fortsätter att växa och kommunens verksamhetsområden jämförs med andra kommuner -kostnader och verksamhet.

1.1. Hänt inom verksamheterna

Här nedan ges exempel på väsentliga händelser under januari till och med augusti hämtat från nämndernas och verksamheternas grunduppdrag och utvecklingsarbete.

Barn och utbildning

Kommunens första "konceptförskola" Träffen står klar. Verksamheten har flyttat in i en skola med genomtänkta och moderna lärmiljöer såväl inomhus som utomhus.

I början av juli brann F-9-skolan Vittra Kungshagen ner till grunden i en omfattande brand, som skolledningen hanterade med stöd av kommunens krisledning. Planen är att verksamheten ska komma igång fullt ut i tillfälliga lokaler under september månad.

Med anledning av skolbränder har kommunen jobbat med att säkra utomhusmiljön runt skolor och förskolor. Under våren har skolbesök gjorts av ungdomsledare för att informera om brandrisken.

Ströms Slott AB:s fristående pedagogiska omsorg har startat i mindre skala. Nämndens beslut ger dem möjlighet att erbjuda 90 barn en pedagogisk omsorg.

Inom vuxenutbildningen/Campus har söktrycket varit mycket högt på såväl gymnasiala utbildningar som till högre utbildningar, vilket hänger ihop med arbetsmarknadsläget.

Bo, bygga och miljö

Under våren beslutades om granskning av den nya översiktsplanen Nyköping 2040, vilket sedan har genomförts under sommaren. Det är ännu ett steg mot en ny långsiktig strategi för utveckling av mark i Nyköpings kommun.

Produktionen av det framtida Nyköping Resecentrum har säkerställts ytterligare genom att detaljplanen för området vunnit laga kraft. Kommunen får därigenom möjlighet till finansiering av cykel- och kollektivtrafikfrämjande åtgärder på 255 mnkr genom Stadsmiljöavtal.

Kommunen har byggt om gång- och cykelpassagen vid Västra viadukten. Gångpassagen uppe på bron har tagits bort och den under har byggts om för en säkrare gång och cykeltrafik. Biltrafiken har också fått ett extra körfält ut ur staden.

Nya digitala och kontantfria parkeringsautomater har installerats på de kommunala parkeringarna i Nyköpings stadskärna. Med bytet följer förbättrad driftsäkerhet samt flera miljöfördelar.

Under våren har ett nytt utlämnings sätt av matavfallspåsar introducerats. Påsarna delas nu ut i butikernas kassor eller förbutiker vilket har minskat förbrukningen drastiskt.

Nyköping vatten har uppgraderat Nyköpings kommuns vattenskyddsområden och skyddsföreskrifter för att uppnå långsiktigt vattenskydd där vissa områden nu är under remiss och andra ligger för beslut till KS.

Ärendemängden inom bygglov har varit ovanligt hög under perioden, vilket har inneburit längre handläggningstider för sökanden.

Kultur och fritid

Årets integrationspris tilldelas M.S Ungdomsförening som är ett exempel på hur ungdomar har stor inverkan på varandra. Det är en förening med många medlemmar som med sitt engagemang bryter barriärer för ett öppnare Nyköping.

Ung Arena har öppnat en verksamhetslokal på Prästgatan i centrala Nyköping. Detta som en del av satsningen på mötesplatser för ungdomar. Ung Arena har också övertagit ansvaret av fritidsgårdsverksamhet på Arnö och Oppeby, vilka tidigare bedrevs i föreningsregi.

Kultur- och fritidsnämnden har beslutat om höjd prissumma för Stora historiepriset till 100 000 kronor. Nyköpings kommun och Läns museet står för hälften vardera.

Stöd och omsorg

Operativ räddningstjänst som till exempel vid trafikolyckor aktiveras fortsatt på en lägre nivå, eventuellt som en följd av pandemin.

Ny upphandling av Familjerådgivning i samverkan med Oxelösund och Trosa kommuner har genomförts och upphandlingen vanns av samma leverantör som tidigare, Nyköpings Familjerådgivning.

Under våren öppnade ett boende med tio platser för personer med en samsjuklighet, det vill säga personer som har ett missbruk kombinerat med en psykisk funktionsnedsättning. Utvecklingsarbetet kring målgruppen fortsätter inom kommunen i samverkan mellan Vård- och omsorgsnämnden och Socialnämnden.

Tredje omgången undersköterskeutbildning, som en del av omsorgslyftet, startar nu. Under hösten kommer även en ledarskapsutbildning och utbildning till specialistundersköterska demens att komma igång.

En medborgarenkät har genomförts för att få kunskap om hur Nyköpings invånare vill ha sin framtida äldreomsorg. Det är en del av arbetet med att ta fram en strategi för den framtida äldreomsorgen.

Inom Överförmyndarnämndens verksamhet har det varit stora svårigheter att rekrytera gode män och förvaltare. Verksamheten har en hög arbetsbelastning och ett ökat antal ärenden.

Näringsliv, arbete och information

Kommunens nya division Näringsliv, kultur och fritid arbetar proaktivt för nyetablering av företag i Nyköping. Under årets första halvår har flera företagsetableringar presenterats, som sammantaget kommer att generera många nya arbetstillfällen i kommunen:

- Bosal, 200-400 arbetstillfällen, kompetenscenter och produktion
- Infracub, 200-300 arbetstillfällen, logistiketablering
- Orio AB och Logistic Contractor AB, logistiketablering (ej kommunal mark)
- X-Shore, 100 arbetstillfällen, elbåtsproduktion
- Biltema, 40-50 arbetstillfällen, handel

Effektiv organisation

Nyköpings kommun har sökt och antagits till SKR:s effektivitetsprojekt 2021-2022. Kommunens större verksamheter deltar inom olika fokusområden såsom ekonomiskt bistånd, bättre betyg i skolan, stora infrastrukturprojekt kopplade till Ostlänken samt ökade behov till följd av ett växande antal barn, unga och äldre.

En kommunövergripande inspektion från Arbetsmiljöverket genomförs av det systematiska arbetsmiljöarbetet i kommunen och en digital kommungemensam introduktion tas fram med lansering i september.

1.2. Fortsatt Coronapandemi

Verksamheterna har löpande under pandemin utvecklat och anpassat arbetssättet. Sammantaget har organisationens styrkor och svagheter tydliggjorts. Här sammanfattas nämndvis hur kommunens nämnder och verksamheter fortsatt har påverkats av pandemin under den första delen av året.

Kommunstyrelsen, KS

En stor del av personalen som arbetar inom stödfunktioner har arbetat på distans under pandemin. Antalet e-mail har ökat gällande frågor som tidigare kunnat lösas fysiskt på plats. Det har inte påverkat resultatet av arbetet nämnvärt men medarbetare känner en minskad arbetsglädje som beror på att man saknar det kollegiala.

Flera verksamheter har upplevt en högre arbetsbelastning under pandemin, både på grund av att sjukfrånvaron har ökat och på grund av utökade arbetsuppgifter. Detta har gjort att annat utvecklingsarbete har fått stå tillbaka och många verksamheter ser en "utvecklingskul" som behöver betas av efter pandemin.

Inom IT har utvecklingen av digitala lösningar påskyndats på grund av distansarbetet. Det har gjort att andra digitala utvecklingsprojekt tillfälligt har prioriterats ner. Den globala bristen på halvledare har lett till komponentbrist inom IT-industrin och inneburit långa leveranstider och brist på hårdvara, som exempelvis surfplattor och datorer.

Vissa nämnder, samtliga utskott, kommunala råd och KS har ställt om till digitala sammanträden vilket har ställt nya krav på kommunledningskansliet i form av rutiner, arbetssätt och arbetsbelastning. Samtidigt har enheten varit inblandad i att utveckla digitala sammanträden att kunna omfatta samtliga instanser enligt lagkrav och krav på teknisk utrustning och övrig digital administration.

Kommunikationsavdelningen har haft ett fortsatt stort fokus på att nå ut med information till medborgarna om pandemin, om att hålla avstånd och att vaccinera sig. En kampanj genomfördes med lyckosam räckvidd när smittläget var som värst i våras. Mycket tid har lagts på innehållsproduktion, synkning med övriga myndigheters budskap, samordningsstaben samt en fortsatt öppenhet kring det aktuella smittläget.

Även Näringsliv har haft en förhöjd arbetsbelastning i samband med anpassningar av lokaler till gällande restriktioner och i att ge information till medborgare. Det är en fortsatt stor påverkan av pandemin på flera branscher i näringslivet, med till exempel många inställda eller flyttade arrangemang. Totalt sett har dock näringslivet repat sig väl efter pandemins inledning och inom vissa sektorer är utvecklingen stark. Besöksnäringen har haft en bra sommar och har återfått viss styrka, dock från väldigt låga nivåer och med stora skulder i bagaget. Det pågår även en satsning på digital omställning för handel, besöksnäring och KKN genom projektet Digitala Nyköping som drivs av Nysam.

Kultur- och fritidsnämnden, KFN

Liksom föregående år har pandemin inneburit ett betydande minskning av kultur- och föreningsaktiviteter, samtidigt som det i flera fall framkommit och utvecklats nya sätt att mötas.

Biblioteket har i och med restriktionerna tvingats hålla stängt i det fysiska rummet, men har erbjudit biblioteksservice digitalt. I augusti har verksamheten åter öppnats fysiskt, dock med vissa anpassningar i enlighet med de restriktioner som givits från Folkhälsomyndigheten.

Barn- och ungdomsnämnden, BUN

Effekterna av pandemin har hanterats på bästa möjliga sätt i skolverksamheterna. Fristående förskolor och skolor har uttryckt att de känt stöd från kommunen under pandemin.

För att minska trycket på de kommunala verksamheterna förskola och fritidshem under sommaren erbjöds vårdnadshavare en reducering av föräldraavgiften om barnen var hemma. Effekten av åtgärden är inte utvärderad än.

Socialnämnden, SN

Alla verksamheter inom Socialnämndens område har hållits öppna under pandemin.

Försörjningsstödet har ökat både i antal hushåll såväl som i den samlade kostnaden till följd av en osäker arbetsmarknad.

Inom uppdraget för bättre samverkan mellan Barn- och ungdomsnämnden och Socialnämnden har den ökade skolfrånvaron under pandemin försvårat arbetet med elever med omfattande frånvaro.

Kompetens- och arbetsmarknadsnämnden, KAN

Nyköpings kommun, likväl som andra kommuner, har drabbats hårt på arbetsmarknaden av pandemin. Även om den kortsiktiga arbetslösheten nu minskar inom kommunen så ökar fortfarande andel av befolkningen som är långtidsarbetslösa. Behovet av ekonomiskt bistånd har också ökat och fortsätter att öka.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden, MSN

Nämnden har under året tagit beslut om gratis kantstensparkering i centrum, ingen avgift för uteserveringar med mera. Syftet är att underlätta för det lokala näringslivet under pandemin.

Miljöenheten och Livsmedelsenheten har fått nya uppdrag i form av trängseltillsyn.

Bygglovsenheten har fått kraftigt ökad ärendemängd på grund av fler ansökningar. Ökningen är troligtvis kopplad till pandemin och ett ökat byggande för privatpersoner.

Under sommaren har Renhållningen haft svårt att rekrytera vikarier med rätt kompetens. Stor frånvaro har också lett till att verksamheten varit hårt belastad med viss svårighet att säkerställa samhällsviktig verksamhet inom avfallshanteringen. Renhållningen har tagit hjälp av externa entreprenörer och personal från kommunens övriga verksamheter vilket även medfört högre personalkostnader.

Vård- och omsorgsnämnden, VON

Precis som i resten av landet vaccinerades brukare och brukarnära personal i början av året.

Successivt har smittan sjunkit och i dagsläget (september) finns ingen smitta inom omsorgen.

Pandemin har lett till ett antal dödsfall inom Vård- och omsorgsnämndens verksamheter, men trots det kan ingen överdödlighet konstateras. Förklaringen ligger i att den vanliga säsongsinfluensan och Caliciviruset inte florerat alls under året. Tidigare under pandemin sjönk efterfrågan på plats på särskilt boende för äldre. Nu när läget lugnat sig och besöksförbudet är borttaget märks åter en ökad efterfrågan. Vissa beslutade insatser tar längre tid att genomföra på grund av pandemin. Det gäller exempelvis att få tillgång till en kontaktperson.

Nyköpings och Oxelösunds överförmyndarnämnd, NOÖN

Det har varit stora svårigheter att rekrytera gode män och förvaltare vilket till viss del kan bero på pandemin. Bara ett fåtal personer vill engagera sig. Verksamheten har inte kunnat ha utbildningar och föreläsningar eller träffar med gode män och förvaltare. Det har inte heller funnits kapacitet eller kunskap kring att kunna skapa till exempel webbaserade utbildningar som ersättning för fysiska utbildningar.

Nämnden har under våren kunnat genomföra planerade nämndsammanträden på plats.

Personal inom verksamheten har haft svårigheter att kunna jobba på distans på grund av sekretessärenden. Det i kombination med ett verksamhetssystem som är nytt och inte fullt utvecklat för att kunna hanteras helt digitalt.

1.3. Förväntad utveckling efter Corona

Pandemin är fortsatt inte över när denna delårsrapport skrivs hösten 2021, men här sammanfattas nämndvis effekter som förväntas framöver samt hur kommunens verksamheter fortsatt kan komma att påverkas till följd av pandemin.

Kommunstyrelsen, KS

De långsiktiga ekonomiska effekterna av pandemin är svåra att bedöma. I KF budget för 2022 som beslutas under hösten, beskrivs ett antal faktorer som kan ge påverkan på kommunens ekonomi framöver. Enligt prognoser från bland annat SKR blir de kommande åren ekonomiskt kärvare för kommunerna till följd av att det generella statsbidraget kommer att minska redan från år 2022. Högre krav på effektiviseringar kommer att ställas i form av prioriteringar och nya arbetsätt.

Synen på distansarbete kommer troligen att ändras och accepteras i större utsträckning till följd av pandemin. Förväntan kan finnas från medarbetare att kunna fortsätta jobba flexibelt och delvis hemifrån. En översyn av riktlinje för hemarbete pågår inom HR-avdelningen.

En snabbare utveckling av digitaliseringen förväntas ske. Inom Näringsliv finns en beredskap för digitala genomföranden av program och aktiviteter. De digitala metoderna har fördelar, exempelvis att kunna ta del av utbud oberoende av tid och plats, som kommer att utnyttjas såväl i det som erbjuds till allmänheten som i fortbildning och nätverkande för personalen.

Det kommer att behövas en mer omfattande genomlysning av morgondagens arbetsätt till följd av pandemin vilket kan komma att påverka utformning av lokaler, arbetsätt och att arbeta digitalt där så är möjligt.

Global komponentbrist förutspås fortsätta åtminstone fram till våren 2022, med risker för leveransförsening av IT-utrustning. Det kan finnas en möjlig "ketchupeffekt" då delar av utvecklingsarbetet har fått stå tillbaka med risk för ökad arbetsbelastning inom flera av kommunens verksamheter efter pandemin.

Kultur- och fritidsnämnden, KFN

Det är stort tryck på evenemangsområdet då alla vill komma igång i samband med att restriktionerna släpps i september.

Föreningslivet har lidit hårt under pandemin och en osäkerhet råder hur en återhämtning i aktivitetsgrad kan ske. Har medborgarna förändrat sitt beteende så att det kommer att påverka förenings- och kulturlivet? Finns det ett uppdämt behov vilket gör att kraven och förväntningarna på kommunen kommer att öka?

Friluftslivet har ökat under pandemin bland medborgarna vilket ökat förväntningarna på kommunens friluftsområden. Denna effekt gör sannolikt att kraven på medborgarnas möjligheter till ett aktivt friluftsliv även framledes kommer att vara högre. Det innebär till exempel ett högre tryck på kommunens motionsspår och friluftsanläggningar.

Barn- och ungdomsnämnden, BUN

Barn- och ungdomsnämnden ser i dagsläget inte några allvarigare konsekvenser för nämndens arbete efter att pandemin är över. Digitala möten kan komma att fortsätta i viss omfattning, som en möjlig positiv konsekvens.

Arbetsätt och kunskaper kring digitala möten har stärkts under pandemin och digitala mötesformer kommer sannolikt att användas mer frekvent framöver. Det kan bidra till en ökad flexibilitet i nätverk och samarbeten vilket ger nya möjligheter till kompetensutveckling och kvalitetsutveckling.

Inom förskoleverksamheten finns en risk att sjuktalen förblir fortsatt höga under en längre period, vilket kan ge svårigheter kring bemanning. Det riskerar att påverka kvalitet, servicenivå och arbetsmiljö på negativa sätt och nya arbetsätt för rekrytering och bemanning kan behöva utvecklas. Möjligen kommer även rutiner och riktlinjer för smitta och smittorisker att förändras som kan påverka planeringen av utbildning och barns möjligheter till närvaro.

Barn i redan utsatta miljöer riskerar att drabbas hårdare av pandemins effekter, vilket kan leda till ökad ojämlikhet i barns uppväxtvillkor. Kommunens kompensatoriska uppdrag utifrån barns socioekonomiska bakgrund kan behöva stärkas ytterligare i framtiden.

Inom grundskoleverksamheten finns troligen kunskapsluckor att hämta igen. Moment som varit svåra att genomföra under pandemin behöver genomföras framåt. Psykisk ohälsa kan komma att påverka förmågan till kunskapsutveckling.

Flera av de pågående utvecklingsprojekten inom gymnasieverksamheten har stannat upp under pandemin. En positiv effekt är att skolans personal, framförallt lärarna, blivit mycket bättre på att jobba digitalt. Skolan har funnit nya rutiner som kan leda till en tryggare skolmiljö för eleverna.

Socialnämnden, SN

Kommunen har fortsatt utmaningar inom området för ekonomiskt bistånd. Det finns dock en hög optimism på arbetsmarknaden den närmsta framtiden som kan bidra till att fler människor med försörjningsstöd kommer ut i jobb.

Kompetens- och arbetsmarknadsnämnden, KAN

Som nämnts ovan ökar fortfarande andelen av befolkningen som är långtidsarbetslösa vilket är en stor utmaning för kommunen framöver. Även behovet av ekonomiskt bistånd har ökat och ökar fortfarande.

Behoven av omsorg och stödinsatser till invånare inom de sociala omsorgsverksamheterna, samt för arbetsmarknads- och utbildningsinsatser kan också komma att förändras och öka framöver. Arbetslöshet, försämrad folkhälsa liksom ökad social utsatthet riskerar därmed leda till förhöjda samhällskostnader under lång tid framöver.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden, MSN

Det finns en oro för minskade ekonomiska resurser under kommande år vilket kan medföra minskat underhåll på kommunens anläggningar med risk att anläggningarnas livslängd förkortas.

Troligen kommer vi att se en fortsatt större mängd ärenden även fortsättningsvis inom bygglovsområdet. Den friare synen på distansarbete kommer troligen att påverka människors levnadsmönster där det egna hemmet är viktigare post pandemin. Eventuellt kommer vi också se en större utflyttning till landsbygden och ett önskemål om större boende vilket kan påverka bostadsplaneringen.

Samverkan mellan miljöenheten och livsmedelsenheten kommer att öka till följd av att enheterna har samarbetat med ett delat uppdrag under pandemin.

Vård- och omsorgsnämnden, VON

Nationellt har pandemin inneburit att äldreomsorgen kommit i fokus. Det har lett till en rad ekonomiska satsningar från statens sida, men med tydliga kriterier kring hur tillskotten får användas. Dessa satsningar kommer i stor utsträckning att finnas kvar även kommande år.

Liksom i övriga samhället har digitala lösningar fått en skjuts och det nödvändiga nyttjandet av välfärdsteknik har sannolikt underlättats.

Nyköpings och Oxelösunds överförmyndarnämnd, NOÖN

Svårigheterna att rekrytera gode män och förvaltare fortsätter troligen efter pandemin men förhoppningsvis lättar det något med anledning av att fler vaccineras. Förhoppningen är att kunna börja erbjuda utbildningar och träffar på plats vilket efterfrågas. Verksamheten har en hög arbetsbelastning på grund av ökning av antalet ärenden och har även fortsatt svårt att hinna med utveckling av verksamheten.

1.4. Befolkningsutveckling

Befolkningen i Nyköping ökade med 239 (0,42%) personer under första halvåret 2021. Det är en befolkningsökning som är 152 personer färre än vid samma period föregående år. Den minskade befolkningsökningen under 2021 beror i huvudsak på en ökad utflyttning. Befolkningen i Sverige ökade dock enbart med 0,29% under första halvåret 2021. Den 30 juni uppgick antalet invånare i Nyköping till 57 310 personer. Ökningen beror uteslutande på en ökad inflyttning till kommunen. Flest flyttar till kommunen från andra län (+67%) men det sker även en viss inflyttning från länet till kommunen (+26%) och en låg andel inflyttning från utlandet (+7%). Under perioden föddes 283 personer och 322 personer avled vilket ger ett födelsenetto på -39 personer.

Medelåldern för kommunens invånare är 43,2 år. Det är högre än riket, 41,4 år, och länet, 42,5 år. Det avspeglas också i fördelningen mellan olika åldersgrupper där kommunen har en högre andel personer i de äldre åldersgrupperna, både jämfört med länet och riket. Andelen personer i arbetsför ålder är 3,3 procentenheter lägre i Nyköping än i riket, beroende på den högre andelen i åldersgrupper över 65 år. Jämfört med 30 juni 2020 är andelen oförändrad. Nyköpings befolkning består till 50,4% av kvinnor. I länet är 49,8% kvinnor och i riket är motsvarande siffra 49,7%. Andelen kvinnor i kommunen har ökat med enbart 0,1 procentenheter sedan 30 juni 2020.

Åldersgrupper (%)	Nyköping	Länet	Riket
0-6 år	7,3	7,6	7,5
7-17 år	13,4	13,6	13,0
18-24 år	7,1	7,5	7,7
25-64 år	47,7	48,0	51,0
65-79 år	17,4	17,1	15,1
80-w år	7,1	6,2	5,6

Antalet personer som är 80 år och äldre väntas öka kraftigt under den närmaste tioårsperioden, med stora konsekvenser för äldreomsorgen och sjukvården. Även antalet barn och unga ökar kraftigt, vilket innebär ökande behov inom förskola, grundskola och gymnasieskola. Antalet invånare i arbetsför ålder ökar däremot totalt sett långsamt. De demografiska förändringarna innebär ökade kostnader för kommunen samtidigt som skatteintäkterna minskar. För samhällsplaneringen innebär de demografiska förändringarna ett ökat markbehov för kommunala lokaler såsom exempelvis förskolor, skolor och äldreboenden.

1.5. Jämförelser med andra kommuner

I det här avsnittet presenteras ett antal nyckeltal som beskriver kostnader och verksamhetsresultat inom de kommunala verksamheterna. Nyckeltalen beskriver utvecklingen i Nyköping de senaste åren och Nyköpings utveckling jämförs med länets kommuner och riket. För de flesta nyckeltalen är år 2020 det senaste året där information finns tillgänglig. Det gäller särskilt nyckeltal inom ekonomiområdet, där kommunen är beroende av inrapportering via det så kallade Räkenskapssammandraget. Uppgifter för 2021 för verksamhetsresultatet blir tillgängliga till årsredovisningen. Källan för nyckeltalen i jämförelserna nedan är KOLADA (Kommun- och regiondatabas).

Nettokostnadsavvikelse är ett nyckeltal som beskriver kommunens faktiska kostnad för olika verksamheter jämfört med förväntad kostnad. Det är detsamma som standardkostnaden som används i det statliga utjämningsystemet. En negativ nettokostnadsavvikelse innebär att kommunen har lägre kostnad än förväntat inom ett område. En positiv nettokostnadsavvikelse innebär en högre kostnad än förväntat.

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

Utöver nyckeltalen jämförs också härunder kommunkoncernens investeringar och låneskuld med regionens över tid. Källan för denna jämförelse är Kommuninvest.

Översikt

	2017	2018	2019	2020	
Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS), %	Nyköping	-3,3	-1,0	-3,0	-2,3
	Södermanland	-0,8	-0,6	-1,7	-0,5
	Riket	0,3	0,3	-1,2	-0,2

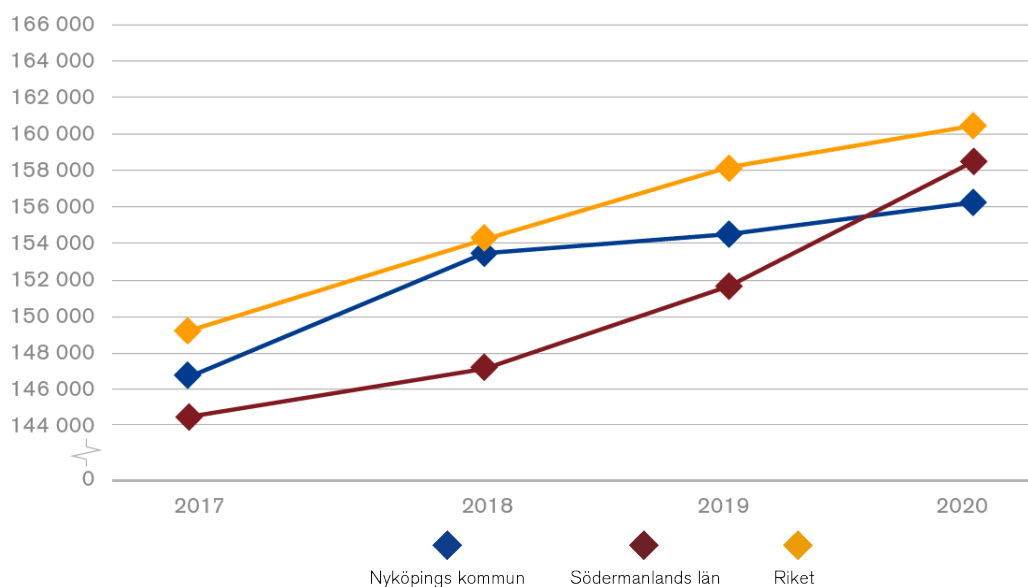
Den här tabellen visar nettokostnadsavvikelse för alla kommunala verksamheter exklusive LSS. Kommunens totala nettokostnader 2020 ligger drygt 2% under förväntad kostnad vilket motsvarar cirka 70 mnkr.

Förskolan

	2017	2018	2019	2020	
Nettokostnadsavvikelse %	Nyköping	3,2	4,5	-1,9	-2,7
	Södermanland	-0,3	-4,1	-4	-0,3
	Riket	0,6	0,1	-0,6	-0,6
Barn per årsarbetare	Nyköping	5,4	4,8	5,1	5,2
	Södermanland	5,3	5,3	5,3	5,3
	Riket	5,1	5,1	5,2	5,2

Den kommunala förskolan i Nyköping har något lägre kostnad per barn än riket medan personaltätheten ligger på samma nivå som länets kommuner och riket. Nettokostnaderna är lägre än förväntat värde (-2,7% 2020), avvikelsen motsvarar 10 mnkr. Förskolan hade underskott i sin budget 2018 men är i balans 2019 och 2020. Förskolans lokalkostnader ligger dessutom på en lägre nivå 2019 och 2020 jämfört med föregående år på grund av nytt sätt att fördela hyran mellan olika verksamheter.

Kostnad per barn, kommunal förskola



Grundskolan

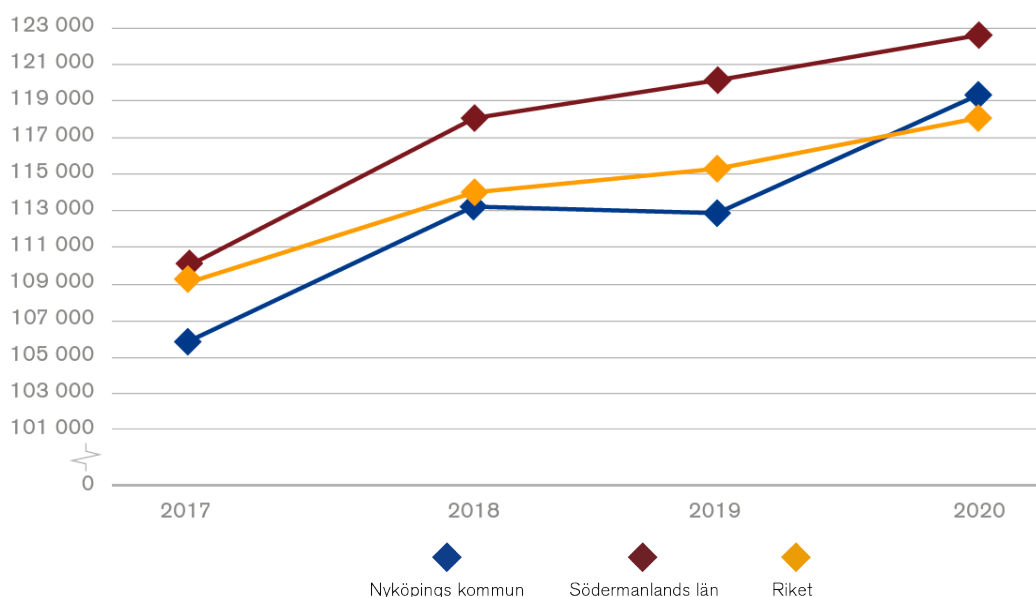
	2017	2018	2019	2020	
Nettokostnadsavvikelse %, F-9	Nyköping	-3,5	0	-5	-3,8
	Södermanland	-2,1	0,9	0,9	-0,4
	Riket	0,1	0,5	0	0
Betyg åk 9, meritvärde genomsnitt (17 ämnen), kommunala skolor	Nyköping	205,2	208,3	208,2	211,7
	Södermanland	205,2	207,7	203,6	206,2
	Riket	217,7	223,3	224,5	225,9
Genomsnittligt meritvärde avvikelse från modellberäknat värde åk 9, kommunala skolor	Nyköping	-9,2	-9,1	-14	-3
	Södermanland	-3	-8,8	-10	-5,5
	Riket	-	-	-	-

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

Nettokostnadsavvikelsen är negativ vilket innebär att kommunens kostnader för förskoleklass och grundskola (kommunal och fristående) är lägre än förväntat. Avvikelsen på -3,8 % år 2020 motsvarar 27 mnkr. Samtidigt finns en avvikelse inom fritidshem med +21 mnkr, vilket sammanlagt innebär en lägre kostnad än förväntat med 6 mnkr för alla verksamheter inom grundskolan. Inom den kommunala verksamheten har en genomgång gjorts under 2020 för att framöver mer korrekt redovisa kostnaderna mellan grundskola och fritidshem. Från 2020 har en mer korrekt fördelning gjorts av personal inom fritidshem vilket innebär att kostnaderna framöver kommer att öka inom förskoleklass och grundskola och minska inom fritidshem.

Elevernas kunskapsresultat (meritvärde årskurs 9) är högre än snittet för länets andra kommuner men under rikets snitt. När man tar hänsyn till elevernas förutsättningar har skolans resultat utvecklats positivt. Så kallat modellberäknat värde för betyg i årskurs 9 visad en negativ avvikelse med -9,1% 2018 och -14,1% 2019 jämfört med förväntat resultat. Trenden ser dock ut att ha vänt år 2020 då avvikelsen är -3%. En förklaring kan vara effekter av genomförda insatser genom Läsllyftet samt ökat fokus på kontinuerliga resultatuppföljningar.

Kostnad per elev, åk 1–9 (kr), kommunal skola



Gymnasiet

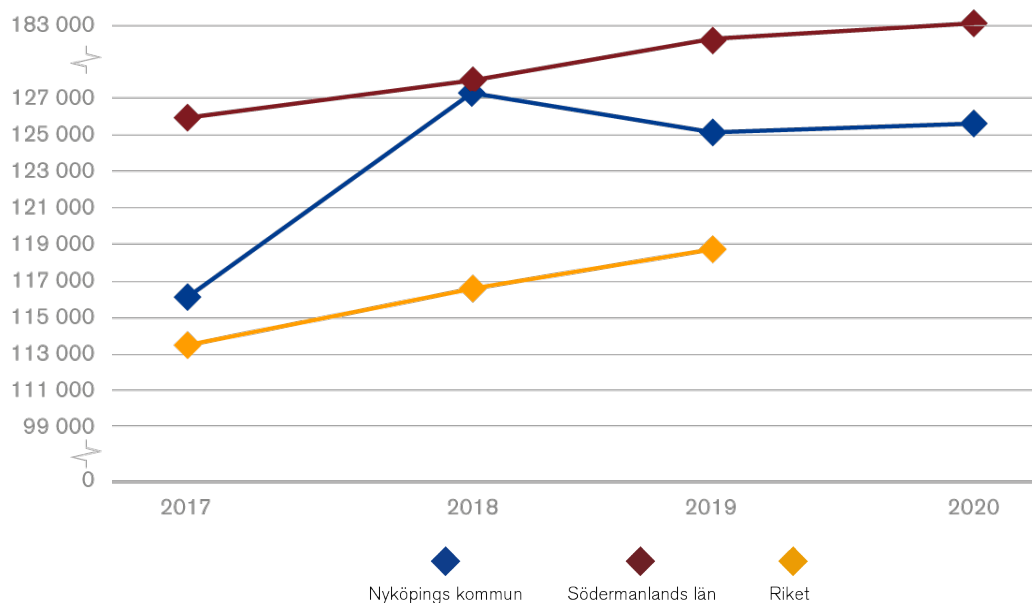
	2017	2018	2019	2020	
Nettokostnadsavvikelse %	Nyköping	-5,7	0,6	-2,5	-1,1
	Södermanland	-4,2	-4,2	-5,8	-4,3
	Riket	0,2	0,6	0	-0,1
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, kommunala skolor, andel (%)	Nyköping	68,1	67,7	63,8	66,6
	Södermanland	62,3	59,9	54,8	57,1
	Riket	70,5	69,8	69,9	69,1

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

Nettokostnadsavvikelsen är negativ vilket innebär att kommunens kostnader för gymnasiet (kommunal och fristående) är lägre än förväntat. Avvikelsen år 2020 är på -1,1% vilket motsvarar 3 mnkr. Kostnad per elev i kommunala gymnasieskolan i Nyköping ligger lägre än snittet i länets kommuner, men är högre än snittet för riket. För att kunna göra en jämförelse måste hänsyn tas till vilken sammansättning av gymnasieprogram Nyköping har jämfört med länet och riket. Nyköpings gymnasieprogram består av en hög andel yrkesförberedande utbildningar vilket kostar mer per elev.

Andelen elever i gymnasiet med examen eller studiebevis inom 3 år visar för Nyköpings kommunala skolor en nedåtgående trend de senaste åren. Resultatet i gymnasiet ligger högre än snittet i länets kommuner. År 2020 syns dock en förbättring jämfört med föregående år men den långsiktiga trenden är negativ. Detta trots insatser som arbete med värdegrund och trygghet samt närvaro i skolan. Samma utveckling är synlig även för länet medan trenden för riket visar oförändrad utveckling.

Kostnad per elev (kr), kommunal gymnasieskola



Individ och familjeomsorgen (IFO)

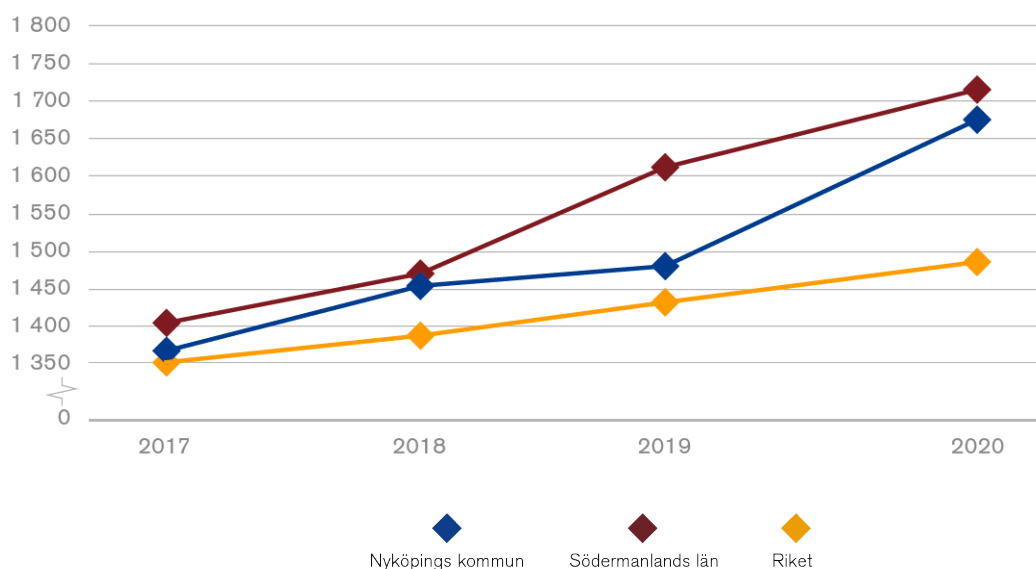
	2017	2018	2019	2020	
Nettokostnadsavvikelse %	Nyköping	1,2	-2,2	2,6	3,1
	Södermanland	1,1	1,6	0,1	2
	Riket	0,1	0,4	-0,1	0,7
Invånare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd, andel (%) av bef.	Nyköping	4,7	4,5	4,5	5,1
	Södermanland	5,6	5,6	5,3	5,1
	Riket	4,0	3,9	3,7	3,6
Ej återaktualiserade vuxna ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	Nyköping	83	87	80	66
	Södermanland	79	83	79	80
	Riket	-	-	-	-

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

Nyköpings kommun hade år 2020 3,1% högre kostnad för Individ- och familjeomsorgen än statistiskt förväntat. Avvikelsen motsvarar 6,0 mnkr. Kommunens kostnad ligger över genomsnittet i länet och är också högre än riket. Kostnaden för ekonomiskt bistånd är hög och ligger bland de 25% av kommunerna i landet som har högst kostnader.

Andelen invånare i Nyköpings kommun som behövt ekonomiskt bistånd har under åren 2017-2020 varit högre än riket men på samma nivå som genomsnittet i länet. Nyköping avviker något i jämförelsen genom att andelen biståndstagare i befolkningen har ökat under perioden. När det gäller ej återaktualiserade biståndsmottagare är trenden negativ i Nyköping vilket innebär att allt fler riskerar att fastna i ett långvarigt bidragsberoende.

Kostnad ekonomiskt bistånd, kr/invånare



Funktionsnedsättning

	2017	2018	2019	2020
Nyköping	-1,4	-0,1	3	2,3
Södermanland	1,2	1,3	1,1	1,6
Riket	-	0,5	0	0,3

Resultat i jämförelse med andra kommuner:



Bland de 25% bästa



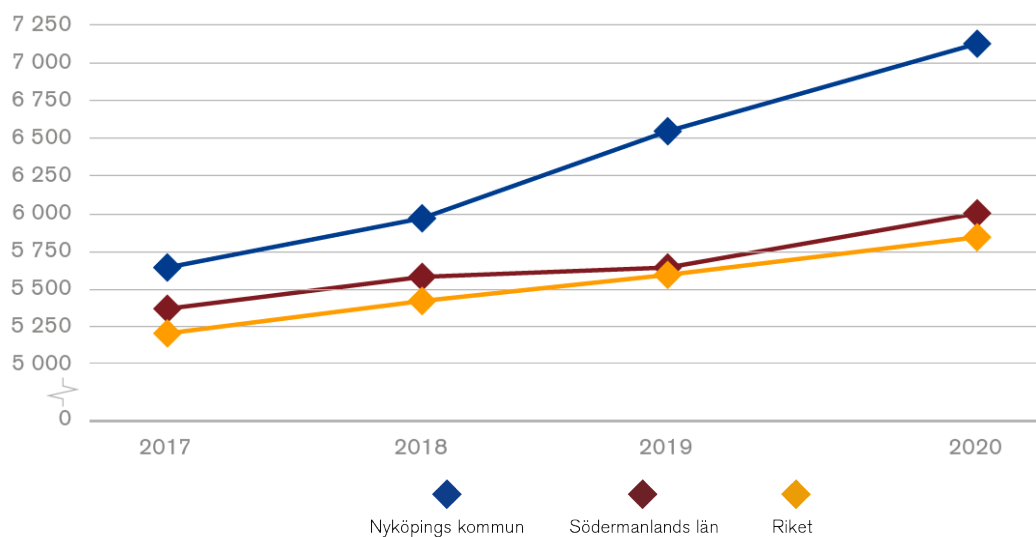
Bland de 50% i mitten



Bland de 25% sämsta

Områdets nettokostnader var år 2020 över vad som kan förväntas utifrån kommunens strukturella förutsättningar. Förklaringen torde vara det relativt stora antalet externa placeringar. Detta resulterar också i en relativt sett hög nettokostnad per invånare.

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



Äldreomsorgen

		2017	2018	2019	2020
Nettokostnadsavvikelse %	Nyköping	-11,4	-9,0	-7,7	-5,6
	Södermanland	-0,3	1,5	2,4	0,3
	Riket	0,3	0,6	-0,1	-0,1
Brukarbedömning hemtjänst, helhetssyn (%)	Nyköping	88	85	89	90
	Södermanland	90	87	88	88
	Riket	89	88	88	88
Brukarbedömning särskilt boende, helhetssyn (%)	Nyköping	81	82	83	81
	Södermanland	83	82	79	81
	Riket	82	81	81	81
Invånare 80+ med hemtjänst i ordinärt boende, andel (%)	Nyköping	19,3	18,6	18,4	-
	Södermanland	19,4	19,3	20,5	-
	Riket	-	22,9	-	-
Invånare 80+ i särskilt boende, andel (%)	Nyköping	13,9	13,1	12,8	-
	Södermanland	11,9	11,1	10,7	-
	Riket	-	12,4	-	-

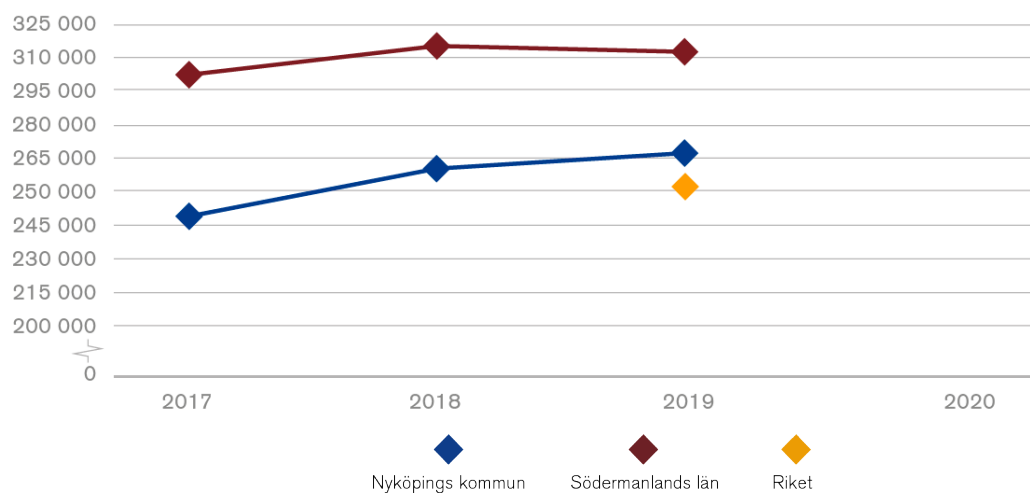
● Bland de 25% bästa
 ● Bland de 50% i mitten
 ● Bland de 25% sämsta

Äldreomsorgens nettokostnader var 5,6% lägre år 2020 än vad som kan förväntas utifrån kommunens strukturella förutsättningar, vilket motsvarar 42 mnkr. Detta ger också en lägre nettokostnad per invånare än länet i övrigt, inom såväl hemtjänsten som särskilt boende. Under 2021 kommer en genomlysning av äldreomsorgen att göras, vilken ska resultera i nya arbets sätt och reviderade ekonomiska ramar.

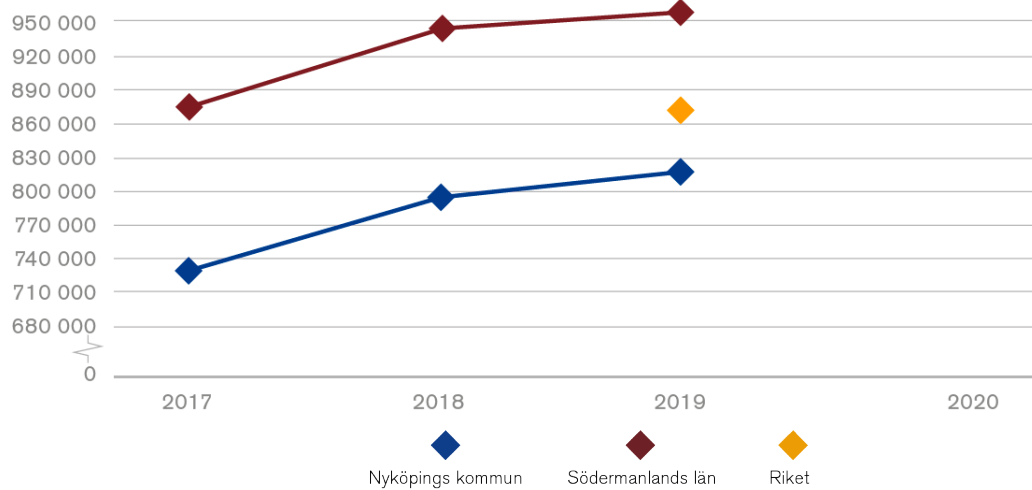
Den sammantagna nöjdheten för hemtjänsten ligger kvar på en hög nivå. Flertalet betyg i brukarundersökningen ligger på en mycket hög nivå för Nyköpings del. Ett undantag är hur lätt det är att få kontakt med hemtjänstpersonalen, vilket är en bild som delas med landet i övrigt. Även när det gäller särskilt boende är den sammantagna nöjdheten relativt hög. Bemötandet och tryggheten får generellt mycket goda betyg, medan aktiviteter och utvistelser fortfarande utgör förbättringsområden.

Andel 80+ i särskilt boende har minskat något i Nyköping de senaste åren, men kommunen har fortsatt en relativt större andel än länet som har särskilt boende. En plats i ett särskilt boende innebär högre kostnader än om personen hade kunnat få stöd inom hemtjänsten. Trots det har Nyköping en lägre kostnad än förväntad för äldreomsorgen.













Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/hemtjänsttagare






Kostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/brukare



Miljö- och samhällsbyggnad

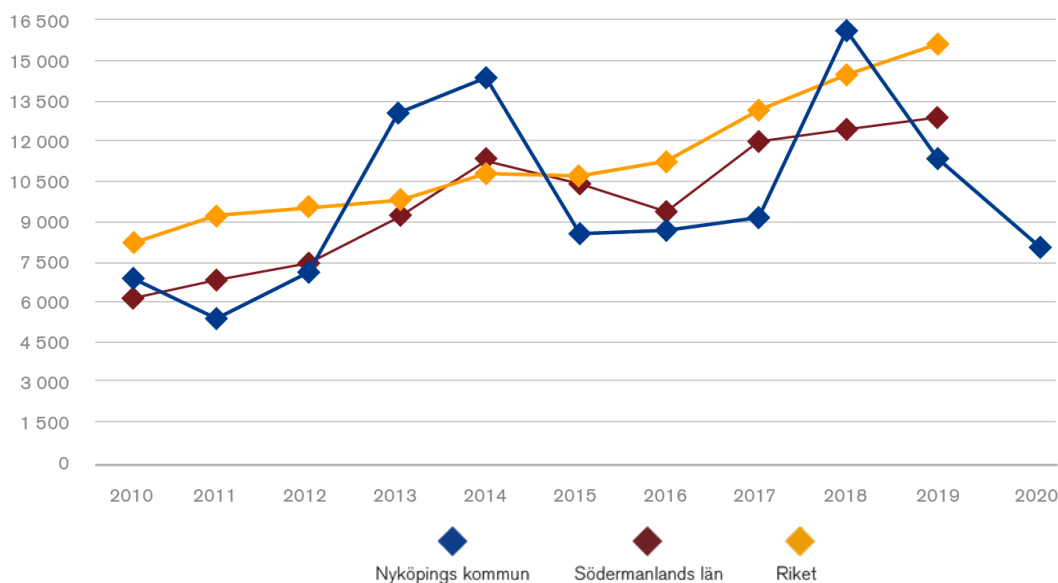
		2017	2018	2019	2020
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Bygglov - Totalt, NKI	Nyköping	 58	 65	 72	 70
	Södermanland	67	71	70	71
	Riket	63	-	-	-
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Livsmedelskontroll - Totalt, NKI	Nyköping	 69	 69	 75	 79
	Södermanland	72	76	73	76
	Riket	74	-	-	-
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Miljö- och hälsoskydd - Totalt, NKI	Nyköping	 68	 66	 70	 72
	Södermanland	69	70	71	78
	Riket	69	-	-	-

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

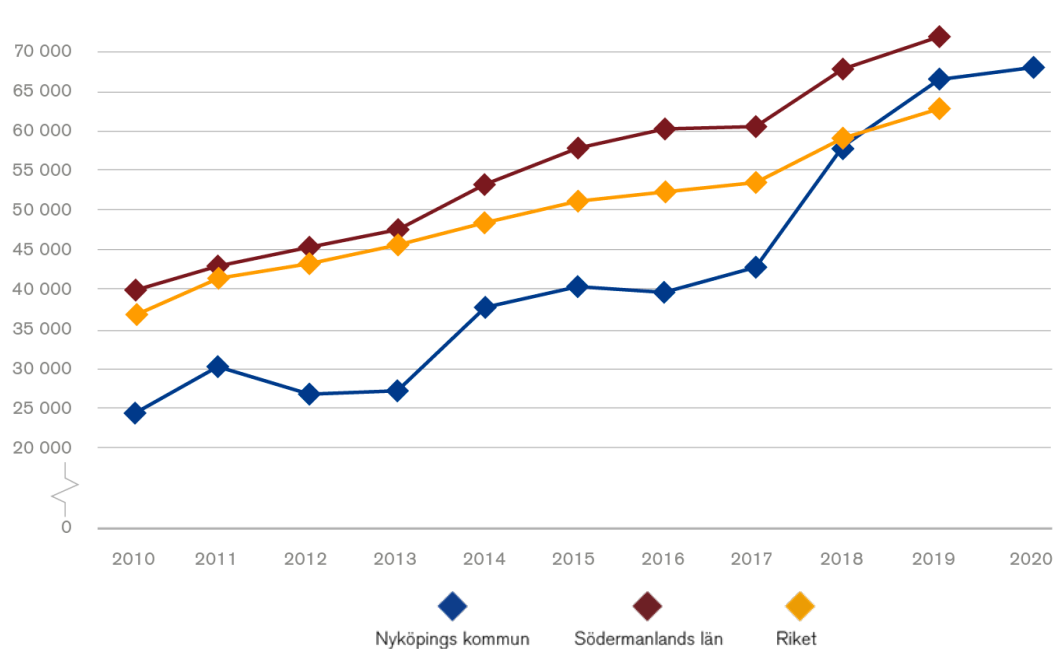
Jämfört med tidigare år har Nyköping förbättrat sitt resultat i Insiktmätningarna inom Öppna jämförelser för områdena livsmedelskontroll samt miljö- och hälsoskydd. Inom bygglov och miljö- och hälsoskydd har Nyköping för år 2020 ett sämre resultat än länet. Inom livsmedelskontroll har Nyköping däremot ett bättre resultat än länet. Förbättringen inom nämnd områden beror till stor del på metodiskt arbete med Fokus Nöjd Kund och digitalisering av arbetsprocesser. Exempel på arbete som genomförts är upprätthållen och förbättrad dialog med företagsnätverk samt miljöenhetens utveckling av hemsida och e-tjänster.

Investeringar och låneskuld

Investeringar per invånare kr, kommunkoncernen



Låneskuld per invånare kr, kommunkoncernen



Nyköpings kommunkoncern har haft relativt hög investeringsnivå under hela 2010-talet. Orsaken är först och främst befolkningsökningen som påverkat behovet av kommunala verksamhetslokaler, särskilt inom skolan och äldreomsorgen. Även Nyköpingshem, det kommunala bostadsbolaget, har både nyproducerat och renoverat lägenheter i stor omfattning. Stora investeringsvolymerna har påverkat kommunkoncernens lånebehov eftersom en betydande del av investeringarna lånefinansieras. 2010 var kommunkoncernens låneskuld per invånare cirka 25 tkr. I slutet av 2020 är skulden cirka 67 tkr per invånare. Kommunkoncernen har stora investeringsbehov även de kommande åren, inte minst på grund av olika typer av infrastruktursatsningar som följd av genomförandet av Ostlänken, men även på grund av den demografiska utmaningen med allt fler äldre i befolkningen.



2. Förvaltningsberättelse

Kommunens utveckling inom ekonomiområdet beskrivs översiktligt här. Kapitlet visar på viktiga förhållanden för de ekonomiska resultaten och går igenom styrning av den kommunala verksamheten liksom måluppfyllelse, ekonomisk ställning samt personalförhållanden.

2.1. Översikt över verksamhetens utveckling

KOMMUNENS UTVECKLING	Jan-Aug 2021	Prognos 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens nettokostnader	-2 306	-3 607	-3 466	-3 373	-3 263
Förändring nettokostnader ¹	-	4,0%	2,8%	3,4%	5,6%
Skatteintäkter och statsbidrag, mnkr	2 472	3 698	3 537	3 375	3 228
Förändring skatteintäkter med mera	-	4,5%	4,8%	4,6%	3,6%
Redovisat resultat efter finansiella poster, mnkr ²	185	84	51	18	-14
Redovisat resultat exkl. exploateringar	169	55	5	-	-
Soliditet ³	27%	-	25%	29%	31%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser ³	10%	-	8%	10%	10%
Investeringar (netto), mnkr ⁴	228	451	314	313	489
Självfinansieringsgrad	100%	65%	84%	69%	34%
Investeringar/invånare, kr	3 978	7 830	5 496	5 534	8 728
Nettoinvesteringar / Skatter och bidrag, %	9	12	9	9	15
Långfristiga skulder, mnkr	2 979	-	2 676	2 638	2 424
Antal invånare ⁵	57 310	57 602	57 071	56 591	56 011
Antal anställda	4 631	-	4 660	4 515	4 520
Kommunalskatt	21,42%	21,42%	21,42%	21,42%	21,48%

¹ Verksamhetens nettokostnader är -2 228 mnkr för perioden jan-aug 2020 och förändringen i procent mot motsvarande period 3,5%

² Årets resultat efter finansiella poster är enligt budget 97 mnkr

³ Soliditet och soliditet inklusive total pensionsförpliktelse för 2018 har ändrats på grund av ändrade redovisningsprinciper

⁴ Investeringar med avdrag för investeringsbidrag, anslutningsavgifter och finansiell leasing

⁵ Avser invånare per 30/6 för delår samt 31/12 för årsbokslut

Resultat

Kommunens resultat för perioden januari till och med augusti är +185 mnkr, +137 mnkr högre än budget och +56 mnkr högre än samma period föregående år. Resultatet exklusive exploateringar är +169 mnkr för perioden. Från och med maj redovisas semesterlöneskulden månatligen vilket påverkar delårsresultatet positivt med +57 mnkr jämfört mot både budget och föregående år. Utfallet är fortfarande till viss del positivt påverkat av bidrag med anledning av pandemin, +22 mnkr har betalats ut till kommunen som ersättning för sjuklöner. Dessutom har kommunen fått högre skatteintäkter och bidrag från utjämningsystem både jämfört mot budget (+62 mnkr) och föregående år (+99 mnkr). Resultatprognos för helåret 2021 är +84 mnkr, -13 mnkr lägre än budget (97 mnkr). Prognosen för resultat exklusive exploateringar är för helåret +55 mnkr. Avvikelsen mot budget beror främst på en ökning av verksamhetens nettokostnader vilket till viss del motverkas av en ökning av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnning. Resultatprognosen exklusive exploateringsresultat motsvarar 1,5% i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag.

Nämndernas och verksamheternas prognos visar på helår ett resultat som är -99 mnkr lägre än budget. De största avvikelserna finns inom Barn- och ungdomsnämnden (-11 mnkr), Vård- och

omsorgsnämnden (+16 mnkr), division Social omsorg (-87 mnkr), division Utbildning (-11 mnkr) och Samhällsbyggnad (-14 mnkr). Finansförvaltningen prognostiseras dock ha ett överskott på 86 mnkr, vilket framförallt beror på ökade skatteintäkter. Verksamheternas nettokostnad har under perioden januari till och med augusti 2021 ökat med 3,5% jämfört med samma period året innan. Under år 2020 påverkades nettokostnaderna positivt av de bidrag som utgick på grund av coronapandemin. En djupare analys av verksamheternas ekonomi finns i kapitel 7 "Driftsredovisning".

Investeringsvolym och självfinansieringsgrad

Kommunen har haft och kommer fortsatt att ha stora investeringsbehov åren framöver på grund av en ökad befolkning som kräver fler förskolor, skolor och äldre- och andra omsorgsboenden men också på grund av det nya resecentrumet.

Nettoinvesteringarna för perioden januari till och med augusti är 228 mnkr, 51 mnkr högre än samma period föregående år. Prognosen för helåret är 451 mnkr vilket innebär att investeringarna på det stora hela håller sig inom den beslutade ramen.

En målsättning är att självfinansiera investeringar i så hög grad som möjligt. Det gynnsamma resultatet i perioden gör att vi uppnår vi en 100% självfinansieringsgrad. Om vi utgår från prognostiserad investeringsvolym och resultat så kommer självfinansieringsgraden hamna på 65 %. Det är en lägre nivå än vad som har angivits i budget. Anledningen är att resultatprognosen är lägre än förväntad.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan bibehålls eller utvecklas i positiv riktning. Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt har stärkts de senaste åren och uppgår nu till 10%.

2.2. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Finansiella risker

Den av kommunfullmäktige beslutade finanspolicyn (diarienummer KK20/669) innehåller riktlinjer och regler i form av riskmandat och begränsningar för finansverksamheten i den kommunala koncernen och kommunen. Den kommunala koncernen och kommunen är exponerad för framförallt följande finansiella risker: ränterisk och finansieringsrisk.

Ränterisk

Kommunens banklån uppgick till 2 750 mnkr per den 31 augusti (2 450 mnkr föregående år). Enligt kommunens finanspolicy ska den genomsnittliga räntebindningstiden på externa skulder inte understiga 1 år och inte överstiga 3 år. Vid bokslutet var den genomsnittliga räntebindningstiden för kommunens upplåning 1,9 år. Den genomsnittliga räntan uppgick för kommunen till 0,28 % (0,35%). En ökad ränta på +1 procentenhet skulle medföra ökade kostnader på 27,5 mnkr för kommunen.

Finansieringsrisk

Kommunkoncernens nettolåneskuld per invånare har ökat under senaste åren som följd av att investeringar i hög grad har finansierats med lån. En bidragande orsak till det är kommunens svaga

resultat. Det har lett till att Kommuninvest som är kommunkoncernens långivare har sänkt sin lånelimit för kommunkoncernen med 25% med bokslut 2019 som grund. Ny limit beräknas senhösten 2021 som då baseras på 2020 års resultat. En sänkt lånelimit påverkar kommunkoncernens möjligheter att finansiera kommande investeringar. Den viktigaste åtgärden för att säkra nödvändig finansiering är att nå resultatmålet om ett överskott på 2% för kommunkoncernen.

Borgen

Kommunen tecknar i vissa fall borgen för lån till de kommunägda bolagen, men även för andra externa verksamheter. Borgensförbindelserna är uppdelade på lån upptagna av föreningar och övriga bolag (34 mnkr) och till bostadsförsörjning (1380 mnkr). Av de totala borgensåtagandena bedöms 98% att ligga i riskgrupp 3, vilket innebär en lägre risk för infriande.

Kommunen har också tillsammans med övriga 286 medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening ett solidariskt betalningsansvar för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Se även not 36.

Mnkr Belopp	Riskgrupp			Summa
	1	2	3	
0 - 0,1	0,1	0,1	0,0	0,2
0,1 - 0,5	0,5	0,7	0,2	1,4
0,5 - 1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1,0 - 10,0	1,4	18,6	0,0	20,0
10,0 -	0,0	0,0	1 322,9	1 322,9
Summa	2,0	19,4	1 323,1	1 344,5

Riskgrupp 1: Föreningar och bostäder med större risk för infriande

Riskgrupp 2: Föreningar, med måttlig risk för infriande

Riskgrupp 3: Kommunägda bostadsföretag, egnahem med statliga bostadslån, bostadsrättsföreningar, lån i fastigheter där kommunen fått pantbrev, det vill säga lägre risk för infriande

Pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelser redovisas sedan 1998 enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Kommunens pensionsåtagande består av avsättningar, kortfristig skuld och ansvarsförbindelse.

För att möta kommande pensionsutbetalningar har Nyköpings kommun placerat medel i finansiella pensionstillgångar. Medlen är otillräckliga för att finansiera kommande pensionsutbetalningar.

De totala pensionsförpliktelserna uppgick den 31 augusti till 1 423 mnkr. Av dessa redovisas 349 mnkr i balansräkningen som en avsättning och 55 mnkr som en skuld. Resterande 1 018 mnkr återfinns utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse, vilket avser pensioner intjänade till och med 1998. Ansvarsförbindelsen för de gamla pensionerna minskar stadigt i och med att utbetalningar sker till de som gått i pension.

Pensioner berörs på fyra olika ställen i balansräkningen och kommenteras i noterna 27, 30, 34 och 35.

Mnkr	Aug 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Pensionsförpliktelser och pensionsmedel					
Avsättning för pensioner intjänade efter 1998, inklusive löneskatt	349	311	293	262	241
Kortfristig skuld för individuell del, inklusive löneskatt	55	71	70	66	69
Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade till och med 1998, inklusive löneskatt	1 018	1 028	1 037	1 061	1 075
Summa pensionsförpliktelser	1 423	1 410	1 400	1 389	1 385
Finansiella pensionstillgångar	441	236	236	234	209
Marknadsvärde per balansslutsdagen	465	242	251	233	233
Summa återlåning i verksamheten	958	1 168	1 149	1 156	1 152

Avtal och överenskommelser

I överenskommelsen med Sverigeförhandlingen om finansiering av Ostlänken ingår att staten finansierar grundutförande av stationer och järnvägsanläggningen medan Nyköpings kommun åtar sig att medfinansiera med 42 mnkr. Nyköpings kommun lovar vidare att det ska byggas 7 400 bostäder i kommunen inom avtalstiden till och med 2035.

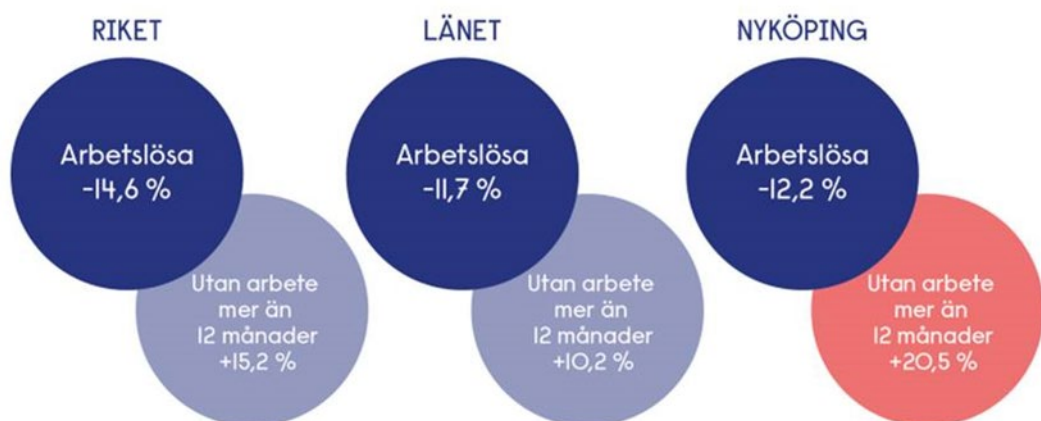
Nyköpings kommun hyr lokaler i företagsparken på Arnö med en bindningstid till och med 2029. Dessa lokaler hyr kommunen ut till Eberspächer Exhaust Technology Sweden (tidigare SWENOX) med treårskontrakt. Nuvarande hyreskontrakt gäller till och med 2021. Båda hyresförhållandena har tidigare löpt med samma bindningstid, men ändrades 2011 då Eberspächer befann sig i ett starkt utvecklingsskede och ville ta in en finansiär för att stärka bolagets kapitalförsörjning. Finansiärens villkor var en kortare bindningstid på hyresavtalet för lokalerna.

2.3. Händelser av väsentlig betydelse

Coronapandemin har även under 2021 fortsatt påverkat kommunen på många sätt. Det centrala stabsarbete som startade upp igen under hösten 2020 fortsatte under våren på grund av den återigen ökade smittspridningen nationellt och i kommunen. Alla ordinarie aktiviteter i verksamheterna har inte kunnat genomföras som planerat vilket innebär att många delar av organisationen nu behöver ta igen en "arbetsuppgiftsskuld". Den har uppstått dels på grund av att vissa verksamheter har hållits stängda såsom dagligverksamhet inom LSS och socialpsykiatri, dels på grund av att utvecklingsarbete har fått stå tillbaka under pandemin. HR har med anledning av det förändrade arbets sättet under pandemin, då cirka 30% av kommunens medarbetare arbetat på distans, tagit fram en ny riktlinje för tillfälligt hemarbete när arbetet tillåter. Hemarbete kan upplevas som fördelaktigt både för medarbetare och arbetsgivare, eftersom det exempelvis kan leda till minskade restider, individuell frihet samt ökad effektivitet och produktivitet.

Den ekonomiska återhämtningen efter pandemin har skett fortare än vad som först förväntades. Enligt SKR:s senaste prognos väntas BNP ligga på en högre nivå än innan pandemin redan under 2021. Andelen arbetslösa minskar i såväl riket, länet som i Nyköping under 2021. För perioden januari till och med juli syns en minskning i kommunen med -12,2%. Däremot ökar andelen långtidsarbetslösa, dvs personer utan arbete i mer än 12 månader, under samma period med +20,5%.

Arbetslöshet under pandemin



 Nyköping

Det utbetalda ekonomiska biståndet har tyvärr också ökat kraftigt. Mellan perioden januari till och med juli i år ökade utbetalningarna med 17% jämfört med föregående år. Även antal barn i hushåll med ekonomiskt bistånd ökar. Där ser vi en ökning med nästan 21% för samma period. Detta är därför ett av de fokusområden som kommunen satsar på i kommande års budget.

Skatteintäkterna har efter 2020 års minskning återigen ökat under 2021. Arbetslösheten har som ovan beskrivs minskat i kommunen, vilket därmed har gett ett ökat skatteunderlag och högre skatteintäkter. Kommunen har även fortsatt fått ersättning för sjuklönekostnader, en ersättning som slopas den 29 september.

De demografiska behoven och förväntningarna på samhällsservice har ökat successivt under flera år vilket sätter stor press på verksamheterna att leverera med begränsade resurser. Både omsorgs- och utbildningsverksamheterna har haft ekonomiska svårigheter och prognosen för helårsresultat 2021 visar fortsatt på underskott för de verksamheterna. Barn- och ungdomsnämnden och Vård- och omsorgsnämnden fick under 2020 i uppdrag att ta fram planer för att ekonomin ska vara i balans år 2022. Planerna har presenterats för kommunstyrelsen under 2021 och arbete pågår i både division Utbildning och division Social omsorg.

Arbetet med utvecklingen av Resecentrum och övrig infrastruktur fortskrider. Detaljplanen för området där Nyköping Resecentrum ska byggas har vunnit laga kraft. Kommunen får därigenom möjlighet till finansiering av cykel- och kollektivtrafikfrämjande åtgärder på 255 mnkr genom Stadsmiljöavtal.

Under året har en rad företagsetableringar presenterats vilket kommer att generera närmare 600-800 nya arbetstillfällen i kommunen. Under våren beslutades dessutom om granskning av den nya översiktsplanen Nyköping 2040, vilket sedan har genomförts under sommaren. Det är ännu ett steg mot en ny långsiktig strategi för utveckling av mark i Nyköpings kommun vilket förhoppningsvis kommer att leda till ytterligare företagsetableringar och nybyggnationer.

2.4. God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning är ett lagstadgat krav som återfinns i 8:e kapitlet, kommunallagen. Det bygger på principen att varje generation ska bekosta den kommunala service som konsumeras och därigenom lämna över en kommun med ett oförändrat finansiellt handlingsutrymme till kommande generationer.

Enligt kommunallagen ska kommunen i samband med budgeten ange finansiella mål för god ekonomisk hushållning. För att säkerställa att resurserna i verksamheten används till rätt saker och utnyttjas på ett effektivt sätt ska kommunen också ange mål för verksamheten. Kommunfullmäktige har utifrån detta identifierat prioriterade målområden för kommunens utveckling. Utöver det följer kommunfullmäktige årligen upp grunduppdrag genom volymer och nyckeltal.

De finansiella målen och uppdragen återfinns inom målområdet Effektiv organisation. Under målområdet är två mål och tre förbättringsuppdrag med indikatorer att betrakta som finansiella mål. De två målen som är mer övergripande bedöms som delvis uppfyllda. Två av förbättringsuppdragen med indikatorer bedöms som helt uppfyllda, ett som ej uppfyllt. Det är dock baserat på helårsprognos och uppdateras slutligen i årsredovisningen. Två av de särskilda uppdragen under målområde Effektiv organisation syftar till att förbättra kommunens ekonomi, båda har status påbörjade. De är riktade till verksamheter med stora budgetunderskott. Det kommer att behövas ett långsiktigt arbete för att få en ekonomi i balans inom alla verksamheter.

För samtliga målområden görs bedömningen att de är delvis uppfyllda, förutom för målområdet Stads- och landsbygdsutveckling som är bedömt som i hög grad uppfyllt.

Tillhörande dessa målområden finns, utöver de finansiella målen nämnda ovan, 30 verksamhetsmål. Av dessa verksamhetsmål är fem i hög grad uppfyllda, tjugoen bedömda som delvis uppfyllda, ett mål som ej uppfyllt och tre är inte utvärderade då det saknas utfall i Kolada.

Tillhörande dessa målområden finns, utöver de finansiella förbättringsuppdragen/målen nämnda ovan, också två förbättringsuppdrag (verksamhet) som båda bedöms som helt uppfyllda. Det finns två målsatta indikatorer, båda inväntar slutligt utfall från Kolada och redogörs för slutligen i årsredovisningen.

Tillhörande dessa målområden finns, utöver de finansiella särskilda uppdragen nämnda ovan, också tolv särskilda uppdrag (verksamhet). Samtliga är påbörjade.

Sammanfattningsvis bedöms målet om god ekonomisk hushållning, med finansiella mål, verksamhetsmål och uppdrag, vara delvis uppfyllt för delåret 2021.

Måluppfyllelse inom prioriterade målområden

Inom de prioriterade målområdena finns såväl mål satta, samt förbättringsuppdrag med målsatta indikatorer och särskilda uppdrag i Kommunfullmäktiges budget 2021 för nämnder och styrelse. Nedan sammanfattas resultatet inom respektive målområde genom en samlad bedömning av målområdet baserad på målens och uppdragens redovisning. Flertalet av indikatorerna har dock utfall endast för helåret och bedöms slutligen i årsredovisningen. Kommentarer till bedömningar och status för mål och uppdrag finns sammanställda i bilaga 1 till denna delårsrapport.

Målområde Kultur och fritid

Bedömning



En samlad bedömning av målområde Kultur och fritid är att det är delvis uppfyllt. Kultur och fritidsnämnden har mål från Kommunfullmäktige under målområdet.

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

Målområde Näringsliv och arbete

Bedömning



En samlad bedömning av målområde Näringsliv och arbete är att det är delvis uppfyllt. Kommunstyrelsen (KS) som nämnd och Kompetens- och arbetsmarknadsnämnden har mål från Kommunfullmäktige under målområdet.

Mål	Bedömning
Kommunens företagsklimat ska förbättras (KS)	
Genom en förbättrad dialog mellan kommun och näringsliv ska det bli mer attraktivt att starta och driva företag i Nyköping (KS)	
Det ska vara enkelt att starta, driva och utveckla företag i Nyköping (KS, MSN)	
Vuxenutbildning och arbetsmarknadsinsatser ska skapa bättre förutsättningar för individer och bättre möta arbetsgivares behov av kompetens (KAN)	

Målområde Social omsorg

Bedömning



En samlad bedömning av målområde Social omsorg är att det är delvis uppfyllt. Nämnderna Vård- och omsorgsnämnden, Nyköpings- och Oxelösunds överförmyndarnämnd, Socialnämnden, Kultur- och fritidsnämnden samt Kompetens- och arbetsmarknadsnämnden har mål eller uppdrag från Kommunfullmäktige under målområdet. De fem särskilda uppdragen är alla påbörjade.

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





Förbättringsuppdrag	Bedömning
Öka andelen tillsyner nattetid, som görs med trygghetskamera inom hemtjänsten (VON)	

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2021	Bedömning
Andelen tillsyner nattetid som görs med trygghetskamera, %	46%	37%	57%	60%	Inget värde angivet

Förbättringsuppdrag	Bedömning
Öka andelen tillsyner dagtid, som görs med telefon inom hemtjänsten (VON)	

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2021	Bedömning
Andelen tillsyner dagtid som görs med telefon, %	11%	9%	47%	60%	Inget värde angivet



Särskilda uppdrag	Slutdatum	Status
VON och SN ska tillsammans implementera resultatet av arbetet med 2020 års uppdrag att samordna insatser för personer med samsjuklighet (VON, SN)	2021-12-31	


Särskilda uppdrag	Slutdatum	Status
VON och KFN ska i samverkan göra en överenskommelse om ett idéburet offentligt partnerskap (IOP) med föreningslivet för särskilda boenden för äldre (VON, KFN)	2021-12-31	
VON och KAN ska tillsammans implementera vårdnära service på särskilda boenden för äldre samt utreda förutsättningarna för en motsvarighet inom funktionshinderområdet (VON, KAN)	2021-12-31	
VON och KAN ska tillsammans genomföra omsorgslyftet (VON, KAN)	2021-12-31	
Implementera välfärdsteknik inom äldreomsorgen och omsorgen om funktionsnedsatta (VON)	2021-12-31	

Målområde Stads- och landsbygdsutveckling

Bedömning


En samlad bedömning av målområde Stads- och landsbygdsutveckling är att det är i hög grad uppfyllt. Kommunstyrelsen (KS) som nämnd, Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden samt Kultur- och fritidsnämnden har mål eller uppdrag från Kommunfullmäktige under målområdet. De två särskilda uppdragen är påbörjade.

Mål	Bedömning
Nyköpings kommun ska ha en hög befolkningstillväxt (KS, MSN)	
Nyköping kommun ska eftersträva en balans i tillväxt mellan centralorten och mindre tätorter/landsbygd (KS, MSN)	

Särskilda uppdrag	Slutdatum	Status
Ta fram och implementera landsbygdsstrategi och genomföra serviceplan (KS)	2021-12-31	

Målområde Trygghet och säkerhet

Bedömning



En samlad bedömning av målområde Trygghet och säkerhet är att det är delvis uppfyllt. Kommunstyrelsen (KS) som nämnd, Kompetens- och arbetsmarknadsnämnden, samt Kultur- och fritidsnämnden har mål från Kommunfullmäktige under målområdet.

Mål	Bedömning
Nyköping ska vara en trygg och säker kommun att bo, verka och vistas i (KS)	
Kommunens arbete för social sammanhållning ska stärkas (KAN, KFN)	

Målområde Utbildning

Bedömning



En samlad bedömning av målområde Utbildning är att det är delvis uppfyllt. Barn- och ungdomsnämnden, Kompetens- och arbetsmarknadsnämnden samt Socialnämnden har mål eller uppdrag från Kommunfullmäktige under målområdet. Det särskilda uppdraget är påbörjat.

Mål	Bedömning
Nyköpings elevresultat ska förbättras (BUN, KAN) (Ej utvärderad, utfall tillgängligt till årsredovisningen.)	
Nyköping ska ha en god skola som skapar förutsättningar för att barn och unga växer upp till trygga och kompetenta vuxna som tar aktiv del i såväl arbetslivet som ett aktivt fritids- och föreningsliv (BUN) (Ej utvärderad, utfall tillgängligt till årsredovisningen.)	
Antalet personer som deltar i vuxenutbildning ska öka (KAN)	

Särskilda uppdrag	Slutdatum	Status
BUN och SN ska tillsammans arbeta för en bättre samverkan kring elever med omfattande frånvaro (BUN, SN)	2021-12-15	

Målområde Hållbar utveckling

Bedömning



En samlad bedömning av målområde Hållbar utveckling är att det är delvis uppfyllt. Kommunstyrelsen (KS) som nämnd, Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden samt Kompetens och arbetsmarknadsnämnden har mål från Kommunfullmäktige under målområdet.

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



Målområde Effektiv organisation

Bedömning




En samlad bedömning av målområde Effektiv organisation är att det är delvis uppfyllt. Kommunstyrelsen (KS) som nämnd, Vård- och omsorgsnämnden samt Barn- och ungdomsnämnden har mål eller uppdrag från Kommunfullmäktige under målområdet. Samtliga särskilda uppdrag är påbörjade.

Mål	Bedömning
Alla som bor i Nyköpings kommun ska känna att kommunen tar hand om ekonomin så väl att kommande generationer ges goda förutsättningar till ett gott liv (KS)	
Kommunen ska använda, vårda och underhålla sina mänskliga och materiella resurser för att skapa långsiktigt hållbara värden. Det ska finnas en långsiktig planering och en god medvetenhet om kommunens ekonomi och en vilja inom hela organisationen att vara med att bidra till att den utvecklas i rätt riktning (KS)	


Mål	Bedömning
Kommunen ska eftersträva att bli en mer attraktiv arbetsgivare genom exempelvis digitalisering, arbetsplatsutveckling och fokus på effektivitet och kvalitet (KS)	
Medborgarnas upplevelse av att åsikter och förslag behandlas med respekt och förtroende ska stärkas (KS)	

Förbättringsuppdrag -Finansiella mål	Bedömning
Resultat före exploateringsintäkter i förhållande till skatter och generella statsbidrag ska minst uppgå till 1,5 % år 2021, 2 % år 2022 och 2023 (KS)	


Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2021	Bedömning
Resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag	0,5%	1,4%	2,3%*	1,5%	 Värde uppnått

*Prognos för helåret

Förbättringsuppdrag -Finansiella mål	Bedömning
Självfinansieringsgraden av investeringar för skattekollektivet	

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2021	Bedömning
Investeringar, självfinansieringsgrad	70%	84%	65%*	86%	 Ej uppfyllt

* Prognos för helåret

Förbättringsuppdrag -Finansiella mål	Bedömning
Verksamhetens nettokostnader årligen har en mindre ökning än skatteintäkter, generella statsbidrag och bidraget från utjämningsystem (KS)	
Totalt kommunen:	
Utfall 2018: Kostnader +5,6%, Intäkter +3,6%	
Utfall 2019: Kostnader +3,4%, Intäkter +4,6%	
Utfall 2020: Kostnader +2,8%, Intäkter +4,8%	
Utfall 2021: Kostnader +4,0%, Intäkter +4,5%*	
Acceptabelt värde 2021: Kostnadsutveckling <Intäktsutveckling	

*Prognos för helåret

Särskilda uppdrag	Slutdatum	Status
Byt styrmodell (KS)	2021-12-31	
Genomför en översyn av Nyköping kommuns vision (KS)	2021-12-31	
Genomför åtgärder för en ekonomi i balans, VON (VON)	2021-12-31	
Genomför åtgärder för en ekonomi i balans, BUN (BUN)	2021-12-31	
Utredning: Andel visstidsanställda av totalt antal anställda (KS)	2021-12-31	
Genomför verksamhetsutveckling genom digital transformering (KS)	2021-12-31	
Internhyressättning - principer (KS)	2021-12-31	

Förklaring symboler

Målområde, förbättringsuppdrag, indikator	Särskilda uppdrag
Ej utvärderad/Inget värde angivet	Färdig
Helt uppfyllt/Värde uppnått	Väntar
I hög grad uppfyllt	Påbörjad
Delvis uppfyllt/Nära värde	Ej påbörjad
Ej uppfyllt/Ej accepterat värde	Försenad
	Stoppad

2.5. Balanskravsresultat

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

Nyköping har inget underskott att återställa sen tidigare och beräknas inte få något underskott år 2021.

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

Enligt kommunens policy för god ekonomiska hushållning (KK13/346) får reservering maximalt ske med den del av årets resultat eller årets resultat efter balanskravsjusteringar (det lägsta av dem) som överstiger 1% av summan av skatteintäkter och generella statsbidrag. År 2020 var första året kommunen avsatte medel till RUR och avsättningen per 2021-08-31 är 16 mnkr.

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

Periodens balanskravsresultat skulle bli +155 mnkr efter att realisationsvinster och orealiserade vinster i värdepapper tagits bort från periodens resultat. Ser man till det prognostiserade resultatet skulle balanskravsresultatet bli +72 mnkr och om prognosen håller skulle möjlighet finnas att göra en avsättning till RUR med 35 mnkr enligt de regler som kommunfullmäktige har fastställt.

Balanskravsutredning	Jan-aug 2021	Prognos 2021	Budget 2021	Bokslut 2020
=Årets resultat enligt resultaträkningen	185	84	97	51
- samtliga realisationsvinster	-12	-12	-	-4
+ realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+ realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-24	-	-	-6
+/- återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	6	-	-	15
=Årets resultat efter balanskravsjusteringar	155	72	97	57
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-	-16
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
= Balanskravsresultat	155	72	97	41

2.6. Väsentliga personalförhållanden

Anställdas frånvaro på grund av sjukdom

Den totala sjukfrånvaron under januari till och med juli 2021 var 9,9%, enbart 0,1% lägre än föregående år. Den korta sjukfrånvaron har minskat med 0,6% jämfört med föregående år och är för perioden 4,3% medan den längre sjukfrånvaron har ökat med 0,6% jämfört med föregående år och uppgår nu till 3,9%. Högst total sjukfrånvaro inom kommunernas verksamheter har division Social omsorg och division Utbildning med 12,9% respektive 9,1%. Övriga verksamheter hade under perioden följande sjukfrånvaro; Tekniska divisionen 5,4%, Kommunledningskontoret 6,1%, Samhällsbyggnad 6,2%, Räddning och Säkerhet 3,9%.

Förskoleverksamheten har under 2021 påbörjat ett projekt, "Hälsosam arbetsplats", som ser över arbetsmiljön inom förskolorna. En del i detta projekt innebär att arbeta mer aktivt med korttidsfrånvaron, vilken är hög på förskolorna. Projektet inleddes under februari och har således pågått för kort period för att några tydliga trender kan ses. Målsättningen är dock att en tydlig

minskning av korttidsfrånvaron ska synas under detta år och kommande år. Korttidsfrånvaron har minskat under det första halvåret inom division Utbildning. Det kan bero på att stora delar av verksamheten har bedrivits på distans vilket i sin tur gör att medarbetare som har vaga symptom, men som fortfarande är arbetsföra har kunnat utföra sitt arbete hemifrån.

Inom division Social omsorg har den totala sjukfrånvaron ökat något under perioden januari till och med juli 2021 i jämförelse med samma period förra året. Korttidssjukfrånvaron har minskat vilket kan vara en effekt av att divisionens personal vaccinerades under våren. Långtidssjukfrånvaron har däremot ökat i år jämfört med samma period föregående år. Det är oroande med en relativt hög ökning av sjukfrånvaron i åldersgruppen 30–49 år. I juni återupptog HR sitt arbete från året innan med månadsavstämningar tillsammans med chefer inom särskilt boende och hemtjänsten gällande sjukfrånvaro, övertidsuttag och hur sjukfrånvaron kan sänkas. Arbete fortsätter under hösten.

Nyköpings kommun	Jan - Juli 2021	Jan - Juli 2020	Jan - Juli 2019	Jan - Juli 2018	Förändr 2021 jmf 2020
Sjukfrånvaro per period, % av ordinarie arbetstid					
Sjukdag 1- 14	4,3	4,9	3,9	4,2	-0,6
Sjukdag 15 -90	1,7	1,8	1,6	1,4	-0,1
Sjukdag 91 -	3,9	3,3	3,0	2,7	0,6
Sjukfrånvaro total, %	9,9	10,0	8,5	8,2	-0,1
Sjukfrånvaro per åldersgrupp, % av den egna gruppen					
- 29 år	9,6	10,2	8,5	8,5	-0,6
30 - 49 år	9,2	9,5	7,5	6,8	-0,3
50 år och äldre	10,7	10,6	9,2	9,7	0,1
Sjukfrånvaro per kön, % av den egna gruppen					
Kvinnor	11,1	11,2	9,3	9,0	-0,1
Män	5,9	6,3	6,0	5,6	-0,4

2.7. Förväntad utveckling

Ekonomisk återhämtning efter pandemin har skett betydligt fortare än man trodde tidigare. Enligt SKR:s senaste prognos från augusti kommer BNP vara på en högre nivå redan vid slutet av 2021 jämfört med tiden innan pandemin. Regeringen gör i sin budgetproposition i september en liknande bedömning som SKR över den ekonomiska utvecklingen för de närmast kommande åren. Sysselsättning prognosticeras inte öka lika starkt och arbetslösheten kommer att ligga på en hög nivå minst två-tre år framåt. Antalet och andelen långtidsarbetslösa har ökat kraftigt. Hälften av alla arbetslösa har enligt Arbetsförmedlingens statistik från juli 2021 varit arbetslösa över 12 månader.

Situationen i Nyköping ser liknande ut som i riket vilket har lett till att fler människor är utan egen försörjning och kostnaden för försörjningsstödet har ökat ytterligare från en hög nivå. Ekonomin kommer att fortsätta att öka starkt även 2022 enligt både SKR och Regeringen. För 2023-2024 prognostiserar båda en betydligt blygsammare tillväxttakt vilket är en utmaning för kommunens ekonomi.

Det demografiska trycket kommer kraftigt att öka efterfrågan av kommunal service på kort och långt sikt. Antalet barn, unga och äldre ökar enligt befolkningsprognosen den kommande tioårsperioden och fortsätter öka efter det. Det har stor påverkan på kommunens ekonomiska förutsättningar eftersom förskola, skola och äldreomsorg sammanlagt står för nära 60% av kommunens budget. Särskilt stor är ökningstakten av äldre personer (80+) där ökningen är drygt 50% för kommande tio åren.

Enligt kommunens beräkningar kommer volymökningar inom förskola och skola innebära kostnadsökningar för perioden 2020-2030 på cirka 185 mnkr med dagens priser vilket motsvarar en ökning på 14% jämfört med dagens nivå. Motsvarande ökning för åldersgruppen 65 år och äldre är cirka 200 mnkr vilket motsvarar en ökning på 28 %. Den prognostiserade utvecklingen av intäktsidan baserad på skatteunderlaget och statsbidragen ligger på betydligt lägre nivå och täcker inte den förväntade kostnadsökningen, i alla fall inte på kort sikt.

Befolkningsökning innebär även ett ökat investeringsbehov för verksamhetslokaler, bostäder och infrastruktur vilket i sin tur ökar kommunkoncernens lånebehov. Kommunen har inte nått målet att självfinansiera sina investeringar och detsamma gäller även kommunala bolagen. Kommunkoncernen har inte heller kunnat amortera sina lån enligt plan under de senaste åren. Den viktigaste åtgärden för att kunna nå målet med självfinansiering av investeringar och amortering av befintliga lånen, är att skapa ett överskott i kommunens budget på minst 2 % av skatter och generella statsbidragen.

Ostlänken är en statlig satsning i syfte för att förbättra förutsättningar för tågtrafiken i vår region. Den satsningen kommer på olika sätt skapa tillväxt för Nyköping och regionen. Det kommer även att innebära att investeringsbehovet ökar både i form av kommunens egna investeringar och kommunal medfinansiering av statliga satsningar. Tillväxt som konsekvens av dessa investeringar i form av ökad befolkning och ökade skatteintäkter kommer först senare med några års fördröjning.

3. Resultaträkning

Mnkr	Not	Jan-Aug 2021	Prognos 2021	Budget 2021	Jan-Aug 2020
Verksamhetens intäkter	1	764	1 146	1 100	778
Verksamhetens kostnader	2	-2 930	-4 542	-4 406	-2 866
Avskrivningar	3	-141	-211	-211	-139
Verksamhetens nettokostnader		-2 306	-3 607	-3 518	-2 228
Skatteintäkter	4	1 840	2 754	2 679	1 769
Generella statsbidrag och utjämnning	5	632	944	936	603
Verksamhetens resultat		165	91	97	145
Finansiella intäkter	6	30	16	16	9
Finansiella kostnader	7	-10	-23	-16	-25
Resultat efter finansiella poster		185	84	97	129
Extraordinära poster		-		-	-
Redovisat resultat		185	84	97	129
Varav exploateringsförsäljning		16	29	43	42
Redovisat resultat exklusive exploateringar		169	55	54	87

4. Balansräkning

Mnkr	Not	Aug 2021	Bokslut 2020
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	20	1	2
Materiella anläggningstillgångar		4 139	4 045
- varav mark, byggnader och tekniska anläggningar	21	3 886	3 761
- varav maskiner och inventarier	22	253	285
Finansiella anläggningstillgångar	23	364	329
Summa anläggningstillgångar		4 505	4 376
Bidrag till statlig infrastruktur	24	67	71
Omsättningstillgångar			
Förråd och mark under exploatering	25	109	115
Fordringar	26	332	307
Kortfristiga placeringar	27	465	242
Kassa och bank	28	731	646
Summa omsättningstillgångar		1 636	1 310
SUMMA TILLGÅNGAR		6 208	5 758

Mnkr	Not	Aug 2021	Bokslut 2020
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Eget kapital	29	1 652	1 466
- varav årets resultat		185	51
- varav resultatutjämningsreserv			
- varav övrigt eget kapital			
AVSÄTTNINGAR			
Avsättningar för pensioner och förpliktelser	30	349	311
Andra avsättningar	31	277	279
Summa avsättningar		626	590
SKULDER			
Långfristiga skulder	32	2 979	2 676
Kortfristiga skulder	33	952	1 026
Summa Skulder		3 930	3 702
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		6 208	5 758
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER			
Pensionsförpliktelser	34	1 018	1 028
Borgensförbindelser	35	1 414	1 414
SUMMA PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER		2 432	2 443

5. Noter

Redovisnings- och värderingsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Anläggningstillgångar i kommunen

Enligt kommunens principer klassificeras en investering som anläggningstillgång när den har en ekonomisk livslängd på minst tre år och en totalkostnad på lägst 40 tkr. Även kommungemensamma utvecklingsprojekt som har en totalkostnad på minst 500 tkr klassificeras som anläggningstillgång.

Fastigheter och anläggningar redovisas till bokförda värden, det vill säga anskaffningsvärde minus verkställda avskrivningar och nedskrivningar.

Tillgångarna skrivs av linjärt från tidpunkten för ibruktagande efter en bedömning av nyttjandetiden i syfte att återspegla resursförbrukningen. SKR:s förslag till avskrivningstider har använts som vägledning. Avskrivningar påbörjas månaden efter färdigställandet.

Under året har ett arbete för att införa komponentavskrivning i kommunen fortsatt, men inga ändringar har ännu genomförts i redovisningen.

Avskrivningstider

Byggnader	33 - 50 år
Byggnadsinventarier	10 - 25 år
Maskiner och inventarier	5 - 10 år
Datorer och servrar	3 - 5 år

Ingen internränta påförs investeringar som utförs i kommunal regi.

Anslutningsavgifter och investeringsbidrag

Investeringsbidrag från staten eller regionen och anslutningsavgifter tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningstillgångarnas respektive nyttjandeperiod.

Exploateringar

Exploateringsutgifter redovisas som omsättningstillgång. Med exploateringar avses arbets- och bostadsområden som kommunen har för avsikt att sälja. Värdering görs av områdena vid årets slut och bokfört värde utgörs av resultatet av värderingen eller anskaffningsvärdet om det är lägre. Kommunen har från och med 2019 bytt redovisningsprincip och följer nu gällande rekommendationer.

Driftredovisning

Fullmäktige tilldelar nämnderna nettoanslag för att bedriva de verksamheter som nämnderna ansvarar för. Det innebär att anslagen ska täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut. Nettoanslagen binds av fullmäktige per nämnd. Omdisponering av anslag mellan nämnder och tilläggsanslag kan beslutas av fullmäktige under året. Teknisk ombudgetering med oförändrad anslagsomfattning och verksamhetsinriktning beslutas av kommunstyrelsen.

Nämnderna ska fastställa en fördelning av budgetramen inom sitt verksamhetsansvar. Utförardelen av den kommunala verksamheten (divisionerna, Samhällsbyggnad och Räddningstjänst) får sina resurser genom beställningar/överenskommelser med avtal om prestationer och intäkter (kommunersättning). Verksamheterna ska upprätta budgetar utifrån detta och med de mål och uppdrag som angivits. Budgetar för verksamheterna beslutas av kommunstyrelsen.

Ekonomi för den löpande verksamheten har en treårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de därefter följande åren utgör planeringsår. Underskott ska arbetas in i enlighet med de regler som finns för balanskravet. Kommunstyrelsen kan besluta om en viss tid för återhämtandet av underskottet. I de fall denna tid överstiger två år måste kommunen som helhet arbeta in den del som överstiger två år för att kommunen inte ska bryta mot balanskravet. Detta kan ske genom att överskott budgeteras i nästa års budget, eller att andra divisioner/nämnder genererar överskott som låses.

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, ingår i driftredovisningen även kommuninterna poster. Exempel på dessa poster är köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter, internränta på anläggningstillgångar etcetera.

Interna personalomkostnader har påförts respektive verksamhet genom automatiska procentpåslag på utbetalda löner under året. Kommunen har följt SKR:s rekommendationer.

Jämförelsestörande- och extraordinära poster

Händelser av väsentlig storlek, som inte förväntas inträffa ofta och som saknar samband med den löpande verksamheten betraktas och redovisas som extraordinära poster.

Jämförelsestörande poster är resultat av händelser som inte är extraordinära men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder. Respektive post ska uppgå till ett väsentligt belopp (15 mnkr) och vara av sådant slag att den inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet.

Leasing- och hyresavtal

Kommunen har finansiella leasingavtal gällande inventarier. Kommunens hyresavtal för lokaler redovisas i noten för leasingavtal.

Finansiella omsättningstillgångar

Finansiella omsättningstillgångar värderas enligt officiella marknadsnoteringar.

Semesterlöneskuld

Kommunen har bokat upp förändringen av semesterlöneskuld.

Noter till resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys och övriga noter, kommunen

Mnkr		Jan-Aug 2021	Jan-Aug 2020
NOTER RESULTATRÄKNINGEN			
not 1	Verksamhetens intäkter		
	Driftredovisning, verksamheten	3 432	3 331
	avgår övriga interna poster	-2 668	-2 553
	Bolagens intäkter	-	-
	avgår koncerninterna intäkter	-	-
	Verksamhetens intäkter	764	778
	Fördelade enligt nedan:		
	Försäljningsintäkter, övriga ersättningar och intäkter	27	28
	Taxor och avgifter	210	204
	Hyror och arrenden	101	105
	Bidrag	260	260
	Försäljning av verksamhet och tjänster	114	119
	Försäljning av exploateringsfastigheter	38	57
	Interna fördelningar	2	2
	Reavinst anläggningstillgångar	12	2
	Övriga intäkter	0	0
	Verksamhetens intäkter	764	778
	Varav jämförelsestörande intäkter		
	Reavinst materiella anläggningstillgångar	11	2
	Reavinst fonder/aktier	0	0
	Jämförelsestörande intäkter	11	2
not 2	Verksamhetens kostnader		
	Driftredovisning, verksamheten	-5 739	-5 420
	avgår avskrivningar/nedskrivningar verksamheten	141	139
	avgår övriga interna poster	8 668	2 275
	Bolagens externa kostnader		
	avgår koncerninterna kostnader	-	-
	Verksamhetens kostnader	3 070	-3 005
	Fördelade enligt nedan:		
	Lämnade bidrag	-114	-108

Mnkr			
NOTER RESULTATRÄKNINGEN		Jan-Aug 2021	Jan-Aug 2020
	Lönekostnader	-1 524	-1 493
	Övriga personalkostnader	-144	-124
	Material	167	-190
	Lokalhyra och städ	-168	-166
	Köp av tjänst/verksamhet	-819	-785
	Reaförluster materiella anläggningstillgångar	-131	-1
	Övriga kostnader	-198	0
	Verksamhetens kostnader	-2 930	-2 866
not 3	Avskrivningar		
	Immateriella tillgångar	-1	-1
	Mark, byggnader o tekniska anläggningar	-96	-92
	Maskiner o inventarier	-44	-46
	Avskrivningar	-141	-139
not 4	Skatteintäkter		
	Kommunala skatteintäkter		
	Preliminära skattebetalningar	1 800	1 795
	Preliminär slutavräkning innevarande år	29	-14
	Definitiv slutavräkning tidigare år	11	-12
	Summa skatteintäkter	1 840	1 769
	Vid preliminär slutavräkning har RKR:s rekommendation 4.2 använts, det vill säga prognosen baseras på Sveriges Kommuner och Regioners beräkningar.		
not 5	Generella statsbidrag och utjämning		
	Inkomstutjämning	362	338
	LSS bidrag	30	20
	Kommunal fastighetsavgift	79	75
	Regleringsbidrag alternativt regleringsavgift	113	41
	Kostnadsutjämning	45	35
	Strukturbidrag	-	-
	Införandebidrag	-	13
	Tillfälligt flyktingstöd	3	82
	Byggbonus	-	-

Mnkr			
NOTER RESULTATRÄKNINGEN		Jan-Aug 2021	Jan-Aug 2020
	Summa generella statsbidrag och utjämning	632	603
not 6	Finansiella intäkter		
	Ränteintäkter och liknande poster	7	8
	Orealiserad vinst finansiella oms tillgångar	18	0
	Utdelningar övriga fonder/aktier	1	1
	Reavinst aktier	0	0
	Vinst/förlust fonder/aktier	3	-1
	Summa finansiella intäkter	30	9
not 7	Finansiella kostnader		
	Räntekostnader	-6	-7
	Räntekostnader pensioner	-4	-6
	Orealiserad förlust finansiella oms tillgångar	0	-13
	Summa finansiella kostnader	-10	-25

Mnkr			
NOTER BALANSRÄKNING		Aug 2021	Bokslut 2020
not 20	Immateriella anläggningstillgångar		
	Ingående anskaffningsvärde	14	-
	Årets inköp	0	0
	Försäljningar/Utrangeringar		0
	Omklassificering	0	14
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	14	14
	Ingående avskrivningar	-12	-
	Årets avskrivningar	-1	-1
	Försäljningar/Utrangeringar		0
	Omklassificering/Överföringar	0	-10
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-13	-12
	Utgående redovisat värde	1	2
	Genomsnittliga nyttjandeperioder	5 år	5 år
not 21	Mark, byggnader o tekniska anläggningar		
	Ingående anskaffningsvärde	5 496	5 407
	Justering av ingående anskaffningsvärde		
	Årets inköp	194	266

Mnkr		Aug 2021	Bokslut 2020
NOTER BALANSRÄKNING			
	Avgår: investeringsbidrag på försäljningar	-	0
	Avgår: investeringsbidrag på nyanskaffningar	-	0
	Försäljningar/utrangeringar	-2	-165
	Justering omklassificering	-	0
	Omklassificering/Överföringar	33	-12
	Koncerninterna förvärv		-
	Ackumulerat anskaffningsvärde	5 721	5 496
	Ingående avskrivningar	-1 733	-1 759
	Justering av ingående avskrivningar	-	-
	Försäljningar/utrangeringar	0	154
	Omklassificering/Överföringar	-4	11
	Årets avskrivningar	-96	-138
	Koncerninterna förvärv	-	-
	Ackumulerade avskrivningar	-1 833	-1 733
	Ingående nedskrivningar	-3	-
	Försäljningar/utrangeringar		
	Årets nedskrivningar/återföringar		-3
	Ackumulerade nedskrivning på försäljningar		
	Ackumulerade nedskrivningar	-3	-3
	Pågående ny- och ombyggnader		
	Ingående anskaffningsvärde	-	-
	Justering av ingående anskaffningsvärden		-
	Årets investeringar	-	-
	Avgår: överförda anskaffningsvärden till byggnader	-	-
	Avgår: överförda anskaffningsvärden till tekniska anläggningar.	-	-
	Avgår: överförda anskaffningsvärden till mark	-	-
	Avgår: överförda anskaffningsvärden till resultatet	-	-
	Årets bidragsfinansiering		
	Pågående ny- och ombyggnader	-	-
	Bokfört värde mark, byggnader och tekniska anläggningar	3 886	3 761
	Avskrivningstider (genomsnittliga)	33 år	33 år
	Kommunens nedskrivning under året avser Oppeby skola. KS har fattat beslut om rivning av skolan KS §349 2020-12-07. Nedskrivning har gjorts med belopp motsvarande återstående bokfört värde efter rivningsdatum.		
not 22	Maskiner o inventarier		
	Ingående anskaffningsvärde	715	738
	Justering ingående anskaffningsvärde		-2
	Årets inköp	41	93
	Försäljningar/utrangeringar	-5	-100

Mnkr			
NOTER BALANSRÄKNING		Aug 2021	Bokslut 2020
	Omklassificering/Överföringar	-33	-14
	Akkumulerat anskaffningsvärde	718	715
	Ingående avskrivningar	-430	-470
	Justering ingående avskrivningar		2
	Försäljningar/utrangeringar	5	97
	Omklassificering/Överföringar	4	10
	Årets avskrivningar	-44	-70
	Akkumulerade avskrivningar	-466	-430
	Ingående nedskrivningar	0	0
	Försäljningar/utrangeringar		-
	Årets nedskrivningar/återföringar		-
	Ack nedskrivning på försäljningar		-
	Akkumulerade nedskrivningar	0	0
	Bokfört värde maskiner och inventarier	253	285
	Avskrivningstider (genomsnittliga)	7	7
not 23	Finansiella anläggningstillgångar		
	Långfristiga fordringar		
	Nyköpingshem AB	0	0
	NOVF	50	20
	Nyköping Vattenkraft AB	33	33
	Gästabudsstaden AB	90	90
	Uppskjuten skattefordran	0	0
	Övriga långfristiga fordringar	42	42
	Långfristiga fordringar	215	185
	Aktier och andelar i koncernföretag		
	Ingående anskaffningsvärde aktier i Stadshuset i Nyköping AB	73	73
	Varav omklassificering		-
	Årets anskaffningar		-
	Årets försäljningar		-
	Årets nedskrivningar		-
	Aktier och andelar i övriga bolag		
	Ingående anskaffningsvärde	71	71
	Varav omklassificering	0	0
	Årets anskaffningar	5	0
	Årets försäljningar	0	0
	Ack nedskrivningar	0	0
	Utgående anskaffningsvärde	149	144
	Övriga andelar		

Mnkr			
NOTER BALANSRÄKNING		Aug 2021	Bokslut 2020
	Bostadsrätter	0	0
	Aktier och andelar	149	144
	Finansiella anläggningstillgångar	364	329
not 24	Bidrag till statlig infrastruktur		
	Ingående beslutat bidrag till statlig infrastruktur	92	75
	Årets beslutade bidrag		17
	Ackumulerade upplösningar, statlig infrastruktur	-20	-16
	Årets upplösning, statlig infrastruktur	-4	-4
	Bidrag till statlig infrastruktur	67	71
	Bidrag till statlig infrastruktur avser:		
	-Citybanan beslut år 2009 KF §180, 57 mnkr av Citybanan. Upplösning 25 år som påbörjades samma år som den första utbetalningen år 2013.		
	-Resecentrum beslut år 2018 KF §98 och 2020 KF §67, 14,6 mnkr + 11,5 mnkr som har index och nuvärdesberäknats. Upplösning 10 år med start 2018 och 2021.		
	-Tystberga gång- och cykelbro beslut år 2020 KS §17, 4 mnkr som har index och nuvärdesberäknats. Upplösning 5 år med start år 2021.		
not 25	Förråd och Mark under exploatering		
	Bränsle fastigheter och lager av bergskross	2	0
	Exploatering		
	Ingående värde	115	95
	Årets exploateringsutgifter/inkomster	4	37
	Sålda tomter (bokfört värde)	-12	-17
	Justering omklassificering		0
	Omklassificering/Överföringar		1
	Bokfört värde exploatering	106	115
	Förråd och Mark under exploatering	109	115
not 26	Fordringar		
	Kundfordringar	73	47
	Varav osäkra kundfordringar	-	-
	Avräkning koncernkonto dotterbolag	4	12
	Momsfordran	6	18
	Övriga fordringar	7	13
	Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	242	217
	Avgår koncerninterna fordringar	-	-
	Fordringar	332	307
not 27	Kortfristiga placeringar		
	Övriga aktie- och räntefonder		
	Ingående anskaffningsvärde	236	236

Mnkr			
NOTER BALANSRÄKNING		Aug 2021	Bokslut 2020
	Årets anskaffningar	348	202
	Årets försäljningar	-143	-203
	Nedskrivning kortfristiga placeringar	0	0
	Likviditetsförändring	0	0
	Utgående anskaffningsvärde	441	236
	Värdereglering aktier och andelar	24	6
	Aktier och andelar	465	242
	- varav bokfört värde aktie och räntefonder avsatta för framtida pensioner	441	236
	Marknadsvärde	465	242
	Kortfristiga placeringar	465	242
not 28	Kassa och bank		
	Sörmlandsbanken	712	640
	Övrig kassa och bank	19	7
	Likvida medel fonder		-
	Kassa och bank	731	646
not 29	Eget kapital		
	Ingående eget kapital		
	- Balanserat resultat	1 462	1 411
	- Skatteavräkningsreserv	1	1
	- Säkerhetsfond	2	3
	- Justering eget kapital IB		
	Summa ingående eget kapital	1 466	1 415
	- varav obesktade reserver		
	Årets förändringar		
	Förändring säkerhetsfond	0	-1
	Justeringar IB	0	-
	Årets resultat	185	51
	- varav reservering till resultatutjämningsreserv		16
	- varav användning av resultatutjämningsreserv		-
	Summa årets förändringar	185	51
	Utgående eget kapital		
	- Balanserat resultat	1 648	1 462
	Justerat eget kapital 2020	0	-
	Nytt balanserat resultat	1 648	1 462
	- Skatteavräkningsreserv	1	1
	- Säkerhetsfond	2	2

Mnkr			
NOTER BALANSRÄKNING		Aug 2021	Bokslut 2020
	- Justerat eget kapital	0	
	Summa utgående eget kapital	1 652	1 466
	- varav resultatutjämningsreserv	16	16
	Ansvarsförbindelse för pensioner	-1 018	-1 028
	Summa eget kapital och ansvarsförbindelse	634	438
	Ingående eget kapital på 1 466 mkr har ökat med 185 mkr under 2021 som följd av årets positiva resultat. Resultatutjämningsreserv är 16 mkr som är reserv för framtida behov för utjämnning av resultat för att möta konjunkturvariationer.		
not 30	Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		
	Ingående avsättning till pensioner inklusive löneskatt	311	293
	Nyintjänad pension, varav:		
	- förmånsbestämd ålderspension	21	6
	- särskild avtalspension	1	3
	- efterlevandepension	1	0
	- övrigt	3	1
	Årets utbetalningar	-9	-13
	Ränte- och basbeloppsuppräknig	4	8
	Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0
	Övrig post	26	10
	Minskning av avsättning genom tecknande av försäkring/Överföring till stiftelse	0	0
	Ökning/minskning av avsättning med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	-	-
	Förändring av löneskatt	-9	3
	Övrigt koncern		-
	Summa avsätt till pensioner inkl. löneskatt	349	311
	Utredningsgraden uppgår till 98,0 %. Förpliktelser för pensionsåtaganden är beräknade enligt gällande RIPS. Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt Bokföringsnämndens allmänna råd. För avtal med samordningsklausul utgår beräkningen från de förhållanden som är kända vid bokslutstillfället. Om inget annat är känt görs beräkningen utifrån att ingen samordning kommer att ske. Visstidsförordnanden som ger rätt till ålderspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Visstidsavtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.		
	Antal visstidspension		
	Politiker	5	5
	Tjänstemän	0	0
	Summa antal visstidspension 2021	5	5
not 31	Andra avsättningar		
	Avsatt för återställande av deponi		

Mnkr			
NOTER BALANSRÄKNING		Aug 2021	Bokslut 2020
	Redovisat värde vid årets början	241	242
	Nya avsättningar	-2	-
	Justerad avsättning	-	-
	lanspråktaga avsättningar		-3
	Förändring av nuvärdet		3
	Utgående avsättning	239	241
<p>Avsättningen avser kostnader för pågående återställande av kommunens avfallsdeponier. Nettokalkyl gäller för återställning av Björshult som ska vara sluttäckt år 2035. Kalkylen avser bruttokalkyl fram t o m 2065. Oxelösunds andel är bokförd som långfristig fordran och framtida intäkter för massor kommer bokföras löpande i resultaträkningen. Kalkylen är beräknad i 2020-års prisnivå med ett index på 2,25 % med en ränta på 1,25 %.</p>			
	Avsättning bidrag till statliga infrastrukturella investeringar		
	Ingående avsättning	38	18
	Årets avsättning	0	20
	Utgående avsättning	38	38
	Summa andra avsättningar	277	279
<p>Medfinansieringsavtal KK20/143 Beslutad 2020-03-10 §67 (12,5 Mkr) och Medfinansieringsavtal KK17/762 Beslutad 2018-06-12 §108 (17,7 Mkr), och avser bidrag till statlig infrastruktur, Resecentrum Nyköping. Avsättningen enligt KK20/143 upplöses under 10 år medan avsättning enligt KK17/762 upplöses under 5 år. Medfinansieringsavtal Tystberga KK20/61 Beslutad 2020-01-27 §17 (7,3 Mkr) avser GC-väg längs väg 771 samt breddning bro för GC-väg väg 771. Avsättning enligt KK20/61 upplöses under 5 år.</p>			
not 32	Långfristiga skulder		
	Kommuninvest	2 750	2 450
	Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	2 750	2 450
	Finansiell leasing	11	7
	Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	92	93
	Förutbetalda intäkter anslutningsavgifter vatten och avlopp	126	126
	Långfristiga skulder	2 979	2 676
<p>Investeringsbidrag och anslutningsavgifter periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.</p>			
	Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut:		
	Genomsnittlig ränta, %	0	0
	Genomsnittlig räntebindningstid, år	2	2
	Lån som förfaller inom		
	1 år	700	700
	2 - 3 år	600	1 000
	3 - 5 år	1 450	750

Mnkr			
NOTER BALANSRÄKNING		Aug 2021	Bokslut 2020
not 33	Kortfristiga skulder		
	Avräkning koncernkonto dotterbolag	334	277
	Avräkning lokal säkerhetsnämnd	2	2
	Leverantörsskulder	120	150
	Justering leverantörsskulder	0	
	Personalens skatter och avgifter	85	91
	Sparade semesterdagar och övertid	63	149
	Löne- och arvodesskuld	49	29
	Pensioner, individuella	55	71
	Löneskatt	0	1
	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	184	199
	Skuld till VA kollektivet	917	-1 788
	Skuld till Renhållningskollektivet	8	9 747
	Övrigt	-865	-7 902
	Kortfristiga skulder	952	1 026
Förutbetalda intäkter periodiseras under räkenskapsåret linjärt under nyttjandetid.			

Mnkr			
NOTER PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER		Aug 2021	Bokslut 2020
not 34	Ansvarförbindelse för pensioner		
	Skattekollektivet	798	807
	VA-kollektivet	9	8
	Renhållningskollektivet	13	12
	Särskild löneskatt	199	201
	Pensioner visstidsanställda		
	Pensionsförpliktelser	1 018	1 028
	Ingående ansvarförbindelse inklusive löneskatt	1 028	1 037
	Ränte- och basbeloppsuppräknig	16	32
	Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0
	Nyintjänad pension	0	0
	Årets utbetalningar	-42	-63
	Övrig post	15	27
	Minskning av ansvarförbindelse genom tecknande av försäkring/Överföring till stiftelse		-
	Ökning/minskning av ansvarförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar		-
	Förändring av löneskatten	0	-4
	Utgående ansvarförbindelse inklusive löneskatt	1 018	1 028
Utredningsgraden uppgår till 98,0 %.			

Mnkr			
NOTER PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER		Aug 2021	Bokslut 2020
not 35	Borgensförbindelser		
	Föreningar	18	18
	Bostadsbolag Nyköpingshem AB	1 380	1 380
	Övriga bolag	16	16
	Övriga bostäder		0
	Förlustgaranti egna hem	0	0
	Borgensförbindelser	1 414	1 414

Kommuninvest medlemsansvar

Nyköpings kommun har i september 2011 ingått i en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner som är medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Nyköping kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 532 635 mnkr kronor och totala tillgångar till 547 145 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 4 539 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 4 650 mnkr.



6. Driftsredovisning

Fullmäktige tilldelar varje nämnd ett budgetutrymme för att bedriva de verksamheter som nämnderna ansvarar för. Det givna utrymmet ska rymma de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut. Nämnderna ersätter sedan kommunens egna verksamheter eller externa utförare för utförda tjänster. Driftredovisningen visar de tilldelade budgetramarna och avvikelsen från dem.

Mnkr	Jan-Aug 2021	Jan-Aug 2020	Förändr jmf 2020	Prognos 2021	Budget 2021	Förändr jmf budget
DRIFTSREDOVISNING						
Nämnder						
Barn- och ungdomsnämnden	-943	-917	-25	-1 409	-1 398	-11
Kompetens- och arbetsmarknadsnämnden	-47	-45	-2	-69	-69	0
Kultur- och fritidsnämnden	-84	-83	-1	-127	-127	-1
Vård och omsorgsnämnden	-738	-706	-32	-1 105	-1 121	16
Socialnämnden	-174	-168	-6	-262	-262	0
MSN Skattekollektivet	-86	-84	-2	-129	-126	-2
Överförmyndarnämnden	-4	-4	0	-6	-7	1
Kommunstyrelsen	-259	-263	4	-438	-442	4
Kommunfullmäktige	-4	-4	0	-7	-6	-1
Övriga nämnder	-1	-1	0	-2	-2	0
Summa Nämnder	-2 339	-2 274	-65	-3 554	-3 560	7
Divisioner						
Division Utbildning	50	7	43	-11	0	-11
Division Social omsorg	-54	-56	1	-87	0	-87
Tekn divisionen Skattekollektivet	17	33	-16	5	0	5
Samhällsbyggnad	30	52	-22	29	43	-14
Räddning o Säkerhet	7	2	5	2	0	2
Summa divisioner	50	39	11	-63	43	-106
Avgiftskollektiven						
Vatten och Avlopp	0	0	0	0	0	0
Renhållning	0	0	0	0	0	0
Summa avgiftskollektiven	0	0	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader						
	-2 289	-2 235	-54	-3 616	-3 517	-99
Skatteintäkter						
Skatteintäkter	1 840	1 545	295	2 754	2 679	75
Generella statsbidrag	629	584	45	944	936	8
Övrigt	-14	244	-258	5	3	2
Finansiella intäkter och kostnader	20	-9	29	-3	-3	0
Resultat från finanserna	2 475	2 364	111	3 700	3 615	86
Årets redovisade resultat						
	185	129	57	84	97	-13

Barn- och ungdomsnämnden

Nämnden redovisar en förändring på -25 mnkr för perioden januari till och med augusti 2021 jämfört med samma period föregående år. Den främsta orsaken är volymökningar, framförallt inom grundskola, grundsärskola och gymnasiesärskola. En ytterligare förklaringspost är att det startat en ny fristående pedagogisk omsorg under hösten 2020.

Barn- och ungdomsnämndens prognos för helåret visar på ett förväntat utfall om -11 mnkr. Avvikelsen beror, utöver volymökningar, på en minskning av föräldraintäkter under sommaren. Föräldrar som hade sina barn hemma från förskola och fritids under sommaren fick en reducerad avgift; detta för att avlasta verksamheterna som varit hårt belastade under pandemin.

Nämnden har inte vidtagit några konkreta åtgärder för att minska underskottet, utöver normal kostnadsmedvetenhet och noggrannare granskning av fakturor och utbetalningar.

Kompetens- och arbetsmarknadsnämnden

Kompetens- och arbetsmarknadsnämndens redovisar ett utfall för perioden januari till och med augusti 2021 som är drygt -2 mnkr högre än samma period föregående år. Nämnden har fått lägre intäkter från Migrationsverket i år jämfört mot föregående år på grund av ett lägre antal nyanlända. Samtidigt har nämnden också fått ett tillskott från kommunstyrelsen på 9 mnkr för integrationsinsatser. Kostnaderna för vuxenutbildning har ökat, främst på grund av att statsbidraget för dessa har upphört.

Nämnden bedömer att nuvarande budget hålls och inga förändringar i prognosen görs därför.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden redovisar en förändring på -1 mnkr för perioden jämfört med samma period föregående år.

Nämnden redovisar ett förväntat helårsutfall som är -0,5 mnkr högre än budget. Avvikelsen beror på lägre intäkter från Hjortensbergsbadet. Den genomförda upphandlingen för badet överklagades och utfallet av den överprövningen resulterade i att en ny upphandling behövde ske. I avvaktan på densamma genomfördes en förenklad upphandling för att upprätthålla verksamheten. Denna upphandling gav lägre intäkter än budgeterat. Nämnden arbetar med en kostnadsåterhållsamhet under hösten för att minska avvikelsen.

Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett utfall för perioden som är -32 mnkr högre jämfört med samma period föregående år. Verksamhetsområde Äldreomsorg redovisar en högre nettokostnadsnivå i år vilket till stor del beror på att äldre- och demensboendet Koggen nu drivs från årets start till skillnad från i fjol, då boendet stod klart under maj 2020. Även verksamhetsområde Funktionsnedsatta står för en nettokostnadsökning som är högre än den allmänna prisnivåökningen vilket beror på volymökningar inom personlig assistans.

Helårsprognosen visar på en positiv avvikelse med +16 mnkr jämfört med budget. Den positiva avvikelsen kommer från verksamhetsområde Äldreomsorg. Merparten förklaras av stängningen av äldre- och demensboendena Arken och Hället, där Region Sörmland sagt upp avtalet för lokalerna. Dessutom beräknas hemtjänsten bidra till överskottet. Övergången till MatHem när det gäller matinköpen innebär en lägre tidsåtgång. Myndighetsfunktionen har också sett över många beslut och reducerat tiden på de som varit större än det faktiska behovet. Den positiva avvikelsen motverkas till viss del av verksamhetsområde Funktionsnedsatta, som prognostiserar en negativ avvikelse på -4 mnkr jämfört mot budget vilket beror på volymökning inom personlig assistans.

Prognosen innehåller en något större osäkerhetsfaktor än vanligt, då den samlade disponeringen av statsbidraget för en stärkt äldreomsorg ännu inte är fastslagen.

Socialnämnden

Socialnämnden har för perioden januari till och med augusti en förändring på knappt -6 mnkr jämfört med samma period föregående år. Nämndens intäkter är lägre än föregående år på grund av lägre ersättning från Migrationsverket; dels på grund av coronapandemin, dels på grund av ett minskat flyktingmottagande. Kostnader för både ekonomiskt bistånd och insatser för barn och unga är högre i år på grund av högre volymer.

Helårsprognosen redovisar ett förväntat resultat som är i princip i nivå med budget.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden (skattekollektivet)

Utfallet för perioden 2020 visar en förändring jämfört med samma period föregående år på knappt -5 mnkr. Gratis kantstensparkering och gratis markupplåtelse för uteservering har minskat intäkterna för gatuverksamheten; ett politiskt beslut som tagits med anledning av coronapandemin. Detta motverkas till viss del av ökade intäkter från bygglov på grund av fler ärenden. En ny taxa inom livsmedelstillsyn med eftertaxering ger ett lägre utfall mot både budget och föregående år i delåret men kommer att faktureras under hösten.

Helårsprognosen för Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden förväntas ge en negativ avvikelse med -2,5 mnkr vilket till stor del beror på minskade intäkter inom område Gata (-5 mkr) till viss del motverkat av ökade intäkter inom område Bygg. En återhållsamhet kring nämndens ofördelade medel gör att underskottet beräknas hamna på prognostiserat resultat.

Kommunstyrelsen

Resultatet jämfört med samma period föregående år har förbättrats med drygt 4 mnkr. Intäkterna har ökat med drygt 22 mnkr. Den enskilt störst orsaken till intäktsökningen är att kommunstyrelsen fått försäkringsersättning på 15 mnkr avseende Fjärilens förskola. Kostnaderna har ökat med 18 mnkr vilket främst beror på löner (8 mnkr), lokalhyror (8 mnkr) och fördelad kommunersättning (11 mnkr). Ovan nämnda kostnadsökningar reduceras till viss del av lägre avskrivningskostnader (1 mnkr) och lägre kostnad för bidrag till näringsliv och föreningar (5 mnkr).

Helårsprognosen för Kommunstyrelsen visar på en förväntad positiv avvikelse med +4 mnkr. Den främsta orsaken till den förbättrade prognosen är den utbetalade försäkringsersättningen avseende Fjärilens förskola vilket uppväger Måltidsservice underskott på 16 mnkr och kostnaderna för rivning av Oppeby skola på 4 mnkr. Dessutom visar prognosen för IT, Kansliservice och Beställarkontoret på positiva avvikelser på sammanlagt nästan 13 mnkr jämfört med budget.

Överförmyndarnämnden

Utfallet för perioden januari till och med augusti redovisar en förändring med +0,5 mnkr jämfört med samma period föregående år. Kostnaderna har varit något högre i år avseende gode män. Det beror på att mer arvode betalats ut till dessa under perioden. Det kan också bero på att det granskats fler sluträkningar för perioden där arvode betalats ut. En sluträkning görs när till exempel en huvudman har avlidit eller då det varit ett byte av god man. Kostnaderna för arvode till gode män för ensamkommande barn har fortsatt att minskat beroende på att antalet ensamkommande barn har minskat. Kostnaderna för administration har varit något högre under perioden vilket beror på vikariekostnader.

Helårsprognosen visar på ett förväntat positivt utfall jämfört med budget med drygt +2 mnkr. Personal på överförmyndarkontoret har inte haft möjlighet, på grund av bland annat sjukfrånvaro, att lägga ner så mycket tid som önskat på verksamhetsutveckling under perioden. En hög arbetsbelastning avseende handläggning av ärendet och ett ökat antal ärenden i kombination med personalfrånvaro har medfört att verksamheten har behövt göra omprioriteringar. Budgeten för verksamhetsutveckling och inköp av program har därför inte använts i den utsträckning som önskat men behovet av utveckling kvarstår framöver.

Division Barn, Utbildning och Kultur

Utfallet för perioden 2020 visar en förändring på +43 mnkr jämfört med samma period föregående år. Intäkterna är 47 mnkr högre, vilket främst beror på högre statsbidrag med totalt 20 mnkr till mindre barngrupper inom förskolan, till fler klasser inom YH-utbildning och resterande statsbidrag från föregående år inom vuxenutbildning (som ej behövde återbetalas).

Intäktsökningen beror även på att kommunersättningen är 26 mnkr högre vilket framförallt märks inom Nyköpings gymnasium och vuxenutbildningen SFI på grund av fler elever och i och med den nya Resursskolans uppstart läsåret 20/21, vilken delfinansieras från Barn- och ungdomsnämnden. Kostnaderna är drygt -6 mnkr högre under perioden jämfört med föregående år. Lönekostnaderna ligger i nivå med föregående år. Kostnaden för upparbetad semester, 3 mnkr, redovisas i år på grund av det nya sättet att redovisa semesterskultsförändring och redovisades inte föregående år. Kostnaderna för städ är något högre än föregående år då utökad städning har skett på grund av pandemin.

Divisionen prognostiserar en total budgetavvikelse med -11 mnkr. Underskottet finns främst inom grundskolan, men även inom grundsärskola och förskola. Gymnasiet, vuxenutbildning och högskola prognostiserar ett överskott. Osäkerhetsfaktorer har varit svårigheten att göra löneprognos inom verksamheter som har ferieanställda då dessa har stora överskott jämfört med budgeterade lönekostnader för perioden på grund av det nya sättet att redovisa semesterskultsförändring. Det avser verksamheterna inom grundskola, gymnasieskola och grundsärskola. Nedan specificeras prognosen per verksamhetsområde.

Åk f-6 inkl. fritidshem

Prognosen visar på ett förväntat underskott med -10 mnkr jämfört mot budget. Elevantalet ökar och är 63 fler inom årskurs F-6 hösten 2021 jämfört med höstterminen föregående år, men inte till den nivå som budgeterades, speciellt inte inom fritidshem. Till viss del kompenseras de lägre elevintäkterna av högre statsbidrag, som till exempel Skolmiljarden och sjuklönersättningen på grund av pandemin.

Skolenheternas obalans vid årets ingång uppgick till -17 mnkr och flera enheter arbetar med att organisera verksamheten på ett annorlunda sätt och kompetensväxla till behörig personal för att på så sätt minska antalet årsarbetare. Det är dock inte möjligt på de mindre skolorna; där uppgår inte antalet elever till den nivå som behövs för att finansiera de personalkostnader som krävs för att bedriva skola och fritidshem. Det är särskilt märkbart i de skolor som endast har cirka 30 elever. Inom hela F-6 organisationen minskar dock antalet årsarbetare till hösten jämfört med våren och tillsammans med ett ökat elevantal innebär det att arbetet mot en ekonomi i balans inför budgetåret 2022 är mer gynnsamt än tidigare.

Åk 7-9

Åk 7-9 redovisar ett förväntat helårsresultat på knappt -2 mnkr. Elevantalet har minskat under de senaste tre åren och är till läsåret 21/22 cirka 200 färre. Antalet klasser har minskat och Nyköpings högstadium har genomgått en stor omställning genom att ha minskat personalorganisationen med 25 tjänster till ht -21 jämfört med ht-20. Lovskolan under sommaren har haft betydligt fler elever då fler elever i åk 8 och 9 har haft behov av extra undervisning på grund av den distansundervisning som bedrivits under delar av pandemin.

Förskola och natt/helgomsorg

Prognosen för förskolan redovisar ett förväntat underskott med -1 mnkr för helåret. Högre lönekostnader på grund av pandemin beräknas mötas av högre sjuklönersättning från staten. Prognosen bygger dock på färre barn än budgeterat till hösten vilket innebär en avvikelse med -46 barn för helåret. Bedömningen är att verksamheten klarar av att uppfylla kraven för det stora statsbidraget från Skolverket som syftar till att minska barngruppernas storlek, vilket ökar intäkterna.

Samtidigt beräknas dock ett underskott på grund av högre kostnader för de stödinsatser som behövs för barn i behov av särskilt stöd.

Grundsärskola

För grundsärskolan prognostiseras ett underskott på -2 mnkr för helåret. Flera nya elever med stora behov i de lägre åldrarna har börjat på träningsrörskolan till hösten vilket är personal- och utrymmeskrävande. Verksamheten har arbetat med åtgärder och prognosen har förbättrats med 3 mnkr under året. Särskolan är utspridd på flera olika platser i kommunen vilket gör det svårt att nå en effektiv organisation. Dessutom har verksamheten i modulen vid Tessin fått utrymmas och är nu tillfälligt inrymd i andra icke ändamålsenliga lokaler.

Gymnasiet

Prognosen visar på ett förväntat överskott med 2 mnkr för helåret. Antalet elever var under våren i nivå med budget. Till hösten budgeterades med en elevökning med cirka 100 elever vilket till och med ser ut att överträffas. Under 2021 beräknas alla nationella program utom Barn- och fritidsprogrammet redovisa ett nollresultat eller överskott.

Vuxenutbildning och Högskola

Prognosen redovisar ett förväntat överskott med 2,5 mnkr för helåret. Orsaken är främst resterande statsbidrag från Skolverket 2020 för vuxenutbildning, som ej behövs återbetalas vid redovisningen i år. Det tillfälliga statsbidraget var en insats till följd av pandemin.

Åtgärder

För att minska det prognostiserade underskottet i divisionen har ett antal åtgärder genomförts.

Inom F-6 inkl fritidshem har visstidsanställd personal inte förlängts och uppkomna vakanser har beslutats att inte återbesättas. Antalet årsarbetare är 16 färre i augusti 2021 jämfört med samma månad föregående år.

På Nyköpings högstadium har man genomfört de åtgärder som medräknats i budgeten 2021, såsom minskning av ordinarie organisation med 25 tjänster samt att fortsätta vara restriktiv vid återbesättning av tjänster vid vakanser och frånvaro för att i ett kortsiktigt perspektiv hantera den ekonomiskt ansträngda situationen. Besparingsåtgärderna prognostiseras till 7 mnkr innevarande år.

Grundsärskolan har genomfört åtgärder som att inte återbesätta vakanser och därmed minskat personalkostnaderna med drygt 2 mnkr fram till augusti. Dock har man behövt anställa mer personal för att kunna ta emot nya resurskrävande elever till hösten. Det gör att besparingen beräknas till 1,6 mnkr.

På Nyköpings gymnasium har timplanerna setts över för samtliga nationella program inför hösten och antalet valmöjligheter har minskats i syfte att nå en så effektiv organisation som möjligt. Inom gymnasiesärskolan har effektiviseringar gjorts och budgeten för 2021 var i balans för första gången på många år.

Division Social Omsorg

Divisionen redovisar ett utfall för perioden januari till och med augusti som ligger i nivå med utfallet för samma period föregående år. Lönekostnader har stigit med totalt knappt 11 mnkr, vilket dock är lägre än årets löneökningar. Materialkostnader har minskat kraftigt men är fortfarande på en högre nivå än före pandemin och då även pandemirelaterade bidrag minskat får det ingen nämnvärd effekt på totalen. Även kostnaden för köpta tjänster har stigit, främst relaterat till köp av bemanningssjuksköterskor. Viss kostnadsökning är volymdriven, exempelvis har nettokostnaden för grupp och servicebostäder har ökat med 8 mnkr till följd av fler antal platser men sett till nettokostnad per plats har kostnaden minskat.

Prognosen visar på ett förväntat helårsutfall som är -87 mnkr lägre än budget. Det finns fortfarande flera osäkerhetsfaktorer i prognosen på verksamhetsgrensnivå då redovisningen vad gäller semesterkultsförändring är förändrad. På helheten känns dock lagd prognos realistisk. Ett omfattande omställningsarbete pågår inom divisionen. Ekonomisk effekt kvarvarande del av året bedöms uppgå till 6-8 mnkr och på helårsbasis är beloppet dock nästan 70 mnkr. Bland åtgärderna finns bland annat översyn av olika delar inom organisationen, införande av gemensam bemanningseenhet och integrerad myndighetsfunktion.

Nedan specificeras prognosen per verksamhetsområde.

Äldre- och demensboende, korttidsvård, dagverksamhet

Området prognostiserar ett helårsutfall på -18,5 mnkr. Avvikelsen jämfört mot budget per augusti är -10 mnkr. Håller trenden i sig resterande månader kan utfallet bli något bättre än redovisat men det är en osäker prognos. Reducerade bemanningstal vid schemaläggning, användning av resurstid från heltid som norm beräknas minska kostnaderna under september- december med 1 mnkr. Vid jämförelse med föregående års kostnader syns dock en sänkning av områdets kostnader med cirka 6%.

Hemtjänst

Hemtjänsten prognostiserar ett förväntat helårsutfall på -33 mnkr. Området har högre lönekostnader än budgeterat och sommarens brist på vikarier har lett till mycket övertid vilket gör att prognosen kan behöva justeras mer inför hösten. Förändringen kring redovisning av semesterlöneskulden ger dock en osäker prognos.

Hälso- och sjukvård

Hälso- och sjukvård prognostiserar ett helårsutfall på -17 mnkr. Hösten kan eventuellt ge en liten förbättring av prognosen då man lyckats anställa personal inom hemsjukvården och kan på så sätt halvera användningen av inhyrd personal jämfört med första delen av året. Förändringen kring redovisning av semesterlöneskulden ger dock en osäker prognos.

Funktionshinder

Områdets helårsutfall förväntas bli -33 mnkr. Korttidsvistelse går mot ett plusresultat och placeringskostnaderna inom barn har blivit lägre än förväntat. Stor osäkerhet på grund av pandemin, framtida placeringar och problem inom vissa området gör prognosen osäker.

Myndigheter och gemensamma verksamheter

Området prognostiserar ett förväntat helårsutfall på +25 mnkr. Divisionen har fått extra tillskott om 20 mnkr på årsbasis, bland annat för pandemirelaterade kostnader. Dessa redovisas i nuläget på gemensam verksamhet men kommer under hösten att fördelas ut på den verksamhet som burit kostnaderna. Övrig positiv prognos kommer främst av ej nyttjade resurser för utbildning.

Individ och familjeomsorg

Prognosen visar på ett förväntat helårsutfall om - 7 mnkr. Osäkerheten kring bistånd och framtiden placeringar gör dock prognosen osäker.

Arbetsmarknadsåtgärder

Verksamheten lyckas inte helt matcha den besparing som neddragningen av kommunersättningen från 9 till 5 mnkr innebar. Förväntat helårsutfall prognostiseras till -3,5 mnkr. Prognosen är osäker då det är oklart hur mycket stoppet av ersättning för extra tjänster, som byts till andra kategorier av ersättning, kommer att påverka utfallet.

Tekniska divisionen -skattekollektivet

Tekniska divisionens skattefinansierade verksamhet redovisar ett positivt resultat för perioden januari till och med augusti om +17 mnkr, -13 mnkr lägre än föregående år. Överskottet kommer båda åren mestadels från kommunfastigheter där ej upparbetade medel för det planerade

underhållet är den till största orsaken. Även lägre personalkostnader på grund av vakanser, sjukfrånvaro och föräldraledigheter inom alla verksamhetsområden bidrar till det positiva resultatet. Skillnader mellan åren i resultat kan härledas till flera faktorer. Både kostnader för reparation av fastigheter, energi och snöröjning har ökat jämfört mot föregående år. Energikostnaderna ligger totalt 24% högre jämfört med tidigare år. Kostnader för snö har tredubblats jämfört med föregående år.

Prognosen för divisionen är positiv med en avvikelse mot budget på +5 mnkr. I prognosen har det budgeterade planerade underhållet förbrukats medan överskott kopplat till lägre personalkostnader på grund av vakanser, sjukfrånvaro samt föräldraledigheter finns kvar och resulterar i ett totalt överskott på knappt 7 mnkr. Överskottet för personalkostnader möts av minskade intäkter på 2 mnkr jämfört med budget vilket kommer från lägre intäkter på avfallsanläggningen Björshult, lägre intäkter från trafikskadeförsäkring för gatuverksamheten samt lägre intäkter för vattenanalyser på vattenlabbet.

Det finns dock flera osäkerhetsfaktorer i prognosen. Hur utvecklingen av energikostnaderna slår är en avgörande faktor för divisionens resultat. Även väderförhållanden kan ge stor inverkan på divisionens resultat och den kalla januari och februari med mycket snö samt kyliga mars till april har resulterat i höga kostnader jämfört med budget.

Prognosen inkluderar inte några förändringar i resultatet kopplat till införandet av komponentredovisning under innevarande år. Effekterna av detta kommer inte att kunna ses förrän under oktober månad enligt tidplan för projektet.

Samhällsbyggnad

Samhällsbyggnads redovisar ett utfall för perioden januari till och med augusti på +29 mnkr, -22 mnkr lägre än föregående år. Det lägre resultatet jämfört mot föregående år beror främst på lägre försäljningsintäkter för exploateringsfastigheter då flertalet planerade försäljningar har skjutits fram. Pandemins påverkan på kollektivtrafik är fortfarande betydande, främst i form av lågt resande och lägre biljettintäkter vilket delvis kompenseras med lägre kostnader för serviceresor under samma period. Flera enheter redovisar överskott på personal- och utbildningskostnader på grund av sjukskrivning, föräldraledighet och vakanser.

Även helårsprognosen för Samhällsbyggnad förväntas landa på +29 mnkr, -14 mnkr lägre än budget. Det lägre resultatet beror främst på lägre försäljningsintäkter för exploateringsfastigheter då ett flertal planerade försäljningar har skjutits fram.

Prognosen för den allmänna kollektivtrafiken förväntas landa på ett underskott om drygt -8 mnkr, under förutsättning att kommunen erhåller statligt bidrag om +3 mnkr. Lågt resande och stängda framdörrar under pandemin resulterar i lägre biljettintäkter samtidigt som trafik kostnader ökar; delvis för trängselåtgärder i form av förstärkningstrafik samt incitamentutfall för punktlighet. Incitamentutfall för punktlighet påverkas av bakdörrpåstigning, få resenärer och lite trafik på vägarna och incitamentutfallet är ovanligt högt i år. Kommunens trafik kostnadsbudget utgår från utfall 2020, det vill säga 4 mnkr lägre än Region Sörmlands budget som baseras på högt incitamentutfall. Det pågår en förhandling kring öppning av framdörrarna, vilket redan i våras gjordes i Eskilstuna, och kan ge en bättre intäktssäkring. Prognosen tar inte hänsyn till att 2020 års utfall innehöll en tvistig del om 4 mnkr som ännu inte är löst, vilken enbart kan ge återbetalning till kommunen.

Prognosen för den särskilda kollektivtrafiken för serviceresor, skolskjuts och riksfärdtjänst förväntas landa på +3 mnkr. Resandet inom serviceresor har under första halvåret varit avsevärt lägre än normalt men börjar under sommaren återigen ta fart. Överskottet beror delvis på lägre kostnader för skolskjuts med buss under vårens termin.

Räddning och säkerhet

Räddning och säkerhet redovisar ett utfall för perioden januari till och med augusti som är knappt +5 mnkr högre än föregående år. Periodens kostnader har varit lägre på grund av inställd verksamhet med anledning av pandemin, vakanta tjänster samt lägre larmfrekvens. Intäkterna är högre på grund av att budget, och månadsfakturor, baserats på en mer "normal" verksamhet. Detta kommer att regleras med samarbetskommunerna i slutet på året, och kommunen kommer att återbetala mellanskillnaden. En utbetald försäkringsersättning rörande ett avvecklat fordon efter ett haveri påverkar också utfallet positivt. Verksamheten återgår till ett mer normalt läge efter pandemin, vilket kommer att medföra ökade kostnader.

Verksamheten prognostiserar ett helårsutfall på +2 mnkr. Prognosen bygger på en uppstartad verksamhet under hösten efter pandemin. Lönekostnaderna är låga på grund av vakanser, samt låg larmfrekvens. Återbesättningar är planerade men viss osäkerhet huruvida det hinner få full effekt innevarande år råder. Verksamheten har inte räknat med kostnadsdrivande större räddningsinsatser under hösten, men sannolikheten bedöms som låg. Flera större slutfaktureringar och regleringar mellan samarbetskommuner, samt andra organisationer, sker i samband med årsbokslutet och kostnaderna beräknas öka under slutet av året. Satsningarna på ungdomsledare, trygghetsskapande åtgärder samt beredskapsvärdet har gett ett ökat kommunbidrag vilket påverkat intäktssidan jämfört med budget tidigare år.

Finansen

Finansförvaltningen har ett utfall som är +111 mnkr högre för perioden januari till och med augusti jämfört med samma period föregående år. Skatteintäkterna är +295 mnkr högre. Förändringen beror dels på ett ökat antal arbetade timmar och därmed ett ökat skatteunderlag då arbetslösheten minskat under 2021, +70 mnkr, men också på grund av en felbokning. Även generella statsbidrag och utjämnung är högre i år, +45 mnkr. Den stora förändringen mot föregående år rörande posten Övrigt beror på en felbokning. Finansiella poster är +29 mnkr högre än föregående år, vilket huvudsakligen beror på värdeökning av finansiella omsättningstillgångar.

Prognosen för finansförvaltningen visar på ett helårsresultat som är +86 mnkr högre än budget. Ökningen beror huvudsakligen på en förväntad ökning av kommunens skatteintäkter.



7. Investerings- och exploateringsredovisning

Här beskrivs gjorda investeringar under året i förhållande till hur den ursprungliga planen såg ut. En investering är en kapitalinsats i mark, byggnationer, anläggningar eller inventarier som kommunen äger och som förväntas leda till en framtida avkastning eller servicepotential för kommunens invånare. Även årets exploateringsverksamhet beskrivs. En markexploatering är åtgärder för att anskaffa, bearbeta och iordningställa mark för att kunna bygga bostäder, affärer, kontor eller industrier.

7.1. Uppföljning mot budgeterad investeringsram

Fullmäktige beslutar om en total investeringsram för kommunen som omfattar fyra år där det första året är det innevarande året. Det andra året utgör budgetåret och de två nästkommande åren är planeringsår. Ramen i budget 2021 är uppdelad på skatte- och avgiftskollektivet samt investeringar inom exploateringsområden. Skattekollektivets ram baseras på att lån bara får tas för vissa utpekade projekt, medan avgiftskollektivet fått en ram mera baserad på behoven i prognosen som togs fram i samband med delårsbokslutet. Investeringar inom exploateringsområden är begränsade till att de till 100% ska finansieras genom exploateringsintäkter.

Netto har 228 mnkr investerats under årets första åtta månader. Det är 51 mnkr mer än förra året vid samma tid. Det är främst ombyggnationen av Vägporten som har kommit igång, projektering av Resecentrum, byggnation av vägar i exploateringsområdena Arnö Västra och Björshult. Byggnation av den nya ridsportsanläggningen och den nya förskolan vid Träffen har fortsatt och båda projekten befinner sig i sitt slutskede.

Prognosen för året är 451 mnkr och totalt till och med år 2023 1 796 mnkr. Det innebär ett överdrag med -4 respektive -238 mnkr av den totala ramen. Inom skattekollektivet är överdraget -96 respektive -380 mnkr, medan avgiftskollektivet ligger +86 respektive +142 mnkr. Detta innebär att verksamheterna tror på en fortsatt hög investeringstakt under resterande del av året. Då en investeringsplan som ryms inom den fastställda ramen saknas för åren går det ej att säga vari avvikelserna ligger. Arbete med en investeringsplan till och med år 2026 pågår och beräknas bli klar under hösten.

Mnkr Nettoinvesteringar	Utfall 2021 tom aug	Prognos helår 2021	Budget helår 2021	Budget- avvikelse 2021	Prognos 2021- 2023	Budget 2021- 2023	Budget- avvikelse tom 2023
Skattekollektivet	185	386	290	-96	1 333	953	-380
Avgiftskollektivet	19	42	128	+86	258	400	+142
Investeringar inom exploateringsområden	25	23	29	+6	206	205	-1
Summa	228	451	447	-4	1 796	1 558	-238

Årets investeringar

I samband med budgetarbetet tas normalt en plan fram över vilka projekt som ska rymmas inom den totalt beslutade ramen. Planen sträcker sig över minst fyra år och uppdateras kontinuerligt med nya prognoser och projekt. För alla investeringsprojekt förutom de som genomförs inom den egna ramen krävs ett kommunstyrelsebeslut innan genomförandet. Det är när kommunstyrelsen fattar beslut om genomförandet som det enskilda projektet får en beslutad totalbudget.

Under första halvåret har kommunstyrelsen fattat 16 beslut om genomförande av investeringar eller projekteringar med ett sammanlagt belopp på 46,5 mnkr. Bland annat har beslut fattats om byggnation av en cirkulationsplats i korsningen Arnöleden - Flättnaleden, underhåll av bro över Brunnsgatan, ombyggnation för att få fler klassrum på Gripen och Alphaskolan och upphandling av nytt laboratoriedatasystem.

Ett av de mest kapitalintensiva enskilda projekten under året är totalombyggnationen av Vägporten. Ombyggnationen omfattar totalt 10 000 m² varav tre plan för administrativ verksamhet med syfte att inrymma cirka 420 arbetsplatser för division Social omsorg och division Utbildning

samt källare för bland annat ombyte. Byggnationen är något försenad och beräknas vara klar andra kvartalet 2022. Sammantaget har beslut fattats om en budget på 141,5 mnkr (inklusive inventarier till division Utbildning). Den totala prognosen visar på ett utfall om 178 mnkr och i den ingår inventarier till division Social omsorg där beslut av budget ännu inte fattats. Prognosen visar högre kostnader motsvarande 25 mnkr jämfört med föregående prognos och budget. Projekteringen påbörjades år 2013 och olika omtag har gjorts vilket har inneburit högre kostnader för projektering. Även de förberedande arbetena har dragit över budget då åtgärder som inte var planerade har genomförts, bland annat dränering och byte av fönster med en ytterligare kostnad på 15 mnkr.

Byggnation av den nya ridsportsanläggningen på Arnö påbörjades i januari 2020 och beräknas vara färdig för drift under det fjärde kvartalet 2021. Tidplan och budget beräknas hålla.

Förskolan vid Träffen med 150 nya platser följer tidplanen och inflyttning har skett i början av tredje kvartalet år 2021. Totalkostnad för byggnation av förskolan visar på en positiv budgetavvikelse med 12 mnkr. I projektgruppen Träffen budgeterades dock även för framtagande av konceptförskola samt större saneringsarbeten av marken, vilket har hanterats separat i utfallet. Själva byggnationen beräknas bli 2,5 mnkr lägre än budget.

Anläggande av gator och vatten och avlopp runt kvarteret Bilen i Arnö företagspark har gått enligt plan och slutbesiktning är genomförd, med en mindre positiv budgetavvikelse.

Projektering av det nya Resecentrum pågår, en ansökan om stadsmiljöavtal lämnades in i slutet av år 2020. Staten har beviljat ansökan och 255 mnkr av de sökta 270 mnkr kommer att erhållas.

År 2019 öppnades de nybyggda lokalerna för skola, förskola och bibliotek i Stigtomta i och med att det tomställdes lokaler som tidigare använts till förskola. Dessa har under året byggts om för att anpassas till ett gruppboende med sex lägenheter. Budgeten är 18 mnkr och verksamheten har fått tillgång till lokalerna den första augusti.

Anläggande av gator och vatten och avlopp i Björshults industriområde på södra sidan om Björshultsvägen (Returvägen) har färdigställts och slutbesiktats under året.

I Ålberga har ett projekt kring hantering av dagvatten genomförts i syfte att minska trycket på avloppsverket och i samband med detta har även utbyte av gamla ledningar genomförts. Projektet har genomförts inom VA-kollektivets egna ram och utgifterna har blivit högre än beräknat på grund av en besvärlig vinter med mycket tjältining och att en provisorisk väg var tvungen att byggas.

I slutet av år 2020 beslutades att påbörja genomförande av ny skola, idrottshall och fotbollsplan i Oppeby. Projektet innefattar stegvis rivning av den befintliga skolan och idrottshall. Den nya skolan byggs för att rymma en 4-parallellig F-6 skola med 600-700 platser. Byggnationen har tilldelats 350 mnkr i investeringsmedel, 19 mnkr för pågående projektering och rivningskostnader för 40 mnkr. Den totala prognosen inklusive inventarier till skolan och idrottshallen är 390 mnkr. Utöver detta tillkommer anpassningar av gång- och cykelvägar.

En stor andel av antalet genomförda projekt/inköp görs inom de egna ramarna som tilldelas respektive verksamhet. Sammanlagt har 36 mnkr förbrukats av de egna ramarna under året och totalt beräknas 94 mnkr investeras innan året är slut.

Mnkr Investeringar med mest utfall under året	Utfall jan-aug 2021	Prognos helår 2021	Prognos totalt	Tilldelad budget*	Förändring mot tidigare rapportera d prognos
Vägporten ombyggnation	55	97	178	142	-25
Ny ridsportsanläggning	23	36	85	85	+1
Ny förskola vid Träffen	14	22	74	86	0
Exploatering Arnö företagspark, runt kvarteret Bilen	14	14	18	18	0
Resecentrum	14	23	383	38	-2
Ombyggnation Tängsta LSS	10	11	18	18	0
Exploatering Björshult	7	7	14	14	0
Ledningsförnyelse och dagvatten hantering Ålberga	5	5	7	5	-2
Ny skola F-6 Oppeby	4	4	390	369	0
Projekt inom egen ram, som verksamheterna själva beslutar om	36	94	-	-	-
Summa	182	313	1 167	775	-27
*Investeringsmedel tilldelas i ett projekts olika skeden. Att budget är lägre än prognosen behöver inte betyda ett överskridande utan att alla medel ännu inte är tilldelade. Prognosen visar totala kostnaden för alla delprojekt oavsett tilldelade medel eller ej.					

7.2. Exploateringar

Redovisningsmässigt ska enligt gällande regler investeringar inom ett exploateringsområde redovisas som en anläggningstillgång och försäljningsintäkter redovisas löpande i resultaträkningen tillsammans med exploateringskostnader knutna till den sålda tomten. Redovisningen innebär att resultatet för kommunen kommer att fluktuera beroende på hur mycket tomter som säljs varje specifikt år. Försäljningsflödet är inte jämnt fördelat utan beror på tillgång och efterfrågan.

Budgetmässigt har beslutats att exploateringarnas omfattning under budgetperioden (2021-2023) ska relateras till erhållna försäljningsintäkter för exploateringsomtomter. Intäkterna ska resultatmässigt täcka driftkostnader som är knutna till exploateringsverksamheten, men ska också likviditetsmässigt täcka investeringar inom exploateringsområden.

Likviditetsmässigt bidrar exploateringsverksamheten med +9 mnkr och resultatmässigt med +16 mnkr under perioden. Prognosen pekar också på positiva avvikelser fast prognosen för intäkterna är 27 mnkr lägre jämfört med prognosen som gjordes i samband med budget. Då prognosen pekar på positiva bidrag till kassa och resultat innebär det ingen budgetavvikelse.

Försäljningsintäkterna är 20 mnkr lägre jämfört med samma period förra året. Intäkterna under året härrör främst från försäljning av tomtmark till flerbostadshus inom fastigheten Förrådet (mellan Lennings väg och Domänvägen) och industrimark inom Hemgården. Den största utgiften under året har varit rivningen av gamla Tessinskolan. De största investeringsutgifterna har rört byggnation av väg inom industriområdena Björshult och Arnö västra.

Antalet sålda småhustomter har gått bättre än förväntat, speciellt när det gäller gamla tomter i Tystberga. Minskad försäljning av arbetsplats- och flerbostadstomter beror på förskjutningar i pågående markanvisningar i Malmbyggshagen samt försäljning inom Företagsparken östra och västra.

Mnkr	Utfall jan- aug 2021	Utfall jan- aug 2020	Prognos i budget 2021	Prognos delår 2021
Exploateringar likviditetspåverkan				
Försäljning sålda tomter och exploateringsersättningar	37	57	87	60
Exploateringsutgifter	-4	-18	-42	-19
Investeringar inom exploateringsområden	-24	-11	-29	-23
Kassapåverkan exploateringar	9	28	16	18

Mnkr	Utfall jan- aug 2021	Utfall jan- aug 2020	Prognos i budget 2021	Prognos delår 2021
Exploateringar resultatpåverkan				
Försäljning sålda tomter och exploateringsersättningar	37	57	87	60
Kostnader sålda tomter	-12	-10	-30	-17
Avskrivningar och räntor för investeringar inom exploateringsområden	-9	-5	-14	-14
Resultat exploateringar	16	42	43	29

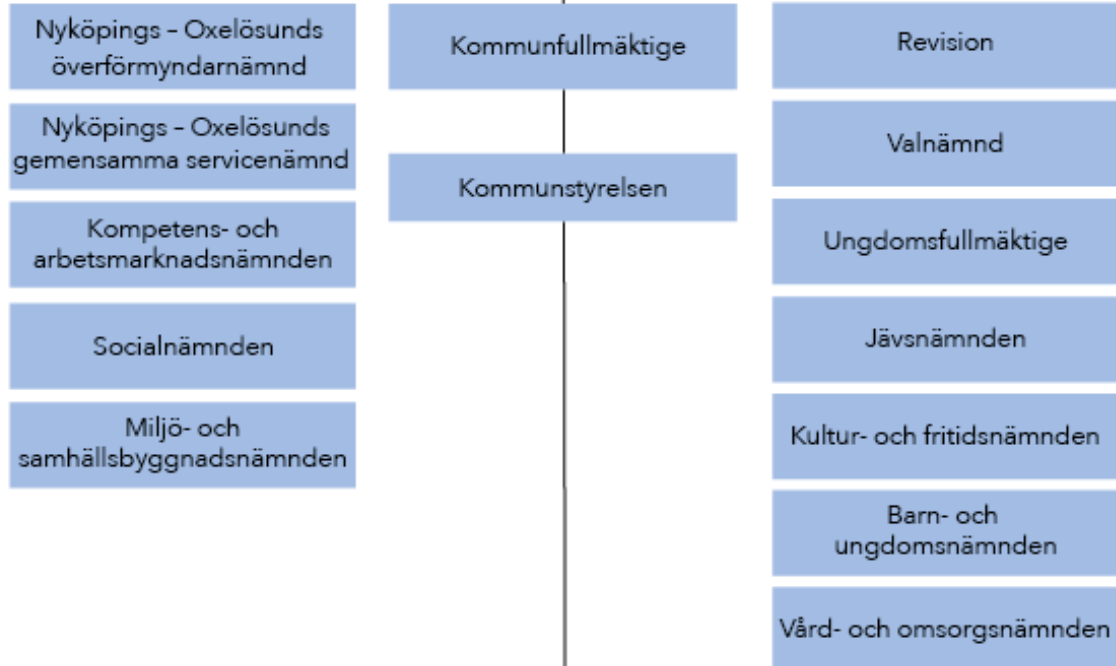
	Utfall jan- aug 2021	Utfall jan- aug 2020	Prognos i budget 2021	Prognos delår 2021
Sålda tomter				
Antal sålda småhustomter	20	39	20	23
Antal sålda flerbostadstomter	2	1	2	2
Antal sålda arbetsplatstomter	2	4	5	3

Bilagor

Bilaga 1 Nämndernas mål- och uppdragsredovisning

Nyköpings kommun

Politisk nivå



Tjänstepersonsnivå

