

KS §

Dnr KK19/7

Revidering av Budget 2020, flerårsplan 2021-2022

Den pågående Coronapandemin påverkar kommunens verksamheter och ekonomin på många olika sätt. Den akuta fasen av smittspridning är för närvarande under kontroll inom äldreomsorgen. Personalens sjukfrånvaro ligger på en normalnivå och personalen inom äldreomsorgen kan få semester som vanligt. Staten har lovat att kompensera alla extra kostnader för Corona inom äldreomsorgen vilket räknas in i reviderad budget för 2020.

Coronapandemin påverkar kommunens ekonomi på flera sätt. Den minskar våra intäkter för biljetter inom kollektivtrafik, inhyrning på Rosvalla och parkeringsavgifter. Den största påverkan sker dock på våra skatteintäkter. Den senaste skatteprognosen visar en nedgång med 124 miljoner kronor mot budget. Regeringen med samarbetspartier har beslutat i olika omgångar om ökning av generella statsbidrag vilket ger Nyköping en ökning på totalt 103 miljoner kronor.

Andra beslutade åtgärder för att mildra pandemins effekter på ekonomen är att ge kommuner och regioner stöd för minskade intäkter inom kollektivtrafik och att täcka sjuklönekostnader april till och med juli.

Alla ekonomiska effekter på grund Corona pandemin är inte kända varken på kort- eller lång sikt vilket gör allt svår prognostiserat. Det som alla prognosinstitut är överens om är dock att världen och Sverige är på väg in i en djup och långvarig lågkonjunktur.

Utöver Corona fick kommunen i oktober 2019 besked om att kommunkoncernens kreditvärdighet hade omvärderats av Kommuninvest och att låneutrymmet reducerats med 25 %. Reduceringen innebär ca två miljarder kronor. Vid bokslut 2019 uppgick lånen hos Kommuninvest med ca fyra miljarder kronor.

Med anledning av Coronaviruset och Kommuninvests besked föreslår Kommunstyrelsen att Kommunfullmäktige reviderar budget 2020 och flerårsplan 2021-2022.

Utifrån pågående Coronapandemin och annan ny information som påverkar kommunens verksamheter och ekonomi på kort och långt sikt föreslås följande åtgärder:

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

KS §

Dnr KK19/7

- Revidering av antalet uppdrag från KF/KS/nämnderna till verksamheter. Verksamheterna även utanför vård och omsorgen är påverkade av pandemin t ex i form av omfattande stabsarbete och andra effekter. Organisationens förmåga att genomföra alla beslutade uppdragen är reducerad och med ett nytt beslut är inriktning att komma till en rimlig nivå gällande uppdragen till verksamheterna under 2020 och även framgent.
- Flera åtgärder föreslås att hitta lösningar för att säkra finansiering av framtida investeringar. Bakgrunden till de föreslagna åtgärderna är först främst att kommunkoncernen har ett reducerat låneutrymme hos Kommuninvest samtidigt när behovet att genomföra investeringar kommer att ligga på relativt hög nivå de kommande åren. Kommunen måste se över sin investeringsplan och se även över möjligheter att hitta andra alternativ att genomföra nödvändiga investeringar. Kommunala bolagens möjligheter att låna pengar till investeringar påverkas också. Låneutrymme gäller för hela kommunkoncernen.
- Förändringar eller omformuleringar av målen enligt god ekonomisk hushållning föreslås. Motivering är både pågående pandemi och kommunkoncernens reducerade låneutrymme.
- Effekter av Coronapandemin kommer förmodligen att vara långsiktiga och djupgående för både kommunens verksamhet och ekonomi. För att skapa en gemensam bild av möjliga konsekvenser ges alla verksamheter ett uppdrag att systematiskt analysera möjliga konsekvenser. Analysen ska påverka arbetet med budget 2021 med flerårsplan 2022-23 och sammanfattas i budgetdokumentet 2021. Kommunstyrelsen samordnar arbetet.
- Kommunen hade ekonomiska utmaningar redan innan Coronapandemin. Verksamheterna inom skola och vård och omsorg har haft underskott under flera års tid. Senaste ekonomiuppföljning i april 2020 visade ett prognostiserat underskott för kommunen på totalt – 93 miljoner kronor. En betydande del av det prognostiserade underskottet finns inom grundskolan och äldreomsorgen. Utifrån det ger Kommunfullmäktige ett uppdrag till BUN respektive VON att ta fram en hållbar och långsiktig plan för ekonomi i balans senast 2022. Respektive plan ska presenteras till Kommunstyrelsen senast september 2020 och ligga som grund för Fullmäktiges beslut om budget 2021 med flerårsplan 2022-23.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

KS §

Dnr KK19/7

Förslag

Följande beslut kvarstår utifrån beslut i kommunfullmäktige den 8 oktober 2019; att skattesatsen är oförändrad 21,42 %, att VA-taxan höjs med 6 %, att renhållningstaxan höjs med 2 %, att vid tillämpning av kalkylmässig ränta fastställa räntesatsen till 1,50 %, samt att kommunstyrelsen har rätt att besluta om fördelning mellan verksamhetsområden och objekt av den ofördelade investeringsramen för planperioden.

Utifrån ovan redogörelse gällande behov av revidering av Budget 2020 föreslås kommunstyrelsen respektive kommunfullmäktige fatta beslut enligt nedan.

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att godkänna reviderad budget 2020 med flerårsplan 2021–2022,

att godkänna prioritering av tidigare beslutade förbättringsuppdrag och särskilda uppdrag,

att ta fram ett förslag till reviderad investeringsplan för åren 2021-2025 till beslut om budget 2021 med flerårsplan 2022-23, vilken ska ligga på en nivå som är långsiktigt hållbar ur finansieringsperspektiv,

att kommunstyrelsen under år 2020 har rätt att omsätta lån som förfaller till betalning, samt har rätt att nyupplåna dvs. öka kommunens lån under år 2020 med totalt 200 miljoner kronor,

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

att egna investeringsramar för verksamheterna för år 2021 och år 2022 beslutas enligt förslag,

att kommunen ska analysera och överväga vem som ska investera i kommunala verksamhetsfastigheter vid större investeringar,

att utreda möjligheter att använda leasing som ett alternativ till investeringar för flera typer av anskaffningar t ex för tunga fordon, maskiner och IT,

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

KS §

Dnr KK19/7

att minska borgensramen för Nyköpingshem AB med 100 miljoner kronor från 2000 miljoner kronor till 1900 miljoner kronor utifrån minskat låneutrymme för kommunkoncernen,

att 11,6 miljoner kronor budgetmedel överförs från Kommunstyrelsen till Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden avseende ökade kapitaltjänstkostnader i samband med ändrad redovisningsprincip av investeringar inom exploateringsområden,

att 13,5 miljoner kronor budgetmedel överförs från Barn- och ungdomsnämnden till Kommunstyrelsen avseende minskade hyreskostnader då hyran anpassats till att motsvara verklig kostnad,

att resultatet i kommunen för 2020 ska vara minst 0% av skatter och generella statsbidrag, samt att resultatmålet för 2021 är 1% och för 2022 1,5% av skatter och generella statsbidrag,

att kommunkoncernens låneskuld per invånare kan öka högst 8 % per år för åren 2020-22,

att verksamhetens totala nettokostnader per invånare årligen inte ökar mer än skatteintäkter, generella statsbidrag och bidraget från utjämningsystemet,

att en långsiktig plan för ekonomi i balans tas fram av Vård- och omsorgsnämnden, vilken ska visa hur verksamhetsområdets ekonomi är i balans senast 2022 samt ekonomisk och verksamhetsmässig analys av de föreslagna åtgärderna, samt att denna plan ska presenteras till Kommunstyrelsen senast september 2020,

att en långsiktig plan för ekonomi i balans tas fram av Barn- och ungdomsnämnden, vilken ska visa hur verksamhetsområdets ekonomi är i balans senast 2022 samt ekonomisk och verksamhetsmässig analys av de föreslagna åtgärderna, samt att denna plan ska presenteras till Kommunstyrelsen senast september 2020,

att alla verksamheter gör en analys över kort- och långsiktiga effekter av Coronapandemin för ekonomin och verksamheten, vilket samordnas av kommunstyrelsen gällande genomförande och redovisning av uppdraget, samt att resultatet av analysen ska presenteras i budget 2021 med plan 2022-2023.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

Kommunfullmäktige

Revidering av Budget 2020, flerårsplan 2021-2022

Bakgrund

Den pågående Coronapandemin påverkar kommunens verksamheter och ekonomin på många olika sätt. Den akuta fasen av smittspridning är för närvarande under kontroll inom äldreomsorgen. Personalens sjukfrånvaro ligger på en normalnivå och personalen inom äldreomsorgen kan få semester som vanligt. Staten har lovat att kompensera alla extra kostnader för Corona inom äldreomsorgen vilket räknas in i reviderad budget för 2020.

Coronapandemin påverkar kommunens ekonomi på flera sätt. Den minskar våra intäkter för biljetter inom kollektivtrafik, inhyrning på Rosvalla och parkeringsavgifter. Den största påverkan sker dock på våra skatteintäkter. Den senaste skatteprognosen visar en nedgång med 124 miljoner kronor mot budget. Regeringen med samarbetspartier har beslutat i olika omgångar om ökning av generella statsbidrag vilket ger Nyköping en ökning på totalt 103 miljoner kronor.

Andra beslutade åtgärder för att mildra pandemins effekter på ekonomen är att ge kommuner och regioner stöd för minskade intäkter inom kollektivtrafik och att täcka sjuklönekostnader april till och med juli.

Alla ekonomiska effekter på grund Corona pandemin är inte kända varken på kort- eller lång sikt vilket gör allt svår prognostiserat. Det som alla prognosinstitut är överens om är dock att världen och Sverige är på väg in i en djup och långvarig lågkonjunktur.

Utöver Corona fick kommunen i oktober 2019 besked om att kommunkoncernens kreditvärdighet hade omvärderats av Kommuninvest och att låneutrymmet reducerats med 25 %. Reduceringen innebär ca två miljarder kronor. Vid bokslut 2019 uppgick lånen hos Kommuninvest med ca fyra miljarder kronor.

Med anledning av Coronaviruset och Kommuninvests besked föreslår Kommunstyrelsen att Kommunfullmäktige reviderar budget 2020 och flerårsplan 2021-2022.

Utifrån pågående Coronapandemin och annan ny information som påverkar kommunens verksamheter och ekonomi på kort och långt sikt föreslås följande åtgärder:

- Revidering av antalet uppdrag från KF/KS/nämnderna till verksamheter. Verksamheterna även utanför vård och omsorgen är påverkade av pandemin t ex i form av omfattande stabsarbete och andra effekter. Organisationens förmåga att genomföra alla beslutade uppdragen är reducerad och med ett nytt beslut är inriktning att komma till en rimlig nivå gällande uppdragen till verksamheterna under 2020 och även framgent.
- Flera åtgärder föreslås att hitta lösningar för att säkra finansiering av framtida investeringar. Bakgrunden till de föreslagna åtgärderna är först främst att kommunkoncernen har ett reducerat låneutrymme hos Kommuninvest samtidigt när behovet att genomföra investeringar kommer att ligga på relativt hög nivå de kommande åren. Kommunen måste se över sin investeringsplan och se även över möjligheter att hitta andra alternativ att genomföra nödvändiga investeringar. Kommunala bolagens möjligheter att låna pengar till investeringar påverkas också. Låneutrymme gäller för hela kommunkoncernen.
- Förändringar eller omformuleringar av målen enligt god ekonomisk hushållning föreslås. Motivering är både pågående pandemi och kommunkoncernens reducerade låneutrymme.
- Effekter av Coronapandemin kommer förmodligen att vara långsiktiga och djupgående för både kommunens verksamhet och ekonomi. För att skapa en gemensam bild av möjliga konsekvenser ges alla verksamheter ett uppdrag att systematiskt analysera möjliga konsekvenser. Analysen ska påverka arbetet med budget 2021 med flerårsplan 2022-23 och sammanfattas i budgetdokumentet 2021. Kommunstyrelsen samordnar arbetet.
- Kommunen hade ekonomiska utmaningar redan innan Coronapandemin. Verksamheterna inom skola och vård och omsorg har haft underskott under flera års tid. Senaste ekonomiuppföljning i april 2020 visade ett prognostiserat underskott för kommunen på totalt – 93 miljoner kronor. En betydande del av det prognostiserade underskottet finns inom grundskolan och äldreomsorgen. Utifrån det ger Kommunfullmäktige ett uppdrag till BUN respektive VON att ta fram en hållbar och långsiktig plan för ekonomi i balans senast 2022. Respektive plan ska presenteras till Kommunstyrelsen senast september 2020 och ligga som grund för Fullmäktiges beslut om budget 2021 med flerårsplan 2022-23.

Förslag

Följande beslut kvarstår utifrån beslut i kommunfullmäktige den 8 oktober 2019; att skattesatsen är oförändrad 21,42 %, att VA-taxan höjs med 6 %, att renhållningstaxan höjs med 2 %, att vid tillämpning av kalkylmässig ränta fastställa räntesatsen till 1,50 %, samt att kommunstyrelsen har rätt att besluta om fördelning mellan verksamhetsområden och objekt av den ofördelade investeringsramen för planperioden.

Utifrån ovan redogörelse gällande behov av revidering av Budget 2020 föreslås kommunstyrelsen respektive kommunfullmäktige fatta beslut enligt nedan.

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att godkänna reviderad budget 2020 med flerårsplan 2021–2022,

att godkänna prioritering av tidigare beslutade förbättringsuppdrag och särskilda uppdrag,

att ta fram ett förslag till reviderad investeringsplan för åren 2021-2025 till beslut om budget 2021 med flerårsplan 2022-23, vilken ska ligga på en nivå som är långsiktigt hållbar ur finansieringsperspektiv,

att kommunstyrelsen under år 2020 har rätt att omsätta lån som förfaller till betalning, samt har rätt att nyupplåna dvs. öka kommunens lån under år 2020 med totalt 200 miljoner kronor,

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

att egna investeringsramar för verksamheterna för år 2021 och år 2022 beslutas enligt förslag,

att kommunen ska analysera och överväga vem som ska investera i kommunala verksamhetsfastigheter vid större investeringar,

att utreda möjligheter att använda leasing som ett alternativ till investeringar för flera typer av anskaffningar t ex för tunga fordon, maskiner och IT,

att minska borgensramen för Nyköpingshem AB med 100 miljoner kronor från 2000 miljoner kronor till 1900 miljoner kronor utifrån minskat låneutrymme för kommunkoncernen,

att 11,6 miljoner kronor budgetmedel överförs från Kommunstyrelsen till Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden avseende ökade kapitaltjänstkostnader i samband med ändrad redovisningsprincip av investeringar inom exploateringsområden;

att 13,5 miljoner kronor budgetmedel överförs från Barn- och ungdomsnämnden till Kommunstyrelsen avseende minskade hyreskostnader då hyran anpassats till att motsvara verklig kostnad,

att resultatet i kommunen för 2020 ska vara minst 0% av skatter och generella statsbidrag, samt att resultatmålet för 2021 är 1% och för 2022 1,5% av skatter och generella statsbidrag,

att kommunkoncernens låneskuld per invånare kan öka högst 8 % per år för åren 2020-22,

att verksamhetens totala nettokostnader per invånare årligen inte ökar mer än skatteintäkter, generella statsbidrag och bidraget från utjämningsystemet,

att en långsiktig plan för ekonomi i balans tas fram av Vård- och omsorgsnämnden, vilken ska visa hur verksamhetsområdets ekonomi är i balans senast 2022 samt ekonomisk och verksamhetsmässig analys av de föreslagna åtgärderna, samt att denna plan ska presenteras till Kommunstyrelsen senast september 2020,

att en långsiktig plan för ekonomi i balans tas fram av Barn- och ungdomsnämnden, vilken ska visa hur verksamhetsområdets ekonomi är i balans senast 2022 samt ekonomisk och verksamhetsmässig analys av de föreslagna åtgärderna, samt att denna plan ska presenteras till Kommunstyrelsen senast september 2020,

att alla verksamheter gör en analys över kort- och långsiktiga effekter av Coronapandemin för ekonomin och verksamheten, vilket samordnas av kommunstyrelsen gällande genomförande och redovisning av uppdraget, samt att resultatet av analysen ska presenteras i budget 2021 med plan 2022-2023.

Mats Pettersson
Kommundirektör

Jukka Taipaler
Ekonomichef

Beslut till:

FÖRSLAG



Budget 2020

Flerårsplan 2021–2022
Reviderad

Kommunstyrelsen 2020-06-01 §.....
Kommunfullmäktige 2020-06-09 §.....

Dnr KK 19/7

+

Innehållsförteckning

Beslut	4
Kommunstyrelsens ordförande	6
Organisation	7
Sverige och omvärlden.....	8
Bakgrund	8
Trender	10
Ekonomi.....	15
Budgetramar	15
Finansiell analys.....	16
Resultat och kapacitet.....	16
Risk – kontroll.....	17
Avslutande kommentarer	18
Finansiella nyckeltal	18
Kommunfullmäktiges styrning	19
Politisk styrning.....	19
Mandatfördelning 2019-2022	19
Vision 2030	19
God ekonomisk hushållning.....	20
Så arbetar vi för Nyköpingsborna	20
Verksamhetsstyrning.....	20
Styrning och ledning.....	20
Uppdragsorienterad styrning.....	20
Planering och uppföljning	21
Målområde: Hållbar tillväxt	22
Målområde: Grön omställning.....	23
Målområde: Social sammanhållning	24
Målområde: Kommunal organisation.....	28
Målområde: Hållbar ekonomi.....	30
Ekonomiska tabeller	35
Resultatbudget.....	35
Finansieringsbudget.....	36
Balansbudget	37
Investeringar	38
Exploateringar.....	38

Budgetregler	39
Upprätta budget	39
Riktlinjer för investeringar	40

Beslut

Kvarstår tidigare beslutade av fullmäktige 2019-10-08:

att skattesatsen är oförändrad 21,42 %,

att VA-taxan höjs med 6 %,

att renhållningstaxan höjs med 2 %,

att vid tillämpning av kalkylmässig ränta fastställa räntesatsen till 1,50 %,

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

Nya eller omformulerade förslag till beslut

Kommunstyrelse föreslår kommunfullmäktige besluta:

att godkänna förslaget till en reviderad budget 2020 med flerårsplan 2021–2022,

att godkänna förslaget till prioritering av tidigare beslutade förbättringsuppdragen och särskilda uppdragen,

att ta fram ett förslag till en reviderad investeringsplan för åren 2021-2025 till beslut om budget 2021 med flerårsplan 2022-23. Investeringsplan ska ligga på en nivå som är långsiktigt hållbar ur finansieringsperspektivet,

att Kommunstyrelsen under år 2020 har rätt att omsätta lån som förfaller till betalning, samt har rätt att nyupplåna det vill säga öka kommunens lån under år 2020 med totalt 200 miljoner kronor.

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

att egna investeringsramar för verksamheterna för år 2021 och år 2022 beslutas enligt förslag

att kommunen ska analysera och överväga vem som ska investera i kommunala verksamhetsfastigheter vid större investeringar.

att utreda möjligheter att använda leasing som ett alternativ till investeringar för flera typer av anskaffningar t ex för tunga fordon, maskiner och IT.

att minska borgensramen för Nyköpingshem AB med 100 miljoner kronor från 2 000 miljoner kronor till 1 900 miljoner kronor utifrån minskat låneutrymme för kommunkoncernen.

att 11,6 miljoner kronor budgetmedel överförs från Kommunstyrelsen till Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden avseende ökade kapitaltjänstkostnader i samband med ändrad redovisningsprincip av investeringar inom exploateringsområden,-

att 13,5 miljoner kronor budgetmedel överförs från Barn- och ungdomsnämnden till Kommunstyrelsen avseende minskade hyreskostnader då hyran anpassats till att motsvara verklig kostnad.

att resultatet i kommunen för 2020 ska vara minst 0% av skatter och generella statsbidrag. För 2021 är resultatmålet 1% och för 2022 1,5% av skatter och generella statsbidrag,

att kommunkoncernens låneskuld per invånare kan öka högst 8 % per år för åren 2020-22,

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

att en långsiktig plan för ekonomi i balans tas fram av VON. Planen ska visa hur verksamhetsområdets ekonomi är i balans senast 2022 samt ekonomisk och verksamhetsmässig analys av de föreslagna åtgärderna. Planen ska presenteras till Kommunstyrelsen senast september 2020.

att en långsiktig plan för ekonomi i balans tas fram av BUN. Planen ska visa hur verksamhetsområdets ekonomi är i balans senast 2022 samt ekonomisk och verksamhetsmässig analys av de föreslagna åtgärderna. Planen ska presenteras till Kommunstyrelsen senast september 2020.

att alla verksamheter gör en analys över kort- och långsiktiga effekter av Coronapandemin för ekonomin och verksamheten. KS samordnar genomförande och redovisning av uppdraget. Resultatet av analysen ska inarbetas i budget 2021 med plan 2022-2023.

Kommunstyrelsens ordförande

Sveriges kommuner står inför stora utmaningar för att säkra en god välfärd. Det visste vi också vid ingången av 2020. Det avspeglades i den budget som lades för innevarande år. De senaste månaderna har varit omtumlande för många. Inte minst för kommunens vård- och omsorgsverksamhet. Den Coronapandemi som drabbat världen påverkar förstås även Nyköping. Detta gör att vi ser det som nödvändigt att revidera budgeten för innevarande år.

Ett antal uppdrag som låg i den tidigare budgeten har skjutits på framtiden. Några tekniska justeringar har gjorts för att spegla verkligheten idag. Målet för en ekonomi i balans har ändrats så att vi idag budgeterar för en ekonomi i balans men inget överskott.

Trots förändringarna i omvärlden måste Nyköping också fortsätta med det framåtinriktade arbete som görs. En vision ska tas fram, förändringar av styrmodell implementeras. En ny detaljplan för resecentrum har antagits och planerande för nya bostäder fortsätter.

I ett svårt läge behöver budgeten anpassas till den verklighet vi ser idag. Det är dock ett väldigt osäkert läge för Nyköping och alla kommuner i landet. Därför kan vi med säkerhet veta att ytterligare förändringar kommer att behöva göras löpande under året.



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

Urban Granström
Kommunstyrelsens ordförande

Organisation

Organisation – Nyköpings kommun

Politisk nivå – beställare av verksamhet



Sverige och omvärlden

Bakgrund

Kommunen har under några års tid arbetat med omvärldsanalys enligt modellen som Sveriges kommuner och regioner (SKR) har tagit fram. Omvärldsanalysen baseras på 13 långsiktiga trender och dess påverkan för Sverige och Nyköping.

Efter utbrottet av Coronapandemin ser världen på många sätt annorlunda ut och hänsyn har därför tagits till detta inom ramen för omvärldsanalysen. En del av underlaget baseras på SKR:s ekonomirapport som publicerades den 11 maj 2020.

Redan innan Corona-utbrottet var kommunens ekonomi ansträngd. Sverige var på väg in i en lågkonjunktur och kommunen hade underskott att hantera i delar av kommunens verksamheter. Samtidigt hade kommunen ett hårt demografiskt tryck i form av flera barn, ungdomar och äldre. Det påverkar efterfrågan av kommunal service vilket leder till att kommunens kostnader ökar i snabbare takt än våra intäkter.

Kortsiktiga verkningar

Efter Corona-utbrottet har osäkerheten om framtiden ökat markant. I världsekonomin och i den svenska ekonomin sker till följd av utbrottet just nu en extremt snabb nedgång i produktion och sysselsättning. Den svenska ekonomin, som försvagades redan 2019, drabbas nu av både sjunkande inhemsk efterfrågan och fallande export.

I nuläget är alla konjunkturbedömningar ytterst osäkra, vilket inte minst märks på de stora variationerna i BNP-prognoser från olika bedömare. SKR väljer som flertalet andra bedömare att göra en kalkyl i stället för den sedvanliga prognosen på grund av osäkra läget.

Kalkylen baseras på ett relativt positivt scenario, som innebär att smittspridningen i landet under 2020 antas kulminera i mitten av sommaren för att sedan mattas av mot slutet av sommaren. Den scenariobeskrivning SKR använder är ett ekonomiskt kalkylantagande, inte en epidemiologisk bedömning av läget.

SKR:s scenario räknar med en minskning av BNP med -4,1 % år 2020 och det är mer positivt än de flesta andra prognosinstituten har bedömt ekonomisk utveckling på kort sikt. T ex ligger Konjunkturinstitutet på -7 % i sin senaste bedömning av Sveriges BNP-utveckling under 2020. Motsvarande bedömning från Riksbanken är -6,9-9,7 %. SKR räknar med en arbetslöshet 2020 på 9% och en ökning till över 11% år 2021. Återhämtning av ekonomin till mer normal tillväxttakt kommer enligt SKR att ske först 2023.

Långsiktiga verkningar

Det kommer att ta lång tid innan vi ser de fulla konsekvenserna av Coronapandemin. Folkhälsomyndigheten har återkommande kommunicerat att det är först om 4-5 år vi fullt ut kan se folkhälsokonsekvenserna av pandemin. Inte minst kan det komma att dröja länge innan det kommer ett vaccin som ger tillräckligt skydd. Corona får därmed antas vara något som påverkar vårt samhälle länge.

Globalt sett skulle det också kunna ske stora förändringar, bland annat som en följd av en förändrad syn på sårbarhet och hur den ska hanteras. Ökad protektionism kan försämra de globala tillväxtförutsättningarna. Vissa menar att det nu finns en större möjlighet att genomföra önskvärda förändringar, såsom till exempel satsningar på klimatet, på övergång till en mer hållbar livsstil och på mer hälsofrämjande och förebyggande åtgärder. De offentliga institutionerna kan komma att bli

större, småföretag kan i stor skala komma att slås ut medan vissa andra företag överlever och blir mer dominerande. Digitala arbetssätt och lösningar kan komma att öka i omfattning.

De ekonomiska konsekvenserna av Coronapandemin riskerar också att påverka folkhälsan på både kort och lång sikt. Den hälsoklyfta vi redan har kan öka ytterligare mellan olika socioekonomiska grupper, vilket påverkar förutsättningarna för verksamheten i kommuner och regioner. De globala välfärdsklyftorna riskerar att öka, såväl mellan som inom länder, med ökade sociala spänningar som följd.

Kommunen fortsätter att löpande analysera Coronapandemins effekter för kommunens verksamheter, kommunens invånare och näringslivet. Ambitionen är att budget 2021 med flerårsplan 2022-23 också kommer att innehålla en fördjupad och mer långsiktig analys.

Ekonomirapporten från maj 2019 från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) visade redan innan Corona-utbrottet på en dystrare tid framöver. Den globala tillväxten bedömdes växla ned under 2019 och 2020. Prognosen för 2019 visade den lägsta globala BNP-tillväxten sedan 2009. I rapporter från EU-kommissionen, OECD och IMF från våren 2019 har prognoserna för globala BNP reviderats. Gemensamt för de flesta länderna är prognoser om en lägre tillväxt. Utvecklingen såg särskilt dystert ut i Europa och Kina, och även USA förväntades få sjunkande BNP-tillväxt.

Utöver situationen till följd av Coronapandemin finns också osäkerheten gällande Brexit vilket också påverkar näringslivet i Europa och Storbritannien på ett negativt sätt. Även USA:s handelskonflikter med framför allt Kina och EU påverkar ekonomin negativt. Relationen mellan USA och Kina har dessutom kommit att försämrats till följd av Corona. Det sammantagna

läget i omvärlden påverkar världsekonomin negativt, vilket troligen kommer att leda till en snabbare konjunkturnedgång med påtagliga följder för sysselsättningen och kommunernas ekonomi flera år framöver.

Sverige

Sverige har haft många år med stark ekonomisk tillväxt. Vi har haft en påtaglig högkonjunktur och arbetskraftsbristen är på många områden stor, främst inom offentlig sektor. SKR:s tidigare prognoser före Coronapandemin pekade dock mot att ökningen av sysselsättningen väntas upphöra i år och högkonjunkturen går mot sitt slut nästa år med en svagare arbetsmarknad. Skatteintäkterna i kommuner, landsting och regioner beräknades öka betydligt långsammare de kommande åren än de har gjort under de gångna åren. I slutet av 2020 spås i de tidigare prognoserna antalet arbetade timmar minska för första gången sedan 2009.

Enligt SKR är orsaken främst en konjunkturavmattning och framför allt då en svagare inhemsk efterfrågetillväxt. Framför allt är det sjunkande bostadsinvesteringar och en svag utveckling för övriga investeringar inom näringslivet som bidrar till dämpningen. Även hushållens och kommunsektorns konsumtion ökar långsammare. Ekonomirapporten visar på att det totala finansiella sparandet har varit negativt i kommunerna de senaste tio åren som en följd av stora investeringar. Det har inneburit att låneskulden ökat.

Tidigare prognoser från Arbetsförmedlingen visade att det i Sverige kommer fattas omkring 100 000 personer som har den kompetens som arbetsgivarna söker om fem år. Över hälften, 55 procent, skulle behövas inom hälso- och sjukvård samt olika pedagogiska yrken som lärare och förskollärare.

Trender

Globalisering, demografi, klimat och teknik är exempel på områden där förändringar sker snabbt och där utvecklingen kan få en stor påverkan såväl nationellt som lokalt.

SKR publicerade i februari 2018 rapporten "Vägval för framtiden 3 – utmaningar för det kommunala uppdraget mot år 2030". I denna identifieras 13 trender som de tror kommer att påverka kommuners uppdrag fram till 2030.

Dessa är:

- Minskat lokalt och regionalt handlingsutrymme
- Stigande förväntningar på välfärden
- Hårdare konkurrens om kompetens
- Ökad polarisering
- Ökad bostadsbrist
- Ökat fokus på landsbygden
- Förändrat medielandskap
- Minskad tillit
- Ökade möjligheter att effektivisera med ny teknik
- Ökat kommunalt fokus på integration
- Ökad osäkerhet i världen
- Fler geopolitiska konflikter
- Från kunskaps- till nätverkssamhälle

Nyköping

Kommunens prognoser visar fortsatt att Nyköpings befolkning ökar, vilket leder till ökade skatteintäkter. Tillväxten medför samtidigt att efterfrågan på kommunal service ökar och därmed kostnaderna, vilket ställer krav på god planering och framförhållning gällande utbyggnad av den kommunala servicen och infrastrukturen. Enligt prognoser från bland annat SKR kommer den närmaste tiden på grund av ovan trender bli ekonomiskt kärvare för kommunerna, vilket kommer att ställa allt högre krav på effektiviseringar bland annat i form av nya arbetssätt och prioriteringar. På

flera sätt kan nu dessa trender också komma att förstärkas till följd av Coronapandemin.

Att kunna förstå och förhålla sig till hur SKR:s trender påverkar oss lokalt är av stor betydelse för kommunens framtida styrning och planering. Inledningsvis och som en del av processen för att ta fram kommunens budget samverkar politiker och verksamheternas ledningar i genomförandet av analyser av hur kommunen påverkas av omvärlden. Syftet är bland annat att söka ett kommungemensamt angreppssätt på såväl kort som lång sikt och arbeta fram ett underlag för den fortsatta planeringen.

Här nedan redovisas delar av det som framkommit vid kommunens analys avseende hur trenderna påverkar kommunen.

Regelverk och statliga bidrag

SKR konstaterar att regeringen har tagit initiativ för att minska detaljstyrningen av kommuner. Trots detta ökar antalet specialdestinerade statsbidrag och därmed också betydelsen av sådana bidrag för finansieringen av vissa verksamheter. Ett problem här kan vara att det blir svårt för kommunerna att förutse vilken effekt statens aviserade lagändringar kommer att få för berörd verksamhet. En annan svårighet är att de statliga bidragen oftast är tillfälliga, vilket försvårar en långsiktig och väl underbyggd planering och finansiering. Bidragen tar heller inte hänsyn till det lokala utvecklingsarbetet och riskerar bli guidande i prioriteringen av projekt då verksamheter ofta är beroende av bidragen rent ekonomiskt.

Agenda 2030

Agenda 2030 med 17 globala mål för hållbar utveckling syftar till att utrota fattigdom och hunger, förverkliga de mänskliga rättigheterna för alla, uppnå jämställdhet och egenmakt för alla kvinnor och flickor samt säkerställa ett varaktigt skydd för planeten och dess naturresurser.

För Nyköpings kommun innebär detta att det krävs en övergripande helhetssyn på miljö-, ekonomi och social utveckling eftersom förändringar inom ett område påverkar och kräver åtgärder i andra områden för ett hållbart långsiktigt arbete. Arbetet pågår redan inom kommunen och kommer intensifieras under 2020.

Digitalisering i välfärden

I SKR:s ekonomirapport konstateras att förväntningarna på välfärdstjänsterna ökar när informationen, kunskapen och tillgängligheten ökar. Digitaliseringen med ständig uppkoppling erbjuder människor nya möjligheter att bygga relationer, få insyn och att påverka. Digitalisering är också en möjlighet för upprätthållandet av en hög kvalitet och effektivitet inom olika verksamheter som exempelvis äldreomsorg och omsorg om funktionsnedsatta; inte minst som ett komplement på områden där det råder brist på personal.

Både Nationella säkerhetsstrategin och SKR pekar på att kommunerna även behöver stärka den digitala infrastrukturen och arbetet med informationssäkerhet för att möta möjligheterna och riskerna som följer av samhällets digitalisering. För detta krävs enligt strategin bland annat investeringar, utbildning och beredskap hos medarbetare för att förändra deras arbete. Nyköpings kommun har påbörjat det arbetet genom att en handlingsplan för digitaliseringen har beslutats av Kommunstyrelsen.

Personal- och kompetensförsörjning

Personalförsörjningen bedöms fortsatt vara en viktig fråga. Svårigheten att rekrytera och behålla vissa yrkeskategorier delar Nyköping med övriga kommuner. Till bilden hör även att människor byter arbete oftare. SKR framhåller behovet av att kommunerna, i den hårdnande konkurrensen om personal, behöver utveckla nya metoder och arbetssätt för att nå, attrahera och utveckla den kompetens som krävs.

Bostäder, verksamheter och infrastruktur

SKR med flera anser att det råder en obalans mellan många hushållsekonomiska förutsättningar och prisbilden i bostadsutbudet. Det finns därför behov av ett utökat utbud av boendeformer i kommunerna och fler bostäder med lägre boendekostnader. Bristen på bostäder till nyanlända och till personer med särskilda behov har bland annat resulterat i att kommunerna har höga kostnader för tillfälliga boenden. Nyköpings kommun har ett stort investeringsbehov i verksamhetslokaler så som skolor och äldreboenden, samt i infrastruktur så som gator och VA-anläggningar.

Ostlänken och Stockholm Skavsta flygplats

SWECO (Swedish Consultants) har tagit fram en rapport som visar att genom Trafikverkets byggnation av Ostlänken, kommer Nyköping i ett än bättre läge som tillväxtkommun. Ostlänken kommer att medföra förbättrade kommunikationer både norrut och söderut och stärker kommunens attraktivitet för inflyttning. Detta ställer i sin tur krav på bostadsbyggande och goda förutsättningar för företagande. Därför arbetar kommunen vidare med planerandet av Nyköpings resecentrum, ett antal förtättnings- och omvandlingsprojekt och nya bostäder.

I det gemensamma samarbetet mellan Stockholm Skavsta flygplats, Region Sörmland och Nyköpings kommun drivs ett aktivt arbete att stärka flygplatsens position och bekräfta Stockholm Skavsta som Stockholmsregionens södra flygplats. Genom att förbinda Stockholm Skavsta flygplats med Stockholm Arlanda flygplats och Östergötland, anser de inblandade i samarbetet att det skapas potential för fler resenärer, en stärkt besöksnäring och fler företag vid och kring Stockholm Skavsta flygplats. Kopplat till det har Nyköpings kommun lagt fast en strategi för utvecklingsområdet kring Stockholm Skavsta flygplats. Kommunen arbetar med att genomföra strategin tillsammans med flygplatsen och Skanska.

Arbetsmarknad

Den försvagning av arbetsmarknaden, som inleddes redan 2019, förstärks av Coronapandemins konsekvenser och tilltar nu med stor kraft. Den skarpaste nedgången bedömer SKR kommer att ske i den privata tjänstesektorn, som står för hälften av alla sysselsatta i Sverige (och 2/3 av sysselsättningen i näringslivet). Därmed väntas en stor minskning för den totala sysselsättningen, för såväl antalet arbetade timmar som antalet sysselsatta.

SKR:s scenario utgår från att en stor del av detta bortfall i sysselsättning kan återinträda i produktion och arbete redan i kvartal tre år 2020. En "andra våg" av Coronapandemin antas dock ligga runt hörnet, där andra delar av arbetsmarknaden (vid sidan av tjänstesektorn) drabbas. Ledande indikatorer vittnar redan nu om snabbt vikande sysselsättning på bred front.

Spridningseffekterna efter krisens första våg bedöms tynga arbetsmarknaden i flera år framöver vilket kommer vara en stor utmaning även för Nyköping.

Nyköpings kommun arbetar bland annat med utvecklingsarbetet "Vägen till självförsörjning" i samarbete med arbetsförmedlingen och med ekonomiskt stöd från Europeiska socialfonden. "Vägen till självförsörjning" är en samverkan mellan försörjningsstöd, Arbetsmarknadsenheten, Campus, HR, näringsliv och Arbetsförmedlingen som startats upp under år 2019. Samverkan syftar till att nyttja redan befintliga verksamheter för att bättre hjälpa försörjningsstödstagare till arbete eller studier.

Nyköpings kommun samarbetar även med Arbetsförmedlingen i DUA-projektet (Delegationen för unga och nyanlända till arbete) där Campus Nyköping har i uppdrag att samordna etableringsinsatserna för unga och nyanlända.

Befolkningsutvecklingen och konsekvenser

Antalet invånare i Nyköping ökar och prognoser visar på en fortsatt tillväxt. Befolkningsökningen kräver en kontinuerlig utbyggnad av bostäder

och infrastruktur. Det är även viktigt att skapa goda förutsättningar för företagsetableringar. Det medför även en ökad efterfrågan på välfärdstjänster som skola, bostäder, barnomsorg och äldreomsorg. Behovet av åtgärder förstärks också av den demografiska utvecklingen mot fler äldre och unga.

Sammantaget ställer befolkningsutvecklingen krav på god planering och framförhållning gällande utbyggnad av den kommunala servicen och infrastrukturen. I ett läge med en pågående Coronapandemi blir det dock för kommunen en extra utmaning att svara upp mot behoven då den förväntade fleråriga inverkan på ekonomin i form av sänkta skatteintäkter mm påverkar kommunens förmåga att genomföra planerade investeringar.

En ökad polarisering och minskad tillit

Flera rapporter bland annat från Uppsala universitet, SKR och kommunens egna statistiska underlag visar på att ojämlikheten i levnadsvillkor ökar, både mellan individer och mellan olika bostadsområden.

Inkomstskillnaderna växer, liksom skillnaderna i sysselsättning och hälsa. Samhällsekonomiskt är det en ohållbar utveckling då det leder till ökad belastning inom samhälls- och vårdinstanser, ökat bistånd, ohälsa, uteblivna skatteintäkter etc.

Undersökningar av, bland annat Tillväxtverket, visar på att samhällsklimatet upplevs som allt hårdare. Det finns en ökad social oro och minskad tillit i samhället. Det tar sig bland annat uttryck i en ökad upplevelse av hot, våld och kränkningar bland unga. I Nyköping känner sig unga otrygga främst i kollektivtrafiken och i centrum.

Nyköpings kommun fortsätter sitt arbete med att göra centrum tryggare för alla bland annat genom arbetet med "Purple flag"¹.

Integration

Oroligheter i världen har även för Nyköping medfört en ökad invandring. Det är viktigt att det skapas bra förutsättningar för integration i samhället. Känslan av trygghet och inkludering i samhället behöver stärkas, främst för unga, genom tidiga och samordnade insatser inom utbildningssystem, socialtjänst och kultur- och fritidsverksamhet enligt SKR.

Kommunen har idag betydande kostnader i form av ekonomiskt bistånd, arbetsmarknadsåtgärder och kostnader inom skolområdet samt indirekta kostnader i form av socialt utanförskap. Behov finns av fler kommunövergripande långsiktiga lösningar för mottagande och inkludering. Nyköpings kommun har vidtagit en rad av åtgärder som exempelvis att fyra ferieassistenter/ ungdomsledare har anställts för att etablera kontakter, sysselsätta och skapa relationer med kommunens ungdomar, SFI-studier kombineras med samhällsinformation och yrkes- och arbetslivssvenska med praktik samt inrättandet av en bidragsform gällande särskilt destinerade medel till integrationsarbete som civilsamhällets föreningar kan söka.

Miljö

Ett förändrat klimat innebär konsekvenser för hela samhället både av social, ekologisk och ekonomisk karaktär. Kommunerna har ansvar för många verksamheter och områden som berörs. Till exempel samhällsplanering, trafikplanering, vatten och avlopp (VA) samt omsorg, vård och hälsa. Ett förändrat klimat innebär att hela samhället måste planera och ha

en beredskap för exempelvis värmeböljor, skyfall, vattenbrist och konsekvenser av dessa. Kommunerna behöver inarbeta kunskapen om och åtgärder för klimatanpassning i sina strategiska dokument anser SKR.

Fossilfria, förnybara, resurseffektiva och giftfria kretslopp gynnar konkurrenskraften och livsmiljön visar färdplaner framtagna av Fossilfritt Sverige. Både Naturvårdsverket och FN lyfter fram att ekosystemtjänsterna – allt från naturlig infiltration och dagvattenrening till naturresursernas produktions- och rekreationsvärden – behöver skyddas och utvecklas för ett robust, klimatanpassat och resurssnålt samhälle.

Barnkonventionen

Barnkonventionen är från och med den 1 januari 2020 att vara implementerad som lag (Barnrättslagen). Granskningar gjorda av SKR har visat att det fortfarande finns brister i hur barns rättigheter tillgodoses. Nyköpings kommun har antagit en riktlinje "Riktlinje för prövning av barnets bästa i Nyköpings kommun" som stöd för tjänstepersoner och beslutsfattare. Arbetet kring barnens rättigheter är också en del av kommunens arbete med Agenda 2030.

Ökad osäkerhet

I den Nationella säkerhetsstrategin beskrivs åtta områden som på kort och lång sikt utmanar samhällets robusthet.

- Militära hot
- Informations- och digitala risker
- Terrorism och våldsbejakande extremism
- Organiserad brottslighet
- Hot mot energiförsörjningen
- Hot mot transport- och infrastruktur
- Hälsohot

Inom vart och ett av dessa områden pekas ett antal insatser ut som bör göras för att stärka vår

¹ Purple Flag är ett projekt som ska leda till att utveckla stadskärnan. Det leds av Nysam, föreningen Nyköping i samverkan, tillsammans med Nyköpings kommun, föreningar, ungdomar och organisationer. Målet är att skapa ett attraktivt, tryggt och levande centrum.

beredskap. Kommunernas arbete utgör en viktig del, inte minst genom uppbyggnaden av det nya totalförsvaret och därigenom det stärkta civilförsvaret. Inte minst prövas nu kommunen inom området för den sista punkten "Hälsot" i krishantering till följd av Coronapandemin. Statens ökade förväntningar på kommunerna innebär ett omfattande och långsiktigt arbete. Arbetet bygger på svensk krisberedskap och att utvecklingen av den samma fortsätter under kommande år. Arbetet med att säkra infrastruktur så som elcentraler, vattenverk etc. har påbörjats i Nyköpings kommun och kommer även fortsatt kräva investeringar. Enligt strategin behöver Nyköpings kommun, liksom andra kommuner, arbeta med att medvetandegöra betydelsen av IT- och informationssäkerhet bland personalen.

Det finns en ökad förväntan om hjälp vid nödlägen och kriser, exempelvis bränderna sommaren 2018. Behov att samverka finns, inte bara lokalt utan även regionalt och nationellt, för att nyttja resurser effektivt vid större händelser.

Som en följd av ett antal statliga utredningar väntas ett lagkrav på att landets räddningstjänster ska ingå i större gemensamma system för ledning för att uppnå en effektivare samverkan. Sörmlandskustens räddningstjänst förbereder och har startat ett nytt samarbete med Södertörns brandförvarsförbund för systemledning under 2019, vilket leder till ökad robusthet och förmåga.

Ekonomi

Budgetramar

Mnkr	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Barn- och ungdomsnämnd	-1 094,0	-1 353,9	-1 348,6	-1 365,0	-1 398,8,6
Kompetens- och arbetsmarknadsnämnden	-287,0	-54,3	-67,2	-68,0	-69,7
Kultur- och fritidsnämnd	-121,4	-121,6	-125,0	-126,5	-129,6
Vård- och omsorgsnämnd	-1 032,8	-1 090,3	-1 104,2	-1 117,5	-1 144,9
Socialnämnd	-234,6	-251,6	-249,5	-252,5	-258,7
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-98,9	-100,3	-122,2	-123,5	-126,3
Avgiftskollektiv	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd	-4,7	-5,1	-6,9	-7,0	-7,2
Kommunstyrelsen	-361,3	-339,1	-418,1	-423,0	-433,3
Kommunfullmäktige	-4,9	-6,2	-5,9	-6,0	-6,1
Revisionsnämnd	-2,2	-2,2	-2,0	-2,0	-2,1
Servicekommitté	0,0	0,0	0,0		0,0
Valnämnd	-1,4	-1,1	-0,1	-0,1	-0,1
Jävsnämnden	0,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1
Summa nämnder	-3 243,2	-3 325,5	-3 449,7	-3 491,2	-3 576,9
Skatteintäkter	2 571,8	2 641,7	2 590,7	2 709,9	2 809,2
Generella statsbidrag	655,7	733,1	921,6	864,0	874,6
Räntenetto	1,5	2,4	-5,4	-18,8	-32,0
Övrigt		-33,3	-57,2	-27,9	-18,9
Summa finansiering	3 229,0	3 343,9	3 449,7	3 527,2	3 632,9
Årets redovisade resultat	-14,2	18,4	0,0	36,0	56,0

Finansiell analys

Sammanfattning

Nyköpings kommun budgeterar ett resultat för 2020 på 0 mnkr. Nyköpings totala nettoinvesteringar beräknas under perioden 2020-2022 i snitt uppgå till 525 mnkr per år, vilket är högre än snittet de senaste 3 åren. Självfinansieringsgraden av investeringarna efter avdrag för investeringsinkomster beräknas under 2020 uppgå till 45 %. De långfristiga lånen beräknas öka med 0,3 mdkr för att uppgå till 2,8 mdkr vid utgången av 2022.

God ekonomisk hushållning och balanskravsutredning med resultatutjämningsreserv

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

Nyköpings kommun har fattat beslut om "Policy för god ekonomisk hushållning" 2013. Policyn tar sin utgångspunkt i att varje generation ska bekosta den kommunala service som konsumeras och därigenom lämna över en kommun med ett oförändrat finansiellt handlingsutrymme till kommande generationer. Ekonomisk hållbar utveckling mäts genom flera indikatorer som kommenteras i detta kapitel. Uppföljningen av de verksamhetsmässiga målområdena och uppdragen för god ekonomisk hushållning återfinns i kapitlet för Kommunfullmäktiges styrning.

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

Syftet med RUR är att kunna reservera medel för att täcka underskott vid ett senare tillfälle när skatteunderlagsutvecklingen är svag. Med RUR kan kommunen vid en tillfällig

intäktsdämpning undvika kortsiktiga neddragningar av verksamheter som eventuellt senare måste byggas upp igen. Avsikten är således att inte skjuta upp långsiktigt nödvändiga beslut om en verksamhet eller ekonomin i stort, det vill säga inte hämma åtgärder som är viktiga ur effektivitetssynpunkt.

Resultat och kapacitet

Skatteintäkter, nettokostnadsutveckling och tillväxt

Budget	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Utveckling av skatter och bidrag (%)	4,1	1,8	3,1
Nettokostnadsutveckling exkl. jämförelsestörande poster (%)	3,7	0,3	2,0
Befolkningsökning (%)	1,1	1,0	1,0
Befolkningsökning, antal	600	600	600

Kommunens skatter och bidrag beräknas öka under den kommande treårsperioden med i snitt 3,0 %. Ökningarna kan jämföras med femårsperioden 2014-2018 som legat på i genomsnitt 4 % per år. Kommunen budgeterar en skattesats med 21,42 % under perioden.

Kommunens nettokostnader beräknas öka under perioden med 2,0 % per år. Förväntade löneökningar och volymökningar främst inom skolan, vård och omsorg är den största orsaken till nettokostnadsökningen.

Årets resultat

Budget	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Årets resultat (mnkr)	0,0	36,0	56,0
Årets resultat/skatter och bidrag (%)	0,0	1,0	1,5

Enligt policyn för god ekonomisk hushållning är målet att årets resultat ska uppgå till minst 2 % av skatter och bidrag eller minst inflationsökningen av de materiella anläggningstillgångarna. Det ger utrymme för att över en längre tid skattefinansiera större delen av normal investeringsvolym i kommunen. Det innebär att kommunens kort-

och långsiktiga finansiella handlingsutrymme, i form av likviditet och soliditet, behålls. Resultatmålet för perioden är anpassad till pågående lågkonjunktur orsakad av covid-19 pandemin.

Budgeterad investeringsvolym

Budget	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Investeringsvolym efter avdrag för investeringsinkomster (netto, mnkr)	466	511	598
Nettoinvestering/skatter och bidrag (%)	13	14	16

Kommunens samlade investeringsvolym beräknas under 2020-2022 uppgå till i snitt 525 mnkr per år, vilket är en högre volym än de senaste tre åren då volymen i snitt varit 404 mnkr. Ökningen beror till stor del på en tillväxt som kräver fler verksamhetslokaler och att kommunens reinvesteringsbehov för de fastigheter och anläggningar som byggdes under 1960–1970-talen har ökat. Men även projekt kopplade till ett nytt Resecentrum påverkar volymen.

Volymen är framtagen utifrån det nya finansiella målet med en maximal ökning av lån per invånare med 8 %. Framtagande av vilka projekt som ska prioriteras inom den fastställda ramen kommer att göras i samband med framtagande av budget 2021-2023. Redan beslutade projekt kommer att genomföras.

Självfinansieringsgraden av investeringar

Budget	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringar (%)	45	51	49

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

investeringarna och att kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärks.

Självfinansieringsgraden av investeringarna beräknas under 2020 uppgå till minst 45 %. Den låga investeringsnivån under 2019 har dock bidragit till att likviditeten är god i kommunen och att behovet av att låna har minskat.

Enligt policyn för god ekonomisk hushållning var målet att självfinansieringsgraden av investeringarna från och med 2017 skulle ha varit 100 %. Med hänsyn till att tidigare planerade investeringar har förskjutits in i denna planperiod, att investeringsbehovet utifrån tillväxten bedöms som fortsatt högt samt att investeringar görs både till avgiftsfinansierad verksamhet och till verksamhet för andra kommuner t ex Räddningstjänst och IT-tjänster är det inte möjligt att uppnå målet om 100 % självfinansiering under perioden. Målet om 100 % självfinansiering beräknas nås först efter planperioden.

Risk – kontroll

Budget	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Soliditet enligt balansräkningen (%)	29	29	29
Soliditet inkl. samtliga pensions-förpliktelser och löneskatt (%)	11	12	12

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med eget kapital. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas. Enligt policyn för god ekonomisk hushållning är målet att kommunens soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser ska vara positiv. Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt beräknas under planperioden uppgå till ca 11-12 %. En bidragande orsak till att denna soliditet ökar är att pensionsförpliktelser under perioden 2020-2022 beräknas minska med 60 mnkr.

Långfristiga lån

Budget mnkr	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Långfristiga lån	2 450	2 550	2 750
Amortering	0	0	0

Enligt policyn för god ekonomisk hushållning är målet att långfristiga lån ska amorteras från och med 2017. Med hänsyn till investeringsbehoven är det inte möjligt att amortera under planperioden.

Kommunalskatt

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

svårt att nå med hänvisning till den intensiva investeringsperiod som kommunen just nu är inne i.

För att långsiktigt kunna uppfylla de finansiella målen för Nyköping krävs en god verksamhets- och ekonomistyrning med fokus på en aktiv uppföljning för att kunna parera förändringar i budgetförutsättningarna. Viktiga områden att analysera och bevaka är skatteintäkter, investeringsvolym, löneavtal och volymtillväxten inom verksamheten. Ett extra fokus kommer också under perioden läggas på att följa upp nämndernas och verksamheternas prognoser och budgetföljsamhet för att säkerställa en god ekonomistyrning i verksamheten.

Avslutande kommentarer

Budgeten för Nyköpings kommun är upprättad med ledning av den policy som antagits för god ekonomisk hushållning. Kommunen beräknas under perioden 2020 till 2022 att inte nå ett resultatkrav på 2 % som kommunen har beslutat i policyn. Kommunen beräknas uppfylla balanskravet under alla år i perioden. Av de övriga fem målen är det självfinansieringsgraden och amorteringskravet som bedöms

Finansiella nyckeltal

%	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Utveckling av skatter och bidrag	3,6	4,6	4,1	1,8	3,1
Nettokostnadsutveckling exkl. jämförelsestörande poster	5,6	3,4	3,7	0,3	2,0
Årets resultat/skatteintäkter samt kommunalekonomisk utjämning och statsbidrag	-0,4	0,5	0,0	1,0	1,5
Självfinansieringsgrad av årets nettoinvesteringar	34	69	45	51	49
Nettoinvesteringar/Skatter och bidrag	15,1	9,3	13,3	14,3	16,2
Soliditet enligt balansräkningen	30,2	29,4	29,3	29,2	28,7
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser	8,7	10,1	10,7	11,6	12,4
Kommunal skattesats	21,48	21,42	21,42	21,42	21,42
Balanslikviditet	141	135	107	92	83

Kommunfullmäktiges styrning

Politisk styrning

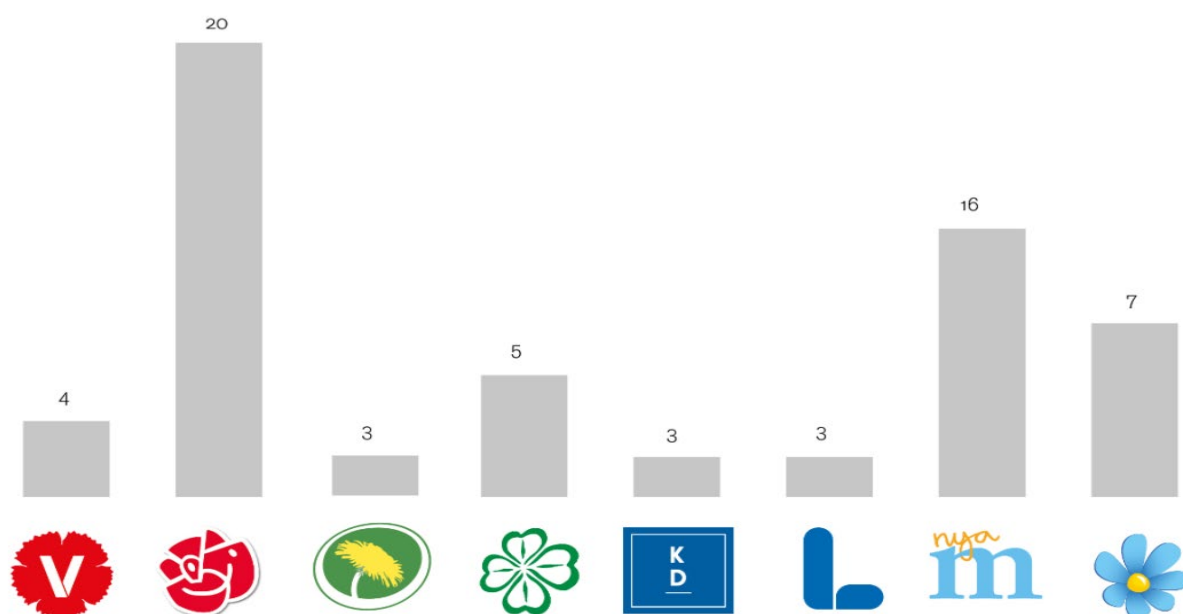
Kommunkoncernen

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

Kommunfullmäktige

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

Mandatfördelning 2019-2022



Vision 2030

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

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

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

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

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

God ekonomisk hushållning

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

För att säkerställa att resurserna i verksamheten används rätt och utnyttjas på effektivt sätt ska kommunen också ange verksamhetsmål för God ekonomisk hushållning. Kommunfullmäktige har identifierat särskilda målområden där resultatet bör förbättras under perioden 2020-2022.

Så arbetar vi för Nyköpingsborna

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

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

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

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

Verksamhetsstyrning

Styrning och ledning

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

De kommunala nämnderna formulerar uppdrag och anger ramar och villkor för verksamhet som

genomförs av kommunala och privata utförare. Uppdragen utgår från VAD som ska utföras. HUR dessa uppdrag omsätts i praktiken är en fråga för de professionella utförarna av verksamheten att avgöra oavsett om det är i kommunal eller privat verksamhet.

Kommunfullmäktige ger genom budget och dess uppdrag förutsättningarna för nämnderna och kommunstyrelsen att prioritera inom och samordnat mellan sina ansvarsområden. Kommunstyrelsen har i uppdrag att sammanhållet ansvara för personal, lokaler, utrustning och investeringar.

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

Uppdragsorienterad styrning

För att åstadkomma en ökad tydlighet tillämpar kommunen en uppdragsorienterad styrning. Utgångspunkten är kommunens vision och de prioriterade målområdena. Inom respektive prioriterat målområde beskrivs vad kommunen har för ambitioner. Under varje målområde finns ett antal uppdrag som genom budgeten fördelas från Kommunfullmäktige till nämnder och kommunstyrelse, och därefter till verksamheterna genom beställningar. Nämnder/KS kan också lägga till nämndspecifika uppdrag i beställningarna. KF uppdrag finns uttryckta i form av förbättringsuppdrag för områden inom kommunen som behöver förbättras samt i särskilda uppdrag. Hur väl förbättringsuppdragen genomförs och i vilken utsträckning de bidrar till målområdet, mäts med hjälp av indikatorer. Politiskt beslutade uppdrag som har annan grund än konstaterade förbättringsbehov kallas särskilda uppdrag. De särskilda uppdragen har i vissa fall sin utgångspunkt i kommunens strategier och handlingsplaner. För att genomföra uppdragen använder sig nämnder och verksamheter därefter av aktiviteter. Utöver uppdragsstyrningen följs ett antal nyckeltal, bland annat nyckeltal från SKL:s Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK). Nyckeltalen

analyseras och resultatet bidrar till underlaget för kommande års prioriteringar.

Planering och uppföljning

Årlig planering av verksamhet och ekonomi

Årets planeringsprocess inleds på våren av analysdagar där nämnder och verksamheter analyserar tidigare års resultat, erfarenheter, omvärldsbevakning, trender och önskemål om kommunens utveckling. Analys av volymutveckling och verksamhetsbehov görs på en övergripande nivå. Resultatet från de inledande analysdagarna sammanfattas och utgör sedan grund för fortsatt planeringsarbete. Politikerna tar ställning kring fokusområden, prioriteringar och ekonomiska ramar som en del av processen. Årets planeringsprocess avslutas med framtagning och beslut av KF Budget samt av framtagning och beslut av nämndernas beställning till verksamheterna för det kommande året. Verksamheterna genomför sedan detaljplanering baserad på de prioriteringar och ekonomiska ramar som politikerna tagit ställning till.

Uppföljning och rapportering

Kommunstyrelsen följer upp KF budget samt nämndernas beställningar löpande under året vad gäller ekonomi och verksamhet. Nämnder, verksamheter och ekonomifunktionen analyserar då målområden, uppdrag och aktiviteter samt ekonomiskt utfall i jämförelse med budget och prognos.

Vid två tillfällen (vår och höst) genomförs en mer samlad och fördjupad nämnd- och omvärldsanalys av vad som framkommit i uppföljningen med en avstämning mot omvärld, trender och politik. Höstmötet hanterar innevarande års budget och verksamhet medan vårens sammanfattar det

gångna årets resultat och inleder budgetplaneringen för kommande år (se ovan).

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

Prioritering av uppdrag

Kommunfullmäktige har beslutat om flertalet uppdrag för att genomföra såväl förbättringsuppdrag som särskilda uppdrag. Uppdragen ges av Kommunfullmäktige till nämnd som i sin tur delar dem vidare till kommunens verksamheter för genomförande. Till följd av Corona-pandemin har förutsättningarna förändrats för delar av kommunens verksamheter. I denna reviderade version av KF budget har därför prioritering av uppdrag gjorts. Vissa av de tidigare beslutade uppdragen har utgått som förbättringsuppdrag/särskilda uppdrag i KF budget och ingår nu att hantera som en del av respektive verksamhets grunduppdrag. Avsikten är dels att ge en ökad tydlighet, dels att ge verksamheterna en ökad flexibilitet under rådande omständigheter. Vissa andra uppdrag har utgått då de prioriterats ned eller senarelagts. De kvarstående uppdragen i KF budget har angivits prioritet 1 eller 2 och genomförs. För prioritet 2 gäller dock att om verksamheten har bristande resurser så kan nämnd besluta att uppdraget utgår eller senareläggs.

Målområde: Hållbar tillväxt*Utvecklande boendemiljöer och gott företagsklimat*

(Ledord: tydlighet, transparens, långsiktighet, struktur, mångfald, kvalitet)

Hela Nyköpings kommun ska ges förutsättningar att växa hållbart. En balans i tillväxt mellan centralorten och mindre tätorter/landsbygd är eftersträvarvärt. Förtätning, omvandling och utveckling av redan bebyggd mark är grundläggande principer för tätorters hållbara tillväxt. Det ger bättre utnyttjad infrastruktur och underlag för förbättrad kommersiell och kommunal service och kollektivtrafikförsörjning samt förutsättningar för socialt utsatta områden att utvecklas. Med tillväxten följer att transportbehovet måste lösas på ett mer yteffektivt sätt. Utveckling av nya, hållbara boendemiljöer kännetecknas av blandad bebyggelse av hög kvalitet med olika upplåtelseformer och mötesplatser för alla med närhet till park och natur.

Byggandet av Ostlänken påverkar Nyköpings tillväxt och bidrar till att göra kommunen till en

integrerad del av Stockholm Mälardalen. En fortsatt planeringsförutsättning är att befolkningen ökar med ca 700 invånare per år. Planläggning i kommunen görs utifrån faktisk efterfrågan och marknad. På motsvarande sätt ska näringslivets behov av expansion och omflyttning möjliggöras genom strategisk planering och aktiva markförvärv där ett bra företagsklimat med god rådgivning och snabb myndighetshandläggning är en förutsättning.

Det lokala företagandet ska finnas det enkelt att starta, driva och utveckla företag i Nyköping. Med en utvecklad dialog mellan kommun och näringsliv blir det attraktivt att driva företag i Nyköping.

Inom Målområdet Hållbar tillväxt finns styrdokument framtagna såsom Bostadsförsörjningsstrategi, Transportstrategi, Klimat- och energistrategi, Översiktsplan och Fördjupad Översiktsplan, Näringslivsstrategi, Landsbygdsstrategi, VA-plan samt en Kommunikationspolicy.

Nedan följer KF:s uppdrag inom det prioriterade målområdet Hållbar tillväxt

Särskilt uppdrag	Direktiv	Uppdragsmottagare	Rapporteras Delår (D)/ Helår (H)	Prioritet
Genomför den antagna Näringslivsstrategin 2018 – 2023 med mål och fokusområden. Valda och beskrivna indikatorer används för uppföljning och redovisning	Syftet med strategin är att enas om prioriteringar och satsningar för att gemensamt åstadkomma största möjliga utveckling fram till och med 2023.	KS	D+H	1
Näringsliv får i uppdrag att arbeta med externa företagsetableringar	Syftet är att öka antalet företagsetableringar i kommunen. Arbetet görs i samverkan med Samhällsbyggnad och Tekniska divisionen.	KS	D+H	2

Målområde: Grön omställning*Omställning och hållbar utveckling*

(Ledord: långsiktighet, vägledning, strategier)

Inom ramen för det nationella och regionala Agenda 2030 fokuseras kommunens arbete för grön omställning. Kommunens Klimat- och energistrategi med tillhörande klimatmål ger vägledning för hur kommunen uppnår en hållbar utveckling med minskande klimatpåverkande faktorer. Målet är minskade utsläpp av växthusgaser, effektivare energianvändning, trygg energiförsörjning och omställning till förnybar energi. Med ett strategiskt vattenvårdsarbete ska också vattenkvaliteten och den biologiska

mångfalden i sjöar, åar och Östersjön stärkas tillsammans med den kemiska statusen. All kommunal verksamhet ska bedrivas i giftfria miljöer. Förutom det egna klimatarbetet, ska kommunen även vägleda företag och medborgare att göra miljövänliga och hälsosamma val i vardagen.

Inom målområde Grön omställning finns styrdokument framtagna såsom Klimat- och energistrategi 2016-2020, Transport- respektive parkeringsstrategi, Naturvårdsplan 2008 och Avfallsplan 2012-2020 samt VA-plan.

Nedan följer KF:s uppdrag inom det prioriterade målområdet Grön omställning

Förbättringsuppdrag	Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Acceptabelt värde 2020	Uppdragsmottagare	Rapporteras Delår (D)/ Helår (H)	Prioritet
Öka andelen tillsyner nattetid, som görs med trygghetskamera inom hemtjänsten	Andelen tillsyner nattetid som görs med trygghetskamera, %	30,1	46	37	VON	D+H	1
Öka andelen tillsyner dagtid, som görs med telefon inom hemtjänsten	Andelen tillsyner dagtid som görs med telefon, %	14,7	11	23	VON	D+H	1
Arbeta för att medborgarna upplever att det är lätt att resa med cykel i Nyköping	Nöjd medborgarindex, gång- och cykelvägar	57	57	58	MSN	H	1

Särskilt uppdrag	Direktiv	Uppdragsmottagare	Rapporteras Delår (D)/ Helår (H)	Prioritet
Minimera matsvinnet inom kommunal måltidsproduktion	Kvalitetssäkra våra processer i vår måltidsproduktion.	KS	D+H	1

Målnråde: Social sammanhållning*Trygg kommun med stor delaktighet*

(Ledord: trygghet, folkhälsa, delaktighet, påverkansmöjligheter)

Inom ramen för det nationella och regionala Agenda 2030 fokuseras kommunens arbete för social sammanhållning. Alla som bor i Nyköpings kommun ska känna att kommunen arbetar aktivt med social sammanhållning inom alla verksamheter. Nyköpingsbon ska uppleva att Nyköping är en trygg kommun att bo i och att en god folkhälsa är något kommunen strävar efter. Nyköpingsbon ska uppleva att Nyköping erbjuder ett rikt kultur- och fritidsliv där alla kan vara

delaktiga oavsett ålder, kön, etnicitet, funktionsvariation, sexuell identitet eller religion. Nyköpingsbon ska även känna att man kan påverka den vardag som man är en del av och uppleva att åsikter och förslag behandlas med respekt och förtroende.

Goda resultat i skolan bygger förutsättningar för barn och unga att växa upp till trygga och kompetenta vuxna som tar aktiv del i såväl arbetslivet som ett aktivt fritids- och föreningsliv.

Nedan följer KF:s uppdrag inom det prioriterade målnrådet Social sammanhållning

Förbättringsuppdrag	Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Acceptabelt värde 2020	Uppdragsmottagare	Rapporteras Delår (D)/ Helår (H)	Prioritet
Arbeta för att öka kommunens invånares känsla av trygghet	Nöjd-Region-Index avseende trygghet enligt SCB:s medborgarundersökning (indexskala 0-100)	58	54	60	KS	H	1
	"Känsla av trygghet" enligt polisens trygghetsmätning (Index skala 0-6, där 0 är bäst)	1,2	1,7	0,9	KS	H	
Arbeta för att öka delaktigheten i samhällslivet för kommunens invånare	Nöjd-Inflytande-Index enligt SCB:s medborgarundersökning	37	38	38	KS	H	1
Vidta åtgärder så att meritvärden i årskurs 9 förbättras	Genomsnittligt meritvärde årskurs 9, samtliga elever	205,2	208,2	210	BUN	H	1
	Genomsnittligt meritvärde årskurs 9, exklusive gruppen	220,2	215	225	BUN	H	1

Förbättringsuppdrag	Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Acceptabelt värde 2020	Uppdragsmottagare	Rapporteras Delår (D)/ Helår (H)	Prioritet
	nyinvandrade och elever med okänd bakgrund						
	Andel elever i årskurs 6 som nått kunskapskraven i alla ämnen, %	75,6	67	80	BUN	H	1
Minska det långvariga ekonomiska biståndet	Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel av biståndsmottagarna, % (Kolada)	33,4	37,5	32	SN	H	1
	Vuxna biståndsmottagare med mycket långvarigt ekonomiskt bistånd, andel av biståndsmottagarna, % (Kolada)	19,6	20,1	18	SN	H	1
Utveckla arbetet för att ge de som saknar sysselsättning rimliga möjligheter att integreras i samhället	Antal timmar i genomsnitt för att nå betyget godkänt i Sfi kurs 1 A (Skolverket)	325	256	276	KAN	D+H	1
	Antal timmar i genomsnitt för att nå betyget godkänt i Sfi kurs 1 B (Skolverket)	345		328	KAN	D+H	
	Andel nyanlända som lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera, status efter 90 dagar (Kolada)	32	36	40	KAN	H	
	Andelen ungdomar inom Kommunala aktivitetsansvaret som är i	49	54	60	KAN	D+H	

Förbättringsuppdrag	Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Acceptabelt värde 2020	Uppdragsmottagare	Rapporteras Delår (D)/ Helår (H)	Prioritet
	aktivitet (Egen statistik)						

Särskilt uppdrag	Direktiv	Uppdragsmottagare	Rapporteras Delår (D)/ Helår (H)	Prioritet
Samordna, koordinera och genomför aktiviteter för att främja integration och motverka segregation, under förutsättning av att aviserad statlig finansiering verkställs	Inom följande områden ska verksamhetsövergripande åtgärder, som effektivt bidrar till en ökad social sammanhållning, utvecklas. <ul style="list-style-type: none"> • Återerövra det offentliga rummet • Skapa samlingsplatser • Gör satsningar inom skolan • Arbeta med förutsättningar för individer 	KS	D+H	1
Utforma ett förslag till en attraktiv, jämställd och kreativ mötesplats i Brandkärr.	Mötesplatsen ska ge upplevelser och lärande, oavsett ålder, kön och bakgrund – till gagn för social sammanhållning. Utred placering och utformning i Brandkärr. Delrapport: 2020-05 2020-12 2021-05 Slutrapport: 2021-12	KS	D+H	1
BUN och SN ska tillsammans arbeta för en bättre samverkan kring elever med omfattande skolfrånvaro	Vid omfattande skolfrånvaro riskerar barn/elever att hamna i ett utanförskap. Både BUN och SN har ett ansvar för målgruppen och behov finns av en närmare samverkan mellan nämnderna, både för att kunna ge individerna ett bättre stöd och för att nyttja kommunens resurser mer effektivt.	BUN, SN	D+H	1
VON och SN ska tillsammans arbeta för en samordning av insatser för personer med samsjuklighet.	Personer med samsjuklighet är en utsatt grupp i samhället som ofta behöver insatser från flera aktörer. Både VON och SN har ett ansvar för målgruppen och behov finns av en närmare samverkan mellan nämnderna,	VON, SN	D+H	2

Särskilt uppdrag	Direktiv	Uppdrags mottagare	Rapporteras Delår (D)/ Helår (H)	Prioritet
	både för att kunna ge individerna ett bättre stöd och för att nyttja kommunens resurser mer effektivt.			
Ta fram en strukturerad plan för hur välfärdsteknik kan implementeras inom äldreomsorgen och omsorgen om funktionsnedsatta i syfte att skapa en effektiv verksamhet med högre brukardelaktighet som ett komplement till personal.	Det behövs en strukturerad plan för att klarlägga vilken välfärdsteknik som ska implementeras, vilka verksamhetsmässiga effekter som förväntas och vilka de ekonomiska konsekvenserna blir. Uppdraget ska utgöra underlag för E-rådets fortsatta prioriteringsarbete	VON	D+H	1
VON och KFN ska i samverkan starta ett pilotprojekt kring idéburet offentligt partnerskap med föreningslivet med syfte att arbeta med aktiviteter på särskilda boenden för äldre, vilka ska vara öppna även för äldre som bor i ordinärt boende.	Aktiviteter och utevistelser på särskilda boenden för äldre är något som de boende anser behöver förbättras enligt brukarenkäten. Föreningslivet kan vara en viktig spelare i denna utveckling, varför ett idéburet offentligt partnerskap skulle kunna vara en lösning som upplevs givande av alla parter. En lämplig väg till föreningslivet är Föreningservice.	VON, KFN	D+H	2
VON och KAN ska tillsammans ta fram ett förslag kring införande av vårdnära service på särskilda boenden för äldre.	Vi behöver skapa personalgrupper med olika specialiteter. Den vårdnära servicen ansvarar för serviceinsatser, såsom städ och måltider, medan omvårdnadspersonalen fullt ut kan ägna sig åt omvårdnaden. Detta gagnar både de boende och personalen, samtidigt som det får en positiv effekt på kommunens ekonomi. Dessutom underlättas kompetensförsörjningen av ett införande av vårdnära service.	VON, KAN	D+H	1

Målområde: Kommunal organisation

Attraktiv arbetsplats och bra kommunal service
(Ledord: tydlighet, transparens, tillit, struktur, effektivitet, kvalitet, resultat)

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

uppdrag och aktiviteter samt prestation och resultat. Kontinuerlig arbetsplatsutveckling utifrån värdegrund och medarbetarpolicy med fokus på effektivitet och kvalitet är därför nödvändigt. Som arbetsgivare är kommunen ett föredöme i mångfald, jämställdhet och integration och kännetecknas av professionellt bemötande och kreativitet.

Inom Målområdet kommunal organisation finns styrdokument framtagna såsom Personalpolicy, Medarbetar- respektive Ledarpolicy, Kompetensförsörjningsplan, Kommunikationspolicy, E-strategi, Riktlinjer för IT-resurser.

Nedan följer KF:s uppdrag inom det prioriterade målområdet Kommunal organisation

Förbättringsuppdrag	Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Acceptabelt värde 2020	Uppdragsmottagare	Rapporteras Delår (D)/ Helår (H)	Prioritet
Arbeta för att förbättra tillgängligheten till kommunen	Andel (%) av de som ringer kommunen för att få svar på en enkel fråga som får kontakt med en handläggare inom 60 sekunder.	50	49	85	KS	H	2
Prioritera förbättrad arbetsmiljö	Korttids-sjukfrånvaro i %	3,7	3,8	3,6	KS	H	1
	Trivsel bland medarbetare (HMI, motivation)	4,0	-	4,1	KS	H	

Särskilt uppdrag	Direktiv	Uppdragsmottagare	Rapporteras Delår (D)/ Helår (H)	Prioritet
Byt styrmodell	Ta fram och påbörja implementering av en effektiv och långsiktigt hållbar modell för verksamhetsstyrning.	KS	H	1
Genomför en översyn av Nyköping kommuns vision.	Utgångspunkt hämtas från politisk inriktning och syftet är att skapa underlag för kommunens långsiktiga planering och styrning. Ta stöd av "Riktlinjer för styrdokument".	KS	D+H	1
Utveckla och införa kommunens fleråriga verksamhetsplan	Ta fram struktur, arbetsätt och systemstöd för flerårig verksamhetsplanering som är samordnad med kommunens årliga process för framtagning av budget.	KS	D+H	1
Ta fram en uppföljningsmodell för att landsbygdssäkra beslut som fattas i kommunen.	Säkerställ genom modellen att hänsyn tas på ett medvetet, objektivt och systematiskt sätt till landsbygdens särskilda förutsättningar.	KS	D+H	1
Genomför verksamhetsutveckling genom digital transformering	Kommunens E-råd ska samordna och möjliggöra en digital transformering. Genomför aktiviteter enligt beslutad "Handlingsplan för digitalisering i Nyköpings kommun 2019–2020".	KS	D+H	1
Utred hur Nyköpings kommun kan bli en attraktivare arbetsgivare.	Bland annat ska utveckling och förbättring av anställdas villkor belysas.	KS	D+H	1

Målområde: Hållbar ekonomi*Långsiktig och kostnadseffektiv förvaltning*

(Ledord: långsiktighet, kontroll, kompetens, hushållning, effektivitet)

Alla som bor i Nyköpings kommun ska känna att kommunen tar hand om ekonomin så väl att kommande generationer ges goda förutsättningar till ett gott liv.

Kommunen ska använda, vårda och underhålla sina mänskliga och materiella resurser för att skapa långsiktigt hållbara värden. Det ska finnas en långsiktig planering och en god medvetenhet

om kommunens ekonomi och en vilja inom hela organisationen att vara med att bidra till att den utvecklas i rätt riktning.

Inom Målområdet Hållbar ekonomi finns styrdokument framtagna såsom

Policy för god ekonomisk hushållning, Finanspolicy, Inköspolicy, Riktlinjer för finansförvaltningen.

Nedan följer KF:s uppdrag inom det prioriterade målområdet Hållbar ekonomi

Förbättringsuppdrag	Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Acceptabelt värde 2020	Uppdragsmottagare	Rapporteras Delår (D)/ Helår (H)	Prioritet
Resultat i förhållande till skatter och generella statsbidrag, minst: 0% år 2020, 1% år 2021 1,5% år 2022.	Resultat i förhållande till skatter och generella statsbidrag, %	-0,4	0	0	KS	D+H	1
Kommunkoncernens låneskuld per invånare kan öka högst 8 % per år för perioden 2020-2022	Låneskuld per invånare i kommunkoncernen, %	36	14	9	KS	H	1
Verksamhetens nettokostnader årligen har en mindre ökning än skatte-intäkter, generella statsbidrag och bidraget från utjämningsystem	Utveckling av nettokostnader jämfört med utveckling av intäkter per år	Kostnader +5,6% Intäkter +3,6%	Kostnader +3,4% Intäkter +4,6%	Kostnadsutveckling < Intäktsutveckling	KS	H	1

Särskilt uppdrag	Direktiv	Uppdrags mottagare	Rapporteras Delår (D)/ Helår (H)	Prioritet
Genomför en analys över kortsiktiga och långsiktiga effekter av Coronapandemin för ekonomi och verksamhet.	Alla verksamheter genomför en analys. Resultatet av analysen ska omsättas i budget 2021 med plan 2022-2023.	KS	D+H	1
Ta fram ett förslag till resursfördelningsmodell på kommun-övergripande nivå som tar hänsyn till förändringar i demografi	Enligt prognoser för de kommande åren kommer både antalet och andelen barn och unga och äldre öka. Utarbeta ett planeringsinstrument som fångar upp de kommande förändringarna där resursfördelning sker kopplat till förändringar i befolkningen. Främst tillämpas detta i resursfördelning till barn och unga (0-19 år) samt äldre (över 65 år). Tillämpas i budget 2021.	KS	H	1
Ta fram ett förslag till reviderad investeringsplan för 2021-2025 att beslutas genom beslut om KF budget 2021	Investeringsplanen ska ligga på en nivå som är långsiktigt hållbar ur ett finansieringsperspektiv.	KS	D+H	1
Kommunen ska analysera och överväga vem som ska investera i kommunala verksamhetsfastigheter vid större investeringar.	Kommunkoncernens låneutrymme är begränsat och kommunen ska därför överväga andra alternativ vid investeringar. Det gäller först och främst verksamhetslokaler. Ett alternativ är att använda privata aktörer vid sådana investeringar.	KS	H	1
Utred möjligheter att använda leasing som ett alternativ till investeringar	Utred om det är möjligt med leasing för flera typer av anskaffning tex för tunga fordon, maskiner och IT.	KS	H	1
Ta fram en långsiktig plan för ekonomi i balans	Planen för respektive verksamhetsområde ska visa hur ekonomin kommer i balans senast 2022. Ekonomisk och verksamhetsmässig analys av de föreslagna åtgärderna ska ingå i planen. Klart sep -20	VON BUN	D+H	1

Koncernstyrning

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

Kommunens bolagskoncern leds och samordnas av moderbolaget.

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

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

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

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

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

Bolagen

Nyköpings kommuns bolagskoncern - en del av kommunkoncernen

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

Inom bolagskoncernen finns även dotterdotterbolaget Nyköpings Fastighetsförvaltning AB (vilande), Nyköpingshem Oppeby 1 AB (vilande), Nyköpingshem Oppeby 2 AB (vilande).

Nyköpings kommun styr bolagskoncernen genom bolagsordningar och ägardirektiv.

Stadshuset i Nyköping AB

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

Bolaget kommer att följa konsekvenserna av 2019 års nya skatteregler för bolag i kombination med sannolik höjd ränta under slutet 2019 och de stora investeringsbehov under planperioden som föreligger inom bolagskoncernen.

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

En mer utvecklad ägardialog mellan huvudägare och moderbolag är en tänkbar modell för att förtydliga styrningen och som även kan appliceras på moderbolagets dialoger med dotterbolag.

Potentiella bolagiseringar av ytterligare verksamhet bedöms som intressanta för bolagskoncernen för att nå den massa där synergieffekter, enligt ägardirektivet, kan ge resultat.

Nyköpingshem

Nyköpingshem AB ska i allmännyttigt syfte främja bostadsförsörjningen i Nyköpings kommun och erbjuda sina hyresgäster möjlighet till boendeinflyttande².

Bolaget ska tillhandahålla ett varierat hyresrättsbestånd av god kvalitet, med en bredd i utbudet som attraherar allmänheten samt tillgodoser dessa behov över tid.

Utifrån en stark och offensiv position, som har fast grund i ägardirektivens och affärsplanens intentioner, visar budget 2020 på att planen följs. Stort fokus läggs på affärsmässighet då det är en förutsättning för allmännytta. En hög investeringstakt visar på en stark ambition med

² Ett nytt ägardirektiv beslutades av fullmäktige april 2020

målsättning att utveckla fastighetsbeståndet och uppfylla ägardirektiv.

Fram till 2026 ska bolaget skapa förutsättningar för att nyproducera 1000 lägenheter samt renovera cirka 100 lägenheter per år. Bolaget ska genom tekniska åtgärder och genom att åstadkomma beteendeförändringar söka eftersträva att minska miljöbelastningen och uppnå en ekologiskt hållbar utveckling. Bolaget ska eftersträva och söka nyttja energi från förnyelsebara energikällor. Bolaget ska utveckla goda och trygga boendemiljöer som bidrar till ökad integration och mångfald samt bidrar till en hållbar samhällsutveckling sett ur ett socialt perspektiv. Nyköpingshem ska tillhandahålla 10 % av nyproducerade bostäder till befolkningsgrupper med särskilda behov.

Bolaget arbetar med fyra fokusområden - kund, ekonomi, personal och samhälle. En väl avvägd balans mellan dessa fyra perspektiv ger och sätter förutsättningarna i Nyköpingshems verksamhet. Bolagets affärsplan är gjord utifrån mål satta inom respektive fokusområde. 2020 års budget läggs med strävan att uppfylla långsiktiga mål.

Kund

Under 2020 görs en kundundersökning genom enkätförfarande. Undersökningen görs genom eget arbete samt via extern leverantör och resultatet omhändertas antingen genom den dagliga driften och förvaltningen (enkla åtgärder) eller utreds och kommuniceras bl.a. med Hyresgästföreningen och budgeteras sedan för kommande år.

Ekonomi

Det omfattande nybyggnads- och underhållsprogrammet sätter fokus på finansieringsfrågorna. Kontinuerligt arbetas därför med simuleringar utifrån affärsplanen. I detta görs riskanalys utifrån omvärldsfaktorer och strategi formas för att hantera ett flertal framtidsscenario. Ekonomistyrning är fortsatt i fokus genom att företagets övergripande ekonomiska mål bryts ner på fastighets- och enhetsnivå. Ekonomisk planering, styrning och måluppfyllelse utförs av budget- och resultatansvariga. Arbetet utförs dels decentraliserat i företaget, dels på

övergripande nivå. Detta sker växelvis för att säkerställa kvalitet i såväl detalj som helhet.

Personal

Medarbetarperspektivet har i affärsplanen lyfts fram till att vara en framgångsfaktor och det strategiska och målmedvetna arbetet kring att säkerställa detta fortsätter oförminskat. Organisationsmässigt är Nyköpingshem i en generationsväxling. En inventering av den befintliga organisationens kompetensprofil samt analys av framtida behov av komplettering och utveckling etc., har gjorts och fortsätter att göras. Ytterligare steg tas 2020 i att säkerställa funktion, hantera risk samt att göra

uppdraget tydligt, både för redan anställda och framtida medarbetare, genom att kartlägga och effektivisera interna processer, rutiner och styrdokument.

Under 2020 kommer delar av företagets verksamhetsuppföljningssystem fortsätta att uppgraderas. Detta för att säkerställa att IT-verktygen även fortsatt stödjer verksamhetens möjligheter att arbeta på ett effektivt sätt.

Samhälle

Nyköpingshems bostadssociala engagemang är stort och skall så vara. Samarbete med Nyköpings kommun samt övriga intressenter i samhället sker kontinuerligt.

Inom ramen för miljö prioriteras hållbarhetsfrågorna. Det gäller fortsatt att leva upp till branschöverenskommelser när det gäller energibesparingar samt förberedelser för individuell mätning av de delar av energiförbrukningen som är tekniskt och ekonomiskt försvarbara. I samband med nyproduktion kommer programmet för miljöbyggnad att följas.

Nyköpings Vattenkraft AB

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

Nya kundönskemål har inkommit gällande försäljning av konceptlösningar inom småskalig solenergiproduktion. Då detta ändamål inte återfinns i bolagets ägardirektiv samt att bolaget har en minimerad produktions- samt affärsorganisation som strategi kommer denna tjänst inte att tillhandahållas av bolaget för närvarande men frågan kommer att hållas levande.

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

Bolagets produktion är beroende av vattenflödet i Nyköpingsån och är således beroende av väder och klimatförändringar. Prissättningen av den produktion som vattenkraftstationerna levererar är beroende av elbörsens pris och bolaget är således starkt beroende av omvärlden.

Vattenkraftsanläggningar behöver kontinuerlig tillsyn och underhåll varför kompetensöverföring är av stor vikt liksom att bolaget behöver minska sårbarheten på personal- och kompetenssidan.

Den nya energiöverenskommelsen och arbetet med omprövning av småskalig vattenkraft har

inneburit att Vattenkraftsbolaget anmält anläggningarna till den Nationella planen för vattenkraftverk. Under 2020 kommer ytterligare riktlinjer att ges för detta arbete.

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

Gästabudstaden AB

Gästabudstaden ska tillgodose kommuninvånarnas och företagens behov av tillgång till ett öppet bredbandsnät, där alla leverantörer ska ges möjlighet att använda olika tjänster mot marknadsmässig betalning.

Bolaget kommer under 2020 fortsätta sitt arbete med förtätningar av fiberanslutningar i tätorter och framförallt på landsbygden, med sedan tidigare ramavtalsupphandlade underentreprenörer. Detta är resurskrävande och bolaget fortsätter på inslagen väg med flera inhyrda fibertekniker samt ett flertal inhyrda grävlag för att möjliggöra snabbare utbyggnad av fibernätet. Under 2020 görs ett försök att fibrera de första skärgårdsöarna.

Bolaget arbetar ständigt med att öka redundansen i nätet och ett steg i det är att sätta upp större noder med reservkraft varför nya noder aktiveras under 2020 och några mindre tas ur bruk.

Bolaget fortsätter arbeta relationsbyggande med möjliga samarbetspartners typ Vattenfall och Skanova för att kunna utföra samförläggningsprojekt runt om i kommunen.

Ekonomiska tabeller

Resultatbudget

Mnkr	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Verksamhetens intäkter	1 010	1 060	1 005	1 025	1 046
Verksamhetens kostnader	-4 096	-4 234	-4 293	-4 307	-4 387
Avskrivningar	-178	-199	-210	-225	-237
Verksamhetens nettokostnader	-3 263	-3 373	-3 498	-3 507	-3 578
Skatteintäkter	2 572	2 642	2 591	2 710	2 809
Generella statsbidrag och utjämning	656	733	922	864	875
Verksamhetens resultat	-35	2	15	67	106
Finansiella intäkter	38	33	14	16	16
Finansiella kostnader	-16	-17	-29	-47	-67
Redovisat resultat	-14	18	0	36	55

Finansieringsbudget

Mnkr	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	-14	18	0	36	55
Justering för avskrivningar	178	199	210	225	237
Justering för avsättningar	21	31	11	16	29
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-26	-17	2	2	2
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	159	231	223	279	323
+/- Minskning/ökning förråd mm	7	-15	-24	-30	-27
+/- Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar	1	-37			
+/- Ökning/Minskning övriga kortfristiga skulder	117	109			
Kassaflöde från den löpande verksamheten	284	289	199	249	296
Investeringsverksamheten					
Investering i fastigheter o inventarier	-543	-332	-466	-511	-598
Investeringsbidrag och anslutningsavgifter	54	18			
Försäljning av fastigheter o inventarier	5	1			
Investering i aktier o andelar	0	-			
Försäljning av aktier o andelar	0	4			
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-484	-308	-466	-511	-598
Finansieringsverksamheten					
Köp av aktier o andelar, kortfr	-194	-38			
Försäljning av aktier o andelar, kortfr	189	38			
Utlåning (amortering från dotterbolag)	-70	0			
Nyupplåning	550	200		100	200
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	476	199	0	100	200
ÅRETS KASSAFLÖDE	276	180	-267	-162	-102
Likvida medel vid årets början	89	365	545	278	116
Likvida medel vid årets slut	365	545	278	116	14

Balansbudget

Mnkr	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar	3 532	3 916	4 172	4 458	4 819
- varav mark, byggnader och tekniska anläggningar	3 286	3 648	3 886	4 152	4 489
- varav maskiner och inventarier	247	268	286	306	330
Finansiella anläggningstillgångar	290	287	287	287	287
Summa anläggningstillgångar	3 823	4 203	4 459	4 745	5 106
Bidrag till statlig infrastruktur	43	59	57	54	52
Omsättningstillgångar					
Förråd och mark under exploatering	229	95	119	149	176
Fordringar	245	281	281	281	281
Kortfristiga placeringar	233	251	251	251	251
Kassa och bank	365	545	278	116	14
Summa omsättningstillgångar	1 071	1 173	930	798	723
SUMMA TILLGÅNGAR	4 937	5 435	5 446	5 598	5 882
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
EGET KAPITAL	1 490	1 598	1 598	1 634	1 689
- varav årets resultat	-14	18	0	36	55
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner och förpliktelser	262	293	304	320	348
Andra avsättningar	3	36	36	36	36
Summa avsättningar	265	329	340	356	385
SKULDER					
Långfristiga skulder	2 424	2 638	2 638	2 738	2 938
Kortfristiga skulder	759	870	870	870	870
Summa Skulder	3 183	3 508	3 508	3 608	3 808
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	4 937	5 435	5 446	5 598	5 882

Investeringar

Nettoinvesteringar och beräknade avskrivningar 2018 - 2022, mnkr	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Totalt 2019 - 2022
Övriga investeringar	427	256	450	455	540	1 445
Bostäder	62	22	-	-	-	-
Investeringar inom exploateringsområden	-	35	16	56	58	130
Summa ram	489	313	466	511	598	1 575
Beräknade avskrivningar	178	199	210	225	237	672

Ramar för mindre investeringar av återanskaffningskaraktär per verksamhet, mnkr	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
		50%	75%
Division barn, ungdom och kultur	7,7	3,9	5,8
Division social omsorg	3,2	1,6	2,4
Tekniska divisionen			
- Kommunfastigheter	13,5	6,8	10,1
- Gata/Park/Hamn produktionshjälpmedel	1,9	1,0	1,4
- Gata/Park/Hamn enligt ökning med Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	4,2	2,1	3,2
Samhällsbyggnad	0,7	0,4	0,5
Räddning och säkerhet	2,6	1,3	2,0
Kommunledningskontoret			
- Nyköpings Arenor	2,6	1,3	2,0
- IT	39,1	19,6	29,3
- Klik	0,8	0,4	0,6
- Måltidsservice	-	3,8	4,6
Summa ramar	76,3	42,2	61,9
Ovanstående ramar disponeras och prioriteras av verksamheten för mindre investeringar av återanskaffningskaraktär, utan att ytterligare beslut behövs av Kommunstyrelsen.			

Ramar för avgiftskollektiven per verksamhet, mnkr	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
Renhållning enligt ökning med Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	11,1	5,6	8,3
Nyköpings Vatten enligt ökning med Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	50,6	25,3	38,0
Summa skattekollektivet	61,7	30,9	46,3
Ovanstående ramar disponeras och prioriteras av verksamheten enligt ökning med Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden. Större investeringar och strategiska investeringar ska alltid beslutas av Kommunfullmäktige.			

Exploateringar

Exploateringar 2018-2021, mnkr	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Ingående värde 1/1	236	107	95	119	149
Årets förändringar*	-8	-12	24	30	27
Justeringar	1	-	-	-	-
Justeringar år 2018 gjorda 2019 pga ändrad redovisningsprincip	-121	-	-	-	-
Utgående värde 31/12	107	95	119	149	176

*Inkomster redovisas med minustecken.

Budgetregler

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

Upprätta budget

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

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

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

• Anslag/Ram

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

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

Nämnderna ska fastställa en fördelning av budgetramen för 2020 inom sitt verksamhetsansvar.

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

• Omdisponering och ombudgetering

Huvudregeln är att ombudgetering inte ska ske.

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

Följande beslutsnivå gäller för omfördelning av driftbudget;

- omdisponering inom nämndens ram beslutas av nämnd
- ombudgetering mellan nämnder beslutas av kommunfullmäktige
- ombudgetering mellan kommunstyrelsen och annan nämnd beslutas av kommunfullmäktige
- teknisk ombudgetering med oförändrad anslagsomfattning och verksamhetsinriktning beslutas av kommunstyrelsen.

Alla omdisponeringar/ombudgeteringar ska rapporteras till Ekonomiavdelningen.

• Volymer

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

• Taxor

Kommunfullmäktige beslutar om taxor.

• Lokalkostnader

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

Kommunfastigheter skriver och är ansvarig för hyresavtal vid intern och extern uthyrning. Syftet är dels att tydliggöra lokalkostnaderna, dels att få ett efterfrågeanpassat lokalbestånd. Samråd ska alltid ske mellan

kommunfastigheter och verksamheten innan kontakt tas med extern hyresvärd angående inhyrning av lokaler.

- **Resultatöverföring mellan åren**

Analysen vid årsbokslutet tjänar också som underlag för beslut om resultatöverföring mellan åren. Resultatöverföringen sker mot verksamheterna, d v s division eller motsvarande. En skälighetsbedömning/analys avgör hur stor del av resultatet som ska överföras. Kommunstyrelsen förslår efter en kommunövergripande analys, hur stor del av resultatet som anses skäligt att överföras till kommande år. Kommunfullmäktige fattar beslut i samband med årsbokslutet.

Överskott

Positiva resultat, överskott, är knutna till eget kapital fram till dess att ekonomin tillåter att de utnyttjas.

Kravet på god ekonomisk hushållning är överordnat divisionernas önskan om att disponera föregående års resultat.

Underskott

Underskott ska arbetas in i enlighet med de regler som finns för balanskravet.

Kommunstyrelsen kan besluta om en viss tid för återhämtandet av underskottet. I de fall denna tid överstiger två år måste kommunen som helhet arbeta in den del som överstiger två år för att kommunen inte ska bryta mot balanskravet. Detta kan ske genom att överskott budgeteras i nästa års budget, eller att andra divisioner/nämnder genererar överskott som låses.

Riktlinjer för investeringar

Kommunens investeringar ska ske utifrån ett helhetsperspektiv och bedömas utifrån ett långsiktigt behov.

Investeringar delas upp i två huvudgrupper efter finansieringssätt:

- Investeringar för skattefinansierad verksamhet.
- Investeringar för affärsdrivande, taxefinansierad verksamhet.

För 2020–2022 gäller att fullmäktige anvisar total investeringsram för kommunen.

Ramen består av:

- KS-ofördelade investeringsram. Investeringar inom den ramen ska godkännas av kommunstyrelsen i varje enskilt fall.
- Ramar för mindre investeringar med återanskaffningskaraktär (under 1 mnkr) per verksamhetsområde.

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

Tidigare års beslut om total investeringsram upphävs i och med denna budget. Tilldelade investeringsmedel för enskilda projekt genom beslut i KS eller KF kvarstår. Det gäller även tilldelade medel till specifika projekt inom verksamhetsområdets egna ram.

Uppföljning av pågående investeringar sker regelbundet till kommunstyrelsen.

Slutredovisning med efterkalkyl ska anmälas till ekonomiavdelningen.

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

- **Kapitalkostnader: intern ränta och avskrivningar**

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

Intern ränta beräknas på anskaffningsvärde reducerat med avskrivningar.

Intern ränta utgår 2020-2022 med 1,5 % på mark, inventarier, fastigheter och anläggningar samt exploatering. På konst utgår ingen intern ränta.

För affärsdrivande verksamheter (vatten och renhållning) budgeteras 2020 intern ränta med 1,5 % på inventarier och anläggningar. Dessutom räknas ränta på betalningsflöden och resultatfondskapitalet.

Planmässig avskrivning tillämpas med av Rådet för kommunal redovisning och Sveriges

kommuner och landstings rekommenderade avskrivningstider. Kapitalkostnaderna börjar löpa direkt efter färdigställandet av investeringen.

Komponentavskrivning kommer successivt införas under budgetperioden.

Kontaktuppgifter:

Politiker

Kommunstyrelsens ordf

Urban Granström (S)

Telefon 0155-24 83 50

Kommunstyrelsens 1:e v ordf

Martina Hallström (C)

Telefon 0155-45 75 40

Kommunstyrelsens 2:e v ordf

Anna af Sillén (M)

Telefon 0155-24 83 51

Nyköpings kommun

611 83 NYKÖPING

Telefon (vx) 0155 – 24 80 00

kommun@nykoping.se

www.nykoping.se

Tjänstemän

Kommundirektör

Mats Pettersson

Telefon 0155- 24 78 04

Ekonomichef

Jukka Taipale

Telefon 0155-24 78 64



Nyköping ligger vid kusten en timme söder om Stockholm. Närheten till havet, lokal prägel och Europas storstäder inom räckhåll ger dig möjligheter att andas och växa.



Nyköping

www.nykoping.se