

---

**Bilaga till granskning av  
årsredovisning 2011**

***Granskning av  
styrelsens och  
nämndernas  
ansvarsutövande 2011***

***Nynäshamns kommun***

*Martin Andersson  
Sofia Regnell*

*Mars 2012*



## ***Innehållsförteckning***

2.1.	Revisionsfråga och revisionsmetod.....	4
3.1.	Kommunstyrelsen .....	5
3.1.1.	Kommunstyrelseförvaltningen .....	5
3.1.2.	Mark och exploatering .....	8
3.1.3.	Räddningstjänsten .....	9
3.2.	Socialnämnden .....	10
3.3.	Barn- och utbildningsnämnden .....	12
3.4.	Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden.....	15
3.4.1.	Samhällsbyggnad .....	15
3.4.2.	Vatten och avlopp.....	16
3.4.3.	Gatu- och väghållning, parkskötsel och annan kommunal teknik.....	17
3.4.4.	Gästhamnen.....	19
3.4.5.	Verksamhetsfastigheter .....	19
3.5.	Kultur- och fritidsnämnden .....	20

# 1 Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunens revisorer granskat ansvarsutövningen hos Kommunstyrelsen och nämnderna. Granskningen har syftat till att översiktligt bedöma om Kommunstyrelsen och nämnderna klarat sina uppdrag 2011 med avseende på ekonomi och verksamhet. Syftet har också varit att översiktligt granska hur nämnderna styr, följer upp och kontrollerar ekonomi och verksamhet.

Nedan redovisas våra sammanfattande iakttagelser och bedömningar.

<b>Nämnd/styrelse</b>	<b>Nämnden har klarat verksamheten inom beviljad ekonomisk ram (mnkr)</b>	<b>Nämnden har klarat måluppfyllelsen för verksamheten</b>
Kommunstyrelsen <i>Kommunstyrelseförvaltningen</i>	Nej (-8,9)	2 mål – uppnådda 4 mål – delvis uppnådda 1 mål – ej uppnått 7 mål – otydligt/ ingen bedömning
Kommunstyrelsen <i>Mark och exploatering</i>	Ja (+7,0)	Redovisar ej måluppfyllelse
Kommunstyrelsen <i>Räddningstjänst</i>	Ja (+0,2)	Redovisar ej måluppfyllelse
Socialnämnden	Ja (+3,7)	3 mål – uppnådda 1 mål – otydligt/ingen bedömning
Barn- och utbildningsnämnden	Ja (+7,5)	2 mål – uppnådda 4 mål – delvis uppnådda 1 mål – ej uppnått 7 mål – otydligt/ ingen bedömning
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden <i>Samhällsbyggnad</i>	Nej (-1,8)	4 mål – ej uppnådda 2 mål – otydligt/ingen bedömning
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden <i>Vatten och avlopp</i>	Nej (-6,9)	1 mål – otydligt/ingen bedömning
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden <i>Gatu- och väghållning, parkskötsel och annan kommunalteknik</i>	Nej (-5,2)	1 mål – delvis uppnått 1 mål – otydligt/ingen bedömning

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden <i>Gästhamnen</i>	Nej (-0,025)	1 mål – otydligt/ingen bedömning
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden <i>Verksamhetsfastigheter</i>	Nej (-15,9)	1 mål – delvis uppnått
Kultur- och fritidsnämnden	Ja (+1,3)	2 mål – delvis uppnådda 1 mål – ej uppnått 1 mål – otydligt/ingen bedömning

**Kommunstyrelsen** redovisar ett större underskott avseende kommunstyrelseförvaltningen, minus 8,9 mnkr. Framtagna besparingsåtgärder har inte genomförts enligt plan. Den största investeringen under året (2,8 mnkr) är IT-plattformen där investeringskostnaden totalt uppgick till 20 mnkr mot budgeterat 14 mnkr. För 2011 fanns ingen budget. Prognossäkerheten bedöms inte vara helt tillfredsställande. Årets utfall är 3,9 mnkr sämre än prognosen per oktober.

Mark- och exploateringsverksamheten redovisar ett positivt ekonomiskt resultat på 7 mnkr mot budget. Prognoserna under året avviker starkt från slutligt utfall. Under hela året har det prognostiserats för ett positivt resultat på 0,5 mnkr. Den främsta förklaringen till det större positiva resultatet ska vara lägre finansiella kostnader än beräknat.

Vi bedömer att tydligheten i Kommunstyrelsens måluppföljning behöver förbättras.

**Socialnämnden** redovisar ett positivt resultat på 3,7 mnkr. Prognoserna under året har successivt förbättrats. Vi bedömer att prognossäkerheten inte är helt tillfredsställande utan behöver utvecklas. Jämfört med föregående år har nämnden uppnått en betydande resultatförbättring.

Tre av fyra redovisade mål bedöms vara uppfyllda eller delvis uppfyllda.

**Barn- och utbildningsnämnden** visar ett överskott på 7,5 mnkr för 2011. Under våren prognostiserade man för ett underskott på -0,7 mnkr vilket ändrades till ett positivt resultat på 2,3 mnkr i prognosen per oktober. Vi bedömer att prognossäkerheten kan utvecklas ytterligare.

Sex av fjorton redovisade mål bedöms vara uppfyllda eller delvis uppfyllda. För sju mål sker ingen bedömning eller så är måluppfyllelsen otydlig.

**Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden** redovisar ett negativt resultat på 1,8 mnkr samhällsbyggnadsverksamheten. Gata/Mark redovisar ett negativt resultat på 5,5 mnkr. De högre kostnaderna beror främst på den omfattande vinter- väghållningen samt övrigt väghållning under vintern i början på 2011.

Årets investeringar inom gatuverksamheten uppgår till 24,4 mnkr jämfört med budget om 29,9 mnkr. För projektet Nynäsvägen, Kullsta – stadsparken framgår att

utfallet överskrider budget med 4 700 tkr på grund av brister i styrning och uppföljning från såväl beställare som utförare. En utvärdering av projektet pågår med hjälp av utomstående konsult.

Verksamhetsfastigheter visar på ett underskott på 15,9 mnkr. Detta beror på att hyresintäkter, främst från sjukhuset, har blivit lägre. Försäljningsmedel avseende mark etc. för övergripande verksamhet har också blivit lägre och kostnaderna för externa lokaler samt för drift och underhåll av lokaler har blivit högre. Även en byggsanktionsavgift för byggnation av parkeringshuset i centrum har påverkat resultatet negativt. Redan under årets första kvartal prognostiserades det för ett större underskott (-12,3 mnkr).

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens ekonomiska resultat bedöms inte vara tillfredsställande.

Fyra av elva redovisade mål bedöms inte vara uppfyllda och två delvis uppfyllda. Vi bedömer att tydligheten i Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens måluppföljning behöver förbättras.

**Kultur- och fritidsnämnden** redovisar ett sammantaget resultat på 1,3 mnkr bättre än budget.

Tre av fyra redovisade mål bedöms vara uppfyllda eller delvis uppfyllda.

## **2** *Inledning*

Varje styrelse och nämnd blir årligen föremål för granskning som underlag för revisorernas prövning av om ansvarsfrihet för Kommunstyrelsen eller nämnderna skall tillstyrkas eller ej. Det vill säga att bedömningen om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt sätt, om verksamhetens ekonomi är tillfredsställande, om räkenskaperna är rättvisande och om den kontroll som sker inom nämnderna är tillräcklig.

En rimlig utgångspunkt för revisorernas granskning av varje nämnd är att bedöma om nämnden (eller styrelsen) har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning och uppföljning samt om verksamheten har god struktur och om det finns inbyggda kontroller i arbetet. Utöver detta granskar revisorerna, i den omfattning som krävs, att fullmäktiges och nämndens egna beslut genomförts, att mål och syften uppnås, att system och rutiner tillämpas och används på avsett sätt. Revisorerna förvissas sig om eller verifierar detta genom sin granskning. Granskning av årsredovisning genomförs alltid. Detta synsätt etableras bland annat i "God revisionsred i kommunal verksamhet".

Enligt God revisionsred i kommunal verksamhet skall granskningen av det övergripande ansvarsutövandet ske i dialog med nämnden. Revisorerna har träffat representanter för Kommunstyrelsen och samtliga nämnder under året.

### **2.1. Revisionsfråga och revisionsmetod**

De frågeställningar som skall besvaras är:

- Har uppdraget från kommunfullmäktige avseende ekonomi och verksamhet uppfyllts?
- Har kontrollen under året, d v s nämndens styrning, uppföljning och kontroll, varit tillfredsställande?

Vi har i granskningen utgått från Kommunstyrelsens och nämndernas driftredovisningar för 2011 samt prognostiserade resultat per april, augusti och oktober 2011.

## 3 Resultat

### 3.1. Kommunstyrelsen

#### 3.1.1. Kommunstyrelseförvaltningen

##### Uppdraget från fullmäktige – ekonomi och verksamhet

Tabell 1. Kommunbidrag 2011, mnkr

Kommunbidrag 2010	Kommunbidrag 2011
67,8	69,3

Tabell 2, Prognos och resultat Kommunstyrelseförvaltningen

	Resultat Mnkr
<b>Resultat 2010</b>	<b>-4,5</b>
Prognos apr 2011	-5
Prognos aug 2011	-5
Prognos okt 2011	-5
<b>Resultat 2011</b>	<b>-8,9</b>

Kommunstyrelseförvaltningen redovisar ett underskott på -8,9 mnkr för 2011. Enligt driftredovisningen beror detta främst på att förvaltningen inte genomfört de besparingar som planerats. Förvaltningen har också haft stora oförutsedda kostnader under 2011. Största avvikelserna mot budget uppvisar IT-avdelningen vilken redovisar ett underskott på 5,8 mnkr. Detta anges beror på en underbalanserad budget och oförutsedda kostnader främst i form IT-leverantörsbyte, IT-program och licenser etc. Nämndens prognoser under året har indikerat på ett minusresultat på 5 mnkr, dock blev utfallet sämre än beräknat.

Kommunstyrelseförvaltningen redovisar måluppfyllelse för 14 mål under rubriken kommungemensamma mål 2011-2014 i driftredovisningen. Den genomgående iakttagelsen är att det inte görs något specifikt uttalande om huruvida målen är uppfyllda eller ej. För varje mål finns ett antal nyckeltal/indikatorer vilka mäts med olika typer av statistik och enkäter.

Följande mål följs upp i Kommunstyrelseförvaltningens driftredovisning:

1. *Andelen arbetstillfällen i kommunen i förhållande till antalet invånare i arbetsför ålder har ökat.* Målet mäts med hjälp av fem indikatorer, bl.a. av SCB-statistik och placering i Svensk näringslivs rankinglistor. Tre indikatorer har ökat och för två av dem är uppfyllelsen otidlig.

2. *Andelen sysselsatta av befolkningen i arbetsför ålder har ökat.* Målet mäts med en indikator (SCB-statistik avseende antal förvärvsarbetare). Uppfyllelsen av indikatorn är otydlig.
3. *Befolkningen har ökat genom att nya och attraktiva bostäder byggts i kommunen.* Mäts med två indikatorer, befolkningsstatistik (SCB) och antal nya bostadsområden. Båda indikatorerna ligger under angivet gränsvärde.
4. *Kommunens invånare upplever att det är tryggt att bo i Nynäshamn.* Mäts med fem indikatorer, bl.a. av enkäter, SCB-statistik och statistik från polisen. Tre indikatorer anges vara uppfyllda och två anges inte gå att mäta vid tillfället.
5. *Kommunikationerna till och från samt inom Nynäshamn är förbättrade och tillgängliga för alla.* Mäts med hjälp av åtta indikatorer avseende bl.a. SL statistik, SL:s tidtabeller och medborgarundersökningar. För flertalet av indikatorerna är uppfyllelsen otydlig.
6. *Utbyggnaden av Stockholm-Nynäshamns hamn i Norvik är påbörjad.* Mäts med en indikator. Uppfyllelsen är otydlig.
7. *Andelen som röstar i valet till kommunfullmäktige i de allmänna valen har ökat.* Mäts med två indikatorer (statistik från valmyndigheten) och anges följas upp år 2014.
8. *Fler än i dag upplever att de kan påverka "vardagsbesluten" i våra verksamheter.* Mäts med hjälp av fem indikatorer vilka bygger på SCB:s medborgarundersökning. Fyra av indikatorerna anses inte vara möjligt att följa upp vid detta tillfälle eller har inte kommenterats alls. Ett har inte överstigit angivet mål.
9. *Barn och ungdomars hälsa har förbättrats.* Målet mäts med hjälp av fyra indikatorer vilka bygger på bl.a. statistik från Socialstyrelsen och data från barnhälsovårdens rapporter. Uppfyllelsen av samtliga indikatorer är otydlig.
10. *Hälsan hos den vuxna befolkningen har förbättrats.* Måluppfyllelsen mäts med hjälp av tre indikatorer vilka bygger på folkhälsoenkäten och folkhälso rapporten. Uppfyllelsen av samtliga indikatorer är otydlig.
11. *Kommunens resultat är i genomsnitt minst 1 % av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag sett över en mandatperiod.* Målet har inga indikatorer förutom målet i sig. Uppfyllelsen är otydlig, men det anges att kommunens underskott är på 23 mnkr.
12. *Kommunens anställda ska vara friska.* Mäts med tre indikatorer som bygger på kommunens personalstatistik. Samtliga indikatorer har uppfyllts.
13. *Kommunens medarbetare anser i högre grad än vid föregående mätning att kommunen är en attraktiv arbetsgivare.* Måluppfyllelsen mäts med hjälp av tre indikatorer vilka bygger på medarbetarenkäter,



personalomsättning och tillgång till IT-stöd. En indikator följs upp först nästa bokslut, en anges ha förbättrats och för en är uppfyllelsen otydlig.

14. *Kommunens medarbetare har ändamålsenlig kompetens och får en löpande kompetensutveckling.* Målet mäts med tre indikatorer vilka samtliga ligger över angivet gränsvärde. Indikatorerna bygger på andelen rekryterade och antalet kompetensutvecklingsdagar.

### ***Investeringar***

Årets investeringar uppgår till 3,3 mnkr jämfört med budget om 1,6 mnkr. Den största investeringen under året (2,8 mnkr) som avslutats är IT-plattformen där investeringskostnaden totalt uppgick till 20 mnkr mot budgeterat 14 mnkr.

### ***Kontrollen under året, dvs. nämndens styrning, uppföljning och kontroll***

Enligt kommunstyrelseförvaltningens driftsredovisning har man en dokumenterad ekonomimodell med ansvars- och befogenhetsfördelning mellan budgetansvariga på olika nivåer i organisationen. Delegationsförteckningen uppges vara uppdaterad. Förvaltningen anger att man har en detaljerad internbudget för respektive budgetansvarig samt en aktuell attestförteckning. Förvaltningen har en aktuell verksamhetsplan som följs upp regelbundet. Varje år utförs redovisningskontroller, som syftar till att säkerställa att räkenskaperna är rättvisande samt att god redovisningssed tillämpas. De moment som löpande granskas är inventarieredovisning, avstämning av kundfordringar samt hantering av moms, intäkter, personalkostnader, leverantörsfakturor, investeringar samt användning av betal-/kreditkort. Dessa kontroller uppges ha genomförts under våren 2011.

### 3.1.2. Mark och exploatering

#### **Uppdraget från fullmäktige – ekonomi och verksamhet**

Tabell 1. Kommunbidrag 2011, mnkr

<b>Kommunbidrag 2010</b>	<b>Kommunbidrag 2011</b>
10,5	12,6

Tabell 2, Prognos och resultat Mark och exploatering

	<b>Resultat Mnkr</b>
<b>Resultat 2010</b>	<b>0,5</b>
Prognos apr 2011	0,5
Prognos aug 2011	0,5
Prognos okt 2011	0,5
<b>Resultat 2011</b>	<b>7,0</b>

Enligt driftsredovisningen redovisar Mark och exploatering ett positivt ekonomiskt resultat på 7 mnkr jämfört mot budget. Prognoserna under året avviker starkt från ekonomiskt resultatutfall. Under hela året har det prognostiserats för ett positivt resultat på 0,5 mnkr. Den främsta förklaringen till det större positiva resultatet ska vara lägre finansiella kostnader än beräknat.

Mark och exploatering redovisar ingen måluppfyllelse i driftredovisningen för 2011.

#### **Investeringar**

Årets investeringar uppgår till 15,3 mnkr, Nynäsbanan och P-hus centrum. Dessa investeringar var inte budgeterade. I budget fanns upptaget 300 mnkr för markförvärv vilket inte realiserats under året. Årets exploateringsverksamhet uppgick till 15,2 mnkr jämfört med budget om 44,6 mnkr.

#### **Kontrollen under året, dvs. nämndens styrning, uppföljning och kontroll**

Mark och exploatering redovisar inget i driftredovisningen avseende styrning, uppföljning och kontroll.

### 3.1.3. Räddningstjänsten

#### Uppdraget från fullmäktige – ekonomi och verksamhet

Tabell 1. Kommunbidrag 2011, mnkr

Kommunbidrag 2010	Kommunbidrag 2011
19,2	19,8

Tabell 2, Prognos och resultat Räddningstjänsten

	Resultat Mnkr
<b>Resultat 2010</b>	<b>-0,1</b>
Prognos apr 2011	0,1
Prognos aug 2011	0,1
Prognos okt 2011	0,1
<b>Resultat 2011</b>	<b>0,2</b>

Enligt driftredovisningen redovisar Räddningstjänsten ett överskott på 0,2 mnkr jämfört med budget för 2011. Detta är en följd av att avgiften till brandförsvärsförbundet var lägre än budgeterat. Räddningstjänsten prognostiserade för ett svagt negativt resultat, vilket justerades under året till ett svagt överskott.

## 3.2. Socialnämnden

### Uppdraget från fullmäktige – ekonomi och verksamhet

Tabell 1. Kommunbidrag 2011, mnkr

Kommunbidrag 2010	Kommunbidrag 2011
376,5	399,5

Tabell 2, Prognos och resultat Socialnämnden

	Resultat Mnkr
<b>Resultat 2010</b>	<b>-14,0</b>
Prognos apr 2011	-11,0
Prognos aug 2011	-7,4
Prognos okt 2011	-5,0
<b>Resultat 2011</b>	<b>3,7</b>

Enligt driftredovisningen redovisar nämnden ett positivt resultat på 3,7 mnkr. Prognoserna under året har successivt förbättrats.

Nämnden redovisar verksamhetens kostnader för olika verksamhetsområden. De olika verksamhetsområdena redovisar följande resultat under 2011:

Äldreomsorg	4,3 mnkr
Funktionshinder:	-1,5 mnkr
Individ- och familjeomsorg:	-10,2 mnkr
Förvaltningsgemensamt:	11,2 mnkr
<b>Summa</b>	<b>3,7 mnkr</b>

Enligt driftredovisningen beror verksamhetsområdet Äldreomsorgs positiva resultat på 4,3 mnkr, till största del på effektivitetsvinster i nyttjandet av platser inom vård och omsorgsboenden. Detta trots att volymerna är ungefär samma som föregående år.

Verksamhetsområdet för funktionshindrades negativa resultat anges främst vara en följd av kostnadsökningar på 1,3 mnkr avseende volymökningar för insatser i ordinärt boende.

Individ- och familjeomsorgen bidrar med det starkaste negativa resultatet inom Socialnämnden. Verksamhetsområdets resultat på – 10,2 mnkr anges beror på kostnadsökningar inom verksamheten Arbete och försörjning. Fler personer än

föregående år har erhållit ekonomiskt bistånd (försörjningsstöd). Enligt driftredovisningen ska kostnaden utöver ett s.k. normalår vara 11,4 mnkr.

I driftredovisningen redovisar nämnden sin måluppfyllelse under rubriken kommungemensamma mål:

1. *Andelen sysselsatta av befolkningen i arbetsför ålder har ökat. Mäts med arbetslösstatistik.* Nämnden tar inte ställning till om målet uppfyllts eller ej utan anger att begreppet sysselsatta anses vara oklart.
2. *Fler än idag upplever att de kan påverka "vardagsbesluten" i våra verksamheter.* Mäts med burkarundersökning och andel genomförandeplaner. Nämnden bedömer målet som uppnått.
3. *De kommuninvånare som tar del av socialtjänstens verksamheter ska vara nöjda.* Mäts med enkätundersökning. Nämnden bedömer målet som uppnått.
4. *Personer som har behov av Individ- och familjeomsorgens verksamhet ska få rätt insats i rätt tid och av rätt aktör.* Nämnden delar upp målet i tre delmål:
  - i. *Rätt insats.* Nämnden anger att evidens- eller kunskapsbaserade metoder används för att säkra rätt insats.
  - ii. *Rätt tid.* Nämnden bedömer målet som uppnått. Två av tre av individ- och familjeomsorgens verksamheter bedöms inte ha uppnått målet, orsak till detta kommenteras inte.
  - iii. *Rätt aktör.* Nämnden anger att man har verktyg som säkerställer måluppfyllelse.

### **Investeringar**

Årets investeringar uppgår till 1,1 mnkr jämfört med budget om 2,0 mnkr.

### **Kontrollen under året, dvs. nämndens styrning, uppföljning och kontroll**

Enligt driftredovisningen antog socialnämnden den 15 september 2009 den interna kontrollplanen avseende socialnämndens verksamheter. I socialnämndens internkontrollplan framgår vad som ska kontrolleras samt av vem och när det ska redovisas till nämnden.

Enligt driftredovisningen har berörda verksamheter inom socialförvaltningen kontrollerats avseende de delar i internkontrollplanen som skulle följas upp 2011. Förvaltningen ser inga stora avvikelser, men ser att vissa utbildningsinsatser ska genomföras, bland annat kring rutiner och regelverk för de verksamhetsansvarigas ekonomiska redovisning.

### 3.3. Barn- och utbildningsnämnden

#### Uppdraget från fullmäktige – ekonomi och verksamhet

Tabell 1. Kommunbidrag 2011, mnkr

Kommunbidrag 2010	Kommunbidrag 2011
515,3	536,5

Tabell 2, Prognos och resultat Barn- och utbildningsnämnden

	Resultat Mnkr
<b>Resultat 2010</b>	<b>2,2</b>
Prognos apr 2011	-0,7
<b>Prognos aug 2011</b>	<b>2,2</b>
Prognos okt 2011	2,3
<b>Resultat 2011</b>	<b>7,5</b>

Driftredovisningen visar ett överskott på 7,5 mnkr för 2011. Under våren prognostiserade man för ett underskott på -0,7 mnkr vilket ändrades till ett positivt resultat på 2,3 mnkr i prognosen per oktober. Budgetavvikelsen utgör en cirka 1 procent av nämndens omslutning.

Överskottet beror på ökade intäkter och lägre kostnader än beräknat, främst övriga driftkostnader. Det positiva resultatet beror också på färre utbetalade elevsättningar till verksamheterna samt på att vissa platsköpskostnader på förskolan belastats föregående år. Nämnden redovisar årsresultatet fördelat på verksamhetens olika resultatenheter enligt följande (mnkr):

Nämnd och förvaltning:	10,7
Kostenheten:	-0,3
GFO Förskola:	0,9
GFO Skola:	-2,3
GFO Projekten:	0,1
GFO Särskola:	0,8
Gymnasiet:	-2,5
Gymnasiesärskola:	0,0
NKC:	0,0
Kulturskolan:	0,2
<b>Summa:</b>	<b>7,5</b>

Nämnden redovisar följande måluppfyllelse under rubriken Kommungemensamma mål 2011-2014 i driftsredovisningen:

1. *Andelen sysselsatta av befolkningen i arbetsför ålder har ökat.* Mäts i att andelen elever som två år efter avslutad gymnasieskola är i arbete eller studier är högre än föregående år, genom arbetsförmedlingens statistik per årskull. Nämnden anger att de uppnått målet då andelen öppet arbetslösa ungdomar sjönk något under 2011.
2. *Det ska vara enkelt och säkert att gå och cykla inom hela kommunen.* Mäts i att andelen barn som går eller cyklar till skolan ska ha ökat (elevenkät). Nämnden kan inte avgöra måluppfyllelsen då mätning av detta ej genomförts.
3. *Fler än idag upplever att de kan påverka "vardagsbesluten" i våra verksamheter.* Mäts i att fler elever upplever att de har inflytande över sin studiesituation (elevenkät). Nämnden anger att målet delvis är uppfyllt.
4. *Förskolorna ska utveckla formerna för att stödja barns språk- och kunskapsutveckling.* Mäts i att förskolans föräldrar är nöjda med verksamheten (Föräldraenkät). Måluppfyllelsen är otydlig.
5. *Andel personal som genomgått fortbildning språkutvecklande arbetssätt ska öka.* Nämnden anser målet som uppnått då alla pedagogisk personal i förskolan har genomgått fortbildning i språkutvecklande arbetssätt.
6. *Studieresultaten inom kommunens utbildningsverksamheter ska förbättras.* Mäts i att andelen elever som lämnar årskurs 9 med minst betyget godkänt i alla ämnen ska öka (Skolverkets statistik). Måluppfyllelsen är otydlig.
7. *Det SALSA – viktade meritvärdet i åk 9 ska öka.* Mäts med statistik från Skolverket. Nämnden anger att målet ej är uppnått.
8. *Andel elever med godkänt på nationella prov ska öka.* Mäts med statistik från Skolverket. Måluppfyllelsen är otydlig.
9. *Andel elever som lämnar gymnasieskolan med högskolebehörighet ska öka.* Mäts med statistik från Skolverket. Nämnden anger att målet är uppnått.
10. *Gymnasieelevernas genomsnittliga betygspoäng ska öka.* Mäts med statistik från Skolverket. Nämnden anger målet som uppnått.
11. *Andelen elever som klarar sin gymnasieutbildning på tre år ska öka.* Mäts med statistik från Skolverket. Nämnden anger att målet ej är uppnått.
12. *Andelen som når målen för sina SFI – studier på ett år ska öka.* Mäts med statistik från Barn- och utbildningsförvaltningen. Nämnden anger målet som ej uppnått.

13. *Barn och ungdomar i Nynäshamn är nöjda med möjligheterna till en bra fritid.* Mäts i att andelen barn och ungdomar 10-18 år som deltar i kulturskolans verksamhets ska öka (Statistik BUF). Nämnden anger att måluppfyllelsen ej går att mäta då statistik från föregående år saknas.
14. *Kommunens medarbetare har ändamålsenlig kompetens och får en löpande kompetensutveckling.* Mäts i att behöriga lärare ska öka med 5 % i jämförelse med 2012 (Statistik Skolverket). Nämnden anger att måluppfyllelsen ej går att mäta då resultaten från 2011 års mätning ej redovisats ännu.
15. *Andelen behöriga förskollärare ska öka med 5 %.* Mäts med statistik från Skolverket. Nämnden anger målet som ej uppnått.

### ***Investeringar***

Årets investeringar uppgår till 2,3 mnkr jämfört med budget om 10,7 mnkr. Avvikelsen beror huvudsakligen på avvikelser lägre investeringar i inventarier och verksamhetsanpassningar än budget.

### ***Kontrollen under året, dvs. nämndens styrning, uppföljning och kontroll***

Enligt driftredovisning har ekonomiavdelningen genomfört en granskning av nämndens leverantörsfakturor, representation, användning av betal-/kreditkort, inventarieförteckning samt intäkter.



### 3.4. Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

#### 3.4.1. Samhällsbyggnad

#### Uppdraget från fullmäktige – ekonomi och verksamhet

Tabell 1. Kommunbidrag 2011, mnkr

Kommunbidrag 2010	Kommunbidrag 2011
16,3	16,8

Tabell 2, Prognos och resultat Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

	Resultat Mnkr
<b>Resultat 2010</b>	<b>0,4</b>
Prognos apr 2011	-0,3
Prognos aug 2011	-2,0
Prognos okt 2011	-2,3
<b>Resultat 2011</b>	<b>-1,8</b>

Samhällsbyggnad redovisar ett negativt resultat på 1,8 mnkr. Anledningen uppges vara högre personalkostnader, lägre intäkter för försäljning, högre kostnader för bidrag, lägre intäkter för bygglovsplaner och planavgifter än beräknat. Det är främst verksamhetsområdet Plan och bygg som uppvisar mest negativa resultatet (-1,0 mnkr) inom förvaltningen. Kart och mät samt nämnden uppvisar budget i balans.

I driftredovisningen redovisar nämnden för fem av kommunens gemensamma mål. Nämnden tar ingen tydlig ställning till måluppfyllelsen. Varje mål följs upp av ett antal indikatorer eller nyckeltal. Följande mål redogörs för:

1. *Befolkningen har ökat genom att nya och attraktiva bostäder byggts i kommunen.* Målet följs upp av två indikatorer avseende antal byggplaner och handläggningstid för bygglov. Ingen av indikatorerna når upp till angivet gränsvärde.
2. *Kommunikationerna till och från samt inom Nynäshamn är förbättrade och tillgängliga för alla.* Målet följs upp av två indikatorer avseende restid och start av en tvärförbindelse. Ingen av indikatorerna når upp till angivet gränsvärde.
3. *En ny kollektiv tvärförbindelse inom Södertörn startas för 2012.* Målets bedöms inte kunna uppnås.

4. *Kommunens verksamhet och samhällsplanering främjar utvecklingen av Nynäshamn till ett hållbart och klimatneutralt samhälle.* Målet följs upp av 16 indikatorer vilka mäts bl.a. olika mätningar växthusgaser, energiåtgång. Måluppfyllelsen är otvetydig.
5. *Kommunens natur och kulturvärden bevaras och utvecklas.* Målet följs upp av fem indikatorer, vilka bl.a. mäts av nya bostadsområdens närhet till grönska eller parkområde och att värdefulla kulturmiljö- och strandskyddsområden ska bevaras. Måluppfyllelsen är otvetydig.
6. *Kommunens vattenvärden bevaras.* Målet följs upp av fyra indikatorer, bl.a. avseende att kommunens sjöar och vattendrag ska uppfylla EU:s vattendirektiv. Tre av dessa indikatorer anges av nämnden som ej uppfyllda och för en av dem är måluppfyllelsen otvetydig.

### **Investeringar**

Årets investeringar uppgår till 0,3 mnkr jämfört med budget om 2,7 mnkr. Ortoflygning, och laserskanning över Nynäshamns kommun och snedbilder över tätorten är genomförd. Investeringar i geografisk databas och baskarta pågår.

### **Kontrollen under året, dvs. nämndens styrning, uppföljning och kontroll**

Inget specifikt har angivits i enhetens driftredovisning avseende styrning, uppföljning och kontroll.

Det anges dock att kommunstyrelseförvaltningens ekonomiavdelning under december 2011 genomfört internkontroll inom balansräkningsenheten. Förvaltningen har protokollfört den genomförda internkontrollen.

### **3.4.2. Vatten och avlopp**

#### **Uppdraget från fullmäktige – ekonomi och verksamhet**

Tabell 1. Kommunbidrag 2011, mnkr

<b>Kommunbidrag 2010</b>	<b>Kommunbidrag 2011</b>
0	0

Tabell 2, Prognos och resultat Vatten och avlopp

	<b>Resultat Mnkr</b>
<b>Resultat 2010</b>	<b>-10,7</b>
Prognos apr 2011	-7,2
Prognos aug 2011	-7,0
Prognos okt 2011	-6,4

Enligt driftredovisningen har Vatten och avlopp har ett resultat underskott på 6,9 mnkr, vilket är 1,1 mnkr bättre än budgeterat resultat. De ekonomiska prognoserna under året fallit ut ungefär med årets resultat. För att kompensera för underskottet har effektiviseringar genomförts under 2011 och det ekonomiska resultatet kommer att balanseras ytterligare med effektiviseringar under 2012 och en taxeökning från och med januari.

Vatten och avlopp har ett verksamhetsmål:

- Att leverera ett godkänt dricksvatten utan avbrott och minst uppfylla de utsläppskrav som kommunen har på sina reningsverk.

Enligt driftredovisningen har verksamheten producerat dricksvatten 100 % av tiden och av totalt 167 mikrobiologiska prov har 8 varit tjänliga med anmärkning, varav åtgärder har vidtagits. Vid omprov har svaren varit bättre, där totalt 33 kemiska prov har 2 varit tjänliga med anmärkning ut estetisk synpunkt. Nämnden tar igen tydlig ställning om verksamheten har uppfyllt målet.

### **Investeringar**

Årets investeringar uppgår till 15,9 mnkr jämfört med budget om 47,8 mnkr. Avvikelsen beror huvudsakligen på senareläggningar. Inga större negativa avvikelser redovisas för pågående och avslutade projekt. Projektet för reservvatten uppgick till 2,3 mnkr mot budgeterade 5,0 mnkr.

### **Kontrollen under året, dvs. nämndens styrning, uppföljning och kontroll**

Enligt driftredovisningen har kommunstyrelseförvaltningens ekonomiavdelning genomfört internkontroll inom balansräkningsenheten. Leverantörsfakturor, representation, användning av betalkort, inventarieförteckning och momsredovisning finns bland de områden som kontrollerats.

### **3.4.3. Gatu- och väghållning, parkskötsel och annan kommunalteknik**

Tabell 1. Kommunbidrag 2011, mnkr

<b>Kommunbidrag 2010</b>	<b>Kommunbidrag 2011</b>
22,0	25,1

Tabell 2. Prognos och resultat Gatu- och väghållning, parkskötsel och annan kommunalteknik

	<b>Resultat Mnkr</b>
<b>Resultat 2010</b>	<b>-5,1</b>

Prognos apr 2011	-4,4
Prognos aug 2011	-4,9
Prognos okt 2011	-4,9
<b>Resultat 2011</b>	<b>-5,2</b>

Enligt driftredovisning redovisar enheten ett underskott på 5,2 mnkr för år 2011. Detta beror till största del på att ansvarsområdet Gata/Mark vilken redovisar ett negativt resultat på 5,5 mnkr. De högre kostnaderna beror främst på den omfattande vinterväghållningen samt övrigt vägunderhåll under vintern i början på 2011. Övriga ansvarsområden redovisar budget i balans förutom Park vilken redovisar ett negativt resultat på 0,7 mnkr.

Enheten redovisar två av kommunens gemensamma mål 2011-2014. Det tas ingen tydlig ställning vidare målen är uppfyllda eller ej. Det redovisas för följande mål:

1. *Kommunens gator, vägar, torg, gång- och cykelvägar samt naturområden upplevs som tillgängliga, säkra, attraktiva och välsköta.* Målet följs upp med 5 indikatorer som mäts med SCB medborgarundersökning, antal genomförda åtgärder samt antal dödsolyckor i kommunen. En indikator uppnår angivet gränsvärde och en gör det inte. Övriga är uppfyllelsen otydlig.
2. *Det ska vara enkelt och säkert att gå och cykla inom hela kommunen.* Målet följs upp med en indikator avseende att gång och cykelvägar ska öka årligen, vilket mäts i antal km. Uppfyllelsen är otydlig.

### **Investeringar**

Årets investeringar uppgår till 24,4 mnkr jämfört med budget om 29,9 mnkr. För projektet Nynäsvägen, Kullsta – stadsparken framgår att utfallet överskrider budget med 4 700 tkr på grund av brister i styrning och uppföljning från såväl beställare som utförare. Projektet granskas av oberoende konsult för analys, klarläggande av ansvar samt förslag till åtgärder för att undvika att något liknande sker i framtiden. Övriga investeringar anges följa budget eller ligga på ett lägre utfall än beräknat.

### **Kontrollen under året, dvs. nämndens styrning, uppföljning och kontroll**

Inget specifikt har angivits i enhetens driftredovisning avseende styrning, uppföljning och kontroll.

Det anges dock att kommunstyrelseförvaltningens ekonomiavdelning under december 2011 genomfört internkontroll inom balansräkningsenheten. Förvaltningen har protokollfört den genomförda internkontrollen.

### 3.4.4. Gästhamnen

Tabell 1. Kommunbidrag 2011, mnkr

Kommunbidrag 2010	Kommunbidrag 2011
0,6	0,6

Tabell 2, Prognos och resultat Gästhamnen

	Resultat Mnkr
<b>Resultat 2010</b>	<b>0,0</b>
Prognos apr 2011	0
Prognos aug 2011	0
Prognos okt 2011	0
<b>Resultat 2011</b>	<b>0,0</b>

Enligt driftredovisningen redovisar enheten ett mindre underskott på 25 tkr för 2011. Intäkterna har ökat med 0,4 mnkr jämfört mot budget, och detta främst till följd av intäkter för hyror, arrenden samt båtplatsavgifter. Enhetens kostnader har ökat med 0,4 mnkr vilket bl.a. beror på ökad personal.

Enheten redogör för ett av de kommungemensamma målen för 2011-2014. Ingen bedömning av måluppfyllelsen görs. Målet enligt nedan:

- *Hamnområdet ska upplevas som attraktivt både av besökare och kommuninvånare.* Målet mäts med hjälp av tre indikatorer baserat på enkäter och antalet besöksnätter i hamnen. En av indikatorerna anges inte vara möjligt att följa upp och för ett annat är uppfyllelsen otydlig. Den tredje indikatorn har ökat.

#### **Investeringar**

Årets investeringar uppgår till 1,4 mnkr jämfört med budget om 1,8 mnkr.

#### **Kontrollen under året, dvs. nämndens styrning, uppföljning och kontroll**

Enligt driftredovisningen har Kommunstyrelseförvaltningens ekonomiavdelning under december 2011 genomfört internkontroll inom balansräkningsenheten. Förvaltningen ska ha protokollfört den genomförda internkontrollen.

### 3.4.5. Verksamhetsfastigheter

#### **Uppdraget från fullmäktige – ekonomi och verksamhet**

Tabell 1. Kommunbidrag 2011, mnkr

Kommunbidrag 2010	Kommunbidrag 2011
2,1	3,5

Tabell 2, Prognos och resultat Verksamhetsfastigheter

	Resultat Mnkr
<b>Resultat 2010</b>	<b>-12,1</b>
Prognos apr 2011	-12,3
Prognos aug 2011	-12,4
Prognos okt 2011	-13,9
<b>Resultat 2011</b>	<b>-15,9</b>

Enheten visar på ett underskott på 15,9 mnkr. Detta beror på att hyresintäkter, främst från sjukhuset, har blivit lägre. Försäljningsmedel avseende mark etc. för övergripande verksamhet har också blivit lägre och kostnaderna för externa lokaler samt för drift och underhåll av lokaler har blivit högre. Även en byggsanktionsavgift för byggnation av parkeringshuset i centrum har påverkat resultatet negativt. Redan under årets första kvartal prognostiserades det för ett större underskott (-12,3 mnkr).

Enheten redovisar för ett av de kommungemensamma mål 2011-2014. Ingen bedömning av måluppfyllelsen görs. Målet enligt nedan:

- *Kommunen ska ha en effektiv fastighetsförvaltning.* Målet följs upp med två indikatorer vilka mäts med el- och uppvärmningskostnader samt med enkäten Södertörns nyckeltal. För indikator är inte uppfyllelsen angiven och för den andra har gränsvärdet uppfyllts.

### **Investeringar**

Årets investeringar uppgår till 20,1 mnkr jämfört med budget om 70,8 mnkr. Inga större avvikelser redovisas för pågående och avslutade projekt. Större projekt som inte tidsmässigt ligger i fas med budget är aula gymnasiet & sporthall Kvarnängen samt energieffektiviseringar.

### **Kontrollen under året, dvs. nämndens styrning, uppföljning och kontroll**

Enligt driftredovisningen har Kommunstyrelseförvaltningens ekonomiavdelning under december 2011 genomfört internkontroll inom balansräkningsenheten. Förvaltningen ska ha protokollfört den genomförda internkontrollen.

### 3.5. Kultur- och fritidsnämnden

#### Uppdraget från fullmäktige – ekonomi och verksamhet

Tabell 1. Kommunbidrag 2011, mnkr

Kommunbidrag 2010	Kommunbidrag 2011
36,3	40,9

Tabell 2. Prognos och resultat Kultur- och fritidsnämnden

	Resultat Mnkr
<b>Resultat 2010</b>	<b>2,1</b>
Prognos apr 2011	1,4
Prognos aug 2011	0,9
Prognos okt 2011	0,9
<b>Resultat 2011</b>	<b>1,3</b>

Enligt driftredovisningen för 2011 redovisar Kultur- och fritidsnämnden ett sammantaget resultat på 1,3 mnkr, vilket är ett större överskott än prognosen per oktober som beräknades till 0,9 mnkr. Nämnden redovisar budgetutfallet för de olika verksamhetsgrenarna inom enheten (mnkr):

Gemensam verksamhet:	-0,3
Anläggningsdrift:	-0,6
Simhallen:	0,4
Fritidsgårdar och fritidsverksamhet:	0,9
Fritidsadmin. och föreningsbidrag:	0,7
Bibliotek och kulturverksamhet:	0,1
<b>Summa:</b>	<b>1,3</b>

I driftredovisningen redovisar nämnden sin måluppfyllelse under rubriken kommungemensamma mål 2011-2014:

1. *Vuxna kommuninvånare är nöjda med tillgången till bra kulturaktiviteter. Detta mäts genom två olika medborgarundersökningar, och genom att antal besök på biblioteket och konsthallen samt utlåning av böcker ska öka.* Nämnden bedömer att 4 av 5 av dessa indikatorer för måluppfyllelsen har uppnåtts.
2. *Vuxna kommuninvånare är nöjda med möjlighet till bra fritid. Detta mäts genom NMI – index i SCB medborgarundersökning från 2011 i tre olika indikatorer.* Nämnden anger att de inte lyckats uppfylla någon av dessa indikatorer.

3. *Barn och ungdomar i Nynäshamn är nöjda med möjligheterna till en bra fritid. Måluppfyllelsen för detta mäts i en elevenkät där andelen barn och ungdomar 10-18 år, fördelade i tre olika årskurser, som upplever att de har en meningsfull fritid ska öka. Resultatet i två av tre årskurser har ökat sen undersökningen som gjordes år 2010.*
4. *Kommunens resurser för fritidsaktiviteter är jämnt fördelade mellan flickor och pojkar. Mäts genom att kommunens aktivitetsbidrag ska vara lika stort till flickor och pojkar. Nämnden redovisar inte för huruvida måluppfyllelsen är uppnådd eller ej.*

### ***Investeringar***

Årets investeringar uppgår till 1,2 mnkr jämfört med budget om 1,8 mnkr. I årets investeringar ingår bl.a. Kulturbuss om 1,0 mnkr (budget 1,3 mnkr).

### ***Kontrollen under året, dvs. nämndens styrning, uppföljning och kontroll***

Enligt driftredovisningen har ekonomiavdelningen under 2011 genomfört en granskning av Kultur- och fritidnämndens leverantörsfakturor, representation, användning av betal-/kreditkort, inventarieförteckning samt intäkter.

Vid granskningen framkom bl.a. brister för angivelse av tid, plats, deltagarförteckning samt syfte i fakturor för betal-/kreditkort och för representation. Det framkom också att de flesta av inventarierna är omärkta.