



Delårsrapport per 31 augusti 2023  
Nykvarns kommun  
2023  
Nykvarns kommun

## ***Delårsrapport per 31 augusti 2023 Nykvarns kommun***

Diarienummer: KS/2023:373

NYKVARNS KOMMUN  
Besöksadress: Centrumvägen 26  
Postadress: 155 80 Nykvarn  
Telefon: 08-555 010 00  
Fax: 08-555 014 99  
[www.nykvarn.se](http://www.nykvarn.se)



## Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>4</b>
1.1	Översikt över verksamhetens utveckling under året .....	4
1.2	Kommunens organisation.....	5
1.2.1	Koncernstruktur .....	5
<b>2</b>	<b>Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....</b>	<b>6</b>
2.1	Tillbakablick på året 2023.....	6
2.2	Omvärldsanalys.....	7
2.3	Befolkningsutveckling .....	11
2.4	Näringsliv, arbets- och bostadsmarknad .....	11
2.4.1	Arbetsmarknad.....	12
2.5	Risk och kontroll .....	12
2.6	Pensionsredovisning/-förpliktelser.....	14
2.7	Händelser av väsentlig betydelse.....	14
2.8	Förväntad utveckling .....	18
<b>3</b>	<b>Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten inkl. målavstämning .....</b>	<b>19</b>
3.1	Kommunövergripande sammanställning av effektmåluppfyllelse .....	19
3.2	Sammanställning av kommunfullmäktiges strategiska måluppfyllelse.....	20
3.3	Internkontroll.....	20
3.4	Beslutsuppföljning för kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, bolagen och nämnder .....	21
3.5	Uppföljning av mål och Agenda 2030 .....	21
3.5.1	Attraktiv och trygg kommun att bo och verka i med hållbar tillväxt och samhällsbyggande.....	21
3.5.2	Service med hög kvalitet, delaktighet och inflytande för kommuninvånarna och andra intressenter .....	24
3.5.3	Bevara naturresurser och biologisk mångfald .....	26
3.5.4	Attraktiv organisation och effektiv verksamhet .....	28
3.5.5	Ekonomi i balans och långsiktig ekonomisk stabilitet - prognos .....	32
3.6	Måttanalys och aktiviteter .....	33
3.6.1	Attraktiv organisation och effektiv verksamhet .....	33
3.6.2	Ekonomi i balans och långsiktig ekonomisk stabilitet .....	34
<b>4</b>	<b>Väsentliga personalförhållanden .....</b>	<b>35</b>
4.1	Redovisning av sjukfrånvaro per 31 augusti .....	35
<b>5</b>	<b>Ekonomi.....</b>	<b>36</b>
5.1	Balanskravsresultat .....	36
<b>6</b>	<b>God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....</b>	<b>37</b>
6.1	God ekonomisk hushållning för Nykvarns kommun .....	37



6.1.1	Verksamheternas ekonomiska prognos .....	37
6.2	Förväntad finansiell utveckling. ....	38
7	Redovisningsprinciper .....	38
8	Räkenskaper .....	42
9	Resultaträkning.....	42
10	Balansräkning.....	43
11	Kassaflödesanalys.....	44
12	Investeringsredovisning .....	45
13	Exploatering.....	47
14	Notförteckning .....	48
15	VA-verksamhet och Renhållning .....	54
15.1	VA-kollektivet (vatten & avlopp) .....	54
15.2	Renhållningskollektivet (RH-verksamhet) .....	57
16	Bilagor .....	59



# 1 Förvaltningsberättelse

## 1.1 Översikt över verksamhetens utveckling under året

Delårsbokslutet är den lagstadgade delårsrapporten som tas fram per augusti för att redovisa periodens ekonomiska utfall, den ekonomiska ställningen i kommunen och dess bolag samt verksamhet, måluppföljning och prognos. Syftet är även att lämna en informativ redovisning till kommunfullmäktige, kommunens invånare och övriga intressenter.

Med bakgrund av att befolkningstillväxten hösten 2022 blev större än prognosticerat blev skatteintäkterna något högre 2023 jämfört Kommunfullmäktiges budgetbeslut. En vårandringsbudget beslutades av Kommunfullmäktige och innebar att verksamheten fick ett tillskott om 5,5 mkr. Utbildningsnämndens fick en utökad ram om 4,2 mkr, Kommunstyrelsen 900 tkr och Vård- och omsorgsnämnden 400 tkr. Budget för överförmyndare minskades 300 tkr vilket i stället tillfördes Kommunfullmäktiges budget.

Nu när vi summerar delåret per augusti ser förhållandena relativt goda ut, både vad gäller ekonomi och verksamhet. Alla verksamheter har en budget i balans utom Vård- och omsorgsnämnden visar på ett mindre underskott för perioden och i årsprognos. För vård och omsorg har den sedan tidigare kända befolkningsprognosen för äldre fortsatt påverka den kommunala budgeten. Det är framför allt volymutveckling inom hemtjänst och köp av externa säbo-platser som ökar kostnaderna för verksamheten. Andra verksamheter inom vård och omsorg balanserar dock upp resultatet delvis. Volymökningen inom förskola har inte blivit så stor som Utbildningsnämnden tidigare bedömt.

Under våren justerade SKR ned skatteavräkningarna utifrån en befarad ökad arbetslöshet och lägre skattekraft. I cirkuläret från augusti, som delårsbokslutet utgår ifrån, har SKR justerat sin bedömning och höjt skatteavräkningarna i sin prognos. Både skatteavräkningarna för 2022 och 2023 har i augusti förbättrats, mycket med anledning av en fortsatt stark arbetsmarknad, och bedöms totalt bli ca 9 mkr bättre än budget. Dock har koncernen fått ökade räntekostnader med anledning av ökad upplåning, högre ränteläge men även pensionskostnader har ökat. Pensionskostnaderna ökar främst med anledning av den höga inflationen. Nettoeffekten blir därför sämre för finansnettot.

Med anledning av försenade investeringsprojekt har inte avskrivningarna ökat i den omfattning som planerat. Ränteintäkterna har blivit högre än budget för perioden men anledning av den högre räntenivån.

För dotterbolaget AB Nykvarnsbostäder, Nybo, har stort fokus under perioden fortsatt varit bolagets stora byggprojekt, Karaffen. Inflyttning i första etappen genomförs under oktober. Nybo har även sålt och köpt fastigheter (Nykvarn 10:30 såld, Tillbringaren förvärvat) vilket utökat antalet lägenheter med 70. Förvärvet är finansierat genom upplåning via koncernbanken men även med hjälp av dotterbolagets egen likviditet. Tillträdet sker i oktober.

Även kommunen har genomfört ett fastighetsförvärv, genom köpet av kommunhuset (Grytan 6). Tillträdet sker i september.

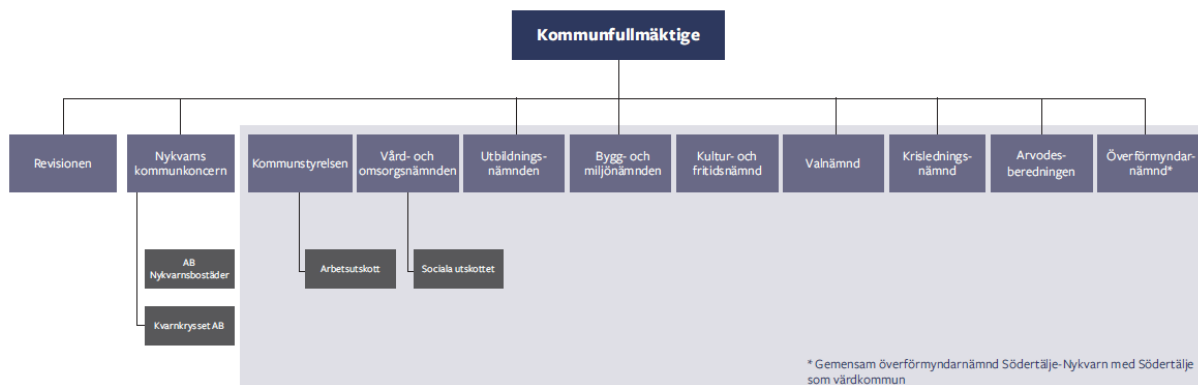
Det minoritetsägda dotterbolaget Kvarnkrysset blev under perioden färdig med testlabbet och har under året haft ett regelbundet flöde av hyresintäkter från hyresgästen. Bolaget har drabbats av det högre ränteläget men bolagets ekonomi bedöms kunna hantera det ökade kostnadsläget, även om aktieägartillskott har krävts under processen.

Mer information om kommunens olika verksamheter finns på kommunens hemsida <http://www.nykvarn.se>.

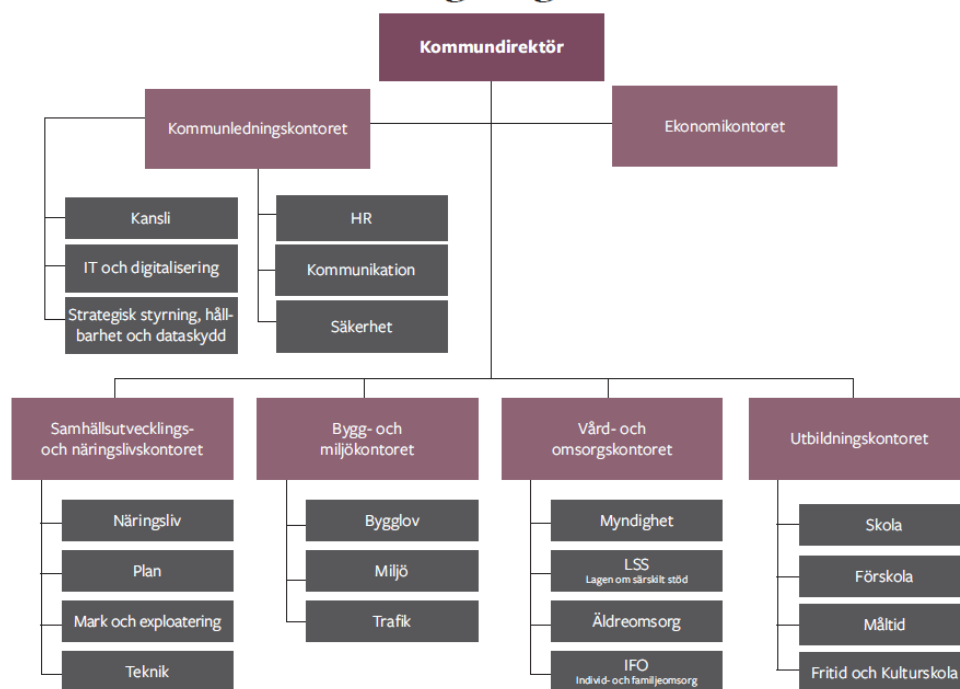


## 1.2 Kommunens organisation

### *Politisk organisation*



### *Förvaltningsorganisation*



#### 1.2.1 Koncernstruktur

##### Koncernstruktur

Nykvarns kommunkoncern består förutom av kommunen av det helägda dotterbolaget, Nykvarns Kommunkoncern AB, NKK, som bildades i slutet av år 2010. I kommunkoncernen ingår också helägda AB Nykvarnsbostäder, Nybo, och delägda Kvarnkryset AB. Från september ingår även fastighetsbolaget Grytan 6 i Nykvarn AB, med fastigheten Grytan 6 (kommunhuset mm).

##### Nykvarns Kommunkoncern AB

Ändamålet med bolagets verksamhet är att skapa en effektiv samordning mellan kommunen och dess bolag och bolagen sinsemellan.

Bolagets styrelse utgörs av kommunstyrelsens arbetsutskott. Bolagets verkställande direktör är kommundirektören.



## **AB Nykvarnsbostäder, Nybo**

AB Nykvarnsbostäder, Nybo, är ett allmännyttigt bostadsföretag som främst ska förvalta hyresrätter i Nykvarns kommun. Det övergripande målet är att främja bostadsförsörjningen i kommunen. Från andra kvartalet 2012 ansvarar bolaget för kommunens tekniska drift och drift av kommunens fastigheter.

## **Grytan 6 i Nykvarn AB**

Bolaget förvärvades i syfte att överta kommunhusfastigheten, som alternativ till att fortsätta hyra under en lång tid. Tillträdet genomfördes i slutet av september 2023. Fastigheten innefattar även 18 hyreslägenheter samt ett mindre antal kommersiella ytor. I ett längre perspektiv är det tänkt att fastigheten skall föras över direkt till kommunens ägo. Bolagets verkställande direktör är kommundirektören.

## **Kvarnkrysset AB**

Nykvarns Kommunkoncern AB äger även 20 % av bolaget Kvarnkrysset AB, vars syfte är att agera hyresvärd åt en testanläggning för eldrivna fordon. Avtalet med hyresgästen gäller en nybyggnation och en längre hyresperiod av fastigheten. Ett forskningscenter har under 2022 byggts på fastigheten Mörby 5:54 och byggnaden är ca 3 700 kvm fördelat på två våningsplan med kontor, testceller, manöverrum, preppytor, verkstad samt supporterande teknikytor.

## **Övriga företag**

Kommunen har minoritetsinflytande och/eller intresse i bland annat följande företag och organisationer:

- SYVAB (Sydvästra Stockholmregionens VA-verksaktiebolag)
- Södertörns Brandförsvarsförbund
- Svealandsbanan
- Kommuninvest Ekonomisk Förening
- Inera AB

## **2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning**

### **2.1 Tillbakablick på året 2023**

Global ekonomi präglas fortsatt av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Bakgrunden är, som bekant, de störningar som rubbat utbud och efterfrågan, där pandemin, Rysslands anfallskrig mot Ukraina och expansiv ekonomisk politik mynnat ut i den exceptionella inflationsutveckling som utspelat sig sedan början av 2022. Utgången väntas ge två år av svagare global tillväxt. Den ekonomiska politiken, och penningpolitiken i synnerhet, har lagts om för att få kontroll över inflationen.

Sedan pandemin har utrikesfödda trätt in i arbetskraften i snabb takt men samtidigt har medelarbetstiden fortfarande inte återhämtat sig till nivåerna innan pandemin. Resursutnyttjandet på arbetsmarknaden var högt i slutet av 2022 och i inledningen av 2023. Från andra halvan av 2023 är det lågt och sjunker ytterligare under 2024. Det höga resursutnyttjandet på arbetsmarknaden under 2022 och inledningen av 2023 har bidragit till ett högre lönetryck under 2023. Inom många branscher har företag dessutom upplevt hög brist på personal med rätt kompetens.

Inflationen har de senaste månaderna börjat vända nedåt både Sverige och stora delar av omvärlden, men är fortfarande högre än centralbankernas inflationsmål. Tillsammans med centralbankernas snabba räntehöjningar präglar det fortsatt den ekonomiska utvecklingen.

Den amerikanska centralbanken Federal Reserve har det senaste året höjt sin styrränta snabbt för att få kontroll över inflationen och kyla av den heta arbetsmarknaden. Inflationen har nu bromsat in till 3 procent i juni. Samtidigt är den amerikanska arbetsmarknaden fortfarande mycket stark, även om en viss inbromsning kan ses. Marknaden bedömer dock att centralbanken beslutar om ytterligare en räntehöjning i höst och att räntebanan sänks först kring årsskiftet. Allt för att motverka en för hög inflation och



upprätthålla låginflationsnormen.

Den starka amerikanska ekonomin motverkas av en starkare inbromsning i Kina, vilket bland annat beror på demografin, en hög skuldsättning och problem i fastighetssektorn. Dessutom har handeln med Kina fått sig en törn av högre tullar och att produktionen delvis flyttas från Kina. Givet den globala inbromsningen av tillväxten 2023 kommer världshandeln att bromsa in än mer 2023 och 2024. Även i Eurozonen bromsar tillväxten in i år, men tar fart något nästa år igen. Generellt är det den mer arbetskraftsintensiva tjänstesektorn som driver utvecklingen i nuläget och arbetsmarknaden stärks därmed fortfarande.

Mellan januari och augusti 2023 har totalt ca 47 000 personer varslats, vilket är ca 31 000 fler än motsvarande period 2022. Även om antalet varsel visar på en försämrad utveckling på arbetsmarknaden har utvecklingen under året legat i linje med ett historiskt genomsnitt.

Inom byggsektorn bedöms sysselsättningen börja minska det fjärde kvartalet till följd av fallet i bostadsbyggandet. De långa leddiderna inom byggsektorn innebär att nedgången blir utdragen och sysselsättningen minskar under samtliga kvartal 2024.

Sysselsättningsstillväxten i offentlig sektor har varit i linje med ett historiskt genomsnitt under 2023 men framöver kommer den alltmer ansträngda ekonomiska situationen bland kommuner och regioner få genomslag på jobbtillväxten.

Den kraftiga ränteuppgången under året i kombination med upplåning för förvärv av fastigheter till kommunkoncernen i ett högre ränteläge har ökat på räntekostnaderna.

Samhällsbyggnadskontoret har drabbats av förseningar i olika investeringsprojekt, framför allt inom det viktiga området för fastighetsunderhåll. Förseningarna beror bland annat på personalomsättning och vakanser inom både chefs- och handläggarnivå inom beställar- och upphandlingsfunktioner. En kommande omorganisation samt resursförstärkning inför 2024 syftar till att effektivisera processerna och öka takten gällande renoveringsprojekten.

Det delägda bolaget SYVAB har under perioden haft ekonomiska utmaningar, med anledning av en hög investeringstakt, kostnadsökningar och ett högre ränteläge. Medlemskommunerna bidrog med ett aktieägartillskott om totalt 40 mkr under perioden, varav Nykvarns andel uppgick till 6,7 mkr.

## 2.2 Omvärldsanalys

### Civilt försvar

Kommunen har tagit fram ett underlag för arbetet med krigsorganisation och dess bemanning. Samverkan med fackliga organisationer är planerad och inbokad till i höst. En digital utbildning är framtagen för all personal och kommer att genomföras under andra halvåret.

Syftet med utbildningen är att all personal ska få en grundläggande information om kommunens roll i totalförsvaret samt veta mer om våra uppgifter och mål med det civila försvaret.

Allt underlag som verksamheterna kommer att jobba utefter är färdigställt och utgår från lagstiftning samt de nationella målen för det civila försvaret. Målsättningen är att kommunen ska ha en färdigställd plan för höjd beredskap och krigsorganisation innan januari 2024.

### Brottsförebyggande arbete

Kommunen har genomfört en större revidering av den samverkansöverenskommelse som styr det brottsförebyggande arbetet till stor del. Överenskommelsen träffas mellan polismyndigheten och Södertörns brandförsvarsförbund. Kommunen har bland annat pekat ut organiserad brottslighet som en del av den brottslighet som kan drabba kommunen.

### Upphandlingar och avtalsuppföljningar

Kommunens arbete med avtalsförvaltning och uppföljning påverkas av omvärldssituationen med fortsatta prisökningar och leveransförseningar inom befintliga avtal. Detta ökar risken att pågående projekt och nyanskaffningar kommer att bli dyrare än tidigare beräknat vilket medför att tidigare prognoser kommer



behövas räknas upp och leveransplaner skjutas fram.

Vidare kan vissa avtal behöva upphandlas på nytt då de förutsättningar som gällde vid upphandlingens genomförande inte ser likadana ut idag. Kostnad och resurs för detta behöver beaktas i beräkningarna. Sammantaget ställer nuläget höga krav på behovsanalys inför upphandling, samt avtalsuppföljning och leverantörskontroll under avtalsperioden och kommunen kommer att fokusera på detta arbete framgent.

## Samhällsbyggnadsprocesser

### *"Vi har koll i Nykvarn"*

Samhällsutvecklings- och näringslivskontoret har under våren/sommaren arbetat intensivt under arbetsnamnet "Vi har koll i Nykvarn" med tre viktiga fokusområden:

- Koll: fokus på att vi följer gällande avtal, har koll på ekonomin och i övrigt har koll och kontroll.
- Nyfikenhet: ett internt fokus på att lära av varandra och att förstå förväntningar från våra förtroendevalda.
- Kvalitet: allt material som lämnar kontoret ska vara kvalitetssäkrat och korrekt, det ska levereras i tid och även i övrigt vara enligt det som mottagaren kan förvänta sig.

Det osäkra ekonomiska läget med höga räntor och inflation har lett till att byggkostnaderna ökat med ca 25% de senaste två åren. Detta bromsar byggstart av bostäder i många av länets kommuner. Flera byggföretag har gått i konkurs och kapitalkostnader ökar vilket påverkar kommunen inköp och projektgenomföranden samt innebär en stor osäkerhet i kalkyler och kostnadsbedömningar. Även el- och fjärrvärmepriser har ökat. Taxor kan behöva ses över för att möta detta läge.

Dessutom har rekrytering inom exploateringsområdet och projektledningsområdet under flera år utmanat kommunens samhällsbyggnadsverksamhet. Vidare har utökade krav på digitalisering, ny lagstiftning avseende fastighetsnära insamling, övertagande av handläggning av bostadsanpassning samt förvaltning av den nyinköpta fastigheten Grytan 6 ställer ökade krav och ökar arbetsbelastningen.

Införandet av nya dricksvattendirektivet gör att förvaltningen prioriterar arbetet med att uppdatera egenkontrollprogram och rutiner för dricksvatten.

## Kompetensförsörjning

Kommunen står inför stora kompetensutmaningar då personer i arbetsför ålder och därmed antalet sysselsatta inte beräknas öka i samma takt som resten av befolkningen under kommande tioårsperiod. Detta medför att konkurrensen om arbetskraften på hela arbetsmarknaden hårdnar vilket ökar vikten av att tillvarata och utveckla de befintliga medarbetarna för att minska personalomsättningen.

Kommunen arbetar med detta genom att utveckla och skapa en hållbar arbetsmiljö i balans med de regler och uppgifter som utgör det dagliga arbetet med hänsyn till organisationens övergripande vision. Detta säkerställs genom kommunens aktiva arbete med medarbetarutveckling, ledarskapsutveckling och kompetensförsörjningens alla delar, attrahera, rekrytera, utveckla och behålla.

Vidare arbetar kommunen med förbyggande arbetsmiljöinsatser med mål att skapa hållbart arbetsliv genom bland annat ett prioriterat arbete med att minska sjukfrånvaron vilket säkerställer nödvändiga förutsättningar för både produktivitet och god arbetsmiljö framgent.

## Kommunikation

Kriget i Ukraina, den upptrappade terrorhotnivån och kraftsamlingar kring brottsförebyggande aktiviteter ökar kommunikationsbehov och antal områden som kommunen behöver kommunicera om. Det är av största vikt att alltid kommunicera samstämmigt med andra myndigheter för att inte skapa förvirring hos våra intressenter.

## Utbildning

Lågkonjunktur, ett försämrat säkerhetspolitiskt läge, klimatkris och svårigheter att finansiera välfärden





påverkar förutsättningar för utbildning och bildning som har en avgörande betydelse för kommunens barn och elevers trygghet, hälsa och framtidstro. Den höga inflationstakten har ändrat kostnadsbilden för kommunens utbildningsverksamhet markant under verksamhetsåret 2023.

I augusti 2023 har Konjunkturinstitutet bedömt att Sveriges budget för 2024 innehåller ofinansierade åtgärder motsvarande 45 miljarder kronor, att osäkerheten om finanspolitikens utformning kvarstår samt att finanspolitiken bör utformas så att den tar hänsyn till de utmaningar som penningpolitiken står inför. Bedömningen är att detta kommer att påverka fördelningspolitiken inom regioner och kommuner. Statens årliga bidrag för en kvalitativ satsning och innovation framstår som osäkert inför en framtid, vilket kan inverka på verksamheten negativt.

Vidare har en höjd terrorhotnivå i Sverige utmanat verksamhetens inre arbete med en höjd beredskap och vaksamhet då bland annat systematiskt säkerhetsarbete ska etableras i förskolan och grundskolan.

Det ökade trycket från demografin har varit uppenbart och känt sedan tidigare, folkmängden i Nykvarn har ökat med 2,5% under första halvåret. Medan elevunderlaget har under samma tid ökat med 1,5%. Detta påverkar nuvarande planering och in i framtiden. Dessutom har kriget i Ukraina har en fortsatt påverkan på förskole- och grundskoleplatser tillsammans med en ökad inflytt till kommunen.

Tidigare har riksdagen beslutat att fler barn skall ges möjlighet till förskola för att få möjlighet till bättre språkutveckling bland annat till höstterminen då barnet fyller 3 år ges möjlighet till förskoleplats via uppsökande verksamhet. Den nya förskolan i Bergtorp är försenad vilket medför större tryck på nuvarande förskolor dock i en långsammare takt än vad som prognostiserades i november 2022.

Elevhälsoarbetet har stärkts i skollagen, nationellt beslut sedan juli med ett individ-, grupp-, och skolenhetsnivåperspektiv i samverkan med lärare och övrig personal. Elevhälsan kommer att bli en viktig aktör i arbetet med samverkan med hälso- och sjukvård samt socialtjänst i ett förebyggande elevhälsoarbete.

### **Myndighetsutövning inom bygg- och miljönämnden**

Utvecklad samverkan internt och med andra kontor samt externt med Länsstyrelsen och andra kommuner kan skapa bättre förutsättningar att ge större effekt av tillsynsarbetet till exempel genom gemensamma operativa insatser och erfarenhetsutbyte.

Svårigheten att rekrytera erfaren personal gör att risken för längre vakanser och sjukskrivningar ökar samt att det blir också en risk för lägre intäkter om tillsyns- och handlägningsplanen inte efterlevs.

Under året har verksamhetens HR-arbete fokuserat på att minska den korta och den långa sjukfrånvaron och etablering av kommunens medarbetarprogram. Vidare har verksamheten arbetat med säkerställandet av kompetensförsörjning genom förbättrad rekryteringsprocessen. Under 2023 har verksamheten fått en dedikerat HR-partner som stöd med ovanstående åtgärder.

Miljöverksamhet är fullbemannad utifrån tidigare gjord behovsutredning vilket bedöms kan ge goda förutsättningar för att klara av tillsynsuppdraget och verksamhetsutveckling. Det rådande världsläget bedöms inte ha påverkat miljöavdelningens verksamhet i större utsträckning, men det finns risk att det råder en viss eftersläpning och att det sker successivt.

På bygglovssidan märks en tydlig nedgång av inkommande ärenden för både privatpersoner och företag. Dock pågår fortfarande många stora byggnationer då dessa startade tidigare. Det finns en risk för lägre intäkter än budgeterat.

Trafikmyndighet har fortfarande ett ganska högt tryck då det exploateras på många ställen i Nykvarn, samtidigt som normalt underhåll av infrastruktur pågår.

### **Vård- och omsorg**

Lågkonjunkturen har ännu inte slagit igenom på arbetsmarknaden, men antalet sysselsatta kommer att minska de närmaste kvartalen och arbetslösheten ökar nästa år. Förvaltningen bedömer dock att kommuninvånarna i Nykvarn har bättre förutsättningar än riket i övrigt att erhålla sysselsättning och självförsörjning. Generellt finns goda möjligheter att få arbete om man är bosatt i Nykvarns kommun. Detta förklaras av kommunens geografiska läge med närhet till stor arbetsmarknad och stora företag.



Kommunens geografiska läge innebär även en ökad konkurrens om arbetskraft och förvaltningen står inför en verksamhetsmässig utmaning avseende rekrytering av arbetskraft med rätt kompetens.

Under 2023 ska Migrationsverket på uppdrag av regeringen ta ut och överföra 900 flyktingar och skyddsbehövande till Sverige genom UNHCR:s program för vidarebosättning.

Idag finns en eftersläpning som innebär att cirka 400 personer med uppehållstillstånd från 2022 och 2021 kommer till Sverige i år vilket medför att överföringsbeslutet i praktiken omfattar cirka 500 nya personer för 2023.

Tio kvotflyktingar har Nykvarn anvisats för 2023, var av fem har redan verkställts. Flyktingsituationen från Ukraina fortsätter att vara osäker och kommer troligen påverkas av krigets utveckling. Nykvarn har för 2023 fått 16 förfrågningar om placering, av dessa har tio tackat nej.

Andelen äldre i åldrarna 65–79 år är lägre i Nykvarn i jämförelse med riket. För de som är 80 år och äldre är Nykvarns andel av befolkningen lägre än motsvarande tal för riket, men den relativa ökningen av den befolkningsgruppen är omfattande. Som en följd av detta kommer antalet platser inom särskilt boende behöva utökas. I syfte att möta upp behovet av fler platser, har kommunen beslutat att bygga ett nytt särskilt boende för äldre.

Folkmängden i Nykvarn ökade med 2,5 procent under första halvåret i år. Av alla Sveriges kommuner växte Nykvarn mest procentuellt sett vilket innebär ökad efterfrågan om vård- och omsorgstjänster.

Från och med 1 juli införs en ny lag som reglerar kommunernas ansvar för brottsförebyggande arbete bland annat har Regeringen har även intentionen att stärka det brottsförebyggande perspektivet inom socionomutbildningen.

Dessutom gäller från och med 1 juli 2023 att den ålder från vilken socialnämnden har möjlighet att besluta om öppna insatser, kontaktperson och särskild kvalificerad kontaktperson till ett barn utan vårdnadshavarens samtycke sänks från 15 år till 12 år.

## **Kultur- och fritid**

Under första halvåret 2023 växte Nykvarn snabbast i landet, vilket skapar nya krav på den kommunala servicen men innebär samtidigt stora möjligheter för verksamheten inom kultur och fritid att utvecklas de närmaste åren. För att ta vara på den möjlighet som en kommunal tillväxt kan innebära och få kultur och fritid att vara en del av den samhällsutvecklingen behöver verksamheten:

- etablera ett systematiskt arbetssätt för omvärldsanalys,
- göra en intern förflyttning till kunskapskultur där fokus och arbetssätt förflyttas från enbart kvantitetsmål till kvalitetsmål,
- uppdatera gemensamma styrande dokument (policy, riktlinjer, strategier) och dess inbördes relation till varandra
- sätta individen i fokus på alla nivåer
- se betydelsen när alla ges möjlighet att uppleva och känna att man påverkar och gör skillnad i ett större sammanhang.

Förvaltningen bedömer att det finns goda förutsättningar och möjligheter för lyckad hantering av dessa utmaningar med anledning av de organisationsförändringar som sker inom ramen för kommunens kraftsamling.

Vidare bedöms att en ökad kommunal tillväxt är ett komplext fenomen, där det inte finns enkla eller entydiga svar kring hur det ska hanteras.

Ett möjligt sätt för att hantera den kan baseras på fokusering på identifiering och främjande av lokala förutsättningar samt inom ramen för dessa stimulera och aktivera andra aktörer att agera i samfällad riktning. Dessutom behöver samtidigt kultur och fritid genom egna aktiviteter initiera och underlätta aktiviteter som bidrar till att utveckla kommunen i riktning mot dess vision.

Genom att arbeta i en samfällad riktning kan konkurrens lätt uppstå både internt och externt och då behövs kompetenta medarbetare vilket kultur- och fritidsavdelningen ser ett utökat behov av inom



samtliga verksamheter de närmaste åren.

### Valnämnden

Med anledning av att EU-val äger rum under 2024 kommer förvaltningen att ansvara för dess genomförande. Under vår 2024 kommer kommunen att arbeta med förberedelser och själva genomförandet av valet.

### Ekonomi

Kontoret har under större delen av perioden haft vakanser för två tjänster, vilket har medfört en förhöjd arbetsbelastning och en minskad möjlighet för utvecklingsinriktat arbete. I maj anställdes en ekonomistrateg, vars roll bland annat är att stötta kontorschefen i de olika ekonomiska processerna vilket bedöms kunna ge effekt i ett längre perspektiv. Övriga väsentliga arbetsområden har varit följande:

- Regelbundna månadsbokslut med prognoser i dialog med budgetansvariga
- Flertalet workshops inom grundläggande ekonomiska principer för budgetansvariga
- Utbildningar inom övergripande kommunal ekonomi inom LedarAkademin
- Upphandling av webbaserat systemstöd gällande uppföljning av projekt
- Vårändringsbudget 2023
- Utveckling av betalningstjänster enligt ny EU-standard (P27) i samverkan med Swedbank
- Revidering av riktlinjer för god ekonomisk hushållning
- Ekonomisk analys gällande aktieägartillskott till SYVAB, Sydvästra Stockholmsregionens VA
- Ekonomisk analys gällande AB Nykvarnsbostäder förvärv av ny fastighet
- Ekonomisk analys och due diligence gällande kommunens förvärv av Grytan 6 (kommunhus mm)
- Ekonomisk analys gällande ny fördelningsmodell för Södertörns brandförsvarsförbund

## 2.3 Befolkningsutveckling

Befolkningsutvecklingen under 2023 visade initialt en del osäkerheter. Två stora bostadsprojekt i kommunen (Bergtorp och centrum) hade planerat för inflyttning under året med det fanns signaler om förseningar och att antalet intressenter blivit lägre än förväntat. Under sommaren tog dock inflyttningen fart i större omfattning. Detta resulterade i att kommunen blev landets snabbast växande kommun under juni och juli. Inflyttningen kommer att fortsätta under hösten framför allt i etappvisa inflyttningar i centrum.

I planeringsförutsättningarna planerar kommunen med fortsatt befolkningstillväxt. Med tanke på den stora förändringen i det korta perspektivet och att framtida byggplaner är mer osäkra än tidigare, bland annat med tanke på ränteläget, har kommunen beställt en förnyad befolkningsprognos från SCB.

I den årliga befolkningsförändringen ingår ca 140 nyfödda barn. Antalet äldre (80+) beräknas öka med 7 % - 11 % årligen med anledning av stora årskullar under 1940-talet. Under perioden 2023 - 2026 ökar antalet invånare i kommunen med ca 10 %. Samtidigt ökar åldersgruppen 80+ med 25 % under perioden 2023 - 2026. Åldersgruppen fortsätter även att öka relativt mycket och kommer att närma sig ca 800 personer fram emot 2030.

## 2.4 Näringsliv, arbets- och bostadsmarknad

Trots den högre lönetillväxten från det andra kvartalet 2023 fortsätter reallönerna att sjunka eftersom inflationen fortsatt är högre än löneökningarna. Sammantaget har svenska löntagare tappat motsvarande 10 års reallöneökningar och köpkraften har kraftigt försämrats. I takt med att inflationen dämpas och lönerna stiger snabbare kommer köpkraften successivt förbättras under 2024.



Nykvarns läge i den expansiva Stockholmsregionen innebär att det finns mycket god potential för ett växande näringsliv i kommunen. Det faktum att kommunen har gott om exploaterbar mark för verksamhetsändamål gör potentialen god för ett växande näringsliv och fler arbetstillfällen i kommunen

Nykvarns kommun bedriver en omfattande exploateringsverksamhet med ett flertal större projekt. Efterfrågan på industrimark inom framför allt logistikbranschen bedöms fortsatt vara stor, även om osäkerheten i rådande marknadsläge har ökat.

Det största exploateringsområdet i Nykvarns kommun är fortsatt Stockholm Syd och området Mörby. Projekten börjar normalt med stora investeringar för att först därefter generera intäkter i form av anslutningsavgifter, tomtlikvider, bygglovsavgifter etc. Detta gäller generellt och särskilt för Mörbyområdet där stora investeringar i markberedning föregår intäkterna.

Inom området finns ca 75 företag inom rad olika branscher. Tex Söder Energis flislager, VW, Scania, Bosch Siemens, XL bygg, Aditro logistics, Traktor Nord m. fl. Totalt sysselsätter företagen inom Mörby industriområde ca 1000 personer. Det nya elektromobilitetslaboratoriet, SEEL, bidrar till utvecklingen.

Nykvarnsbostäder har efter sitt förvärv i oktober 2023 ca 600 lägenheter och många personer i sin bostadskö. De nya lägenheterna i Bergtorp och i centrum har haft ett ökat tempo i inflyttning under sommaren. Detta tyder på att det finns ett stort intresse av att bo i Nykvarn vilket är positivt. Det visar även en potentiell efterfrågan för kommande bostäderna som planeras i kommunen de närmaste åren.

#### **2.4.1 Arbetsmarknad**

I industrin fortsätter arbetskraftsbristen att vara förhöjd och det märks bland annat genom att antalet lediga jobb är kvar på en hög nivå. Bristen får till följd att företagen i betydande utsträckning behåller sin personal och den svagare produktionen inom industrin bedöms få ett begränsat genomslag på antalet anställda från och med nästa år. Inom byggsektorn bedöms sysselsättningen börja minska det fjärde kvartalet till följd av fallet i bostadsbyggandet. De långa ledtiderna inom byggsektorn innebär att nedgången blir utdragen och sysselsättningen minskar under samtliga kvartal 2024.

När företag behåller sin personal (övervintring/labour hoarding) innebär att företagen har mer arbetskraft än vad som för tillfället behövs i produktionen. Att övervintring av arbetskraft förekommer beror på att det finns kostnader förknippat med uppsägningar och ny-rekryteringar. Dessa kostnader kan göra det mer lönsamt för företaget att behålla övertalig personal vid en ekonomisk nedgång snarare än att ständigt försöka justera arbetsstyrkan.

Övervintring av arbetskraft är en förklaring till att sysselsättningen historiskt uppvisar mindre kortsiktiga variationer än BNP. Vid en tillfällig ekonomisk nedgång behåller företagen en del av sina fast anställda trots att dessa inte fullt ut behövs i produktionen. Vid en tillfällig ekonomisk uppgång anställs inte heller lika många som egentligen skulle behövas för stunden – till följd av rekryteringskostnader och kostnader för att dra ned på personalstyrkan igen när den tillfälliga uppgången är över.

## **2.5 Risk och kontroll**

Kommunens ekonomi är utsatt för olika typer av risker. Vanliga risker är ränterisker, finansierings- och refinansieringsrisker, placeringsrisker, borgensrisker, företagsrisker, kostnads- och intäktsrisker samt interna risker.

### **Ränterisk**

Kommunen har i sin finanspolicy definierat den ränterisk som får tas.

- Andel ränteförfall inom kommande 12 månader får max uppgå till 45 % av portföljen
- Den genomsnittliga räntebindningstiden ska uppgå till 2 - 5 år



- Andel kapitalförfall inom kommande 12 månader får max uppgå till 50 % av portföljen
- Den genomsnittliga kapitalbindningstiden ska som lägst uppgå till 1 år

Den genomsnittliga räntebindningstiden vid direkt placering i räntebärande papper ska uppgå till max 1år.

En låneportfölj har skapats med s.k. ränteswapar med spridda förfallodagar i enlighet med finanspolicyn. I enlighet med Rådet för kommunal redovisnings rekommendation 8 *Derivat och säkeringsredovisning* upprättas särskild säkeringsdokumentation som redogör för användandet av ränteswapar. Kortfattat kan sägas att syftet med säkringen är följande: Kommunen har en skuld. Denna består bland annat av ett flertal lån som löper med rörlig ränta. Kommunen vill begränsa exponeringen mot risken i rörlig ränta. Kommunen har därför ingått ränteswapar. Genom ränteswapen betalar kommunen en fast ränta och erhåller Stibor 3M. Att delvis ta bort denna risk överensstämmer med kommunens målsättning om en jämn och stabil räntekostnad över tiden. Ytterligare specifikationer av kommunens låneskuld och ränteswapar finns som bilagor till årsredovisningen. En aktuell uppföljning av finanspolicy och finansiella riktlinjer visar ingen avvikelse.

619,5 Mkr av kommunens upplåning vidareutlånas till AB Nykvarnsbostäder. Nyupplåning har skett under perioden med anledning av det fortsatta projektet Kv. Karaffen samt förvärv av Tillbringaren. Fortsatt utökning av koncernlån planeras för 2024 om ca 80 mkr.

#### **Placeringsrisk**

Kommunens likvida medel är placerade i svensk bank på rörliga eller korta placeringskonton varför placeringsrisken är mycket låg.

#### **Borgensrisk**

Kommunens borgensåtaganden uppgick per augusti till 65,2 mkr eller ca 5 400 kr per invånare. Aktuell skuld inom åtagandet är för närvarande 54 mkr. Åtagandet avser borgen för lån i det av kommuner delägda bolaget SYVAB, lån som ökat under året. SYVABS totala borgensåtagande uppgår till 2,4 Mdr.

Kommunen tecknar inte borgen för sitt helägda bolag AB Nykvarnsbostäder utan har i stället valt att sköta upplåningen för bolagets räkning.

Kommunens medlemskap i Kommuninvest innebär också ett solidariskt borgensansvar. I bokslutet har kommunen en upplåning hos Kommuninvest på 1,2 mdr. En utökning av kommunens lån hos Kommuninvest om 200 mkr gjorde i september.

Det kommunala förlustansvaret för egna hem enligt de regler som gäller för statligt reglerade bostadslån är begränsat till 40 % av låne- respektive garantibeloppen. Dessa åtaganden har minskat successivt under åren och har nu för Nykvarns del upphört helt varför detta åtagande ej längre är aktuellt.

Under 2023 har inga borgensåtaganden behövt infrias av kommunen.

#### **Solidarisk borgen Kommuninvest**

Nykvarns kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 290 kommuner och regioner som per 2023-08-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Nykvarns kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 597 995 510 714 kronor och totala tillgångar till 587 746 158 227 kronor. Nykvarns kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 175 523 654 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 179 320 227 kronor.



Under 2021–2024 ökar kraven på insatskapital för Kommuninvest vilket innebär att Nykvarn årligen kommer att öka sitt insatskapital med ca 1–1,5 Mkr.

### Företagsrisk

AB Nykvarnsbostäders soliditet är fortsatt god. Den skall vara lägst 5 % och högst 20 %. Egenfinansiering vid nyuppförande av bostäder ska vara minst 12 %. I bokslutet per augusti är soliditeten 13,9 %.

### Kundförlust

Kommunen har i investeringsprojekt en tidigare kundfordran gällande dagvattenhantering vid nya bostadsområdet vid Bergtorp som varit föremål för tvist. Motparten har numera försatts i konkurs. Konkursförvaltare samt kommunens juridiska biträde har för närvarande dialog om den fortsatta hanteringen. Kommunen har inte resultatfört kostnaden i delårsbokslutet i driftredovisningen. Kostnaden berör ett projekt där arbete pågår och när projektet är klart kommer den ökade kostnaden belasta gata/park som investering (kapitaltjänst) utöver löpande driftkostnader.

Framöver blir det viktigt att kommunen utvecklar sin avtalshantering, processer för hantering av avtal och säkerheter samt ekonomiprocesser gällande investerings- och exploateringsavtal.

### Skadeståndskrav

Kommunen har erhållit ett krav om 100 mkr gällande byggplaner vid Sundsviks ängar. Dialog mellan parternas juridiska biträden pågår. Kommunens anser fortsatt att det inte finns någon grund för kravet. Kommunens försäkringsbolag och dess jurister har utrett frågan ytterligare och kommit fram i likhet med tidigare – att motpartens yrkande, grunder och omständigheter inte ger rätt till skadestånd eftersom bolaget inte har kunnat visa på skada.

### Interna risker

Intern kontroll ska bl. a säkerställa att verksamheterna bedrivs utifrån fastställda mål och fattade beslut samt att kommunens tillgångar skyddas från missbruk och oegentligheter.

Kommunstyrelsen har beslutat om en gemensam modell för internkontrollarbetet att gälla för samtliga nämnder och verksamheter. Under året har ett projekt bedrivits där den gemensamma modellen tydliggjorts och digitaliserats i det gemensamma verksamhetsuppföljningssystemet. Denna har använts av samtliga nämnder under året och redovisning av internkontrollarbetet kommer att göras regelbundet framöver.

## 2.6 Pensionsredovisning/-förpliktelser

Kommunens pensionsskuld har påverkats av den höga inflationen och därför ökat i stor omfattning jämfört tidigare år.

<b>Total pensionsskuld, mnkr</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2024-12-31</b>	<b>2025-12-31</b>	<b>2026-12-31</b>	<b>2027-12-31</b>
Ansvarsförbindelse	118,2	115,3	115,7	110,4	103,8	98,0
Avsatt till pensioner	113,3	114,1	143,2	148,7	149,7	152,2
Upplupna kostnader	14,2	12,0	12,4	12,4	12,7	13,3
Löneskatt	59,6	58,6	65,8	65,9	64,6	63,9
Summa skuld	305,4	300,0	337,1	337,3	330,8	327,4

## 2.7 Händelser av väsentlig betydelse

### Kommunledningskontoret

- Risk- och sårbarhetsanalys -tio RSA- workshops har genomförts med kommunens verksamheter med fokus på samhällsviktig verksamhet.
- Framtagande av ny utbildnings- och övningsplan för krisberedskap och civilt försvar.
- Inköp av nytt reservkraftaggregat till kommunhuset.



- Förberedelser inför EU-valet 2024 genom bland annat inventering över valmaterial och en översyn av valdistriktsindelningen.
- Arbete med utredningar kopplade till Nykvarns kommunkoncern AB, eventuell delning av planprocessen och ett eventuellt inrättande av samverkansformer för medborgarinflytande.
- Arbete med att implementera den nya avtalsportalen har pågått under våren.
- Arbetet med att skapa enhetliga nämndprocesser har påbörjats.
- Arbete med bland annat Nykvarnsdagen, Medborgarcermoni, Valborg och Näringslivsgala.
- Framtagande av en film om psykisk ohälsa som ska lanseras i september 2023.
- Framtagande av hållbarhetspolicy och inkorporering av kommunens hållbarhetsarbete i styrprocesserna.
- Hållbarhetsutbildning i Agenda 2030 för samtliga medarbetare och förtroendevalda.
- Samordning av Energi- och klimatrådgivning, Glokala Sverige och Fossilfritt 2030.
- Digitaliserat årshjul för nämndernas sammanträdesplaner.
- Arbete med uppföljning och åiterrapportering av kommunstyrelsens uppsiktsplikt, bland annat avtalsamverkan, kommunala förbund, gemensamma nämnder och minoritetsägda bolag.
- Digitalisering av personuppgiftsincidenthanteringen i kommunen.
- Arbete med implementering av e-tjänster och e-legitimationer.
- Fortsatt arbete mot en väl utvecklad och integrerad informationssäkerhet bl.a. Nanolearning som utbildningsmetod
- Medarbetarprogram för medarbetarutveckling har inletts.
- Prioriterad satsning för 2023: Aktivt arbete med minskad sjukfrånvaro.
- Ledarskapsutveckling genom anpassat chefsprogram och handledning.
- Kompetensförsörjningsplaner inom definierade verksamheter.
- Digitaliserad vikariehantering inom utföraravdelningen.
- Nytt pensionsavtal har implementerats.

### Samhällsutvecklings- och näringslivskontoret

- Arbetet med en ny översiktsplan har inletts och beräknas ställas ut på samråd i början av 2024.
- Delar av projektstyrningsmodellen för samhällsbyggnadsprojekt har implementerats, bl.a. finns projektdirektiv och projektplan för alla nystartade projekt
- ArtWise är delvis implementerat som synpunktshandlings-/felanmälningssystem och vidare implementering planeras ihop med Servicecenter.
- ISYcase har implementerats i samarbete mellan Gata/Park och Trafik för digital hantering av schakttillstånd och trafikordningsplaner.
- Framtagande av kompetensförsörjningsplan, utveckling av arbetssätt och rutiner bl.a. enligt ARUBA-modellen.
- Samhällsutvecklings- och näringslivskontoret byter från och med den 1 september 2023 namn till Samhällsutvecklingskontoret och näringsliv kommer tillhöra det nya kontoret *Leva och verka*.
- Kommunen har köpt fastigheten Grytan 6 som bland annat inkluderar kommunhuset, affärslokaler och ett mindre antal bostadslägenheter.
- Styrning kring Stockholm Syd, Mörby har setts över och en styrgrupp ledd av kommundirektör har skapats.
- Domen för vattenverksamhet inom Mörby 5 vann laga kraft i Högsta domstolen och arbetet har påbörjats med exploateringsverksamhet.
- Under augusti fakturerades drygt 13 miljoner kronor till Kilenkryset för deras del av kostnaden för utbyggnad av allmänna anläggningar i Mörby 5. Intäkten berör exploateringsverksamheten och påverkar inte driftresultatet.
- Under maj tecknades avtal med Nykvarns Sportklubb gällande flytt av konstgräsplan vilket har möjliggjort att Blandaren 2 kan gå vidare med en markförsäljning till exploatören.
- Arbetet med att besiktiga kommunens skyddsrum har intensifierats med anledning av det höjda



säkerhetsläget och samtliga skyddsrum i verksamhetslokaler uppfyller dagens standard.

- Den nya avfallskärnen för kommunens villahushåll i enlighet med kommande lagstiftning.
- Arbetet med att byta ut samtliga armaturer i kommunens belysningsnät till hållbara ljuskällor med smarta funktioner är inlett.
- Förstärkt arbete med underhåll av verksamhetslokaler.

#### **Ekonomikontoret**

- Flertalet workshops inom grundläggande ekonomiska principer för budgetansvariga har genomförts.
- Upphandling av webbaserat systemstöd gällande uppföljning av projekt har genomförts.
- Införande av betalningstjänster enligt ny EU-standard (P27) i samverkan med Swedbank.
- Ekonomisk analys gällande aktieägartillskott till SYVAB, Sydvästra Stockholmsregionens VA.
- Ekonomisk analys gällande nytt äldreboende.
- Ekonomisk analys gällande AB Nykvarnsbostäder förvärv av ny fastighet.
- Ekonomisk analys och due diligence gällande kommunens förvärv av Grytan 6 (kommunhus m.fl.).
- Ekonomisk analys gällande ny fördelningsmodell för Södertörns brandförsvärsförbund.

#### **Utbildningskontoret**

- Arbete med bl.a. minskad sjukfrånvaro samt förbättring av systematik och struktur för ansvar och uppföljning.
- Furuborgskolan har utökats med ytterligare en klass, åk. 6.
- På Lillhagaskolan ges möjlighet till val av idrottsprofil, valbart är innebandy alternativt ishockey, vilket optimerar nyttjandet av skollokaler.
- Trycket på platser inom förskola har medfört behov av ytterligare en 5 årsavdelning vilken tillfälligt förlagts i Furuborgskolans lokaler.
- Måltidsenheten arbetar aktivt med att beräkna barnantal för dagen redan på morgonen för att minska svinn ur ett hållbarhetsperspektiv.
- Arbetet med att främja närvaro samt stötta elever som hamnat i en situation med problematisk frånvaro har intensifierats.
- Utbildningsinsatser tillsammans med en större samverkan med individ- och familjeenheten är under uppbyggnad.
- Pågående projekt för en god hälsa och välbefinnande.
- Arbetet kring trygghet och studiero behöver fortsatt intensifieras
- Kommunen deltar i ett forskningsprojekt om svensk luftkvalitet i Sveriges förskolor och skolor som leds
- Kvalitetsarbete med att främja barns lärande och utveckling genom implementering av nytt planeringsverktyg samt reflektionsverktyg i förskolan
- Kompetensutvecklingsinsats för att skapa likvärdighet och transparens för samtliga elever och vårdnadshavare
- Den digitala kommunikationsplattform (InfoMentor) som möjliggör elever och vårdnadshavares insyn och delaktighet i elevens utveckling.
- Aktivt arbete med intern kommunikation per enhet, Elevrådet, elevernas formella kanal och möjlighet att påverka i enlighet med barnkonventionens intentioner.
- Unikum (läraportal) används av förskolan vilken synliggör förskolans arbete kopplat mot förskolans läroplan.
- Ekonomiska utbildningar kommer hållas för samtliga involverade i de ekonomiska frågorna för en större förståelse av ekonomiprocesserna.
- Turlingskolan fortsätter med arbetet att optimera verksamhetskostnaderna.





## Bygg- och miljökontoret

- Nedan listas händelser av väsentlig betydelse. Mer information återfinns i rapporten.
- Arbete med att alla livsmedelsverksamheter ska klassas om enligt ny modell för riskklassning.
- Ny e-tjänst införs för att förenkla processen och minska tidsåtgången på livsmedelsverksamhet.
- Tillsynsansvaret för miljöavdelningen har utökats med t.ex. nikotinfria tobaksprodukter, tillsyn på avfallshantering i fritidsbåtshamnar och marknadskontroller.
- Framtagande och aktualisering av styrdokument så som delegationsordning och taxor på grund av den utökade tillsynsansvaret.
- Ett arbete för samverkan mot organiserad brottslighet har startats upp med kommuner runt Mälaren.
- Pågående gemensamt arbete med inriktning på avfallsbrottslighet i länet tillsammans med Länsstyrelsen.
- Planering och implementering av en e-tjänst för alla typer av ärenden hos bygglovsavdelningen i verksamhetssystemet Castor som ska effektivisera hantering av inkommande ärenden.
- Implementering av e-tjänster för hantering av TA-planer och schakttillstånd på Trafikmyndigheten.

## Vård-och omsorgskontoret

- Hemtjänsten har flyttat till nya verksamhetslokaler på Trädgårdsvägen.
- Arbete fortskrider med processen kring ett nytt särskilt boende.
- Upphandling av digitala nycklar inom hemtjänsten pågår.
- Införande av bemanningsmodul för effektiv bemanning och ökat schemainflytande för personalen.
- Bestämmelser om att undersköterska är skyddad titel har trätt i kraft.
- Införande av digitala e-tjänster för ekonomiskt bistånd och orosanmälan barn och unga.
- LSS-verksamheten inför nya kommunikationshjälpmedel för alternativ och digital kommunikation.
- Arbete med förebyggande arbete och insatser, framtagande av funktionsprogram samt etablering av fast mötesplats för anhörigstöd pågår.
- Implementering av digitala kommunikationshjälpmedel och digitalisering av ekonomiska biståndsansökningar.
- framtagning av kvalitetsenkät som följer upp kommuninvånarens upplevelse i möte med socialtjänsten, dialog med anhöriga samt brukarmöten.
- Upprättande och genomförande av individuella arbetsmarknadsplaner för självförsörjning.
- Miljösortering och utbildning av basal hygien inom vård och omsorg.
- Framtagande och implementering av processrutin för första sjukfrånvarotillfället samt regelbunden uppföljning på handlingsplaner för en förbättrad arbetsmiljö och minskad sjukfrånvaro.
- Arbetat med att renodla behandlingsdel för en tydligare översikt om ekonomin.
- Framtagande av åtgärdsplaner vid negativa avvikelser i samarbete med ekonomifunktion och tydliggörande av prestationsersättningsprocessen.

## Kultur-och fritidsverksamhet

- Aktivitetsytan Qulan färdigställdes.
- Upprustning av Folkets park har påbörjats.
- Planering för en discgolfbana i Oxvreten har startats.
- Arbetsledning av feriearbetare på bibliotek och Hökmossbadet.
- Påbörjat arbetet med att skapa en vattensäker kommun.
- Ny riktlinje för exponeringsytor i kommunala anläggningar och lokaler för ideella föreningar har implementerats.



- Ny riktlinje för bidrag för ideella föreningar har implementerats.
- Utkast till riktlinjer för kultur, fritid, idrotts- och friluftsliv har tagits fram för beslut.
- Utkast för kulturskolestrategi har tagits fram för beslut.

## 2.8 Förväntad utveckling

### **Kommunstyrelsen**

Kommunens arbete med avtalsförvaltning och uppföljning påverkas av omvärldssituationen med fortsatta prisökningar och leveransförändringar inom befintliga avtal som följd. Detta ökar risken för att pågående projekt och nyanskaffningar kommer att bli dyrare än tidigare beräknat.

Med anledning av detta finns det en risk att ekonomiska strategier inför anskaffning inom en avtalsportfölj kan behöva analyseras på nytt (till exempel välja köp eller leasing). Detta innebär att tidigare prognoser kommer behövas räknas upp och leveransplaner skjutas fram. Vidare kan vissa avtal behöva upphandlas på nytt då de förutsättningar som gällde vid upphandlingens genomförande inte ser likadana ut idag. Kostnad och resurs för detta behöver beaktas i beräkningarna.

Sammantaget ställer nuläget höga krav på behovsanalys inför upphandling, samt avtalsuppföljning och leverantörskontroll under avtalsperioden och kommunen kommer att fokusera på detta arbete framgent.

Kommunen står inför stora kompetensutmaningar då personer i arbetsför ålder och därmed antalet sysselsatta inte beräknas öka i samma takt som resten av befolkningen under kommande tioårsperiod. Detta medför att konkurrensen om arbetskraften på hela arbetsmarknaden hårdnar vilket ökar vikten av att tillvarata och utveckla de befintliga medarbetarna för att minska personalomsättningen.

Vidare arbetar kommunen utifrån Vision 2035 med förbyggande arbetsmiljöinsatser med mål att kvalitetssäkra hållbart arbetsliv genom bland annat ett prioriterat arbete med att minska sjukfrånvaron.

Med det kärva ekonomiska läget med höga räntor och inflation har byggkostnaderna ökat med ca 25 % de senaste två åren. Detta bromsar byggstart av bostäder i många av länets kommuner. Flera byggföretag går i konkurs och kapitalkostnader ökar vilket påverkar våra inköp och projektgenomföranden samt innebär en stor osäkerhet i kalkyler och kostnadsbedömningar. Även el- och fjärrvärmepreiser har ökat. Taxor kan behöva ses över för att möta detta läge.

Med tanke på koncernens låneskuld behöver planeringen av projekt inom samhällsbyggnad stärkas. För att minska räntekostnader behöver avlyftplaner arbetas fram i dialog med ekonomikontoret. Ett regelbundet och aktivt arbete med finansiering, kassaflöde och upplåning blir extra viktigt när räntenivåerna nu ökat.

Pågående investeringsprojekt behöver kontrolleras löpande och avstämningar kring när projekten avslutas behöver intensifieras med samhällsbyggnad. Det finns en risk för oförutsedda kostnader för avskrivningar inom investeringsverksamheten. Ökad kontroll och uppföljning behöver tillföras till investeringsprocesserna.

### **Utbildningsnämnden**

Beslut har fattats av riksdagen att fler barn skall ges möjlighet till förskola för att få möjlighet till bättre språkutveckling. Till höstterminen då barnet fyller 3 år ges möjlighet till förskoleplats via uppsökande verksamhet. Den nya förskolan i Bergtorp är försenad vilket medför större tryck på nuvarande förskolor dock i en långsammare takt än vad som prognostiserades i november 2022.

Elevhälsoarbetet har stärkts i skollagen, nationellt beslut sedan juli med ett individ, grupp-, och skolenhetsnivåperspektiv i samverkan med lärare och övrig personal. Elevhälsan kommer att bli en viktig aktör i arbetet med samverkan med hälso- och sjukvård samt socialtjänst i ett förebyggande elevhälsoarbete. Nytt namn på skolformen grundskola, från juli 2023, till anpassad grundskola och anpassad gymnasieskola. Vidare har beslut fattats om att betygsdokument ska innehålla information om betygsdokumentens nivå i förhållande till de nationella referensramar som finns för kvalifikation till livslångt lärande.



## Vård- och omsorgsnämnden

Andelen äldre i åldrarna 65–79 år är lägre i Nykvarn i jämförelse med riket. För de som är 80 år och äldre är Nykvarns andel av befolkningen lägre än motsvarande tal för riket, men den relativa ökningen av den befolkningsgruppen är omfattande. Som en följd av detta kommer antalet platser inom särskilt boende behöva utökas. I syfte att möta upp behovet av fler platser, har kommunen beslutat att bygga ett nytt särskilt boende för äldre.

Inom migrationsområdet kommer Sverige i enlighet med regeringens reformpolitik ta emot färre kvotflyktingar och lägga större fokus på kvinnor, barn och möjligheter för integration. För 2023 har Nykvarn anvisats tio kvotflyktingar, var av fem har redan verkställts. Flyktingsituationen från Ukraina fortsätter att vara osäker och kommer troligen påverkas av krigets utveckling.

Från och med 1 juli i syfte att säkerställa att kommunernas brottsförebyggande arbete är effektivt och kunskapsbaserat införs en ny lag som reglerar kommunernas ansvar för brottsförebyggande arbete. Enligt den nya lagen ska kommunerna ta fram en lägesbild över brottsligheten i kommunen och utifrån denna ta ställning till behovet av åtgärder och besluta om en åtgärdsplan.

## Bygg- och miljönämnden

På bygglovssidan märks en tydlig nedgång av inkommande ärenden, både privatpersoner och företag har blivit mer försiktiga med sina projekt. Dock pågår fortfarande många stora byggnationer då dessa startade tidigare. Det finns en risk för lägre intäkter än budgeterat.

Trafikmyndighet har fortfarande ett ganska högt tryck då det exploateras på många ställen i Nykvarn, samtidigt som normalt underhåll av infrastruktur pågår.

## 3 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten inkl. målavstämning

En kommunövergripande bedömning av måluppfyllelsen för kommunens strategiska mål per den 31 augusti görs och återrapporteras i Nykvarns kommuns delårsrapport per den 31 augusti. Måluppfyllelse bedöms utifrån kommungemensamt framtagna kriterier i enlighet med systematiken från kommunens styrmodell.

### 3.1 Kommunövergripande sammanställning av effektmåluppfyllelse

I delårsrapporten per den 31 augusti görs även en sammanställning avseende samtliga kommunfullmäktiges och nämndernas effektmåluppfyllelse per den 31 augusti 2023. Dessa utvärderingar har baserats på bedömningar om underliggande aktiviteter har genomförts samt om utfall för underliggande måtten matchar önskat värde. Målen är, utöver budget, en viktig del av kommunen uppföljning av god ekonomisk hushållning. En sammanvägd bedömning finns i kapitel 5.

Dessutom görs under kapitlet "Uppföljning av mål och Agenda 2030" en kort bedömning av effektmåluppfyllelse för kommunfullmäktiges tre effektmål för 2023 bland annat utifrån Agenda 2030 och hållbarhetsdimensioner som respektive effektmålet är kopplat till.

Under 2023 har kommunfullmäktige och nämnderna arbetat med sammanlagt 57 effektmål.

### Fullmäktiges och nämndernas effektmåluppfyllelse

KF/Nämnder	Mycket god	God	Acceptabel	Ej acceptabel	Summa effektmål
Kommunfullmäktiges effektmål	3	1	-	-	4
Kommunstyrelsen	4	4	1	-	9
Vård- och omsorgsnämnden	-	8	2	-	10



Bygg- och miljönämnden	2	3	5	-	10
Utbildningsnämnden	2	4	3	-	9
Kultur- och fritidsnämnden	2	7	-	-	9
Valnämnden	6	-	-	-	6
<b>Totalt</b>	19	27	11	-	57

### 3.2 Sammanställning av kommunfullmäktiges strategiska måluppfyllelse

Nämndernas bedömningar ligger dessutom som grund för sammanvägd bedömning och sammanställning av kommunens måluppfyllelse utifrån kommunens fem strategiska mål per den 31 augusti. Fyra strategiska mål har bra måluppfyllelsen och ett, *Ekonomi i balans för långsiktig ekonomisk stabilitet*, har acceptabel sådan. Den samlade målbedömningen är att nivå ”god” uppnås.

#### Strategiska mål

Kommunfullmäktiges strategiska mål	Mycket god	God	Acceptabel	Ej acceptabel	Samlad målbedömning
Attraktiv och trygg kommun att bo och verka i med hållbar tillväxt och samhällsbyggande	2	5	4		God
Service med hög kvalitet, delaktighet och inflytande för kommuninvånare och andra intressenter	4	5	3		God
Bevara naturresurser och biologisk mångfald	1	4			God
Attraktiv organisation och effektiv verksamhet	6	8	1		God
Ekonomi i balans för långsiktig ekonomisk stabilitet	6	5	3		God
Summa mål	19	27	11		57

### 3.3 Internkontroll

Under året har nämnderna arbetat med riskreducerande arbete med utgångspunkt i sina internkontrollplaner för 2023 samt kommungemensamma risker 2023.

#### *Kommungemensamma risker*

I början av 2023 har förvaltningen genomfört riskanalyser samt resultat av uppföljning av internkontrollarbete 2022. Dessutom har genomgång och utvärdering av revisionsrekommendationer samt omvärldsanalys gjorts. Utifrån dessa har förvaltningen tagit fram ett förslag på fyra kommungemensamma riskområden för 2023:

- *Ekonomi*-avseende investering och projektstyrning-och uppföljning
- *Upphandlingsprocess* (överfört från 2022)
- *Mål-och verksamhetsstyrning* -avseende samordning av kontorsöverskridande projekt
- *Personal* - beträffande rapportering och uppföljning av bisysslor (överfört från kommunstyrelsens internkontrollarbete 2022)



Dessa prioriterade områden har förvaltningen arbetat löpande med under 2023 bl.a. med hjälp av fem kommungemensamma risker som fastställdes av kommunfullmäktige. Riskreducerande åtgärder avseende dessa risker har letts av kommunstyrelsen.

Samtliga nämnder och majoritetsägda bolag deltar inom riskreducerande internkontrollåtgärder som berör deras ansvars- och verksamhetsområde.

Årsuppföljning av Nykvarns kommuns internkontrollarbete, med utgångspunkt i nämndernas och bolagens internkontrollplan, sker i form av en kommunövergripande internkontrollrapport som kommer att återrapporteras till kommunfullmäktige under 2024.

### 3.4 Beslutsuppföljning för kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, bolagen och nämnder

Kommunfullmäktige har gett förvaltningen och/eller nämnderna åtta uppdrag utanför verksamhetsplanen/detaljbudgeten. Dessutom har kommunstyrelsen gett förvaltningen tio uppdrag, vård och omsorgsnämnden tre uppdrag och kultur och fritidsnämnden ytterligare ett uppdrag vid sidan av verksamhetsplaneringen.

Samtliga dessa uppdrag redovisas i kommunfullmäktige per 31 mars, per 31 augusti och per 31 december varje år. Mer information om detta arbete finns i bilaga "Beslutsuppföljning per den 31 augusti för Nykvarns kommun."

### 3.5 Uppföljning av mål och Agenda 2030

Med anledning av att hållbarhetsarbete har inkorporerats i kommunens målbild och mål och budgets arbete ska även detta arbete följas upp i samband med kommunens ordinarie uppföljningstillfällen däribland delårsrapport per den 31 augusti.

Hållbarhetsuppföljningen görs för samtliga kommunfullmäktiges strategiska mål med hänsyn till globala mål från Agenda 2030 kopplade till respektive strategisk mål.

Bedömningen baseras på uppföljning av underliggande kommunfullmäktiges och nämndernas effektmål och dess underliggande aktiviteter och mått avseende måluppfyllelse utifrån tre hållbarhetsdimensioner, social, miljömässig och ekonomisk.

#### 3.5.1 Attraktiv och trygg kommun att bo och verka i med hållbar tillväxt och samhällsbyggande

Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen per den 31 augusti är god. I dagsläget bedöms målet vara uppfyllt vid årets slut.

I bedömning av måluppfyllelse beaktades bland annat globala mål från Agenda 2030 kopplade till nämndernas underliggande effektmål för 2023. Utvärdering och bedömning av måluppfyllelse baserades på arbete med effektmålets underliggande aktiviteter och måttresultat kopplade till samtliga tre hållbarhetsdimensioner. Mer information om detta arbete återfinns i nämndernas delårsrapporter per den 31 augusti 2023 i kapitlet *Måttanalys och aktiviteter*.

#### *Minskad frånvaro och likvärdig elevhälsa*

Under året har utbildningsnämnden arbetat med minskad frånvaro, främjande av likvärdig elevhälsa, fortbildning inom Neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF) samt utvecklat samarbete och samordning med socialtjänsten. Utbildningsinsatser tillsammans med en större samverkan med individ- och familjeenheten är under uppbyggnad.

Åtgärder har vidtagits för att förbättra närvarostatistik på respektive enhet, professioner ute på skolorna arbetar dagligen med att skapa förutsättningar för att alla elever ska få en god undervisning och utbildning utifrån var och ens egna förutsättningar. Arbetet med att främja närvaro samt stötta elever som hamnat i en situation med problematisk frånvaro pågår kontinuerligt och kommer att fortsätta framgent.

#### *Kultur, idrott, fritid- och friluftsliv*

Verksamheten arbetar med att ta fram en kulturskolestrategi som ska ge chefer och medarbetare



vägledning i arbetet med att utveckla framtidens kulturskola i Nykvarns kommun. Utifrån kommunens vision ”kom närmare” och strategiska inriktningar ska en övergripande målbild och tre målområden med prioriterade insatser tas fram i syfte att stärka alla barn och ungas rätt till en meningsfull fritid. En meningsfull fritid och ett brett utbud inkluderar såväl möten, upplevelser, umgänge, engagemang, föreningsliv och en bredd av aktiviteter såsom idrott och motion, friluftsliv, kreativt skapande och kultur och är något man deltar i frivilligt, på ledig tid där deltagandet utgår ifrån egna val.

#### *Förebyggande insatser inom vård och omsorg*

Kommunen har arbetat med främjande och utveckling av kommuninvånarnas möjlighet till ett självständigt liv genom att ta vara på egna resurser och möjligheter bl.a. genom förebyggande arbete och insatser, framtagande av funktionsprogram samt etablering av fastmötesplats för anhörigstöd

Arbete med projekt Trygg hemma pågår och uppstart av pilot inom detta förebyggande arbete beräknas ske kvartal 3. Vidare flyttar IFO in i gemensamma lokaler för att lättare kunna samordna insatser inom öppenvård för hjälpbehövande.

Dessutom har funktionsprogram för det nya särskilda boendet är framtaget och möjlighet till samarbete mellan särskilt boende, dagcentral och hemtjänsten utreds.

Dialog med primärvården kring arbete med psykisk ohälsa är i startskede. Vårdcentralen positiva till att vara en samarbetspartner kring samarbetet avseende förebyggande arbete och en samverkansrutin är upprättad med bland annat gemensam närvaro på arbetsplatsträffar.

#### *Översiktsplan*

Kommunfullmäktige beslutade i februari att ge kommunstyrelsen i uppdrag att ta fram en ny översiktsplan. Syftet är att konkretisera inriktningen för vad kommunens övergripande samhällsplanering behöver ta hänsyn till för att skapa en hållbar samhällsutveckling och uppfylla uppsatta mål. Detta innefattar även de allmänna intressen och riksintressen avseende natur- och kulturvärden, risker för hälsa, miljö och säkerhet, friluftsliv, jordbruksmark, landsbygdsutveckling, råvarutillgångar och samhällsviktiga verksamheter dvs. förutsättningar som kommunen måste ta hänsyn till i all fysisk planering.

Under våren 2023 bjöd Nykvarns kommun in alla som bor, verkar och vistas i Nykvarn till en tidig medborgardialog. Medborgardialogen har skett i form av en digital enkät i syfte att få bättre uppslutning. Resultatet från medborgardialogen kommer att presenteras i översiktsplanen. Arbetet med framtagande av översiktsplanen är kontorsöverskridande och pågår planenligt.

#### *Planering och exploatering*

Under året har förberedande arbete lagts på detaljplanerna för 17 planer och planprogram. Fyra planer vann laga kraft och inga planer fick beslut om uppdrag/positivt planbesked.

Ett annat viktigt arbete som pågått under 2023 är digitalisering av detaljplaner i linje med nya föreskrifter som träder i kraft 1 januari 2022 där följande planer digitaliserats, Planändring Bergtorps förskola.

Konceptutredning för nytt särskilt boende färdigställdes i juni 2023 då en slutleverans överlämnades till vård- och omsorgsverksamhet. Arbete med framtagande av ett planprogram för Mörby 7 vilket innefattar Bågplan pågår planenligt.

Insamling av geodata av detaljplanerad naturmark är genomförd och överlämnad till AB Nykvarnsbostäder för att nyttja vid drift samt uppdaterad i kontorets interna kartsystem.

Ett nytt avtal har tecknats avseende med flytt av konstgräsplan vilket skapade förutsättningar att projektet Blandaren 2 kan gå vidare med en markförsäljning till exploitören.

#### *Bredbandsutbyggnad*

Bredband har byggts ut till Farfars udde, Ekudden och Grind. Kompletterande utbyggnad i TelgeNäts regi pågår.

Andel hushåll med tillgång till fast bredband via fiber, eller i absolut närhet till fiberansluten byggnad per den 31 oktober 2022 i Nykvarns är 92,25 % vilket är en ökning med 2,88 % jämfört med året innan.



### *VÅ-arbete*

Arbetet med framtagande av vattentjänstplan har blivit försenad. Under hösten kommer arbetet med vattentjänstplan inledas med framtagande av en projektplan. Ett förslag till vattentjänstplan färdig för politiskt beslut om antagande beräknas finnas framtagen innan 2024 är slut. Framtagande av avfallsplan startades senare än planerat avfallsplanen kommer att bli försenad och beslut skjuts fram till 2024.

### *Näringslivsarbete*

Arbetet med framtagande av Näringslivsstrategi har pågått under 2023. Vidare genomfördes företagsbesök, företagsfrukost och sommarjobbmässan. Under våren arrangerades Näringslivsgalan med ett rekordhøgt deltagande.

### *Risk- och sårbarhetsanalys*

Under året har kommunen arbetat med genomförande av risk- och sårbarhetsanalys samt att förankra och påbörja arbetet med civilt försvar. Arbetet med risk och sårbarhet har handlat om att identifiera och analysera hot och risker som kan leda till svåra påfrestningar för samhället. RSA underlag kommer att vara ett första steg i en kedja för att reducera risker, minska sårbarheter och förbättra kommunens förmåga att förebygga, motstå och hantera kriser och extraordinära händelser. underlag för kommunikation om samhällets risker till allmänheten och anställda, beslutsunderlag för förtroendevalda och ansvariga chefer samt underlag för samhällsplanering.

Under året har tio ”RSA- workshops” genomförts med kommunens verksamheter med fokus på att identifiera och upprätthålla samhällsviktig verksamhet. Kommunen ska sammanställa och rapportera resultatet av analysen till länsstyrelsen senast den 31 oktober 2023.

### *Trygghetspunkter*

Planering och införande av trygghetspunkt följer uppställda hållpunkter och aktiviteter:

- Mobilt reservkraftverk kommer finnas tillgängligt till trygghetspunkten under hösten.
- Nödvattentank är upphandlad och kommer att driftsättas under senare delen av året.
- Upphandling av materiel till trygghetspunkten, tex. tältsäng, filt, förbrukningsartiklar med mera kommer påbörjas inom kort.
- En funktionsövning planeras att genomföras i slutet av året.

### *Grannsamverkan*

Grannsamverkan är en vanlig metod för att förebygga brott och otrygghets i bostadsområden. I Nykvarns kommun bedrivs arbete med grannsamverkan i samarbete lokalpolisområdet Södertälje och de tre kommunerna Nykvarn, Salem och Södertälje. Metoden minskar risken för inbrott med i genomsnitt 26 procent enligt Brottsförebyggande rådet (BRÅ). Den innebär att de boende ser över den egna bostadens skydd samt hjälper varandra att ha uppsikt i sitt samverkansområde. Syftet är att göra bostadsområdet mindre attraktivt för brottslig verksamhet.

Månadsbrev skickas regelbundet ut till kontaktombud för vidare spridning inom sitt grannsamverkansområde. Tre utbildningstillfällen, en i varje kommun, erbjuds under året. Nykvarn har haft en låg andel anmälda inbrott under 2023, endast ett är registrerat under perioden januari-augusti.

### *Upprustning av lekplatser*

Samtliga lekplatser i kommunen har besiktigats och nu planeras åtgärder i Fridalunds lekplats, som bedöms vara klart under sista kvartalet 2023.

### *Trafiksäkerhetshöjande åtgärder*

Tillsammans med bygg- och miljöverksamheten har trafiksäkerhetshöjande åtgärder på Holländarevägen utförts med förstärkt belysning och övergångsställen. Fler åtgärder planeras i samarbete med bygg- och miljönämnden.

### *Anlägga gång/cykel-väg inkl. belysning*



Projektering avseende anläggning av gång- och cykelväg inkl. belysning pågår och leverans beräknas ske under oktober 2023. Därefter kommer entreprenad avropas från befintligt ramavtal. Hur tidig vintern blir påverkar när projektet kan färdigställas vilken innebär en risk för avvikelse i tidplanen.

### **3.5.2 Service med hög kvalitet, delaktighet och inflytande för kommuninvånarna och andra intressenter**

Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen per den 31 augusti är god. I dagsläget bedöms målet vara uppfyllt vid årets slut.

I bedömning av måluppfyllelse beaktades bland annat globala mål från Agenda 2030 kopplade till nämndernas underliggande effektmål för 2023. Utvärdering och bedömning av måluppfyllelse baserades på arbete med effektmålen underliggande aktiviteter och måttresultat kopplade till samtliga tre hållbarhetsdimensioner. Mer information om detta arbete återfinns i nämndernas delårsrapporter per den 31 augusti 2023 i kapitlet *Måttanalys och aktiviteter*.

#### *Vård- och omsorg*

Kommunen har under 2023 arbetat med rutiner för klientbesök som har justerats även för att säkerställa trygga möten med öppenvården i Vårdhuset. Bildbaserat kommunikationshjälpmedel har implementerats inom LSS verksamheter och socialpsykiatri boende. Dessutom har en elektronisk ansökan om ekonomiskt bistånd är lanserats.

Kommunen har även arbetat med framtagande av enkäter för klienter bland annat gällande mätning av kvalitén på myndighetsutövning inom vård och omsorg. Vidare pågår arbete med att upprätta individuella arbetsmarknadsplaner för självförsörjning på arbetsmarknaden, införa LEAN inspirerade arbetsätt i handlägningsprocessen samt definiera behovet av befintliga och nya insatser inom individ och familjeomsorgen.

Inom vård- och omsorgsverksamhet pågår en satsning på kompetensförsörjning som stödjer omställningen mot god och nära vård samt utvecklingsarbete beträffande *Individens behov i centrum* myndighet och utförarsidan.

#### *Skolan*

Grundskoleverksamhet har under läsåret implementerat och fastställt vilka kommunikationsplattformar som ska användas, av vem och i vilket syfte. Detta har framför allt avsett skolplattformen InfoMentor som kommunicerar majoriteten av allt som avser eleven och dennes kunskapsutveckling. Även frånvaro och dialog kan genomföras via InfoMentor. Förskolan har motsvarande kommunikationsplattform i systemet Unikum.

Enkätsvaren uppvisar en god måluppfyllelse gällande hur vårdnadshavare uppfattar kommunikation med för- och grundskola. Andelen elever som har kännedom var de ska vända sig vid synpunkter är något minskad

#### *Servicecenter och bibliotek*

Fler och fler kommuner ökar tillgängligheten även på bibliotek. Du ska kunna använda biblioteket när det passar dig och inte när det är öppet med personal. I Nykvarn lanseras meröppet under hösten 2023.

Vidare pågår satsning i form av utökning av tjänst på bibliotek utifrån uppdrag i bibliotekslagen med fokus på läsfrämjande aktiviteter riktade mot barn- och unga, samarbete med förskola och skola samt dighjälper varje vecka på biblioteket i samarbetet med volontärer.

#### *Sambällsplanering*

Under 2023 har två offentliga cykelpumpar beställts och lämpliga platser ses över. Arbetet beräknas vara klart i november 2023.

Dessutom har hemsortering för samtliga villahushåll införts och utställning av kärll slutfördes i augusti 2023 och ett samarbete med Emmaus kring insamling av kläder och textilier har utvecklats, behållare finns nu på samtliga återvinningsstationer. Det pågår även ett samarbete kring insamling av relevant statistik.





När det gäller utveckling av systemet med kärltvätt för kommunens verksamheter för AB Nykvarnsbostäder och BRF:er har tvättning av kommunens kärll för matavfall genomförts under våren 2023. Under hösten 2023 planeras tvättning av kärll för hushållsavfall. Dessutom har Mina Sidor för avfall färdigutvecklats och lansering kommer ske under andra halvåret.

Informationsmaterial till nya kunder med LTA är klart. LTA-system (Lätt Trycksatt Avlopp) används i områden där det är svårt eller kostsamt att bygga ett vanligt självfallssystem för avloppsvatten. Arbetet fortsätter med framtagande av informationsmaterial till nya kunder utan LTA.

#### *Modern serviceorganisation*

Under 2022 fick kommunen en ny hemsida som är anpassad för att vara enkel och lätt att hitta på via din mobil. E-tjänster utvecklas ständigt i syfte att komma bort från blanketter och samtal. För att förbättra den interna servicen lanseras ett nytt intranät med tillhörande app under 2023.

Vidare har även servicecenter påbörjat sin resa mot ett modernt servicecenter. Samtliga medarbetare går utbildning för att bli certifierade kommunvägledare. Det nybildade kontoret Lära och Växa kommer gå in i kommunens system för hantering av ärenden som inkommit antingen via e-post eller via servicecenter (ArtWise) för att kommunen lättare ska kunna följa och följa upp inkomna ärenden.

#### *Modern IT och IT-kompetenshöjning*

Modern IT är ett samlingsbegrepp för de satsningar som görs över tid i den grundläggande IT-miljön för att modernisera kommunens IT-infrastruktur och samtidigt stärka Nykvarns attraktionskraft och arbetsgivarvarumärke.

Övergången till en modern IT-miljö är omfattande och ställer krav på utbildning. En modern utbildningsplattform upphandlades för 2023 och den kommer att fortsätta att vara tillgänglig även 2024. Här ska alla medarbetare lära sig de nya verktygen i den takt som passar var och en och med det innehåll som den enskilda medarbetaren behöver i sitt arbete. Modern IT startade 2020 och kommer att pågå till och med 2025.

#### *Nya E-tjänster*

Digitaliseringen av kommunala tjänster ökar tillgänglighet och delaktighet för kommuninvånarna och optimerar hantering av deras ärenden. Den interna effekten är automation och effektivisering av den kommunala verksamheten. Den nya plattformen för digitala tjänster lanserades i slutet av 2022 och under 2023 har ett antal nya tjänster tagits fram bl.a. har miljö- och bygglovsverksamhet lanserat sex e-tjänster på hemsidan avseende digitala blanketter för:

- anmälan om bergvärme,
- registrering av livsmedelsanläggning
- anmälan enskilt avlopp,
- påträffad förorening och efterbehandling av förorenat område,
- registrering av dricksvattenanläggning
- anmälan om miljöfarlig verksamhet

Bygglovsverksamhet kommer att införa en e-tjänst under andra halvåret där alla ansökningar och anmälningsärenden (PBL) går via e-tjänsten och där tjänstebrukare kan följa sitt ärende och kommunicera med handläggare via e-tjänsten Inom miljöverksamheten kommer ny riskklassning ska göras och detta hanteras i e-tjänsten istället för att vi manuellt ska göra beräkningarna. Trafikmyndigheten har infört ett nytt digitalt system för att hantera TA-planer och schakttillstånd. Det kommer även att gå att göra uppdateringar i den nationella vägdatabasen via detta system. Systemet testas med några användare i september för att sedan användas mer brett framöver.

Planverksamhet har arbetat med förberedelser för att leverera den första helt digitala detaljplanen till Nationella Geodatabasen pågår och leverans planeras ske innan året är slut.

#### *Nytt e-postsystem*

Under våren 2023 bytte Nykvarns kommun det gamla epostsystemet, GroupWise, till Microsofts



motsvarighet. Den nya plattformen innebär en standardisering av IT-miljön då kommunen har samma arbetsverktyg som andra kommuner vilket underlättar samarbete. Utöver det förbättras möjligheten att genomföra nya upphandlingar av verksamhetssystem, implementera stöd för moderna säkerhetslösningar samt skapa förutsättningar för verksamhetens fortsatta utveckling genom digitalisering. Kommunen har under 2023 fortfarande kvar en blandad IT-miljö, med delar av den äldre IT-strukturen kvar, vilket gör att full effekt av det nya epostsystemet ännu inte kunnat realiseras.

#### *Nya kommunikationskanaler*

Kommunens kommunikation ska vara tillgänglig, uppdaterad, korrekt och rättssäker. För att få fram ett budskap behöver relevant information kommuniceras genom olika kanaler dvs. på olika plattformar, i olika former av medium. Kommunen arbetar aktivt med att nå fler ungdomar i viktiga budskap under 2023 bland annat genom att testa kommunicering via TikTok. I övrigt används webb, intranät, sociala medier, tidningar, digitaltavlor, affischer, broschyrer, nyhetsbrev och annonser.

#### *Tillgänglighetskrav*

Enligt tillgänglighetsdirektivet är tillgänglighetskraven omfattande och olika för olika produkter och tjänster bland annat information ska kunna uppfattas med mer än ett sinne, presenteras på ett begripligt sätt, presenteras i ett typsnitt med lämplig storlek och form, och med tillräcklig kontrast samt justerbart avstånd mellan bokstäver, rader och stycken.

Med anledning av detta kommer kommunen som en offentlig aktör fortsatta fokusera på arbete med att relevant information som tillhandahålls genom en webbplats eller mobil applikation uppfyller tillgänglighetskraven bl.a. samtliga verksamheter kommer under 2023 få möjlighet att kompetensutvecklas i klarspråkskunskap.

### **3.5.3 Bevara naturresurser och biologisk mångfald**

Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen per den 31 augusti är god. I dagsläget bedöms målet vara uppfyllt vid årets slut.

I bedömning av måluppfyllelse beaktades bland annat globala mål från Agenda 2030 kopplade till nämndernas underliggande effektmål för 2023. Utvärdering och bedömning av måluppfyllelse baserades på arbete med effektmålen underliggande aktiviteter och måttresultat kopplade till samtliga tre hållbarhetsdimensioner. Mer information om detta arbete återfinns i nämndernas delårsrapporter per den 31 augusti 2023 i kapitlet *Måttanalys och aktiviteter*.

#### *Hållbarhetsuppföljning och hållbarhetspolicy*

Hållbarhetsarbetet har integrerats i Nykvarns kommuns styrmodell och därmed i organisationens ordinarie mål- och uppföljningsprocess. Detta har medfört att hållbarhetsarbetet förekommer i samtliga led ner till verksamhetsnivå. För att driva hållbarhetsarbetet framåt är samverkan en central del i arbetet, dels internt inom organisationen, dels externt med andra kommuner och nätverk.

Hållbarhetsarbetet i Nykvarns kommun utgår från målbild från mål och budget samt systematik från styrmodellen bl.a. har målbilden kopplats till Agenda 2030 och hållbarhetsdimensionerna. Detta kvalitetssäkras inom kommunens verksamhet genom lokala insatser som ska bidra både till en hållbar utveckling i kommunen och till att uppnå de globala målen. Arbetet följs upp löpande och återrapporteras två gånger om året i kommunens ordinarie uppföljningsprocess, per den 31 augusti samt per den 31 december.

Under våren 2023 har en hållbarhetspolicy tagits fram. Den syftar till att säkerställa att Nykvarns kommun arbetar utifrån de tre hållbarhetsdimensionerna.

#### *Social hållbarhet*

Social hållbarhet har inarbetats i ordinarie mål- och uppföljningsprocess i och med att hållbarhetsdimensionerna inorporerats i styrmodellen. Innan låg fokus på uppföljning av den ekologiska dimensionen i form av miljöprogrammet, som hade ett fokus på den miljömässiga hållbarheten. I samband med att miljöprogrammet upphörde för att i stället inarbetas i ordinarie processer resulterade det i en



bättre överblick, bättre beslutsunderlag samt att samtliga hållbarhetsdimensioner nu följs upp löpande och återrapporteras mer frekvent.

Arbetet med social hållbarhet kopplat till Agenda 2030 följs liksom de andra dimensionerna framgent upp i delårsrapporter per augusti och verksamhetsberättelser/årsredovisningar med start i delårsrapport per 31 augusti 2023.

#### *Miljöboken i skolan*

Nykvarns kommun har en kunskapssatsning som heter Natur- och miljöboken som syftar till att öka kunskapen hos barn och unga om klimat- och miljöfrågor och hur vi kan leva mer hållbart. Boken finns tillgänglig i digital plattform samt i tryckt format för åk 4,5 och 6.

#### *Utbildning i Agenda 2030*

Under året har även en utbildning i Agenda 2030 arbetats fram. Utbildningen riktar sig till samtliga medarbetare och förtroendevalda i Nykvarns kommun. Utbildningens huvudsakliga syfte är att öka baskunskapen om Agenda 2030 och de globala målen. Utbildningen kommer ut som nanolektioner under hösten. Utbildningen ger oss utöver kunskap om Agenda 2030 och de globala målen även en utvärdering om behovet av vidare kompetensutveckling och/eller fördjupningsområden.

#### *Kemikaliearbete*

I syfte att stötta kommunens verksamheter i deras kemikaliearbete har en utredning av kemikaliehanteringssystem inletts. Ett system bidrar till överblick, kemikalieförteckning, säkerhetsdatablad samt information huruvida kemikalierna bör fasa ut eller ej. Utredningen beräknas vara klar hösten 2023.

#### *Anfallshantering*

Kommunen har under våren erbjudit kommuninvånare att lämna in sitt trädgårdsavfall och farliga avfall i avsedd container hos Nybo. Ytterligare två inlämningstillfällen planeras för oktober. Kommunen har även arbetat regelbunden uppföljning av driftutförandet av konstgräsplanen för att säkerställa att spridning av microplaster inte sker

Arbetet med att införa hemsortering för samtliga villahushåll och utställning av kärl för hemsortering för samtliga villaägare har placerats och behållare för textil- och kläder finns nu på samtliga återvinningsstationer. Tvättning av kommunens kärl för matavfall har genomförts under våren 2023. Under hösten 2023 planeras tvättning av kärnen för hushållsavfall.

#### *Miljösortering i vård- och omsorgsverksamheter*

Ny part för läkemedels och riskavfall upphandlas och sopsortering är beställd till externa enheter.

Basal hygienutbildning har genomförts inom LSS och äldreomsorgens verksamheter.

#### *Minskad matt-och papperssvinn*

Måltidsenheten har arbetat med närvarodelen i skolplattformen InfoMentor och har under våren fått ta del av barnantalet redan på morgonen och då kunnat anpassa volymen mat som lagas under dagen. Varje kök gör sina egna inköp utifrån budget enligt hållbarhetsmålen inom enheten. Månadsuppföljning sker utifrån ekonomi, avtal, ekologiskt och svenskproducerat.

Arbetet för att minska papperssvinn och att förbättra kravställarkompetens i upphandlingar och avtal planeras intensifieras under andra halvåret.

#### *Koldioxidbudget*

Nykvarns kommun tog fram en koldioxidbudget 2022. Fokus framåt kommer vara att intensifiera klimatarbetet ytterligare. Bland annat genom att koldioxidbudgeten integreras i den kommunala verksamheten samt genom det samarbete som pågår med projektet Fossilfritt 2030. Projektet har bland annat resulterat i en aktivitetslista samt tabell över prioriterade områden för att nå målet om fossilfri fordonspark 2030

#### *Energi- och klimatrådgivning (EKR)*






Under året har Nykvarns kommun bedrivit energi- och klimatrådgivning tillsammans med Södertälje kommun via gemensam extern konsult. Dessutom deltar kommunen i Energi- och klimatrådgivningen i Stockholmsregionen som ger dig tips och råd till privatpersoner, föreningar och små och medelstora företag om hur du kan minska din energianvändning och miljöpåverkan samt nyttigt information om respektive deltagande kommuns EKR-arbete.

### 3.5.4 Attraktiv organisation och effektiv verksamhet

Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen per den 31 augusti är mycket god. I dagsläget bedöms målet vara uppfyllt vid årets slut.

I bedömning av måluppfyllelse beaktades bland annat globala mål från Agenda 2030 kopplade till nämndernas underliggande effektmål för 2023. Utvärdering och bedömning av måluppfyllelse baserades på arbete med effektmålets underliggande aktiviteter och måttresultat kopplade till samtliga tre hållbarhetsdimensioner. Mer information om detta arbete återfinns i nämndernas delårsrapporter per den 31 augusti 2023 i kapitlet *Måttanalys och aktiviteter*.

Effektmål	Målbedömning	Analys	
<b>Minskad sjukfrånvaro</b>	<b>Målbedömning Delår 2</b>  Löper enligt plan	 Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen per den 31 augusti är god. I dagsläget bedöms målet vara uppfyllt vid årets slut Bedömning av måluppfyllelse gällande tre globala mål kopplade till effektmålet baserades på kommunens arbete med underliggande aktiviteter och bedömdes utifrån social hållbarhetsdimension <b>Social hållbarhet</b> Förvaltningen har arbetat med att utveckla arbetssätt för förebyggande och aktivt rehabiliteringsarbete för att skapa förutsättningar för hållbart arbetsliv samt proaktivt arbete med den korta- och den långa sjukfrånvaron för att främja återgång till arbete. Samtliga utfall avseende sjukfrånvaromått inom kommunstyrelsens verksamhet har minskat jämfört med samma period förra året. Korttidssjukfrånvaro har minskat inom samtliga nämnder. Den totala sjukskrivningen på kommunövergripande nivå ligger på 7,43% vilket är bättre än målsättningen (mindre än 8%). Dessutom har den minskat jämfört med både samma period förra året och december 2022. Samtliga verksamheter förutom vård- och omsorg uppfyller sina målsättningar. Avvikelse på vård och omsorg beror på långtidssjuksfrånvaro då resultaten 5,06% är sämre än målsättningen 3,7%. Korttidsfrånvaro inom vård- och omsorgsnämndens verksamhet ligger på 4,14% och är bättre än målsättningen 4,3%. Mer information om detta arbete återfinns i rapporten i kapitlet <i>Måttanalys och aktiviteter</i> . Måluppfyllelsen bedöms som god.	<b>Agenda 2030</b> 

### Nykvarns kommun en attraktiv arbetsgivare

*Prioriterad satsning 2023: Minskad sjukfrånvaro*

Kommunfullmäktige har valt att prioritera minskning av sjukfrånvaron och avsett extra medel för detta



arbete under för 2023. Arbetet pågår planligt och leds av HR-avdelningen och samtliga verksamheter deltar aktivt. Under året har fokus legat på i huvudsak två delar:

1. Förebyggande arbete för att skapa förutsättningar för hållbart arbetsliv genom:

Skickliggöra chefer att tidigt identifiera medarbetare med riskfaktorer och att jobba med resultatinriktad sjukfrånvarohantering och rehabilitering:

- målgruppsinriktad kompetenshöjning hos chefer där det ger mest nytta, med utgångspunkt från chefernas kunskap och erfarenhet
- analys och handlingsplaner utifrån tydlig statistik på enhets- och individnivå

2. Aktivt arbete med den korta- och den långa sjukfrånvaron för att främja återgång till arbete genom:

- tydliga rutiner vid sjukskrivning, kommunövergripande
- förstärkt sjukskrivningsrutin och hantering till definierade enheter
- fortsatt aktivt stöd till chefer i rehabiliteringsarbetet.
- utveckla samarbetet med företagshälsan expertresurser
- förstärkt arbete med missbruksproblematik genom nya resultatinriktade arbetssätt och stödstruktur

### *Medarbetarprogram*

Medarbetarprogrammets övergripande syfte är att förbättra för invånare, besökare och näringsidkare i mötet med kommunen, genom att fler medarbetare känner sig trygga och kan utvecklas i sin roll i samklang med ledarskapet och organisationen.

Ett aktivt medarbetarskap innebär även att medarbetarna tar ansvar för sitt arbete och bidrar till verksamhetens utveckling, att man arbetar tillsammans med sina kollegor och chefer för att nå de gemensamma målen. Programmet har tagits fram i bred delaktighet där medarbetaridéer och önskemål har tagits tillvara genom dialog. Medarbetare, fackliga representanter och chefer har deltagit i en serie workshops.

Under året har två medarbetarprogram genomförts och i höst pågår fyra medarbetarprogram, grupperna består av medarbetare från olika verksamheter vilket också skapar tvärfunktionella kontakter och nätverk.

Kommunens chefer har genomgått ett anpassat program som tas utifrån Nykvarns ledarfilosofi med tillhörande chefshandledning.

### *Kompetensförsörjning*

Kommunen har arbetat med att utveckla organisationens rekryteringsarbete med fokus på kompetensbaserad rekrytering bland annat genom att fortsätta att utveckla chefernas förmåga att rekrytera rätt kompetens. Särskild satsning på kompetensförsörjningsplan för att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla har genomförts inom det viktiga området samhällsutveckling. Digitalisering har också skett inom referenstagningsprocessen.

### *LedarAkademin*

För att få bättre genomslag har förvaltningen tagit fram en obligatorisk chefsintroduktion innehållande relevanta genomgångar som erbjuds inom LedarAkademin. Den som är ny chef får ett skraddarsytt program med genomgång av de viktigaste stödprocesserna tillsammans med ansvarig stödfunktion.

Kontorschefer och eller avdelningschefer får ett större ansvar för chefers och medarbetares behov av intern utbildning vilket innebär att innehåller avspeglar verksamheternas behov bättre och att ansvarig stödfunktion kan bättre anpassa genomgångarna till de aktuella verksamhetens specifika behov.

Enskilda chefers behov av kompetensutveckling tas upp i medarbetarsamtalet och följs upp av ansvarig chef under året.

### *Medarbetarundersökning 2023*

Under september startar medarbetarundersökningen. Alla månadsavlönade medarbetare som arbetat i



kommunen i minst 3 månader får tillgång till enkäten via e-post.

Resultatrapporten används av chefer och medarbetare för att tillsammans identifiera förbättringar och skapa handlingsplan inom ramen för det systematiska arbetsmiljöarbetet för arbetsplatsen.

## **Effektiva processer**

### *Digitalisering av mål- och verksamhetsstyrning*

Arbetet med anpassning av kommunens verksamhetssystem till kommunens nya målbild och hållbarhetsdimensioner har planenligt slutförts. Förvaltningen har även arbetat med kartläggning, sammanställning, utvärdering och inkorporering av kommunens målsättningar från miljöprogrammet i ordinarie uppföljningstillfällen. Detta arbete slutfördes i mars 2023.

Med anledning av detta har relevanta styrdokument, rutiner, mallar och instruktioner reviderats och tekniska anpassningar har gjorts i kommunens verksamhetssystem Stratsys.

Dessutom har en ny teknisk lösning för digitalt årshjul innehållande respektive nämnds sammanträdesplan med samtliga händelser tagits fram och lanserats i slutet av april.

### *HR-processer*

Under året har kommunen arbetat med gott ledarskap genom ett anpassat program som är skapat utifrån Nykvarns ledarfilosofi med tillhörande chefshandledning bl.a. mentorprogram som kommunen driver tillsammans med bland annat Södertälje kommun. Vidare har ett nytt pensionssystem implementerats i hela organisationen.

Inom kompetensförsörjning har ett antal steg tagits för att förbättra rekryteringsprocessen, med bland annat kompetensbaserad frågeteknik och digitaliserad referenstagning. Under 2023 har varje verksamhet fått en dedikerat HR-partner för att på bästa sätt stötta organisationen i de viktiga HR frågorna in i framtiden

## **Samhällsbyggnad**

Kommunen har arbetat med framtagande av en skötselplan för stadsnära, detaljplanerad naturmark beställdes av AB Nykvarnsbostäder, Nybo, med leveransdatum vid årets slut.

Under våren 2023 har en inventering av passagesystem genomförts som visade att kommunen idag använder tre olika system i sina verksamhetslokaler. Dokumentation kommer att färdigställas under 2023 som beslutsunderlag för effektivisering och eventuell övergång till mer enhetliga tekniska lösningar.

En lokalrutin för hantering av interna remisser inom avdelningen är framtagen. Vidare har förutsättningar för internt ärendehanteringssystem för Tekniska avdelningen genom ArtWise utretts. bl.a. en genomgång med leverantören av systemstödet har ägt rum under året. Vissa funktioner har implementerats i verksamheterna i samverkan med servicecenter. På sikt avser berörda verksamheter utöka användningen av ArtWise i takt med att servicecenter implementerar tjänsten fullt ut.

Revidering av riktlinjen för exploateringsavtal pågår och förslag till nya riktlinjer bedöms vara färdiga för beslut om antagande i kommunfullmäktige i slutet av året 2023. Dessutom är en rutin för uppföljning av exploateringsavtal under framtagande som beräknas vara klart under andra halvåret.

VA-enheten har inlett utveckling av samarbete med bygglov gällande nya anslutningar/start-slutbesked under 2023. Arbetet kommer fortsätta under hösten och en färdig rutin beräknas finnas framtagen innan året är slut och implementeras i början av 2024.

### *Styrning och internkontroll*

Utvecklingsarbetet avseende styrning och internkontroll sker löpande och flera större åtgärder har genomförts för att säkerställa dessa processer bl.a. genom tre fokusområden inom ramen för ”Vi har koll i Nykvarn”. Med anledning av detta har en statusgenomgång av samtliga strategiska program tagits fram som kommer att utgöra underlag för samordning kopplat till de strategiska programmen inom samhällsbyggnad.

### *Projektverksamhetsutveckling*



Upphandling av projektverktyg är försenad och framtagande av kravspecifikation kommer att pågå under 2023. Upphandling beräknas kunna genomföras tidigast under 2024.

Arbete med att utvärdera vad checklistor för huvudprojektledare och delprojektledare ska innehålla för att uppfylla Nykvarns behov kommer pågå under hösten 2023. Vidare har förvaltningen arbetat med framtagande och implementering av rutin för erfarenhetsåterföring i projekt. Rutinen är framtagen och ingår numera i projektstyrningsmodellen för samhällsbyggnadsprojekt. Implementering innefattande erfarenhetsåterföring pågår.

### **Bibliotek, kultur-och fritid**

Kultur-och fritidsverksamhet har arbetat med att se över styrande dokument kopplat till sina ansvarsområden bl.a. har IHP reviderats och tillägg i riktlinjen för bidrag för ideella föreningar tagits fram. Revidering av biblioteksplan pågår. Vidare har verksamheten arbetat med att ska samverkansvinster skapas för att effektivisera och ta tillvara kompetenser och kunskap för målgruppen barn och unga.

Ett strategiskt arbete kring utveckling av befintliga och upprättande av nya anläggningar pågår med syfte att bli en utgångspunkt för planering och prioritering v nya idrottsanläggningar i kommunen. Förutom detta pågår arbete med att ta fram riktlinjer för verksamhetsområdet fritid, idrott- och friluftsliv samt en strategisk lokalförsörjningsplan. Utifrån dessa styrdokument avser kommunen att på sikt ta fram en egen strategi för kommunens idrottsanläggningar och verksamhetslokaler för kultur.

### **Systematiskt kvalitetsarbete i skolan**

Kommunen har här under läsåret genomfört en omfattande kompetensutvecklingsinsats för att skapa likvärdighet och transparens för samtliga elever och vårdnadshavare. Unikum (lärportal) används av förskolan vilken synliggör förskolans arbete kopplat mot förskolans läroplan. Dessutom används den digitala kommunikationsplattform (InfoMentor) som möjliggör elever och vårdnadshavares insyn och delaktighet i elevens utveckling.

Arbetet med likvärdig skola, där det ges möjlighet till likvärdiga förutsättningar i relation till var och ens olika behov är en pågående process som sträcker sig över flera planeringsperioder och kommer att fortsätta framgent.

Utbildningsverksamheten har arbetat med prioriterade utvecklingsområden för för- och grundskola inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet med kollegial analys och uppföljning. Dessutom pågår arbetet med att synliggöra kvaliteten i undervisningen och likvärdighet, vad skolan gör och varför.

Förskolan har gjort ett omtag kring arbetet med att främja barns lärande och utveckling. Med nya planeringsverktyg samt reflektionsverktyg är förhoppningen att förskolan snabbt kan identifiera och förbättra undervisningen. Utifrån resultat för genomförd enkät upplever vårdnadshavarna i kommunen att undervisningen stimulerar barnen till utveckling och lära

### **Valkansliet**

Valnämndens arbete har kommit igång bl.a. ett antal sammanträden har ägt rum under året och valkansliet har påbörjat de aktiviteter som har beslutats i nämndens verksamhetsplan.

Under valet 2022 ökade behovet av den ambulerande röstmottagningen. Frågan om ambulerande röstmottagning kommer hanteras efter årsskiftet med hänsyn beroende på tillgängliga resurser. Rekrytering av valsamordnare har genomförts under våren, vilket lett till att valsamordnaren kommer att börja arbeta med planeringen av valet på halvtid från och med 1 september, fram till årsskiftet, då valsamordnaren arbetar på heltid fram till och med juli 2024. Översynen av valdistriktsindelningen har påbörjats medan inventering över befintliga vallokaler och deras tillgänglighetsanpassning kommer genomföras under hösten,

### **Ekonomiska processer**

Ekonomikontoret har under större delen av perioden haft vakanser för två tjänster, vilket har medfört en förhöjd arbetsbelastning och en minskad möjlighet för utvecklingsinriktat arbete. I maj anställdes en ekonomistrateg, vars roll bland annat är att stötta kontorschefen i de olika ekonomiska processerna vilket kommer kunna ge effekt i ett längre perspektiv.



Ekonomikontoret behöver kunna avsätta resurser för ett mer långsiktigt strategiskt arbete med ekonomi i koncernen, exempelvis för upphandling av nytt ekonomisystem. Med tanke på koncernens låneskuld behöver ekonomisk planering av projekt tillsammans med samhällsbyggnadskontoret stärkas. För att minska räntekostnader behöver avlyftplaner arbetas fram i dialog med ekonomikontoret. Ett regelbundet arbete med finansiering, kassaflöde och upplåning blir extra viktigt när räntenivåerna nu ökat.

Pågående investeringsprojekt behöver kontrolleras löpande och avstämningar kring när projekten avslutas behöver intensifieras med samhällsbyggnad. Det finns en risk för oförutsedda kostnader för avskrivningar inom investeringsverksamheten. Ökad kontroll och uppföljning behöver tillföras till investeringsprocesserna.

### 3.5.5 Ekonomi i balans och långsiktig ekonomisk stabilitet - prognos

Effektmål	Målbedömning	Analys	
<b>Soliditeten för kommunen ska inte understiga 20 %</b>		Soliditeten inklusive pensionsåtagandet var 32 % i bokslutet för 2023 och har inte förändrats nämnvärt i samband med uppföljningen per mars. Målsättningen som avses är kommunens soliditet i samband med årsredovisningen.	<b>Agenda 2030</b> 
<b>Balanskravsresultatet 2023 ska vara noll</b>		Balanskravsresultatet som prognosticeras för driften visar på en mindre avvikelse (0,26 % av den totala kostnadsramen). Kommunens näst största budget (225 mkr) inom Vård- och omsorg visar på en risk för avvikelse om 2 mkr.	<b>Agenda 2030</b> 
<b>Budgetavvikelsen ska inte vara negativ</b>		Den totala nettokostnadsbudgeten uppgår till 784 mkr. Inom Utbildningsnämnden prognosticeras en mindre avvikelse om 2 mkr vilket innebär ca 0,26 % av den totala ramen. Avvikelsen är således av mindre karaktär men utifrån en strikt uppföljning mot målet så innebär det en avvikelse.	<b>Agenda 2030</b> 





### 3.6 Måttanalys och aktiviteter

#### 3.6.1 Attraktiv organisation och effektiv verksamhet

Minskad sjukfrånvaro





Mått	Hållbarhet	Analys
		procentenheter jämfört med samma period året innan samt ligger under målvärdet 4,72 %.
<b>Långtidsfrånvaro</b>	Social hållbarhet	<p>Långtidsfrånvaro</p>
		Långtidssjukfrånvaron har ökat med 0,22 procentenheter jämfört med samma period året innan och ligger 0,02 procent under målvärde 3,85 procent. Avvikelse beror på en ökad sjukfrånvaro inom vård-och omsorgsverksamhet. Samtliga andra verksamheter ligger i nivå med deras respektive målsättning för 2023.

### 3.6.2 Ekonomi i balans och långsiktig ekonomisk stabilitet

Soliditeten för kommunen ska inte understiga 20 %

Mått	Hållbarhet	Analys
<b>Soliditeten enligt balansräkningen</b>	Ekonomisk hållbarhet	Soliditeten uppgår per augusti till 32 %.

Balanskravsresultatet 2023 ska vara noll

Mått	Hållbarhet	Analys
<b>Balanskravsresultatet 2023</b>	Ekonomisk hållbarhet	Balanskravet är positivt för perioden.

Budgetavvikelsen ska inte vara negativ

Mått	Hållbarhet	Analys
<b>Utfall jämfört med budget</b>	Ekonomisk hållbarhet	Verksamheternas avvikelse är positiv för perioden.



## 4 Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda per 31 i månaden	Aug -16	Aug -17	Aug -18	Aug -19	Aug -20	Aug -21	Aug -22	Aug -23
Antal tillsvidareanställda	616	617	609	644	615	620*	617	622
Antal tillsvidareanställda, män	129	115	108	115	115	103*	110	116
Antal tillsvidareanställda, kvinnor	487	502	501	529	500	517*	507	506
Antal tidsbegränsat anställda**	72	66	69	65	104	74	77	59
Antal tidsbegränsat anställda, män	25	23	27	22	26	24	25	19
Antal tidsbegränsat anställda, kvinnor	47	43	42	43	73	50	52	40
Totalt antal årsarbetare	619,8	636,4	652	686,4	693,2	668,3	669,3	681
Antal tillsvidareanställda årsarbetare*	543	569,3	548,8	624	597,5	570*	568,4	581,8

\* Antal tillsvidareanställdars sammanlagda sysselsättningsgrad omräknat till heltid

\*\* Alla månadsanställda som har tidsbegränsad anställning t ex vikarier och projekthanterade (ej tim- säsongsanställda eller ledsagare)

Genomsnittlig ålder	Aug -16	Aug -17	Aug -18	Aug -19	Aug -20	Aug -21	Aug -22	Aug -23
Genomsnittlig ålder	45,6	46,3	46,3	46,5	40,8	46,4	45,9	45,9
Genomsnittlig ålder, män	45,4	46,3	46,1	46,7	41	45,3	45,1	44,2
Genomsnittlig ålder, kvinnor	45,7	46,3	46,3	46,4	40,7	46,6	46,1	46,4
Antal anställda 60 år och äldre	92	104	99	94	94	83	81	77
Antal anställda 60 år och äldre, män	21	26	21	24	25	18	17	15
Antal anställda 60 år och äldre, kvinnor	71	78	78	70	69	65	64	62

Genomsnittlig sysselsättningsgrad %	Aug -16	Aug -17	Aug -18	Aug -19	Aug -20	Aug -21	Aug -22	Aug -23
Genomsnittlig sysselsättningsgrad	94,9	95,6	96	96,8	96,4	96,4	96,4	97,1
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, män	93,9	95,2	96,1	96,6	94,8	95,9	96,3	97,1
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, kvinnor	95,1	95,7	96	96,9	96,8	96,6	96,5	97,1
Andel med heltidsanställning	79,9	82,1	84,5	86,8	86,1	85,6	84,9	87,5
Andel män med heltidsanställning	79,2	81,2	87,6	89,8	85,1	89,0	88,2	90,4
Andel kvinnor med heltidsanställning	80,1	82,4	83,7	86,0	86,3	84,8	84,1	86,8

Andel (%) anställda per åldersgrupp	Aug -16	Aug -17	Aug -18	Aug -19	Aug -20	Aug -21	Aug -22	Aug -23
-29	9	8,8%	8,4	7,6	8,5	8,1	9,2	9,3
30-39	21,2	19,8%	20	20,5	20,0	20,6	21,6	21,3
40-49	29,7	30,2%	30,4	29,8	29,8	28,6	27,2	27,4
50-59	26,7	26,1%	26,5	28,9	28,7	30,7	30,3	30,6
60-	13,4	15,2%	14,6	13,3	13,0	12,0	11,7	11,4
<b>Summa</b>	<b>100%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

### 4.1 Redovisning av sjukfrånvaro per 31 augusti

Nykvarns organisation har haft jämförelsevis en relativt hög sjukfrånvaro, både jämfört med regionen och nationellt. Under 2022 har ett arbete påbörjats med att förbättra chefernas förutsättning för att arbeta med att minska sjukskrivningar. Under 2023 har arbetet fortsatt med satsningar för att intensifiera arbetet med att minska sjukfrånvaron i organisationen.

Sjukfrånvaron har fortsatt att minska som andel av totalt arbetad tid. Tyvärr har långtidsfrånvaron ökat.

Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaro	Alla aug -16	Alla aug -17	Alla aug -18	Alla aug -19	Alla aug -20	Alla aug -21	Alla aug -22	Alla aug -23
Andel sjukfrånvaro av totalt arbetad tid	8,1%	7,0%	7,2%	7,0%	9,6%	8,8%	8,6%	7,4%
Långtidsfrånvaro/Sjukfrånvarotid	52,0%	54,3%	44,5%	46,5%	44,1%	46,7%	41,4%	51,6%
29 år och yngre	11,0%	10,8%	9,3%	7,2%	8,1%	10,6%	6,7%	6,7%
30 – 49 år	7,0%	6,5%	5,9%	6,0%	8,7%	8,3%	7,8%	6,3%
50 år eller äldre	8,8%	6,8%	8,1%	8,0%	10,8%	9,0%	9,8%	8,7%



## 5 Ekonomi

### 5.1 Balanskravsresultat

Balanskravet innebär att reavinster räknas bort från periodens resultat. Under perioden januari-augusti har inga vinster realiserats. Det finns dock försäljningar under 2022, bland annat tomter, som fortfarande är öppna projekt. Dessa projekt skall analyseras inför årsbokslutet och eventuellt är delavslutning av projektet aktuellt, vilket kan generera reavinster i bokslutet.

Kommunen har ett balanskravsresultat för året som är noll och 6 mkr av resultatreserven (27 mkr) används i budget för att nå detta balanskrav. Verksamheterna har dock en prognos som är negativ om 2 mkr samtidigt som finansnettot har stärkts genom ökade ränteintäkter och skatteintäkter. I prognosen bedöms därför resultatet bli något bättre och eventuellt kommer inte hela den budgeterade beloppet av reserven att behöva användas.

Resultaträkning (mkr)	Kommunen			
	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-08-31	Budget 2023	Prognos Helår 2023
Verksamhetens intäkter	1,9	97 536	89 551	131 400
Verksamhetens kostnader	2,9	-556 938	-487 918	-832 092
Avskrivningar	3	-35 457	-35 717	-57 000
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-494 859</b>	<b>-434 084</b>	<b>-757 692</b>
Skatteintäkter	4	450 247	422 544	665 105
Generella statsbidrag och utjämning	5	64 134	66 910	94 587
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>19 522</b>	<b>55 370</b>	<b>2 000</b>
Finansiella intäkter	6	10 861	4 423	11 700
Finansiella kostnader*	7	-20 532	-11 318	-19 700
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>9 851</b>	<b>48 475</b>	<b>-6 000</b>
Extraordinära poster (netto)	8	0	0	
Skatt på periodens resultat		0	0	
<b>Periodens/årets resultat</b>		<b>9 851</b>	<b>48 475</b>	<b>-6 000</b>

Balanskravsutredning (mkr)	2023-08-31	2022-08-31	Budget 2023	Prognos
<b>Periodens resultat</b>	<b>9 851</b>	<b>48 475</b>	<b>-6 000</b>	<b>-3 000</b>
Samtliga realisationsposter	0	0		
Vissa realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet				
Vissa realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet				
Orealiserade förluster i värdepapper				
Återföring av realiserade förluster i värdepapper				
<b>Periodens resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>9 851</b>	<b>48 475</b>	<b>-6 000</b>	<b>-3 000</b>
Medel till resultatutjämningsreserv	0	0		
Medel från resultatutjämningsreserv	0	0	6 000	3 000
<b>Periodens balanskravsresultat</b>	<b>9 851</b>	<b>48 475</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## 6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

### 6.1 God ekonomisk hushållning för Nykvarns kommun

God ekonomisk hushållning handlar om långsiktighet i planering och beslut. Det ställer krav på politiska prioriteringar samt en förmåga att anpassa sig efter förändrade förutsättningar under året. En stabil och uthållig ekonomi är en förutsättning för att trygga en bra verksamhet som tillgodoser invånarnas krav på tjänsteutbud och service. För att uppnå att resurserna i verksamheten används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt fastställs kommundemensamma mål i kommunplanen.

God ekonomisk hushållning innebär att det finns ett tydligt och väldefinierat ramverk för målsättning och uppföljning av mål och resultat. För att uppnå god ekonomisk hushållning är det av största betydelse att respektive nämnd klarar sitt uppdrag och har sin ekonomi i balans genom en god budgetföljsamhet. Verksamheten ska vara kostnadseffektiv, ändamålsenlig och anpassad till efterfrågan, behov och politiska prioriteringar.

God ekonomisk hushållning för kommunen innebär att både de ekonomiska och verksamhetsmässiga målen uppnås. För perioden uppnås alla tre finansiella mål. Uppföljning av verksamhetens mål visar även på en god måluppföljning. Sammantaget bedöms därför god ekonomisk hushållning uppnås för perioden.

- Balanskravsresultatet ska vara noll - **uppnås**
- Soliditeten för kommunen ska inte understiga 20 % - **uppnås**
- Budgetavvikelsen ska inte vara negativ - **uppnås**

Eftersom verksamheterna prognosticerar med en mindre avvikelse om 2 mkr så kommer två av målen inte att uppnås enligt prognos. Detta gör att prognosen för god ekonomisk hushållning sammantaget kommer att påverkas. En slutlig bedömning av god ekonomisk hushållning görs i årsbokslutet, där även hänsyn behöver tas till den finansiella avvikelens omfattning i en sammanvägd bedömning.

#### 6.1.1 Verksamheternas ekonomiska avvikelse och prognos

DRIFREDOVISNING	Aktuell budget 2023				Prognos 2023-12-31			Budget avvikelse
	Nämnd - enhet (tkr)	Intäkter 2023	Kostn 2023	Netto budget	Budget-avvikelse delår	Intäkter 2023	Kostn 2023	
Kommunfullmäktige	0	2 900	2 900	-130	33	2 933	2 900	0
Revision	0	850	850	127	0	850	850	0
Överförmyndare	0	1 700	1 700	179	0	1 700	1 700	0
Valnämnd	0	500	500	262	0	500	500	0
Kommunstyrelse	152 441	284 340	131 814	6 450	156 007	287 822	131 814	0
Bygg- och miljönämnd	8 710	17 048	8 338	141	7 368	15 706	8 338	0
Kultur- och fritidsnämnd	0	450	450	53	0	449	450	0
Utbildningsnämnd	259 804	645 799	386 080	3 391	258 933	645 016	386 080	0
Vård och omsorgsnämnd	118 875	343 171	224 296	-1 583	134 270	360 566	226 296	-2 000
Pensioner (utbetalningar)	0	27 300	27 300	0	0	27 300	27 300	0
<b>SUMMA VERKSAMHETEN</b>	<b>539 830</b>	<b>1 324 057</b>	<b>784 228</b>	<b>8 890</b>	<b>556 611</b>	<b>1 342 842</b>	<b>786 228</b>	<b>-2 001</b>

Verksamheterna prognosticerar med en mindre avvikelse för helåret. Vård och omsorgsnämnden har ökade kostnader för hemtjänst och externa säbo-platser vilket har medfört högre kostnader jämfört budget.



## 6.2 Förväntad finansiell utveckling.

Koncernen påverkas i större omfattning jämfört tidigare av det högre ränteläget. Koncernen har samtidigt ökat sin låneskuld och kommer även behöva fortsätta att låna. Detta kommer innebära betydligt högre räntekostnader jämfört tidigare. Det positiva i sammanhanget är att framtida försäljning av industrimark kommer kunna innebära en minskad låneökning och möjligtvis även amortering, vilket kan sänka räntekostnaderna. Marknaden bedömer för övrigt att räntenivåerna kommer att sjunka tillbaka under 2025. Även pensionskostnaderna kommer falla brant under 2025 då inflationen bedöms sjunka tillbaka. Detta gör dock att 2024 blir ett extra kostsamt år för kommunen jämförelsevis.

Följande känslighetsanalys visar utveckling och ekonomiska effekter av vissa principiella parametrar i kommunen:

Förändring	Påverkan ekonomi
Löneförändring 1 %	4,7 mkr
Tio heltidstjänster	+/- 6 mkr
Prisförändring 1 %	2,5 mkr
Förändring av försörjningsstöd 10 %	+/- 1 mkr
Ränteeffekt upplåning 100 mkr	4,5 mkr
Ettårseffekt av ränteförändring med 1 %, netto	+/- 8 mkr
Förändring skatteintäkter o statsbidrag vid ökning/minskning 100 invånare	+/- 13 mkr
Förändring med 1 % i skatteprognosen	+/- 8 mkr
Förändring av skatteuttaget med 10 öre	+/- 3,5 mkr

## 7 Redovisningsprinciper

Delårsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunalredovisnings rekommendationer. Kommunen tillämpar således de redovisningsregler som anges i Kommunallagen (KL), Kommunal bokförings- och redovisningslag (LKBR) samt det kommunala redovisningsrådets (RKR) rekommendationer och uttalanden. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.

### Händelser efter 31 augusti

Kommunen förvärvade bolaget Grytan 6 i Nykvarn AB för ca 190 mkr av SBB, med tillträde den 25 september.

AB Nykvarnsbostäder förvärvade Tillbringaren 2 för ca 186 mkr varav lånebehovet var ca 137 mkr.

Kommunen tog upp ett nytt lån i Kommuninvest i september om 200 mkr.

### Kommunkoncernen

Koncernen har i september utökats med ett helägt dotterbolag, Grytan 6 i Nykvarn AB.

### Budgetjusteringar

Under perioden har budgeten justerats i ett par omgångar enligt beslut i kommunfullmäktige.

Budget för nämndsekreterare flyttades med anledning av omorganisation, från Vård- och omsorgsnämnd, 350 tkr, samt Bygg och miljönämnd, 350 tkr, till ramen för Kommunstyrelsens budget för centralisering av nämndsekreterare. Budget för bostadsanpassning, 450 tkr, flyttade från Vård- och omsorgsnämnden till Kommunstyrelsens ram. 85 tkr flyttades från Kommunstyrelsens ram till Utbildningsnämndens ram. Budget för fritid, Fritidsfabriken och Kulturskolan om 28,1 mkr flyttas från Kommunstyrelsen till Utbildningsnämnden. Förändringarna är inom ram.



I vårändringsbudgeten utökades ramarna enligt följande: Utbildningsnämnden 4,2 mkr, Kommunstyrelsen 900 tkr, Vård- och omsorgsnämnden 400 tkr, Kommunfullmäktige 300 tkr. Ramen för överförmyndare minskade 300 tkr. Förändringar innebär utökad ram med 5,5 mkr vilket finansierades med ökade skatteintäkter.

## **Grundläggande redovisningsprinciper**

### **Driftredovisning**

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 43 % som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader. I samband med delårsbokslut och årsbokslut görs en avstämning om schablonpålägget täcker periodens pensionspremier. Utbetalningar av befintliga pensioner belastar finanserna centralt.

Internhyror för lokaler debiteras respektive verksamhet med en internhyra utifrån en årlig budgeterad självkostnad för kapitaltjänst, värme, vatten, el och vaktmästeri.

Gemensam central administration som ekonomi, personal, IT och upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

### **Anläggningstillgångar**

Anläggningstillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk och anses ha en ekonomisk livslängd på mer än tre år är upptagna till anskaffningsvärde med avdrag för planenliga avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

### **Exploatering**

Rådet för kommunal redovisning har publicerat en idéskrift, Redovisning av kommunal markexploatering - En praktisk vägledning. Någon rekommendation finns inte framtagen. Kommunen redovisar i enlighet med anvisningarna i idéskriften.

### **Investeringar**

Som investering avses anskaffning av tillgång med en ekonomisk livslängd på tre år eller längre, och ett anskaffningsvärde över 20 000 kronor.

### **Avskrivningar**

Avskrivningarna beräknas på tillgångarnas anskaffningsvärde. Avskrivningarna sker linjärt och görs med några få undantag månadsvis från och med månaden efter anläggningen eller anskaffningen tas i bruk. Avskrivning av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod där viss vägledning finns i Rådets för kommunal redovisnings idéskrift Avskrivningar. Komponentavskrivning skall enligt RKR tillämpas för kommunens tillgångar. Detta görs sedan 2016 för kommunens fastigheter, gator och vägar. Befintliga tillgångar har lagts upp med i huvudsak fyra komponenter: Mark, stomme, tak och fasad samt installationer dvs el, VA och ventilation. Ytterligare beskrivning av principer för komponentredovisning finns som bilaga till redovisningen. Tillgångar inom VA-området redovisas enligt metoden med komponentavskrivningar sedan 2018.

### **Interimsfordringar/skulder**

Kundfakturor, upplupna intäkter och förutbetalda kostnader, som avser aktuell redovisningsperiod men är utställda efter uppföljningsperioden har redovisats som fordran och ingår därmed i resultatet.

Leverantörsfakturor, upplupna kostnader och förutbetalda intäkter, som avser aktuell redovisningsperiod men som är inkomna efter aktuell uppföljningsperiod har redovisats som skuld och belastar resultatet.



## Säsongsvariationer

Budgeten är i huvudsak periodiserad rakt över året på 12-delar. Detta innebär att säsongsvariationer för tex Gata/park eller Valnämnden under ett valår inte har en rättvisande budgetavvikelse i delårsperioden, i stället blir årsprognosen rättvisande. Från 2023 har en mer realistisk periodisering av budget införts för personalkostnader inom Utbildningsnämnden.

## Derivat

Redovisning av derivat och säkringsredovisning görs enligt RKR:s rekommendation nr 21.

## Pensionsförpliktelser

Pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse och ligger därmed utanför balansräkningen. Pensionsförmåner som intjänats därefter samt garantipensioner redovisas som avsättning i balansräkningen. Individuella pensionsdelar redovisas som kortfristig skuld för utbetalning till placeringar året efter. För samtliga pensionsförmåner redovisas upplupen löneskatt. Kommunen har ingen utfästelse om visstidspension.

I bokslutet har pensionsskulden och årets förändring redovisats enligt gällande rekommendationer och pensionsadministratörens Skandias. Den sk RIPS-räntan är oförändrad jämfört med föregående år och uppgår till 1 %. Den totala pensionsförpliktelsen har ökat med ca 30 mkr i jämförelse med föregående årsbokslut. Kommunens avsättning till pensioner som tidigare successivt minskat pga. utbetalningar av gamla pensioner har i delårsredovisningen ökat med anledning av den höga inflationen. Kommunens pensionskostnad för 2022 var ca 40 mkr men ökar kraftigt. Kostnaden för 2023 bedöms till 65 mkr, en ökning med över 60 %. För 2024 bedöms kostnaden bli 80 mkr.

## Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden har beräknats per aktuell redovisningsperiod för visstidsanställda och inkluderar även okompenserad övertid. Semesterlöneskulden redovisas som en kortfristig skuld.

## Kommunalskatten

I enlighet med Rådet för kommunal redovisning periodiseras och redovisas kommunalskatten det år då den beskattningsbara inkomsten intjänats av den skatteskyldige. Sveriges Kommuner och Landstings prognos i december används i årsredovisningen och Sveriges Kommuner och Landstings prognos i augusti används i delårsbokslutet.

För respektive år redovisas kommunalskatteintäkter enligt följande:

- De preliminära skattebetalningarna
- En prognos över slutavräkningen för innevarande år (8/12)
- Slutreglering för året innan bokslutsåret (hela effekten bokförs i augusti)

## Redovisningsprinciper för sammanställd redovisning

Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad helhetsbild av kommunens ekonomiska ställning oberoende av i vilken juridisk form verksamheten bedrivs. I den sammanställda redovisningen ingår bolag med ett kommunalt ägande om minst 21 %. Kvarnkryssset AB ingår således inte.

Den sammanställda redovisningen för kommunkoncernen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Med förvärvsmetoden avses att kommunens bokförda värden på aktier i dotterbolag har eliminerats mot dotterbolagets egna kapital vid förvärvstillfället. Interna mellanhavanden av väsentlig betydelse har eliminerats. Det nya bolaget Grytan 6 i Nykvarn AB förvärvades i slutet av september och kommer således finnas med i sammanställningen vid årsbokslutet.





### **Personalomkostnader**

Arbetsgivaravgifter har påförts respektive verksamhet genom automatiska procentpåslag i samband med löneredovisningen.

Följande procentsatser har använts:

Förtroendevalda 31,42 %

Kommunala avtal 43 % (budget 43 %)

### **Internränta**

Vid beräkning av internränta används nominell metod. Internräntan 2023 är 2 % och beräknas på bokfört värde. Internräntan kommer att höjas 2024 med anledning av den höga ränteuppgången.

### **Immateriella tillgångar enligt R3**

Kostnader för utvecklingsprojektet ”Modern IT” balanseras till större del och aktiveras under fem år som immateriell tillgång när projektet är färdigt. Upparbetad balansförd kostnad är ca 8 mkr per 2023-08-31.

### **Upplysningar om visstidsförordnanden**

Visstidsförordnanden saknas.

### **Finansiell leasing enligt RKR R5**

Nya kommunhuset som hyrs på ett 25-årsavtal från och med 2021 klassificeras som finansiell leasing. Leasetagaren ska redovisa objekt som innehas enligt ett finansiellt leasingavtal som anläggningstillgång i balansräkningen. Förpliktelsen att i framtiden betala leasingavgifter redovisas som en skuld i balansräkningen. Vid leasingperiodens början redovisas tillgångens anskaffningsvärde och skulden till leasingobjektets verkliga värde. Leasingbetalningar utgörs av och redovisas som ränta på resultaträkningen och amortering på balansräkningen. Tillgångens avskrivningar resulterar i kostnader på resultaträkningen.

Det avsteg som gjorts från rekommendationen är att hyresavtalets första sex månader hanteras som vanlig hyra under 2021. Detta på grund av att avtalsdiskussioner pågick och förhandling om hyresnivåer.

Överenskommelsen var klar först i slutet av 2021 och en retroaktiv hyresavi skickades till kommunen.

Eftersom kommunen förvärvat fastigheten kommer leasingkulden (skuld och tillgång) att behöva justeras i samband med årsbokslutet 2023.

### **Operationell leasing enligt RKR R5**

Övriga hyres- och leasingavtal klassificeras som operationella. Löpande kostnader bokförs enbart på resultaträkningen.

### **Kostnader för räkenskapsrevision**

Av lagen (2018:597) om kommunal bokföring 9 kap. 13 § framgår att en upplysning ska lämnas om den sammanlagda kostnaden för de kommunala revisorernas granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning. I samband med föreliggande delårsredovisning har ett belopp om 80 tkr bokförts som upplupen kostnad. Kostnaden för granskning av årsbokslutet 2022 uppgick till 110 tkr.



## 8 Räkenskaper

Kommunkoncernen visar sammantaget på stor försämring för det ekonomiska resultatet jämfört föregående år, även om delårsresultatet fortsatt är starkt. Föregående period var resultatet 57,8 mkr att jämföra med aktuell period som uppgår till 13,7 mkr.

Inför 2023 ökade kommunens pensionskostnader i mycket stor omfattning, dels med anledning av nytt pensionsavtal men främst med anledning inflationen. Eftersom pensionerna är värdesäkrade så höjs dessa när prisbasbeloppet höjs i takt med inflationen. Räntekostnaderna var tidigare betydligt lägre under en lång period av låga räntor. Med en snabb ökning av marknadsräntorna har kommunens räntekostnader öka.

Lönekostnaderna har, inklusive pensioner, ökat med ca 13 % jämfört föregående period. Köp av huvudverksamhet har ökat med 25 %. Skatteintäkter och statsbidrag har enbart ökat 5 %.

## 9 Resultaträkning

Resultaträkning (tkr)	Kommunen				Kommunkoncernen		
	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-08-31	Budget 2023	Prognos Helår 2023	2023-08-31	2022-08-31	
Verksamhetens intäkter	1,9	97 536	89 551	131 400	140 500	139 234	132 753
Verksamhetens kostnader	2,9	-556 938	-487 918	-832 092	-846 000	-579 908	-509 900
Avskrivningar	3	-35 457	-35 717	-57 000	-54 000	-43 993	-44 187
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-494 859</b>	<b>-434 084</b>	<b>-757 692</b>	<b>-759 500</b>	<b>-484 667</b>	<b>-421 334</b>
Skatteintäkter	4	450 247	422 544	665 105	674 000	450 247	422 544
Generella statsbidrag och utjämning	5	64 134	66 910	94 587	95 000	64 134	66 910
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>19 522</b>	<b>55 370</b>	<b>2 000</b>	<b>9 500</b>	<b>29 714</b>	<b>68 120</b>
Finansiella intäkter	6	10 861	4 423	11 700	19 000	4 564	962
Finansiella kostnader*	7	-20 532	-11 318	-19 700	-31 500	-20 538	-11 320
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>9 851</b>	<b>48 475</b>	<b>-6 000</b>	<b>-3 000</b>	<b>13 740</b>	<b>57 762</b>
Extraordinära poster (netto)	8	0	0			0	0
Skatt på periodens resultat		0	0			0	0
<b>Periodens/årets resultat</b>		<b>9 851</b>	<b>48 475</b>	<b>-6 000</b>	<b>-3 000</b>	<b>13 740</b>	<b>57 762</b>



## 10 Balansräkning

Balansräkning	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2023-08-31	2022-12-31	2022-08-31	2022-12-31
<b>Belopp i tkr</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar*	10	8 425	7 121	8 425	7 121
Materiella anläggningstillgångar	11				
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		1 394 211	1 373 952	1 785 790	1 806 757
Maskiner och inventarier		20 734	19 161	139 736	34 001
Finansiella anläggningstillgångar	12	677 035	428 223	26 902	17 994
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>2 100 404</b>	<b>1 828 457</b>	<b>1 960 853</b>	<b>1 865 873</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>	13	<b>19 360</b>	<b>20 204</b>	<b>19 360</b>	<b>20 204</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd m.m.	14	160 155	153 122	160 155	153 122
Fordringar	15	93 961	101 726	100 339	105 783
Kassa, bank	16	383 128	258 535	383 128	258 535
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>637 244</b>	<b>513 383</b>	<b>643 622</b>	<b>517 440</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>2 757 008</b>	<b>2 362 044</b>	<b>2 623 835</b>	<b>2 403 517</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>					
Eget kapital	17				
Eget kapital		879 333	869 482	961 452	948 012
Varav årets resultat		9 851	26 652	13 739	28 786
Varav resultatutjämningsreserv		27 213	27 213	27 213	27 213
Övrigt eget kapital					
<b>Summa eget kapital</b>		<b>879 333</b>	<b>869 482</b>	<b>961 452</b>	<b>948 012</b>
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	18	140 835	117 236	145 193	121 594
Andra avsättningar	19	150	150	150	150
Skulder					
Långfristiga skulder**	20	1 397 533	1 189 401	1 397 534	1 189 401
Kortfristiga skulder**	21	339 157	185 775	119 507	144 380
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>2 757 008</b>	<b>2 362 044</b>	<b>2 623 836</b>	<b>2 403 537</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	22	Inga	Inga	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	23	149 139	144 848	0	144 848
Övriga ansvarsförbindelser	24	54 000	47 000	54 000	47 000
Finansiell leasing	25	271 033	276 610	271 033	276 610
Operationell Leasing***	26	10 659	10 672	10 659	10 672
<b>Summa panter och ansvarsförbindelser</b>		<b>484 831</b>	<b>479 130</b>	<b>335 692</b>	<b>479 130</b>

\*varav Modern-IT ca 8 mkr

\*\*Det nya kommunhuset har lagts till balansräkningen utifrån finansiell leasing, anläggningstillgång och långfristig skuld (och kortfristig skuld 1 års amort) enligt RKR R5



## 11 Kassaflödesanalys

Belopp i tkr		Kommun 2023-08-31	Kommun 2022-12-31	Koncern 2023-08-31	Koncern 2022-12-31
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Årets resultat	Not 17	9 851	26 652	13 740	28 582
+/- Justering för övriga poster	Not 3	35 457	53 396	43 993	66 096
+/- Förändring för gjorda avsättningar	Not 18,19	23 599	8 258	23 599	8 036
+/- Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	Not 3,11	0	3 951	-300	3 951
+/- Justering för ianspråktaga avsättningar		0	0	0	0
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>68 907</b>	<b>92 257</b>	<b>81 032</b>	<b>106 665</b>
+/- Minskning/ökning kortfristiga fordringar	Not 15	7 764	-34 591	5 444	-17 911
+/- Minskning/ökning exploateringsstillgångar	Not 14	-7 032	-2 993	-7 032	-2 993
+/- Ökning/minskning kortfristiga skulder	Not 21	153 383	-1 109	-24 853	-12 832
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>223 023</b>	<b>53 564</b>	<b>54 591</b>	<b>72 929</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
- Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	Not 10	-1 470	-6 561	-1 470	-6 561
+ Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
- Investering i materiella anläggningstillgångar	Not 11	-61 689	-27 912	-133 154	-85 702
+ Försäljning av materiella anläggningstillgångar	Not 11	4 567	6 749	4 710	10 854
- Investering i finansiella anläggningstillgångar	Not 12	-8 852	-1 010	-8 852	-1 010
+ Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-67 444</b>	<b>-28 734</b>	<b>-138 766</b>	<b>-82 419</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>					
+/- Förändring av långfristig fordran	Not 12	-239 961	-34 941	39	-794
+ Nyupptagna lån	Not 20	200 000	0	200 000	0
-/+ Förändring övr långfristiga skulder	Not 20	8 133	2 886	8 133	2 886
Lämnad utdelning		0	0	0	174
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-31 828</b>	<b>-32 055</b>	<b>208 172</b>	<b>2 266</b>
<b>BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR</b>					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	Not 13	844	1 266	844	1 266
<b>Periodens kassaflöde</b>		<b>124 594</b>	<b>-5 959</b>	<b>124 841</b>	<b>-5 958</b>
Likvida medel vid periodens början	Not 16	258 534	264 493	258 535	264 493
Likvida medel vid periodens slut	Not 16	383 128	258 534	383 128	258 535
<b>Periodens kassaflöde</b>		<b>124 594</b>	<b>-5 959</b>	<b>124 593</b>	<b>-5 958</b>



## 12 Investeringsredovisning

### Investeringsredovisning investeringsprojekt 2023 (tkr)

Verksamhet/projekt (tkr)	Projektid		Redovisningsår 2023		Budget/utfall totalt tom 2023		Budget/prognos totalt	
	Startår	Planerat färdigställt	Års- budget	Utfall	Total budget	Total redovisning	Återstår budget	Prognos tot kostn
<b>Skattekollektivet</b>								
IT 4G nät Multihall, trygghetspunkt	2022	2024	700	0	700	0	700	700
Förskola Bergtorp	2020	2023	30 000	1 996	50 000	3 644	46 356	50 000
Förskola Bergtorp solceller	2023	2023	2 000	0	2 000	0	2 000	2 000
Förskola Bergtorp utemiljö	2023	2023	1 500	0	1 500	0	1 500	1 500
Förskola Bergtorp innemiljö	2023	2024	1 000	0	1 000	0	1 000	1 000
Björkestaskolan utemiljö	2023	2024	1 500	0	1 500	0	1 500	1 500
Nytt äldreboende	2023	2025	5 000	744	205 000	744	204 256	205 000
GIS-projekt	2021	2023	131	0	300	169	131	300
Projektstyrningssystem Samhälls- och näringsli	2023	2024	2 000	0	2 000	294	1 706	2 000
Fastighetssystem Samhälls- och näringslivskor	2023	2024	1 000	0	1 000	0	1 000	1 000
Kameraåtgärder Lillhagaskolan	2023	2023	700	0	700	0	700	700
Bommar (förhindra sopdumpling)	2023	2023	250	0	250	0	250	250
GC-väg reg. cykelstråk VAG-Wasa inkl bidrag	2015	2023	0	380	8 994	3 331	5 663	8 994
Centrum allmän platsmark	2013	2024	3 000	15	10 000	1 015	8 985	4 000
Fiberutbyggnad i stråk 2020-målet	2017	2024	9 188	903	10 000	1 715	8 286	10 000
Trygghetspunkter	2021	2023	2 000	8	2 000	-327	2 327	2 000
Åtgärder Taxinge slottspark, murar mm	2020	2023	940	0	2 500	1 560	940	2 500
Åtgärder Turingeån	2018	2023	3 988	757	4 165	934	3 231	4 165
Gammeltorpsv. (Centrumvägen tom Fp)	2021	2023	2 940	0	3 000	60	2 940	3 000
Läsbart cykelgarage Nykvarns station	2021	2024	0	0	3 000	0	3 000	3 000
Gata trafiksituation Holländarevägen Eldareväge	2021	2022	963	716	1 000	716	284	1 000
Råfsvägen	2022	2023	3 000	403	3 000	403	2 597	3 000
Furuborgsvägen	2023	2023	1 000	0	1 000	0	1 000	1 000
Bergtorp huvudgata	2021	2022	2 000	9 894	2 000	9 172	-7 172	2 000
Modern IT & redundant IT-miljö*	2021	2024	8 081	1 470	11 400	7 789	3 611	11 400
Upprustning Folkets park**	2022	2023	5 000	357	5 000	357	4 643	5 000
Björkesta upprustning isrink**	2022	2022	0	0	100	0	100	100
Qlan Björkestahallen total renovering**	2022	2023	0	642	500	642	-142	500
Minigolf Folkets park**	2022	2022	0	0	200	526	-326	200
Multihallen utrustning**	2021	2022	0	0	100	88	12	100
Bryggor Lövnäsbadet**	2022	2022	0	0	250	215	35	250
Vinterbad**	2022	2022	0	98	200	196	4	200
Trafik/kulturmiljö tätort Alcro Allé	2022	2023	3 365	12	4 000	647	3 353	4 000
Aktiekapital Stockholmsregionens försäkringsbolag AB	2023	2023	1 500	1 165	1 500	1 165	335	1 165
LED-armaturer	2023	2025	2 500	0	2 500	0	2 500	2 500
Hundrastgård	2023	2023	500	332	500	332	168	500
Dammar vid Mörby	2023	2023	500	0	500	0	500	500
Åtgärder granbarkborre	2023	2025	1 000	0	1 000	0	1 000	1 000
Muddring Turingeån	2023	2023	1 000	0	1 000	0	1 000	1 000
Åtgärder Mäsnaaren	2023	2024	3 100	0	3 100	0	3 100	3 100
GC-väg Stallbacksvägen inkl belysning	2023	2024	1 500	0	1 500	0	1 500	1 500
Allmän platsmark	Löpande		500	0	500	0	500	500
Fastighet, underhåll	Löpande		30 781	7 020	30 781	7 020	23 761	30 781
Reinvesteringar datorer, IT	Löpande		4 100	3 533	4 100	3 533	567	4 100
Reinvesteringar gata, park inkl trafikmyndighet	Löpande		8 650	2 132	8 650	2 132	6 518	8 650
VoN	Löpande		900	877	900	877	23	900
UN	Löpande		2 500	497	2 500	497	2 003	2 500
Bibliotek, fritis, kulturskola	Löpande		100	0	100	0	100	100
Kultur och fritid	Löpande		1 100	233	1 100	233	867	1 100
Kommunledning	Löpande		1 000	0	1 000	0	1 000	1 000
<b>Summa skattekollektivet</b>			<b>152 477</b>	<b>34 183</b>	<b>399 590</b>	<b>49 676</b>	<b>349 914</b>	<b>393 255</b>



Verksamhet/projekt (tkr)	Projektid		Redovisningsår 2023		Budget/utfall totalt tom 2023		Budget/prognos totalt	
	Startår	Planerat färdigställt	Års- budget	Utfall	Total	Total	Återstår budget	Prognos tot kostn
					budget	redovisning		
<b>VA-kollektivet:</b>								
VA-ombyggnad Gammeltorpsområdet	2022	2023	5 931	4	7 931	69	7 862	6 000
VA Råfsvägen	2022	2023	6 000	264	6 000	0	6 000	6 000
VA-Åsvägen (DP)	2023	2023	4 000	0	4 000			
VA Cementen	2022	2024	10 000	0	14 400	0	14 400	14 400
Överföringsledning Ånsta-Kämsta etapp 1	2021	2023	9 396	1 871	10 000			
Tryckstegringsstation Fjälla	2022	2023	2 500	25	2 500	0	2 500	2 500
VA Mörby 5 Syd	2019	2023	16 688	2 014	45 000	9 312	35 688	45 000
Detaljplan Tjusarstigen	2023	2024	800	0	800	604	196	10 000
VA Sundsvik/Sundsör	2021	2023	11 460	12 129	12 800	1 340	11 460	7 000
VA Berga ö	2018	2023	0	297	11 223	14 219	-2 996	11 313
VA Bergtorp	2020	2023	0	7 515	11 000	8 591	2 409	11 000
Mörby & Södra vägen	2023	2024	3 000	0	3 000			
Norra vägen mot Ånsta	2023	2024	3 000	0	4 000			
GC väg med VA, utefter Almnäsvägen	2023	2024	2 000	0	2 000			
Hökmossvägen 2B	2023	2024	500	0	10 500			
Nödvattentank	2023	2024	500	0	500			
Styrssystem, mätning, skydd	Löpande		1 500	0	1 500	20	1 480	1 500
Förnyelse befintliga Va ledningar och pumpar	Löpande		11 500	414	11 500	9 272	2 228	10 500
<b>Summa VA-kollektivet</b>			<b>88 775</b>	<b>24 532</b>	<b>158 654</b>	<b>43 427</b>	<b>81 228</b>	<b>125 213</b>
<b>RH-kollektivet:</b>								
Kommunalt övertagade förpackningsinsamling	2023	2024	2 000	0	6 000	0	6 000	0
Avfallskärl	2023	2023	5 000	4 890	5 000	118	4 882	5 000
Fjälla Reningsverk	2023	2024	1 000	0	1 000			
<b>Summa RH-kollektivet</b>			<b>8 000</b>	<b>4 890</b>	<b>12 000</b>	<b>118</b>	<b>10 882</b>	<b>5 000</b>
<b>Totalsumma</b>			<b>249 252</b>	<b>63 605</b>	<b>570 244</b>	<b>93 221</b>	<b>442 023</b>	<b>523 468</b>



## 13 Exploatering

Exploatering Projekt	Inkomster t.o.m. 2022	Utgifter t.o.m. 2022	Utfall Inkomster 2023-08-31	Utfall Utgifter 2023-08-31	Utfall Omklass. 2023	Utfall Markförs.	Utgående Balans	Anm.
Mörby etapp 3-4*	-807	9 665	0	1 561	0	0	10 419	Delavslutad
Mörby etapp 5	-13 504	112 751	0	6 443	0	0	105 690	
Mörby etapp 7	0	44 093	0	281	0	0	44 373	
Brokvarn*	0	4 911	0	0	0	0	4 911	Delavslutad
Strängbetong	0	3 752	0	207	0	0	3 959	
Hökmosse 1a	-14 715	16 081	0	0	0	0	1 366	
Hökmosse 1b	0	622	0	0	0	0	622	
Gamla Idrottsplatsen	-26 195	4 476	0	176	0	0	-21 543	
Holländaren 29	0	3 690	0	0	0	0	3 690	
Vidbyns Allé	0	1	0	0	0	0	1	
Del av Sandtorp 3:5	0	4 016	0	0	0	0	4 016	
Åsvägen	0	804	0	132	0	0	935	
Del av Ströpsta 3:312	0	320	0	0	0	0	320	
Del av Nykvarn 12:1	-6 000	1 541	0	198	0	0	-4 261	
Del av Nykvarn 11:1	0	24	0	0	0	0	24	
Mörby etapp 6	0	4 583	0	1 088	0	0	5 671	
Blandaren 2	0	13	0	59	0	0	72	
Centrum allmän platsmark	0	1 134	0	672	0	0	1 806	
Miare backar	0	18	0	20	0	0	39	
Tjusarstigen	0	451	0	24	0	0	475	
Ånsta	0	1 238	0	66	0	0	1 304	
Hökmosse 2B	0	53	0	83	0	0	135	
Baffeln	0	35	0	-25	0	0	10	
Flytt av KGP Blandaren 2	0	4	0	0	0	0	4	
DPL Tekannan 1 mfl	0	70	5 647	0	0	0	-5 577	
Ledningsflytt Mörby 5:34	0	0	0	1 694	0	0	1 694	
<b>Summa</b>	<b>-61 221</b>	<b>214 344</b>	<b>5 647</b>	<b>12 679</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>160 155</b>	

\* delavslutad; här redovisas kvarvarande bokförda värden



## 14 Notförteckning





Belopp i tkr	Kommunen	
	2023-08-31	2022-08-31
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>		
Försäljningsintäkter	854	573
Taxor och avgifter	50 149	47 580
Hyror och arrenden	8 031	7 007
Bidrag	32 572	29 654
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	5 931	4 736
Exploateringsintäkter	0	0
Realisationsvinster	0	0
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>97 536</b>	<b>89 550</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>		
Löner och sociala avgifter	289 313	265 387
Pensionskostnader	31 456	19 773
Inköp av anläggning och underhållsmaterial	294	369
Bränsle energi och vatten	8 031	6 878
Köp av huvudverksamhet	131 669	105 308
Lokal- och markhyror	8 332	8 028
Övriga tjänster	20 848	21 290
Lämnade bidrag	12 736	12 363
Realisationsförluster och utrangeringar	0	0
Övriga kostnader	54 259	48 521
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>556 938</b>	<b>487 917</b>
<b>Not 3 Avskrivningar</b>		
Avskrivningar immateriella tillgångar	165	179
Avskrivningar byggnader och anläggningar	31 505	32 249
Avskrivningar maskiner och inventarier	3 787	3 933
Nedskrivning av anläggningstillgångar	0	-644
Internränta	0	0
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>35 457</b>	<b>35 717</b>
<b>Not 4 Skatteintäkter</b>		
Preliminär kommunalskatt	443 602	410 596
Preliminär slutavräkning innevarande år	4 215	7 917
Slutavräkningsdifferens föregående år	2 431	4 032
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>450 247</b>	<b>422 545</b>
<b>Not 5 Generella statsbidrag och utjämning</b>		
Inkomstutjämningsbidrag	21 411	19 671
Kommunal fastighetsavgift	16 472	15 597
Regleringsbidrag	18 164	21 055
Avgift för LSS-utjämning	-417	-1 421
Införandebidrag	0	953
Kostnadsutjämningsbidrag	8 438	9 862
Regleringsbidrag	0	0
Övriga generella bidrag från staten	66	1 193
<b>Summa Generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>64 135</b>	<b>66 910</b>
<b>Not 6 Finansiella intäkter</b>		
Utdelning på aktier och andelar	0	5
Försäljning och värdering, finansiella anläggningstillgångar	0	0
Ränteintäkter	10 742	4 326
Övriga finansiella intäkter	119	92
<b>Summa Finansiella intäkter</b>	<b>10 861</b>	<b>4 423</b>
<b>Not 7 Finansiella kostnader</b>		
Räntekostnader	13 941	8 785
Förändring av pensionsavsättningar	6 466	2 406
Övriga finansiella kostnader	125	127
<b>Summa Finansiella kostnader</b>	<b>20 532</b>	<b>11 318</b>
<b>Not 8 Extraordinära poster</b>		
<b>Summa Extraordinära poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Not 9 Jämförelsestörande poster</b>		
<b>Summa Jämförelsestörande poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Noter - Resultaträkning Belopp i tkr	Kommunkoncern	
	2023-08-31	2022-08-31
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>		
Nykvarns kommun	97 536	89 551
AB Nykvarnsbostäder	78 806	74 573
Nykvarns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	-37 108	-31 371
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>139 234</b>	<b>132 753</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>		
Nykvarns kommun	556 938	487 918
AB Nykvarnsbostäder	60 010	53 341
Nykvarns kommunkoncern AB	68	12
Eliminering mellan bolagen	-37 108	-31 371
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>579 908</b>	<b>509 900</b>
<b>Not 3 Avskrivningar</b>		
Nykvarns kommun	35 457	35 717
AB Nykvarnsbostäder	8 536	8 470
Nykvarns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>43 993</b>	<b>44 187</b>
<b>Not 4 Skatteintäkter</b>		
Nykvarns kommun	450 247	422 544
AB Nykvarnsbostäder	0	0
Nykvarns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>450 247</b>	<b>422 544</b>
<b>Not 5 Generella statsbidrag och utjämning</b>		
Nykvarns kommun	64 134	66 910
AB Nykvarnsbostäder	0	0
Nykvarns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
<b>Summa Generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>64 134</b>	<b>66 910</b>
<b>Not 6 Finansiella intäkter</b>		
Nykvarns kommun	10 861	4 423
AB Nykvarnsbostäder	50	41
Nykvarns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	-6 347	-3 502
<b>Summa Finansiella intäkter</b>	<b>4 564</b>	<b>962</b>
<b>Not 7 Finansiella kostnader</b>		
Nykvarns kommun	20 532	11 318
AB Nykvarnsbostäder	6 353	3 503
Nykvarns kommunkoncern AB	1	1
Eliminering mellan bolagen	-3 502	-3 502
<b>Summa Finansiella kostnader</b>	<b>23 384</b>	<b>11 320</b>
<b>Not 8 Extraordinära poster</b>		
<b>Summa Extraordinära poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Not 9 Jämförelsestörande poster</b>		
<b>Summa Jämförelsestörande poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Belopp i tkr	Kommunen	
	2023-08-31	2022-12-31
<b>Not 10 Immateriella tillgångar</b>		
Anskaffningsvärde	16 036	9 476
Årets nyanskaffning	1 470	6 561
Akkumulerade avskrivningar	-8 916	-8 650
Årets avskrivning	-165	-266
Akkumulerade nedskrivningar		
<b>Bokfört värde</b>	<b>8 425</b>	<b>7 121</b>
<b>Not 11 Materiella anläggningstillgångar</b>		
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>		
Anskaffningsvärde	1 715 044	1 726 026
Årets nyanskaffning	1 664	1 457
Akkumulerade avskrivningar	-480 189	-434 438
Årets avskrivning	-31 505	-48 121
Överf. från pågående, ny-, till o ombygg ack.värden	18 627	
Överf. från pågående, ny-, till o ombygg årets utfall	5	
Omklassificering av mark		
Försäljningar	-4 567	-6 749
Akkumulerade nedskrivningar		-3 319
<b>Bokfört värde</b>	<b>1 219 079</b>	<b>1 234 856</b>
<b>Pågående ny-, till- och ombyggnad</b>		
Anskaffningsvärde	139 096	116 503
Årets nyanskaffning	55 025	22 593
Överföring till annat slag av tillgång ack.värden	-18 982	
Överföring till annat slag av tillgång årets utfall	-5	
Utrangeringar		
<b>Bokfört värde</b>	<b>175 134</b>	<b>139 096</b>
<b>Maskiner och inventarier</b>		
Anskaffningsvärde	140 566	136 704
Årets nyanskaffning	5 000	3 862
Akkumulerade avskrivningar	-121 406	-115 917
Överföring från pågående	359	
Årets avskrivning	-3 787	-5 488
Akkumulerade nedskrivningar		
<b>Bokfört värde</b>	<b>20 732</b>	<b>19 161</b>
<b>Not 12 Finansiella anläggningstillgångar</b>		
<b>Långfristiga fordringar</b>		
AB Nykvamsbostäder	619 450	379 450
Revers Mörbj 5:54	10 000	10 000
Fordran VA-lån anslutningsavgift	325	364
<b>Aktier och andelar</b>		
Aktier i Nykvams kommunkoncern AB	30 400	30 400
SYVAB	6 687	20
Kommuninvest <sup>1)</sup>	8 948	7 928
Kommentus	3	3
Svealandsbanan	14	14
Inera	43	43
Stockholmsreg försäkring	1 165	0
<b>Värdepapper</b>		
Nordea	0	0
Kommuninvest	0	0
<b>Bokfört värde</b>	<b>677 035</b>	<b>428 222</b>
<sup>1)</sup> Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital.		
<b>Not 13 Bidrag till statlig infrastruktur</b>		
Ingående beslutat bidrag till statlig infrastruktur	31 668	30 732
Årets beslutat bidrag till infrastruktur	0	
Ack.upplösn. statlig infrasstruktur	-11 464	-7 996
Årets upplösning till statlig infrastruktur	-844	-1 266
<b>Bokfört värde</b>	<b>19 360</b>	<b>21 470</b>

Belopp i tkr	Kommunen	
	2023-08-31	2022-12-31
<b>Not 14 Förråd m.m.</b>		
<b>Exploateringsområden</b>		
Ingående bokfört värde	153 123	149 582
Årets inkomster		
Årets utgifter	12 679	32 871
Tomtmark, omklass.		
Försäljning	-5 647	-29 045
Lager	0	-285
<b>Bokfört värde</b>	<b>160 155</b>	<b>153 123</b>
<b>Not 15 Fordringar</b>		
Kundfordringar	21 336	23 873
Statsbidragsfordringar	23 393	22 297
Skattefordringar	4 401	12 693
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	44 685	42 711
Övriga kortfristiga fordringar	146	151
<b>Bokfört värde</b>	<b>93 961</b>	<b>101 725</b>
<b>Not 16 Kassa, bank</b>		
Kassa	21	21
Plusgiro	8 519	1 636
Bankgiro	374 588	256 877
<b>Bokfört värde</b>	<b>383 128</b>	<b>258 534</b>
<b>Not 17 Eget kapital</b>		
Ingående eget kapital enl fastställd balansräkning	869 482	842 830
Årets resultat	9 851	26 852
Justering Eget kapital		0
<b>Summa</b>	<b>879 333</b>	<b>869 482</b>
<b>Varav</b>		
Ingående resultatutjämningsreserv*		7 913
Årets resultatutjämningsreserv		19 300
Utående resultatutjämningsreserv		27 213
<b>Bokfört värde</b>	<b>879 333</b>	<b>869 482</b>
<i>KF beslut gällande årsboksutlet att öka reserven med 4,8 mkr</i>		
<b>Not 18 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</b>		
<b>Specifikation - avsatt till pensioner (BR)</b>		
Särskild avtals/alderspension		
Förmånsbestämd/kompl pension		
Ålderspension		
Pension till efterlevande		
§1	104 695	86 719
Övriga pensioner och liknande**	8 249	7 380
Särskild avtalspension, visstidspension mm	395	249
<b>Summa pensioner</b>	<b>113 339</b>	<b>94 347</b>
Löneskatt	27 495	22 889
<b>Summa utgående avsättning</b>	<b>140 834</b>	<b>117 236</b>
<b>Avsatt till pensioner (Skandikon)</b>		
Ingående avsättning	117 236	108 462
Pensionsutbetalning	-1 997	-2 445
Nyintjänad pension	11 353	6 759
Ränte och basbeloppsuppräknig	629	870
Förändring av löneskatt	4 606	1 713
Försäkringstekniska grunder	8 647	1 776
Övrigt	361	102
Byte av tryggnade	0	0
<b>Summa utgående avsättning</b>	<b>140 835</b>	<b>117 236</b>
** Avser livsvariga förmåner i samband med särskild avtalspension, visstidspension mm.		
<b>Not 19 Övriga avsättningar</b>		
*Infrastrukturell finansiering	150	150
<b>Summa övriga avsättningar</b>	<b>150</b>	<b>150</b>
*Avser infrastrukturell finansiering och pensions ö k		



Belopp i tkr	Kommunen	
	2023-08-31	2022-12-31
<b>Not 20 Långfristiga skulder</b>		
Lån i banker och kreditinstitut	1 200 000	1 000 000
Långfristig leasingsskuld**	89 283	91 581
Erhållna säkerheter	2 100	
<b>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>		
Investeringsbidrag	144	154
Anslutningsavgifter	106 007	97 666
Återstående antal år (vägt snitt)		
<b>Summa förutbetalda intäkter</b>	<b>106 151</b>	<b>97 820</b>
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>1 397 534</b>	<b>1 189 401</b>
<b>Not 21 Kortfristiga skulder</b>		
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	0	0
Kortfristig leasingsskuld	0	0
Leverantörsskulder	26 839	34 156
Moms och punktskatter	130	2 474
Personalens skatter och avgifter och löneavdrag	7 998	7 204
Opplupna kostnader och förutbetalda intäkter	304 190	141 940
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>339 157</b>	<b>185 774</b>
<b>Not 22 Panter och därmed jämförliga säkerheter</b>		
Fastighetsinteckningar	0	0

Belopp i tkr	Kommunen	
	2023-08-31	2022-12-31
<b>Not 23 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna och avsättningarna</b>		
Ingående ansvarsförbindelse	142 500	147 591
Pensionsutbetalning	-5 687	-7 875
Nyintjänade	43	-12
Ränte- och basbeloppsuppräknig	9 377	3 314
Löneskatt	834	-994
Ändring av försäkringstekniska grunder		
Övrigt	-244	476
Aktualisering		
Basbeloppsuppräknig		
<b>Summa pensionsförpliktelser</b>	<b>146 823</b>	<b>142 500</b>
Pensionsutfästelse (Brandförsvarsförbund)	2 316	2 348
<b>Utgående ansvarsförpliktelser</b>	<b>149 139</b>	<b>144 848</b>
<b>Not 24 Övriga ansvarsförbindelser</b>		
<b>Borgensättaganden</b>		
SYVAB	54 000	47 100
Förtustansvar egna hem	0	0
<b>Summa borgensättagande</b>	<b>54 000</b>	<b>47 100</b>
<b>Not 25 Finansiell Leasing</b>		
<b>Finansiella leasingavtal över 3 år</b>		
<b>Fastigheter</b>		
Förfall inom 1 år	8 645	8 366
Förfall inom 2-5 år	47 378	36 750
Förfall senare än 5 år	215 010	231 494
<b>Summa leasing fastighet</b>	<b>271 033</b>	<b>276 610</b>
<i>Kommunhus 24 års leasingamorteringar (nuvärdeberäk nat):</i>		
<b>Not 26 Operationell Leasing</b>		
<b>Leasingavtal över 3 år</b>		
<b>Fastigheter</b>		
Förfall inom 1 år	4 478	3 810
Förfall inom 2-5 år	4 516	6 824
Förfall senare än 5 år*	36	38
<b>Summa leasing</b>	<b>9 030</b>	<b>10 672</b>
<b>Leasing fordon*</b>		
Förfall inom 1 år	856	683
Förfall inom 2-5 år	773	903
Förfall senare än 5 år	0	0
<b>Summa leasing</b>	<b>1 629</b>	<b>1 586</b>



Noter - Balansräkning Belopp i tkr	Sammanställd redovisning	
	2023-08-31	2022-12-31
<b>Not 10 Immateriella tillgångar</b>		
Nykvärns kommun	8 425	7 121
AB Nykvärnsbostäder	0	0
Nykvärns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
<b>Bokfört värde</b>	<b>8 425</b>	<b>7 121</b>
<b>Not 11 Materiella anläggningstillgångar</b>		
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>		
Nykvärns kommun	1 394 211	1 373 952
AB Nykvärnsbostäder	391 579	432 805
Nykvärns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
<b>Bokfört värde</b>	<b>1 785 790</b>	<b>1 806 757</b>
<b>Maskiner och inventarier</b>		
Nykvärns kommun	20 733	19 161
AB Nykvärnsbostäder	119 003	14 840
Nykvärns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
<b>Bokfört värde</b>	<b>139 736</b>	<b>34 001</b>
<b>Not 12 Finansiella anläggningstillgångar</b>		
Nykvärns kommun	677 035	428 223
AB Nykvärnsbostäder	65	40
Nykvärns kommunkoncern AB	30 232	30 232
Eliminering mellan bolagen	-680 430	-440 501
<b>Bokfört värde</b>	<b>26 902</b>	<b>17 994</b>
<b>Not 13 Bidrag till statlig infrastruktur</b>		
Nykvärns kommun	19 360	20 204
Ack beslutat bidrag till infrastruktur	0	0
Ack upplösning infrastruktur	0	0
årets upplösning till statlig infrastruktur	0	0
<b>Bokfört värde</b>	<b>19 360</b>	<b>20 204</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
<b>Not 14 Förråd m.m.</b>		
Nykvärns kommun	160 155	153 122
AB Nykvärnsbostäder	0	0
Nykvärns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
<b>Bokfört värde</b>	<b>160 155</b>	<b>153 122</b>

Noter - Balansräkning Belopp i tkr	Sammanställd redovisning	
	2023-08-31	2022-12-31
<b>Not 15 Fordringar</b>		
Nykvärns kommun	93 961	101 726
AB Nykvärnsbostäder	253 979	82 306
Nykvärns kommunkoncern AB	526	597
Eliminering mellan bolagen	-248 127	-78 846
<b>Bokfört värde</b>	<b>100 339</b>	<b>105 783</b>
<b>Not 16 Kassa, bank</b>		
Nykvärns kommun	383 128	258 535
AB Nykvärnsbostäder	0	0
Nykvärns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
<b>Bokfört värde</b>	<b>383 128</b>	<b>258 535</b>
<b>Not 17 Eget kapital</b>		
Nykvärns kommun	879 333	869 482
AB Nykvärnsbostäder	94 190	90 601
Nykvärns kommunkoncern AB	30 758	30 829
Eliminering mellan bolagen	-42 829	-42 900
<b>Bokfört värde</b>	<b>961 452</b>	<b>948 012</b>
<b>Not 18 Avsättningar för pensioner &amp; liknande förpliktelser</b>		
Nykvärns kommun	140 835	117 236
AB Nykvärnsbostäder	7 508	7 508
Nykvärns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	-3 150	-3 150
<b>Bokfört värde</b>	<b>145 193</b>	<b>121 594</b>
<b>Not 19 Andra avsättningar</b>		
Nykvärns kommun	150	150
AB Nykvärnsbostäder	0	0
Nykvärns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
<b>Bokfört värde</b>	<b>150</b>	<b>150</b>
<b>Not 20 Långfristiga skulder</b>		
Nykvärns kommun	1 397 533	1 189 401
AB Nykvärnsbostäder	619 450	379 450
Nykvärns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	-619 450	-379 450
<b>Bokfört värde</b>	<b>1 397 533</b>	<b>1 189 401</b>
<b>Not 21 Kortfristiga skulder</b>		
Nykvärns kommun	339 157	185 775
AB Nykvärnsbostäder	28 477	37 431
Nykvärns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	-248 127	-78 846
<b>Bokfört värde</b>	<b>119 507</b>	<b>144 360</b>



## 15 VA-verksamhet och Renhållning

### 15.1 VA-kollektivet (vatten & avlopp)

<b>Resultaträkning VA-verksamhet</b>				
Resultaträkning VA-verksamhet	Not	Utfall	Utfall	Utfall
Belopp i tkr		20230831	20220831	20221231
Verksamhetens intäkter	Not 24	18 000	14 594	21 702
- varav reavinst				
Verksamhetens kostnader	Not 25	-15 747	-11 248	-17 707
Avskrivningar		-2 950	-2 959	-4 442
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-697</b>	<b>387</b>	<b>-447</b>
Finansiella intäkter	Not 26	1 486	771	1 251
Finansiella kostnader	Not 27	-3 512	-1 777	-3 337
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>-2 722</b>	<b>-619</b>	<b>-2 533</b>
Extraordinära intäkter		0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0
<b>Årets resultat</b>	Not 28	<b>-2 722</b>	<b>-619</b>	<b>-2 533</b>
<b>Balansräkning VA-verksamhet</b>				
Belopp i tkr	Not	Utfall	Utfall	
		20230831	20220831	
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Immateriella tillgångar	Not 29	-96	-84	-93
Mark, byggnader och tekniska anläggning	Not 30	357 799	323 595	336 038
Maskiner och inventarier	Not 31	439	521	494
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>358 142</b>	<b>324 032</b>	<b>336 438</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Fordringar	Not 32	5 696	6 037	5 548
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>5 696</b>	<b>6 037</b>	<b>5 548</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>363 838</b>	<b>330 069</b>	<b>341 986</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>				
<b>Eget kapital</b>				
Eget kapital	Not 33	254 554	226 492	237 548
<i>Därav förändring av eget kapital</i>		17 006	-978	10 078
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	Not 34	106 007	96 161	97 666
Kortfristiga skulder	Not 35	3 277	8 316	6 772
<i>Därav årets resultat</i>		2 722	619	2 533
<b>Summa skulder</b>		<b>109 284</b>	<b>104 477</b>	<b>104 438</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>363 838</b>	<b>330 969</b>	<b>341 986</b>



<b>Notförteckning VA-verksamhet, resultaträkning</b>			
<b>Belopp i tkr</b>	<b>20230831</b>	<b>20220831</b>	<b>20221231</b>
<b>Not 24 Verksamhetens intäkter</b>			
Intäkter enl driftredovisning	18 000	14 594	21 702
<i>Justering av resultat</i>	-2 722	-619	-2 533
Avgår jämförelsestörande intäkter			
<i>Intäkter fördelas enl nedan:</i>			
VA-avgifter	13 966	11 652	17 837
Anslutningsavgifter VA	3 937	2 915	3 838
Försäljning verksamhet	97		
Riktade bidrag	0	27	27
Interna intäkter			
<b>Summa externa intäkter</b>	<b>18 000</b>	<b>14 594</b>	<b>21 702</b>
<b>Not 25 Verksamhetens kostnader</b>			
Kostnader enl justerad driftredovisning	18 697	13 863	22 149
<i>Fördelas enl nedan:</i>			
Löner	1 538	1 198	2 009
Sociala avgifter enl lag och avtal	666	471	788
Övriga kostnader	2 435	2 267	3 959
Köp av verksamhet	11 109	6 968	10 951
Bidrag och transfireringar			0
Avskrivningar	2 950	2 959	4 442
<b>Summa externa kostnader</b>	<b>18 697</b>	<b>13 863</b>	<b>22 149</b>
<b>Not 26 Finansiella intäkter</b>			
Ränteintäkter	1 486	771	1 251
<b>Summa</b>	<b>1 486</b>	<b>771</b>	<b>1 251</b>
<b>Not 27 Finansiella kostnader</b>			
Räntekostnader	3 512	1 777	3 337
<b>Summa</b>	<b>3 512</b>	<b>1 777</b>	<b>3 337</b>
<b>Not 28 Årets resultat</b>			
<b>Mot balanskravet redovisat resultat</b>			
Årets resultat enl resultaträkning	-2 722	-619	-2 533
Avgår: samtliga realisationsvinster			
Tillägg: Reavinster enl undantagsmöjligh			
<b>Resultat enligt balanskravet</b>	<b>-2 722</b>	<b>-619</b>	<b>-2 533</b>
Synnerliga skäl enl KL 8 kap 5§:			
Tillägg: ianspråktagande av sparande			
Tillägg: Reaförlust enl undantagsmöjligh			
<b>Justerat resultat</b>	<b>-2 722</b>	<b>-619</b>	<b>-2 533</b>



## Notförteckning VA-verksamhet, balansräkning

Belopp i tkr	20230831	20220831	20221231
<b>Not 29 Immateriella tillgångar</b>			
Anskaffningsvärde	507	507	507
Årets nyanskaffning	0	0	0
Ackumulerade avskrivningar	-600	-569	-569
Årets avskrivning	-3	-22	-31
<b>Summa bokfört värde immateriella tillg</b>	<b>-96</b>	<b>-84</b>	<b>-93</b>
<b>Not 30 Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar</b>			
<b>Vatten och avlopp</b>			
Anskaffningsvärde	189 676	188 867	188 867
Årets nyanskaffningar	209	1 962	810
Ackumulerade avskrivningar	-47 868	-43 539	-43 539
Årets avskrivning	-2 893	-2 881	-4 328
Omklassificering	0	0	0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>139 124</b>	<b>144 409</b>	<b>141 809</b>
<b>Pågående ny-, till- och ombyggnad</b>			
Anskaffningsvärde	194 299	176 337	176 337
Årets nyanskaffningar	24 376	2 849	17 892
Omklassificering	0	0	0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>218 675</b>	<b>179 186</b>	<b>194 229</b>
<b>Not 31 Maskiner och inventarier*</b>			
<b>Maskiner o inventarier</b>			
Anskaffningsvärde	1 194	1 162	1 162
Årets nyanskaffningar	0	32	32
Ackumulerade avskrivningar	-700	-618	-618
Årets avskrivning	-54	-55	-82
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>439</b>	<b>521</b>	<b>494</b>
<b>byggnader och tekniska anläggningstillgångar</b>			
	<b>358 142</b>	<b>324 032</b>	<b>336 438</b>
<b>Not 32 Fordringar</b>			
Kundfordringar	1 694	3 261	4 910
Övrigt	4 002	3 676	638
Summa	<b>5 696</b>	<b>6 937</b>	<b>5 548</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>363 838</b>	<b>330 969</b>	<b>341 986</b>
<b>Not 33 Eget kapital</b>			
Ingående eget kapital	237 548	227 470	227 470
Justerat eget kapital	17 006	-978	10 078
<b>Summa eget kapital</b>	<b>254 554</b>	<b>226 492</b>	<b>237 548</b>
<b>Not 34 Långfristiga skulder</b>			
Skuld anl/anslutningsavgifter	119 617	107 506	109 736
Ack.uppl.anl/anslut.avg.	-13 609	-11 345	-12 070
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>106 007</b>	<b>96 161</b>	<b>97 666</b>
<b>Not 35 Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder	2 771	1 926	2 643
Momsskuld	16	314	1 706
Övrigt	2 463	3 413	1 674
Förutbetald intäkt VA kollektivet (neg = up)	-1 973	2 663	749
Därav årets resultat	2 722	619	2 533
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>3 277</b>	<b>8 316</b>	<b>6 772</b>
<b>Summa bokfört värde eget kapital och skulder</b>	<b>363 838</b>	<b>330 969</b>	<b>341 986</b>





## 15.2 Renhållningskollektivet (RH-verksamhet)

### Resultaträkning RH-verksamhet

Resultaträkning	Not	Utfall	Utfall	Utfall
Belopp i tkr		20230831	20220831	20221231
Verksamhetens intäkter	Not 36	9 358	9 710	14 659
- varav reavinst		0	0	0
Verksamhetens kostnader	Not 37	-9 195	-9 941	-14 650
Avskrivningar	Not 37	-31	-31	-47
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>132</b>	<b>-262</b>	<b>-38</b>
Finansiella intäkter	Not 38	10	0	13
Finansiella kostnader	Not 39	0	-1	-1
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>142</b>	<b>-263</b>	<b>-26</b>
Extraordinära intäkter		0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0
<b>Årets resultat</b>	Not 40	<b>142</b>	<b>-263</b>	<b>-26</b>

### Balansräkning RH-verksamhet

Balansräkning	Not	Utfall	Utfall	
Belopp i tkr		20230831	20220831	
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Immateriella tillgångar	Not 41	71	118	102
Mark, byggnader och tekniska anlägggn	Not 42	0	0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>71</b>	<b>118</b>	<b>102</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Fordringar	Not 43	3 015	2 716	3 387
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>3 015</b>	<b>2 716</b>	<b>3 387</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>3 086</b>	<b>2 834</b>	<b>3 489</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>				
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	Not 44	0	0	0
Kortfristiga skulder	Not 45	3 086	2 834	3 489
<i>Därav årets resultat</i>		-142	263	26
<b>Summa skulder</b>		<b>3 086</b>	<b>2 834</b>	<b>3 489</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>3 086</b>	<b>2 834</b>	<b>3 489</b>



## Notförteckning RH-verksamhet, resultaträkning

Noter - Resultaträkning	20230831	20220831	20221231
<b>Belopp i tkr</b>			
<b>Not 36 Verksamhetens intäkter</b>			
Intäkter enl driftredovisning	9 358	9 973	14 659
Justering av resultat	142	-263	-26
Avgår jämförelsestörande intäkter			
<i>Intäkter fördelas enl nedan:</i>			
<i>RH-avgifter</i>	9 358	9 973	14 557
Interna intäkter			102
<b>Summa externa intäkter</b>	<b>9 358</b>	<b>9 973</b>	<b>14 659</b>
<b>Not 37 Verksamhetens kostnader</b>			
Kostnader enl justerad driftredovisning	9 226	9 972	14 697
<i>Fördelas enl nedan:</i>			
<i>Löner</i>	479	457	697
<i>Sociala avgifter enl lag och avtal</i>	207	179	273
<i>Övriga kostnader</i>	373	1 009	1 907
<i>Köp av verksamhet</i>	8 136	8 296	11 772
<i>Avskrivningar</i>	31	31	47
<b>Summa externa kostnader</b>	<b>9 226</b>	<b>9 972</b>	<b>14 697</b>
<b>Not 38 Finansiella intäkter</b>			
Ränteintäkter	10	0	13
<b>Summa</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Not 39 Finansiella kostnader</b>			
Räntekostnader	0	1	1
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Not 40 Årets resultat</b>			
<b>Mot balanskravet redovisat resultat</b>			
Årets resultat enl resultaträkning	142	-263	-26
Avgår: samtliga realisationsvinster			
Tillägg: Reavinsten enl undantagsmöjligh			
<b>Resultat enligt balanskravet</b>	<b>142</b>	<b>-263</b>	<b>-26</b>
Synnerliga skäl enl KL 8 kap 5§:			
Tillägg: ianspråktagande av sparande			
Tillägg: Reaförlust enl undantagsmöjligh			
<b>Justerat resultat</b>	<b>142</b>	<b>-263</b>	<b>-26</b>



## Notförteckning RH-verksamhet, balansräkning

Noter - Balansräkning	20230831	20220831	20221231
<b>Belopp i tkr</b>			
<b>Not 41 Immateriella tillgångar</b>			
Anskaffningsvärde	377	377	377
Årets anskaffning	0	0	0
Ackumulerade avskrivningar	-275	-228	-228
Årets avskrivning	-31	-31	-47
<b>Summa bokfört värde immateriella tillgångar</b>	<b>71</b>	<b>118</b>	<b>102</b>
<b>Not 42 Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar</b>			
<b>Renhållning</b>			
Anskaffningsvärde	5 987	5 987	5 987
Årets nyanskaffningar	0	0	0
Ackumulerade avskrivningar	-5 987	-5 987	-5 987
Årets avskrivning	0	0	0
Omklassificering			
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa bokfört värde mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Not 43 Fordringar</b>			
Kundfordringar	753	468	1 726
Övrigt	2 262	2 249	1 661
<b>Summa fordringar</b>	<b>3 015</b>	<b>2 717</b>	<b>3 387</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>3 086</b>	<b>2 834</b>	<b>3 489</b>
<b>Not 44 Långfristiga skulder</b>			
Skuld till kommun investeringslikvida	0	0	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>			
<b>Not 45 Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder	155	66	658
Momsskuld	60	63	697
Övrigt	663	875	68
Förutbetald intäkt RH kollektivet	2 208	1 830	2 066
<i>Därav årets resultat</i>	<i>142</i>	<i>-263</i>	<i>26</i>
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>3 086</b>	<b>2 834</b>	<b>3 489</b>

16 Bilagor