



Årsredovisning 2023
2023
Nykvarns kommun

Årsredovisning 2023

Diarienummer: KS/2023:424





Innehållsförteckning

1	Förvaltningsberättelse	4
1.1	Översikt över verksamhetens utveckling under året	4
1.2	Kommunens organisation.....	5
1.2.1	Koncernstruktur	6
2	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	7
2.1	Tillbakablick på året 2023.....	7
2.2	Omvärldsanalys.....	8
2.3	Befolkningsutveckling	13
2.4	Näringsliv, arbets- och bostadsmarknad	13
2.4.1	Arbetsmarknad.....	14
2.5	Risk och kontroll	14
2.6	Pensionsredovisning/-förpliktelser.....	16
2.7	Händelser av väsentlig betydelse.....	17
2.8	Förväntad utveckling	20
3	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten och bolagets inkl. målavstämning	21
3.1	Kommunövergripande sammanställning av effektmåluppfyllelse	21
3.2	Sammanställning av kommunfullmäktiges strategiska måluppfyllelse.....	22
3.3	Sammanställning av AB Nykvarnsbostäder strategiska måluppfyllelse.....	23
3.4	Internkontroll.....	23
3.5	Beslutsuppföljning för kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, bolagen och nämnder	24
3.6	Uppföljning av effektmål och Agenda 2030.....	24
3.6.1	Attraktiv organisation och effektiv verksamhet	24
3.6.2	Ekonomi i balans och långsiktig ekonomisk stabilitet	25
3.7	Måttanalys och aktiviteter.....	26
3.7.1	Attraktiv organisation och effektiv verksamhet	26
3.7.2	Ekonomi i balans och långsiktig ekonomisk stabilitet	32
4	Väsentliga personalförhållanden	33
4.1	Personalstatistik per den 31 december	33
4.2	Redovisning av sjukfrånvaro per 31 december	35
5	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	36
6	Ekonomi	37
6.1	Balanskravsresultat och resultatutjämningsreserv	37
6.2	Förväntad finansiell utveckling	37
6.3	VA-kollektivet (Vatten och Avlopp).....	38
6.4	RH-kollektivet (Renhållning).....	38



7	Redovisningsprinciper	38
8	Räkenskaper	42
8.1	Budget/Utfall för verksamheten	42
9	Resultaträkning.....	43
10	Balansräkning	44
11	Kassaflödesanalys.....	50
12	Investeringsredovisning	51
13	Aktiverade projekt.....	53
14	Exploatering.....	54
15	Renhållningsverksamhet	54
16	VA-verksamhet.....	57
17	Bilagor	59



1 Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen redovisar årets verksamheter med den ekonomiska ställningen i kommunen och dess bolag. Syftet är att lämna en informativ återredovisning till kommunfullmäktige, kommunens invånare och övriga intressenter. Årsredovisningen ska bidra till en ökad verksamhetsutveckling.

1.1 Översikt över verksamhetens utveckling under året

Koncernens totala resultat är positivt 2023 och uppgår till ca 31 mkr, varav kommunens resultat uppgår till 8,7 mkr.

Med bakgrund av att befolkningstillväxten blev större än prognosticerat så blev skatteintäkterna något högre 2023 jämfört Kommunfullmäktiges budgetbeslut i november. 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 2023 ser vi att skatteintäkterna ökat ytterligare samtidigt som verksamheterna totalt gör en negativ avvikelse mot budget med ca 5,2 mkr, även om det externa resultatet är positivt (8,7 mkr). Verksamheternas budgetavvikelse beror främst på Vård- och omsorgsnämnden, som haft en stor volymökning gällande externa kostnader under andra halvåret. Nämnden visar ett större underskott om ca 9,7 mkr jämfört budget.

Utbildningsnämnden har ett positivt resultat om ca 0,9 mkr och det fokus på ekonomi som nämnden haft de senaste åren har gett avsedd effekt vilket är mycket positivt. Det är framför allt inom grundskolorna som kostnaderna varit lägre jämfört budget, främst med anledning av vakanta tjänster.

Under våren 2023 justerade SKR ned skatteavräkningarna utifrån befarade snabba konjunkturförsämringar med ökad arbetslöshet och lägre skattekraft. Under hösten och vintern har SKR sedermera justerat tillbaka skatteintäkterna eftersom konjunkturen inte utvecklats lika negativt som befarades under början på året.

Enligt Rådet för kommunal redovisning, Rekommendation RKR R2 Intäkter, ska det bokas upp en preliminär avräkning för innevarande års skatteintäkter i bokslutet. Avräkningen ska enligt rekommendationen beräknas utifrån SKR:s skatteunderlagsprognos i december och innebär en förstärkning jämfört budget med ca 13,8 mkr varav avräkningen för 2023 uppgår till ca 9,2 mkr.

Koncernen har påverkats av den kraftiga ränteuppgången under året och en ökad lånevoly. Även pensionskostnaderna har ökat kraftigt, främst med anledning av den höga inflationen, eftersom pensionsskulden är värdesäkrad.

För dotterbolaget AB Nykvarnsbostäder, Nybo, har fokus under 2023 varit bolagets bygg- och fastighetsprojekt. Inflyttning i första etappen av Karaffen genomfördes under oktober. Andra etappen kommer att byggas under 2024. Nybo har även sålt och köpt fastigheter under hösten (Nykvarn 10:30 såldes, Tillbringaren köptes) vilket utökade antalet lägenheter med 70 lägenheter. Förvärvet är finansierat genom upplåning via koncernbanken. Försäljningen av Nykvarn 10:30 gav en finansiell vinst och bolaget rapporterar därför ett positivt resultat om ca 25 mkr.

Även kommunen har genomfört ett fastighetsförvärv under 2023, genom köpet av kommunhuset (Grytan 6). Tillträdet genomfördes i september. Bolaget Grytan 6 i Nykvarn AB gör ett negativt resultat, främst med anledning av höga kostnader som påverkade bolaget innan kommunen tog över ägandet från SBB.

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

Under året gick kommunen in som ägare i Stockholmsregionens Försäkring AB. Förväntningarna är att framtida försäkringsupphandlingar skall ge en positiv ekonomisk resultatpåverkan. Mer information om kommunens olika verksamheter finns på kommunens hemsida <http://www.nykvarn.se>.

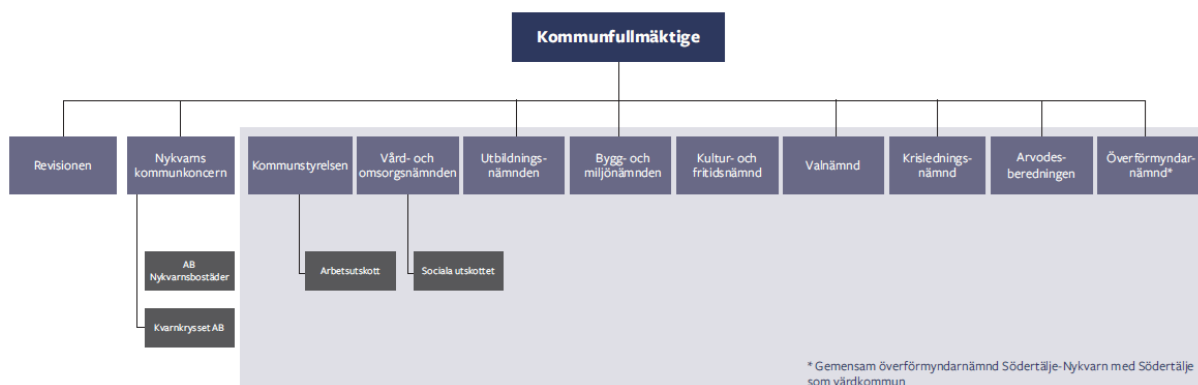


Nedanstående bild visar kommunens resultaträkning. Noter finns från sid 45-50. Resultatanalys finns på sid 42-44.

Resultaträkning (tkr)		Kommunen			Kommunkoncernen	
		2023	2022	Budget 2023	2023	2022
Verksamhetens intäkter	1,9	170 860	145 584	131 400	229 951	206 955
Verksamhetens kostnader	2,9	-860 705	-789 162	-832 092	-898 605	-830 796
Avskrivningar	3	-53 453	-53 396	-57 000	-68 866	-66 096
Verksamhetens nettokostnader		-743 298	-696 974	-757 692	-737 520	-689 937
Skatteintäkter	4	677 563	632 874	664 392	677 563	632 874
Generella statsbidrag och utjämning	5	95 976	100 641	95 300	95 976	100 641
Verksamhetens resultat		30 242	36 541	2 000	36 019	43 578
Finansiella intäkter	6	19 710	7 262	11 700	35 994	1 954
Finansiella kostnader	7	-41 272	-17 151	-19 700	-39 566	-16 862
Resultat efter finansiella poster		8 679	26 652	-6 000	32 447	28 670
Extraordinära poster (netto)	8	0	0	0	0	0
Skatt på periodens resultat		0	0	0	-1 434	-88
Årets resultat		8 679	26 652	-6 000	31 013	28 582

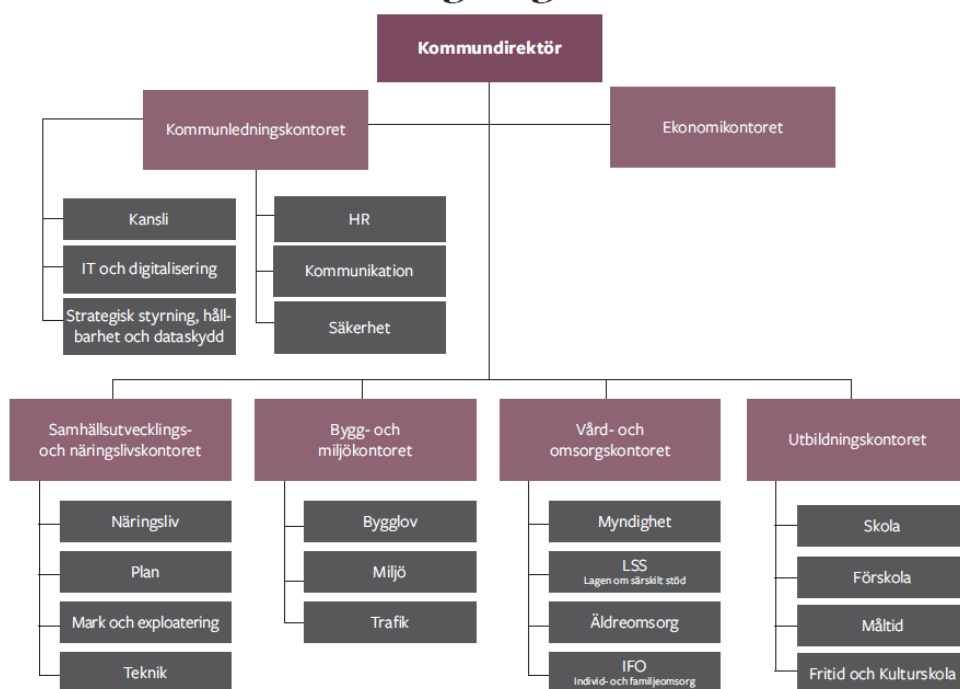
1.2 Kommunens organisation

Politisk organisation





Förvaltningsorganisation



1.2.1 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 Kvarnkryssset 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 2012 ansvarar bolaget även för kommunens tekniska drift av gata/park, VA, fritidsanläggningar samt drift av kommunens verksamhetslokaler och 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.

Kvarnkryssset AB

Nykvarns Kommunkoncern AB äger även 20 % av bolaget Kvarnkryssset 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 teknikutrymten.



Övriga företag

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

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

2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

2.1 Tillbakablick på året 2023

Den globala ekonomin har under året präglats av fortsatt 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. Den ekonomiska politiken, och penningpolitiken i synnerhet, har lagts om för att få kontroll över inflationen.

Den svenska ekonomin befinner sig i en lågkonjunktur som fördjupas 2024. Hög inflation och höjda räntor har under 2023 slagit hårt mot räntekänsliga hushåll och bostadsbyggandet. Den svaga efterfrågan syns även i att sysselsättningen har sjunkit under hösten och arbetsmarknaden försvagas framöver. Arbetslösheten fortsätter att stiga under 2024 och toppar på 8,5 procent i slutet av 2024. KPIF-inflationen har kommit ner från dryga 10 procent förra året till 3,6 procent i november, främst till följd av lägre energipriser och internationella råvarupriser. Kronan har förstärkts sedan hösten 2023 och fortsätter att förstärkas. Inflationen sjunker framöver och under det andra halvåret 2024 ligger den tydligt under Riksbankens inflationsmål. Riksbanken inleder därför troligtvis en serie räntesänkningar från och med sommaren 2024.

De höga styrräntorna, en svag världshandel och en låg tillförsikt bland hushåll och företag har påverkat världsekonomin negativt under 2023. I många länder har tillväxten mattats av under året. De flesta indikatorerna tyder på en fortsatt dämpad utveckling den närmaste tiden. Inköpschefsindex har under lång tid visat på ett svagt stämmingsläge inom industrin och den senaste tiden har det även skett en tydlig avmattning inom tjänstesektorn.

För att dämpa inflationen har styrräntorna i många länder höjts i en snabb takt sedan mitten av 2022. I somras höjde Federal Reserve (Fed) styrräntan till 5,50 procent och bedöms nu vara klar med höjningarna. Även den Europeiska Centralbanken (ECB) bedöms ha höjt för sista gången i den här räntehöjningscykeln. De höga styrräntorna har fått effekt både på inflationen och tillväxten världen över. I de flesta länderna har inflationen dämpats tydligt under 2023 även om vissa priser fortfarande ökar jämförelsevis snabbt. Inflationstakten fortsätter att minska framöver och når under 2024 centralbankernas mål. Både Fed och ECB börjar därför troligtvis sänka styrräntorna under 2024. Om nedgången i inflationen skulle bli långsammare dröjer även sänkningarna av styrräntorna.

Arbetsmarknaden har hittills varit motståndskraftig i många länder och i exempelvis USA och euroområdet är arbetslösheten fortfarande mycket låg. I såväl USA som euroområdet bedöms arbetslösheten öka något framöver till följd av den svaga tillväxten. I ett historiskt perspektiv blir uppgången dock måttlig. Avmattningen på arbetsmarknaden bidrar även till att löneökningarna dämpas.

Prisökningar och stigande räntor har fortsatt att prägla hushållens konsumtion under inledningen av andra halvan av 2023. Hushållens konsumtion minskade med 0,6 procent det tredje kvartalet 2023 jämfört med föregående kvartal. Det är femte kvartalet i rad med negativ tillväxt, vilket inte hänt sedan 1990-talskrisen. Konsumtionen minskade på bred front men hushållen minskade särskilt sin konsumtion av sällanköpsvaror och sin konsumtion i utlandet. Jämfört med ett år tidigare var konsumtionen av såväl



dagligvaror som sällanköpsvaror ca 5 procent lägre det tredje kvartalet. Konsumtionen bedöms ta fart under andra halvan av 2024 och fortsätter att växa under 2025, samtidigt som hushållen ökar sitt sparande. Särskilt osäkert är hushållens sparbetende som kan leda till att konsumtionen antingen växer snabbare eller långsammare än vad som prognosticeras.

Under 2023 ökade antalet varsel och uppsägningar markant, framför allt inom handel och försäljning, bygg och anläggning samt fastighetssektorn. Under 2023 varslades 72 500 personer om uppsägning, det är mer än dubbelt så många som året innan, enligt statistik från Arbetsförmedlingen. Bortsett från pandemiåret 2020 då över 120 000 varslades får man gå tillbaka till 2012 för att hitta varselantal i nivå med 2023. Andra halvåret i fjol steg också arbetslösheten och i snitt per månad var 333 500 personer inskrivna på Arbetsförmedlingen. Parallellt med fler uppsägningar så råder det dock fortsatt stort kompetensbehov.

Byggbranschen var med 3 512 varsel den bransch som varslade flest personer om uppsägning under slutet av 2023 vilket är det största antalet varsel inom bygg sedan finanskrisen.

Sysselsättningstillväxten 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.

Lokalt perspektiv

Den kraftiga ränteuppgången under året i kombination med upplåning för förvärv av fastigheter till kommunkoncernen i ett högre ränteläge har ökat på räntekostnaderna. Nya lån om 400 mkr togs upp i ett betydligt högre ränteläge jämfört tidigare och jämfört den interna koncernräntan.

Delårsbokslutet per augusti visade ett relativt starkt resultat och verksamhetens prognoser hade mindre avvikelser från budget. Under årets sista månader påverkades Vård- och omsorgsnämnden av stora externa kostnadsökningar som inte hade prognosticerats i samband med delårsbokslutet. Nämndens stora kostnadsökning gör att av Kommunfullmäktiges tilldelade budgetramen inte är anpassad efter aktuella volymer för externa köp och nämnden kommer därför ha utmaningar med en budget i balans för 2024.

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. Kontoret hade även relativt höga konsultkostnader under året vilket påverkat resultatet negativt.

Kommunhuset köptes under hösten genom en bolagstransaktion, vilket gör att koncernen utökats med ett nytt bolag, Grytan 6 i Nykvarn AB. Med anledning av att bolaget innan förvärvet från SBB haft relativt höga kostnader för koncernintern administration, avskrivningar och räntor så gör bolaget ett större underskott 2023 (- 5,6 mkr). Underskottet var dock prognosticerat och inräknat i den överenskomna värderingen. Bolagets ekonomiska förutsättningar kommer att kunna följas upp mer i detalj under 2024 baserat bland annat på bättre kännedom om fastighet, förvaltnings- samt avskrivningskostnader.

AB Nykvarnsbostäder gör ett positivt resultat om ca 25 mkr, främst med anledning av försäljning av fastigheten Nykvarn 10:30.

Det delägda bolaget SYVAB har under perioden 2022–2023 haft ekonomiska utmaningar, med anledning av en mycket hög investeringstakt och ökade investeringskostnader som påverkat likviditeten. 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 upphandling, avtalsförvaltning och uppföljning påverkas fortfarande av omvärldssituationen. Fortsatt höga räntor priser och i vissa fall långa leveranstider påverkar både nya upphandlingar och befintliga. Det ökar risken för att pågående projekt och nyanskaffningar riskerar att bli dyrare än tidigare beräknat.

Med anledning av det här finns det en risk att ekonomiska strategier inom en avtalsportfölj kan behöva analyseras på nytt. Det kan innebära att tidigare prognoser kommer behövas räknas upp och leveransplaner skjutas fram. Det kan till och med bli så att vissa avtal behöver upphandlas på nytt då de förutsättningar som gällde vid upphandlingens genomförande inte ser likadana ut idag. Kostnad och resurs för detta behöver tas med i beräkningarna.

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

Det höjda säkerhetsläget påverkar också upphandlingsprocesser, leverantörs- och avtalshantering.

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 ha 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 betydande kompetensutmaningar då antalet arbetande individer i arbetsför ålder inte förväntas öka i samma takt som resten av befolkningen under de kommande tio åren. Detta innebär att konkurrensen om arbetskraften på arbetsmarknaden intensifieras, vilket understryker vikten av att behålla och utveckla befintliga medarbetare för att minska personalomsättningen.

I dagens alltmer konkurrensutsatta arbetsmarknad är det avgörande att vara en attraktiv arbetsgivare som prioriterar medarbetarnas kompetens och samarbetsförmåga. Nykvarns kommun behöver utveckla strategier för att optimera användningen av sina mänskliga resurser med det övergripande målet att skapa en effektiv och attraktiv arbetsplats där alla kan bidra, utvecklas och arbeta mot gemensamma mål och resultat.

Kommunen arbetar med detta genom att utveckla och etablera en hållbar arbetsmiljö i balans med de regler och uppgifter som utgör det dagliga arbetet med hänsyn till organisationens övergripande vision. 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. Därmed underlättas återgång i arbetet, 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 utbildningsnämndens ansvarsområde då livsmedel, hyror, transporter, drivmedel och andra kostnader.

I en osäker samtid har utbildning och bildning en avgörande betydelse för barn och elevers trygghet, hälsa och framtidstro. Sveriges inflationstakt enligt konsumentprisindex var under 2023 8,65% vilket påverkade kostnadsbilden för utbildningskontoret markant under verksamhetsåret.

Sveriges budget för 2024 bedöms av Konjunkturinstitutet innehålla ofinansierade åtgärder motsvarande 7 miljarder kronor, osäkerheten om finanspolitikens utformning kvarstår, inte minst därför att den höga inflationen gör att finanspolitiken enligt Konjunkturinstitutet bör utformas så att den tar hänsyn till de utmaningar som penningpolitiken står inför, vilket kommer att påverka fördelningspolitiken inom regioner och kommuner.

Statens årliga bidrag för en kvalitativ satsning och innovation upplevs som osäkert inför en framtid, vilket kan komma och påverka verksamheten negativt. Stora utmaningar med en höjd terrorhotnivå i Sverige påverkar verksamhetens inre arbete med en höjd beredskap och vaksamhet. Systematiskt säkerhetsarbete ska finnas i förskolan och grundskolan. Den ryska invasionen av Ukraina har en fortsatt påverkan på förskole- och grundskoleplatser tillsammans med en ökad inflyttning till kommunen.

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 och är vid årets slut prognostiserad att starta Q2 2025. Detta medförde att en extra förskoleavdelning öppnade på Turingeskolan vilket bidrog till ökande oväntade kostnader för utbildningskontoret vilket delvis ersattes av Vårändringsbudgeten.

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



betygsdokumenten inom anpassad skola.

Bygg och miljönämnden

Genom att främja en utvecklad samverkan både internt och externt, såsom med andra kontor, Länsstyrelsen och andra kommuner, kan Nykvarns kommun skapa bättre förutsättningar för att öka effektiviteten i tillsynsarbetet. Detta kan uppnås genom gemensamma operativa insatser och utbyte av erfarenheter.

Den utmaningen med att rekrytera erfaren personal ökar risken för längre vakanser och sjukskrivningar. Dessutom finns risken för minskade intäkter om tillsyns- och handläggningsplanen inte följs.

Under det senaste året har HR-arbetet fokuserat på att minska både kort- och långvarig sjukfrånvaro samt implementeringen av kommunens medarbetarprogram. Dessutom har arbete gjorts för att säkerställa kompetensförsörjningen genom förbättrad rekryteringsprocess. Verksamheten har även tilldelats en dedikerad HR-partner för att stödja dessa insatser.

Miljöverksamheten är fullt bemannad enligt tidigare behovsutredning, vilket förväntas underlätta för att möta tillsynsuppdraget och främja verksamhetsutvecklingen. Även om det rådande världsläget inte bedöms ha påverkat miljöavdelningens arbete i stor utsträckning, finns det en risk för viss eftersläpning och en gradvis påverkan.

På bygglovsområdet märks en tydlig nedgång av inkommande ärenden från både privatpersoner och företag, även om många stora byggnationer fortfarande pågår från tidigare projekt. Det finns en risk för lägre intäkter än budgeterat.

Trafikmyndigheten upplever fortfarande ett betydande tryck då det pågår exploatering på flera platser i Nykvarn samtidigt som normalt underhåll av infrastrukturen fortsätter.

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, och samtliga tio har 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.

Av alla Sveriges kommuner växte Nykvarn mest procentuellt sett 2023 vilket innebär ökad efterfrågan om vård- och omsorgstjänster.

Från och med 1 juli infördes 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

Eftersom kommunen växer snabbt skapas nya krav på den kommunala servicen men innebär samtidigt stora möjligheter för verksamheten inom kultur och fritid att utvecklas. 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 samfällid 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 samfällid 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. Ekonomichef gick över till bostadsbolaget AB Nykvarnsbostäder som Tf. Verkställande direktör från oktober vilket påverkade avdelningens kontinuitet, även om interim konsult fanns tillgänglig. Övriga väsentliga arbetsområden har varit följande:

- 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 brandförsvärsförbund

2.3 Befolkningsutveckling

Befolkningsutvecklingen under 2023 visade initialt en del osäkerheter. Den inflyttning som var tänkt i Bergtorp 2022 försenades och det blev därmed fler lägenheter tillgängliga under 2023. I början på året var dock osäkerheten stor med anledning av konjunkturläge och ränteuppgång och det fanns signaler om förseningar och att antalet bostadssökande blivit lägre än förväntat. Under sommaren tog dock inflyttningen fart i större omfattning i centrum och i Bergtorp. Detta resulterade i att kommunen blev landets snabbast växande kommun under 2023.

Med tanke på den stora förändringen av befolkningen 2023 och att framtida byggplaner är mer osäkra än tidigare, bland annat med tanke på ränteläget, har kommunen beställt förnyade befolkningsprognos från SCB.

I planeringsförutsättningarna räknar kommunen med fortsatt befolkningstillväxt även om förändringen 2024 bedöms bli lägre. På kommuntotal nivå är befolkningsökningarna för 2025 2,8 %, 2026 2,0 % respektive 2,5 % för 2027. Ökningen under 2024 bedöms bli 1 %.

I den årliga befolkningsförändringen ingår ca 130 - 150 nyfödda barn. Antalet äldre (80+) beräknas öka med 6 % - 8 % årligen med anledning av stora årskullar under 1940-talet. Under perioden 2024 - 2027 ökar antalet invånare i kommunen med ca 8,8 %.

Befolkning					
Ålder	Utfall 2023*	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0	103	129	136	146	152
1-5	750	743	776	807	835
6-15	1 745	1 802	1 824	1 828	1 869
16-18	544	531	527	542	561
19-24	756	709	749	757	766
25-64	6 196	6 294	6 516	6 651	6 839
65-79	1 440	1 412	1 389	1 401	1 405
80-	566	607	658	700	737
Summa	12 100	12 227	12 575	12 832	13 164

*preliminärt

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, räntor sjunker och lönerna stiger kommer köpkraften successivt förbättras under slutet av 2024 och 2025.

Nykvarns läge i den expansiva Stockholmsregionen innebär att det fortsatt 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 etcetera 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 sommar och höst 2023 vilket gjorde att Nykvarn växte mest i landet. Detta tyder på att det finns ett stort intresse av att bo i Nykvarn vilket är mycket 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 har det skett en minskning bland sysselsättningen under det fjärde kvartalet till följd av fallet i bostadsbyggandet. De långa ledtiderna inom byggsektorn innebär att nedgången blir utdragen och sysselsättningen fortsätter minska 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 nyrekryteringar. 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.

Arbetskraften i Nykvarn

Andelen arbetslösa bland arbetskraften i Nykvarn har ökat med 0,2 procentenheter jämfört med föregående år under samma period.

Arbetslösheten bland ungdomar i åldern 18–24 år uppgick till 7,9% med en ökning på 1 procentenhet jämfört med föregående år under samma period.

I tabellen nedan presenteras utfallet i procent för Sverige, regionen och kommunen. Den senaste mätningen utfördes i november 2023.

Källa: Arbetsförmedlingen

	Ungdomar 18–24	Utrikesfödda	Totalt
Riket	8,1	15,3	6,5
Stockholm	7	12,3	6,3
Nykvarn	7,9	10,8	4,1

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 räntebindingstiden ska uppgå till 2 - 5 år
- Andel kapitalförfall inom kommande 12 månader får max uppgå till 50 % av portföljen
- Den genomsnittliga kapitalbindingstiden ska som lägst uppgå till 1 år

Den genomsnittliga räntebindingstiden 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 säkringsredovisning* upprättas särskild säkringsdokumentation 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. En aktuell uppföljning av finanspolicy och finansiella riktlinjer visar ingen avvikelser.

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.

Placeringsrisk

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

Borgensrisk

Kommunens borgensåtaganden uppgick per december till 65,2 mkr eller ca 5 400 kr per invånare. Aktuell skuld inom åtagandet är för närvarande 57,6 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 1,4 mdr. En utökning av kommunens lån hos Kommuninvest om 200 mkr gjorde i september och ytterligare 200 mkr i oktober.

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 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907 380 712 kronor och totala tillgångar till 562 022 704 021 kronor. Nykvarns kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 494 078 443 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 526 195 717 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 december är soliditeten 16,1 %.

Kundförlust

Kommunen har i investeringsprojekt en tidigare kundfordring gällande dagvattenhantering vid nya bostadsområdet vid Bergtorp som varit föremål för tvist. Exploatören skulle betala största delen av kostnaderna för gator och vattenledningar i det nya bostadsområdet, men gick sommaren 2023 i konkurs.

Konkursförvaltare samt kommunens juridiska biträde har för närvarande dialog om hur konkursen hanterats. Konkursen är numera avslutad men kommunen har synpunkter på den principiella hanteringen av bolagets tidigare vinstutdelningar. När projektet är klart kommer den ökade kostnaden om ca 10 mkr 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 ca 102 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. Någon stämning har ännu inte inkommit.

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

Pensionsskuld och kostnad har ökat kraftigt både 2023 och 2024 med anledning av nytt pensionsavtal och ökad inflation.

Total pensionsskuld per den sista december (mnkr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Ansvarsförbindelse	114,7	115,1	115,0	110,3	104,2	98,0	92,2
Avsatt till pensioner	94,3	115,5	147,1	152,7	153,8	155,3	157,9
Upplupna kostnader	12,9	12,5	13,2	13,1	13,4	13,9	14,4
Löneskatt	53,8	59,0	66,8	67,0	65,8	64,8	64,2
Summa skuld	275,7	302,1	342,1	343,1	337,2	332,0	328,7

Total pensionskostnad per den sista december (mnkr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Förändring av pensionsavsättning	4,8	10,9	18,4	-0,4	-2,6	-2,7	-2,1
Pensionsutbetalningar	10,5	11,7	12,5	12,3	12,2	12,5	12,7
Premier	15,0	22,6	24,0	23,9	24,4	25,5	26,4



Finansiell kostnad	2,3	10,2	13,3	6,0	3,7	4,2	4,7
Löneskatt	7,9	13,4	16,5	10,1	9,1	9,6	10,1
Summa kostnad	40,5	68,8	84,7	51,9	46,8	49,1	51,8

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 bland annat 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, bland annat finns projektdirektiv och projektplan för alla nystartade projekt
- Artwise är delvis implementerat som synpunktshanterings-/felanmälningssystem och vidare implementering planeras ihop med Servicecenter.
- ISYcase har implementerats i samarbete mellan Gata/Park och Trafik för digital hantering av schakttillstånd och trafikplaneringsplaner.
- Framtagande av kompetensförsörjningsplan, utveckling av arbetssätt och rutiner bland annat 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 med flera).
- Ökad administration gällande bolagsekonomi, med anledning av förvärvet av kommunhuset.
- Ekonomisk analys gällande ny fördelningsmodell för Södertörns brandförsvärsförbund.

Utbildningskontoret

- Arbete med bland annat 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.
- Implementering av digitala nycklar inom hemtjänsten.
- 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.
- 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 ekonomiavdelningen. 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 grundsärskola, 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, under året och samtliga av tilldelad kvot har verkställt. 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 och bolagets inkl. målavstämning

3.1 Kommunövergripande sammanställning av effektmåluppfyllelse

Per helår görs sammanställning avseende samtliga kommunfullmäktiges och nämndernas effektmåluppfyllelse. 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.

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, AB Nykvarnsbostäder och nämnderna arbetat med sammanlagt 76 effektmål.



Fullmäktiges, AB Nykvarnsbostäder och nämndernas effektmåluppfyllelse

KF/Nämnder	Mycket god	God	Acceptabel	Ej acceptabel	Summa effektmål
Kommunfullmäktiges effektmål	2	-	1	1	4
Kommunstyrelsen	1	7	1	-	9
Vård- och omsorgsnämnden	-	7	2	1	10
Bygg- och miljönämnden	5	4	-	1	10
Utbildningsnämnden	7	4	1	-	12
Kultur - och fritidsnämnden	4	5	-	-	9
Valnämnden	6	-	-	-	6
AB Nykvarnsbostäder	7	6	2	1	16
Totalt	32	33	7	4	Σ=76

3.2 Sammanställning av kommunfullmäktiges strategiska måluppfyllelse

Nedan följer kommunövergripande måluppfyllelse avseende kommunfullmäktiges strategiska mål. Detta har baserats på samlad bedömning av samtliga nämndens strategiska måluppfyllelse.

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	1	4	-	-	God
Service med hög kvalitet, delaktighet och inflytande för kommuninvånare och andra intressenter	2	3	-	-	God
Bevara naturresurser och biologisk mångfald	3	2	-	-	Mycket god
Attraktiv organisation och effektiv verksamhet	3	2	-	-	Mycket god



Ekonomi i balans för långsiktig ekonomisk stabilitet	2	2	-	1	God
Summa mål	11	13	0	1	Σ=25

3.3 Sammanställning av AB Nykvarnsbostäder strategiska måluppfyllelse

Styrning och uppföljning av bolagets verksamhet. Nedan följer bolagets måluppfyllelse avseende kommunfullmäktiges strategiska mål.

AB Nykvarnsbostäder styr mot sju målområden:

- Personal och organisation
- Miljö och arbetsmiljö
- Kund
- Leverans
- Ekonomi

Inom dessa områden bedömdes 7 av totalt 16 mål följa eller överträffa planen i årsredovisningen. Säkerställande att bolagets mål också bidrar till kommunfullmäktiges strategiska mål som framgår nedan. Intentionen är att våra hyresgäster ska vara delaktiga i bolagets arbete och mål. *Kommuninvånarna ska ha en hög delaktighet i kommunens verksamhet* och kunna påverka, till exempel genom sina svar i kundenkäten och i direkt dialog i de projekt som drivs. Detta redovisas mot målen *Nykvarns kommun ska vara en attraktiv kommun att bo och verka i* och *Kommuninvånarna ska vara nöjda med den kommunala servicen* nedan.

Bolagets strategiska mål

Kommunfullmäktiges strategiska mål	Mycket god	God	Acceptabel	Ej acceptabel	Samlad målbedömning
Nykvarns kommun ska vara en attraktiv kommun att bo och verka i	1	2	-	-	God
Kommuninvånarna ska vara nöjda med den kommunala servicen	2	1	-	1	God
Kommuninvånarna ska ha en hög delaktighet i kommunens verksamhet	-	-	-	-	<i>Se beskrivning i inledningen ovan</i>
Nykvarns kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare	3	1	-	-	Mycket god
Utveckla processer för ökad kvalitet och effektivitet	1	1	1	-	God
God ekonomisk hushållning	-	1	1	-	Acceptabel
Summa mål	7	6	2	1	Σ=16

3.4 Internkontroll

Under året har förvaltningen arbetat med och följt upp 5 kommunövergripande risker, 25 verksamhetsrisker ifrån nämndernas och ytterligare 5 verksamhetsspecifika risker från AB Nykvarnsbostäder internkontrollplaner. Detta kommunövergripande arbete redovisas separat i



Avstämningsärende - årsuppföljning av Nykvarns kommuns internkontrollarbete 2023.

3.5 Beslutsuppföljning för kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, bolagen och nämnder

Kommunfullmäktige har gett förvaltningen och/eller nämnderna tio uppdrag utanför verksamhetsplanen/detaljbudgeten. Dessutom har kommunstyrelsen gett förvaltningen elva uppdrag, vård och omsorgsnämnden tre uppdrag och kultur och fritidsnämnden tre uppdrag utöver verksamhetsplaneringen.

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

3.6 Uppföljning av effektmål och Agenda 2030

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.

3.6.1 Attraktiv organisation och effektiv verksamhet

Effektmål	Målbedömning	Analys
Minskad sjukfrånvaro	Målbedömning  Klart	 Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen per den 31 december bedöms som god. Bedömning av måluppfyllelse gällande tre globala mål kopplade till effektmålet baserades på kommunens arbete med underliggande aktiviteter och bedömdes utifrån social hållbarhetsdimension Social hållbarhet 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





Effektmål	Målbedömning	Analys
		<p>kommunstyrelsens verksamhet har minskat jämfört med samma period förra året.</p> <p>Korttidssjukfrånvaro har minskat inom vissa nämnder.</p> <p>Den totala sjukskrivningen på kommunövergripande nivå ligger på 7,6% vilket är bättre än målsättningen (mindre än 8%). Dessutom har den har minskat jämfört med samma period 2022.</p> <p>Mer information om detta arbete återfinns i rapporten i kapitlet <i>Måttanalys och aktiviteter</i>. Måluppfyllelsen bedöms som god</p>

3.6.2 Ekonomi i balans och långsiktig ekonomisk stabilitet

Effektmål	Målbedömning	Analys
Soliditeten för kommunen ska inte understiga 20 %	<p>Målbedömning</p> <p> Klart</p>	<p> Soliditeten inklusive pensionsåtagandet var 31 % i bokslutet för 2023 och är en minskning jämfört föregående år. Måttet överstiger dock soliditetsmålet om 20 %.</p>
Balanskravsresultatet 2023 ska vara noll	<p>Målbedömning</p> <p> Klart</p>	<p> Balanskravsresultatet innebär ett negativt resultat om - 7 mkr. Budgeterat resultat var - 6 mkr vilket innebär att avvikelsen från budget är 1 mkr. Täcks avvikelsen av fullmäktige med resultatreserven så blir balanskravsresultatet noll.</p>

Agenda 2030



Agenda 2030



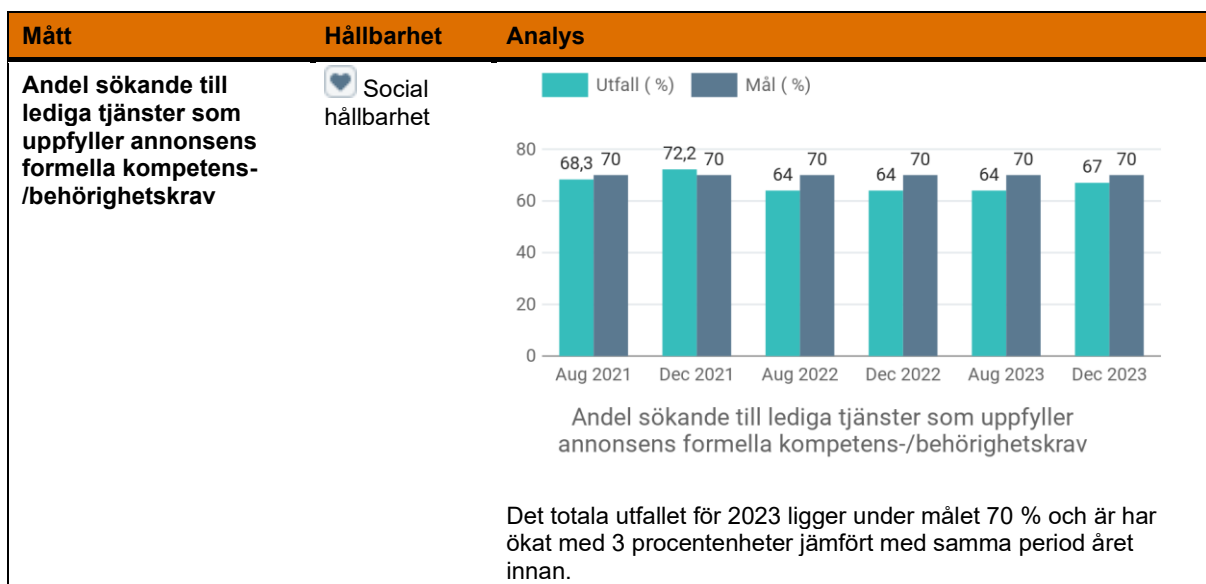


Effekt mål	Målbedömning	Analys	Agenda 2030
Budgetavvikelsen ska inte vara negativ	Målbedömning Klart	Verksamheternas avvikelse från budget uppgår till - 5,2 mkr. Inom verksamheterna är det Vård- och omsorgsnämnden som har störst negativ avvikelse, - 9,7 mkr, vilket främst beror på kraftigt ökade volymer gällande externa köp av verksamhet. Totalt är kommunens resultat dock positivt och resultatet uppgår till 8,7 mkr.	

3.7 Måttanalys och aktiviteter

3.7.1 Attraktiv organisation och effektiv verksamhet

Minskad sjukfrånvaro



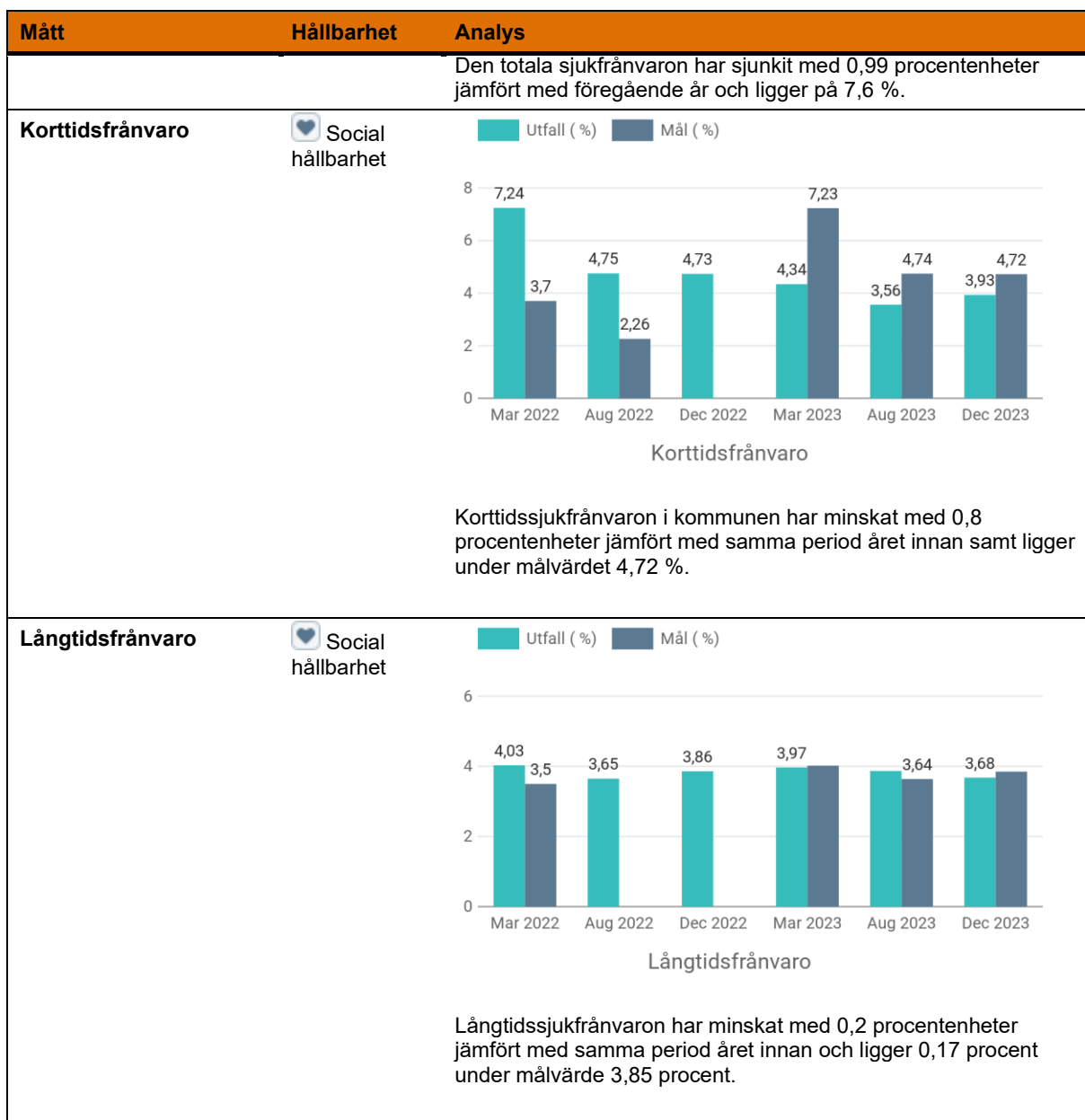


Mått	Hållbarhet	Analys																					
Medarbetarengagemang (HME-index)	Social hållbarhet	<table border="1"><caption>Medarbetarengagemang (HME-index)</caption><thead><tr><th>År</th><th>Utfall (%)</th><th>Mål (%)</th></tr></thead><tbody><tr><td>2021</td><td>78</td><td>80</td></tr><tr><td>2022</td><td>78</td><td>80</td></tr><tr><td>2023</td><td>78</td><td>80</td></tr></tbody></table>	År	Utfall (%)	Mål (%)	2021	78	80	2022	78	80	2023	78	80									
År	Utfall (%)	Mål (%)																					
2021	78	80																					
2022	78	80																					
2023	78	80																					
Medarbetare som anger att de kan rekommendera Nykvarns kommun som arbetsgivare	Social hållbarhet	<table border="1"><caption>Medarbetare som anger att de kan rekommendera Nykvarns kommun som arbetsgivare</caption><thead><tr><th>År</th><th>Utfall (%)</th><th>Mål (%)</th></tr></thead><tbody><tr><td>2021</td><td>53</td><td>50</td></tr><tr><td>2022</td><td>57</td><td>50</td></tr><tr><td>2023</td><td>61</td><td>60</td></tr></tbody></table>	År	Utfall (%)	Mål (%)	2021	53	50	2022	57	50	2023	61	60									
År	Utfall (%)	Mål (%)																					
2021	53	50																					
2022	57	50																					
2023	61	60																					
Total sjukfrånvaro (Andelen frånvarotimmar pga sjukdom i förhållande till ordinarie arbetstimmar)	Social hållbarhet	<table border="1"><caption>Total sjukfrånvaro (Andelen frånvarotimmar pga sjukdom i förhållande till ordinarie arbetstimmar)</caption><thead><tr><th>Tidpunkt</th><th>Utfall (%)</th><th>Mål (%)</th></tr></thead><tbody><tr><td>Mar 2022</td><td>11,27</td><td>7,2</td></tr><tr><td>Aug 2022</td><td>8,59</td><td>7,2</td></tr><tr><td>Dec 2022</td><td>8,59</td><td>7,2</td></tr><tr><td>Mar 2023</td><td>8,31</td><td>11,26</td></tr><tr><td>Aug 2023</td><td>7,43</td><td>7,2</td></tr><tr><td>Dec 2023</td><td>7,6</td><td>8,58</td></tr></tbody></table>	Tidpunkt	Utfall (%)	Mål (%)	Mar 2022	11,27	7,2	Aug 2022	8,59	7,2	Dec 2022	8,59	7,2	Mar 2023	8,31	11,26	Aug 2023	7,43	7,2	Dec 2023	7,6	8,58
Tidpunkt	Utfall (%)	Mål (%)																					
Mar 2022	11,27	7,2																					
Aug 2022	8,59	7,2																					
Dec 2022	8,59	7,2																					
Mar 2023	8,31	11,26																					
Aug 2023	7,43	7,2																					
Dec 2023	7,6	8,58																					

Index Hållbart Medarbetarengagemang, HME, har tagits fram av Sveriges kommuner och regioner (SKR) och Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA). Begreppet "hållbart" markerar att detta index för medarbetarengagemang fokuserar organisationens förmåga att främja, ta tillvara och bygga vidare på engagemanget. Medarbetarengagemanget bedöms vara en av de viktigaste förutsättningarna för en organisationsförmåga att nå goda resultat. HME består av nio delfrågor uppdelade på tre delindex, motivation, ledarskap och styrning, vilka i sin tur utgör bas för ett övergripande HME-index.

HME-index för 2023 ligger under målvärdet (80) och på samma nivå som 2021 och 2022.

Andel medarbetare som anger att de kan rekommendera Nykvarns kommun som arbetsgivare har ökat med 4 % jämfört med förra året. Resultatet ligger över målsättningen 60%.



Nykvarns kommun en attraktiv arbetsgivare

Prioriterad satsning 2023: Minskad sjukfrånvaro

Att arbeta för att minska sjukfrånvaron har varit ett prioriterat område inom kommunen under 2023. Det har bedrivits ett aktivt arbete av HR-funktionen tillsammans med verksamheternas chefer. Fokus har under året legat på i huvudsak två delar:

Förebyggande arbete för att skapa förutsättningar för hållbart arbetsliv genom:

- öka chefernas kunskaper att tidigt identifiera medarbetare med riskfaktorer och att jobba med resultatnriktad sjukfrånvarohantering och rehabilitering
- målgruppsinriktad kompetenshöjning hos chefer där det gett mest nytta, med utgångspunkt från chefernas kunskap och erfarenhet
- analys och handlingsplaner utifrån tydlig statistik på enhets- och individnivå

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
- utvecklat samarbetet med företagshälsan expertresurser
- förstärkt arbete med missbruksproblematik genom nya resultatnriktade arbetssätt och stödstruktur

Arbetet med att minska sjukfrånvaron har fått goda resultat där vi kan konstatera att det aktiva arbetet har gett effekt.

Medarbetarprogram för medarbetare och första- och andra linjens chefer

Medarbetarprogrammets övergripande syfte är att förbättra för invånare, besökare och näringsidkare i mötet med kommunen. Detta genom att fler medarbetare känner sig trygga och kan utvecklas i sin roll i samklang med ledarskapet och organisationen. Att stärka det gemensamma engagemanget, ansvarstagandet och stoltheten bidrar till att göra Nykvarns kommun till en attraktiv arbetsplats där medarbetare och chefer når resultat i en god arbetsmiljö.

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 togs fram i bred delaktighet där medarbetaridéer och önskemål togs tillvara genom dialog. Medarbetare, fackliga representanter och chefer har deltagit i en serie workshops.

Under 2023 har totalt sex program genomförts och en pilot. Grupperna har bestått av medarbetare från olika verksamhet vilket har skapat tvärfunktionella kontakter och nätverk. Vidare har kommunens chefer genomgått ett anpassat program som tagit sin utgångspunkt i Nykvarns ledarfilosofi. Den chefsgrupp som genomfört programmet under våren 2023 har även fått möjlighet till chefshandledning som en del i utbildningen.

Kompetensförsörjning

Förvaltningen har påbörjat arbetet med utveckling av organisationens rekryteringsarbete med fokus på kompetensbaserad rekrytering. Stöddokument och mallar har tagits fram som ett led i att fortsätta utveckla och stötta cheferna att rekrytera rätt kompetens. Vidare har en särskild satsning på kompetensförsörjningsplan för att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla har genomförts inom området samhällsutveckling. Arbetet med en kompetensförsörjningsplan har även påbörjats inom kommunens myndighetsavdelning. Digitalisering har även skett inom referenstagningsprocessen.

Ledarakademien

Kommunen har tagit fram en obligatorisk chefsintroduktion innehållande relevanta genomgångar som erbjuds inom LedarAkademien. Den som är ny chef får ett skraddarsytt program med genomgång av de viktigaste stödprocesserna tillsammans med ansvarig stödfunktion.

Vidare erbjuds ytterligare utbildningar vid behov inom ramen för LedarAkademien där kontorschef och eller avdelningschef tillsammans med berörd medarbetare tar ett större ansvar för behovet av intern utbildning. Arbetsgången innebär att utbildningsinnehållet avspeglar verksamheternas behov bättre och att ansvarig stödfunktion än mer kan anpassa genomgångarna till de aktuella verksamheternas specifika behov. Enskilda chefers behov av kompetensutveckling tas upp i medarbetarsamtalet och följs upp av ansvarig chef under året

Medarbetarundersökning

Medarbetarundersökningen genomfördes under perioden 4–18 september. Samtliga månadsavlönade medarbetare som arbetat i kommunen i minst tre månader fick tillgång till enkäten via e-post och därmed möjlighet att svara. På årets medarbetarundersökning svarade 86 % av kommunens medarbetare vilket är en markant uppgång från 2022 då svarsfrekvensen låg på 79 %. Undersökningen resulterar i en sammanställning över deltagarnas åsikter i frågor kring hållbart medarbetarengagemang, organisatorisk och social arbetsmiljö, ledarskap, kompetensutveckling och om man kan rekommendera Nykvarns kommun som arbetsgivare och är därmed ett underlag för organisationsutveckling.



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

Arbetet med att minska sjukfrånvaron har genererat goda resultat per den 31 december för Nykvarns kommun. Mer information om detta arbete återfinns i *Mätanalys för Minskad sjukfrånvaro*.

Effektiva processer

Digitalisering av mål- och verksamhetsstyrning

Arbetet med anpassning av kommunens verksamhetssystem till kommunens nya målbild innehållande bl.a. globala mål från Agenda 2030, tre hållbarhetsdimensioner samt kommunfullmäktiges strategiska mål har planerligt slutförts.

Relevanta styrdokument, rutiner, mallar och instruktioner har reviderats och tekniska anpassningar har gjorts i Stratsys.

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

HR-processer

Under året har kommunens HR arbete fokuserat på förbyggande arbetsmiljöarbete. Målsättningen har varit att skapa hållbart arbetsliv genom att aktivt arbeta med den korta- och långa sjukfrånvaron och skapa förutsättningar för bra återgång i arbetet. Ett nytt pensionssystem har implementerats i hela organisationen.

Kommunen har även arbetat med gott ledarskap vilket är en viktig förutsättning för förvaltningens fortsatta satsning på organisationens chefer och ledare. Detta har skett genom ett anpassat program som är skapat utifrån Nykvarns ledarfilosofi med tillhörande chefshandledning bl.a. mentorprogram som kommunen driver tillsammans med Södertälje kommun.

Inom kompetensförsörjning har ett antal steg tagits för att förbättra rekryteringsprocessen, med bland kompetensbaserad frågeteknik och digitaliserad referenstagning. Vidare genomfördes en kommunövergripande introduktionsdag för nyanställda i februari 2023. 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 2023 har en inventering av passagesystem genomförts som visade att kommunen idag använder tre olika system i sina verksamhetslokaler. En workshop med larminventering för brand och inbrott har genomförts under april vilket resulterade i en sammanställning över inbrott och brandlarmssändare. Ytterligare en workshop har genomförts under september 2023 avseende identifiering av kunskapshöjande aktiviteter. Dokumentation har färdigställts under 2023 som beslutsunderlag för effektivisering och eventuell övergång till mer enhetliga tekniska lösningar.

Vidare har uppdragsöverenskommelsen gällande nycklar mellan Fastighet och Servicecenter prioriterats under 2023 och arbete med uppdatering av denna kommer att fortsätta under 2024.

En lokal rutin för hantering av interna remisser inom avdelningen är framtagen. Vidare har förutsättningar för internt ärendehanteringssystem för tekniska avdelningen genom Artvise 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 Artvise 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-verksamhet har inlett utveckling av samarbete med bygg och miljökontoret gällande nya anslutningar/start-slutbesked under 2023. Rutin är nu upprättad i samråd med bygglov och har implementerats.

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 status genomgång 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 fortlöper och upphandling kan tidigast genomföras under näst kommande år 2024.

Arbete med att utvärdera vad checklistor för huvudprojektledare och delprojektledare ska innehålla för att uppfylla Nykvarns behov fortsätter även under näst kommande år. Vidare har förvaltningen arbetat med framtagande och implementering av rutin för erfarenhetsåterföring i projekt. Rutinen är framtagen och ingår numera i projektstyrningsmodellen för samhällsbyggnadsprojekt. Rutinen om erfarenhetsåterföring har implementerats.

Upphandling av projektverktyg är försenad och framtagande av kravspecifikation fortlöper och upphandling kan tidigast genomföras under näst kommande år.

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 2024–2027 har upprättats och beslutats av kommunfullmäktige i december.

Ett strategiskt arbete kring utveckling av befintliga och upprättande av nya anläggningar pågår med syfte att bli en utgångspunkt för planering och prioritering vid nya idrottsanläggningar i kommunen. Förutom detta har det pågått ett 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 barnens utveckling och lärande.

Valkansliet

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

Valnämndens arbete har under året genomfört de åtagande aktiviteter som beslutats i nämndens verksamhetsplan. Bl.a. ett antal sammanträden har ägt rum och i samverkan med samhällsutvecklingskontoret genomfört översyn av valdistriktsindelningen kopplat till befolkningsprognosen. Beslutet har blivit att ha samma valdistriktsindelning som valet 2022, dvs ha sex valdistrikt.

Ekonomiska processer

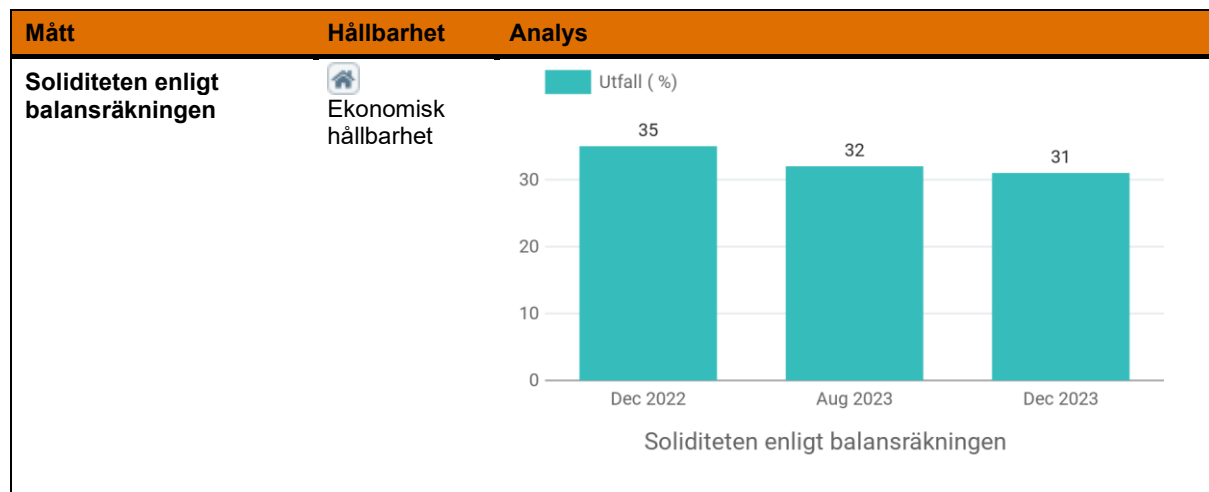
Ekonomiavdelningen har under större delen av perioden haft vakanser för två tjänster, vilket har medfört en förhöjd arbetsbelastning och en minskad möjlighet för utvecklingsinriktat arbete. I maj anställdes en ekonomistrateg, vars roll bland annat är att stötta kontorschefen i de olika ekonomiska processerna 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 samhällsbyggnad stärkas. För att minska räntekostnader behöver avlyftplaner arbetas fram i dialog med ekonomifunktionen 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.


3.7.2 Ekonomi i balans och långsiktig ekonomisk stabilitet

Soliditeten för kommunen ska inte understiga 20 %. Soliditeten i årsbokslutet uppgår till 31 %.



Balanskravsresultatet 2023 ska vara noll.

Kommunens balanskravsresultat blir noll om fullmäktig väljer att disponera från resultatreserven.

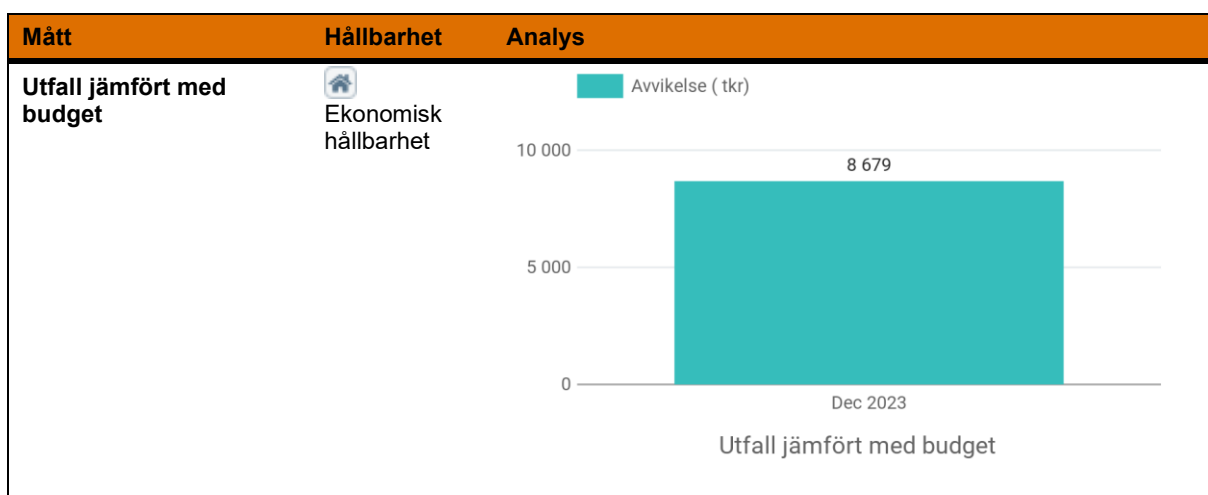
Mått	Hållbarhet	Analys
Balanskravsresultatet 2023	 Ekonomisk hållbarhet	Budgeterat balanskravsresultat var - 6 mkr. Resultatet uppgår till - 7 mkr vilket innebär en negativ avvikelse från det budgeterade resultatet med 1 mkr. Täcks avvikelsen av fullmäktige med resultatreserven så blir balanskravsresultatet noll, annars måste



Mått	Hållbarhet	Analys
		avvikelsen återställas de tre följande åren.

Budgetavvikelsen ska inte vara negativ.

Kommunens totala resultat är positivt och uppgår till ca 8,7 mkr. Resultatet innefattar dock reavinster om ca 15,7 mkr vilket enligt balanskravet inte kan räknas in i resultatet då dessa poster främst tillhör de finansiella posterna. Verksamheterna har en negativ avvikelse från budget. Bilden nedan visar det totala resultatet.



4 Väsentliga personalförhållanden

4.1 Personalstatistik per den 31 december

Antal anställda per 31 december	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Antal tillsvidareanställda	629	639	637	616	611	614
Antal tillsvidareanställda, män	112	115	113	105	113	115
Antal tillsvidareanställda, kvinnor	517	524	524	511	498	499
Antal tidsbegränsat anställda **	78	82	79	86	93	71
Antal tidsbegränsat anställda, män	23	26	25	29	26	24
Antal tidsbegränsat anställda, kvinnor	55	56	54	57	67	47
Totalt antal årsarbetare	681	696,8	689	676,3	675,5	665,1
Antal tillsvidareanställda årsarbetare *	572	593,6	588,6	566,9	562,1	561,5

Genomsnittlig sysselsättningsgrad %	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Genomsnittlig sysselsättningsgrad	96,1	96,5	96,2	96,3	96,4	97,1
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, män	95,7	96,5	95,5	96,5	96,6	98
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, kvinnor	96,2	96,5	96,4	96,2	96,3	96,8
Andel med heltidsanställning	85,4	85,9	85,4	84,8	84,9	87,3



Genomsnittlig sysselsättningsgrad %	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Andel med heltidsanställning, män	86,4	90,1	87,7	89,6	89,9	86,1
Andel med heltidsanställning, kvinnor	85,2	84,9	84,8	83,7	83,7	92,1

Genomsnittlig ålder (Endast månadsavlönade, ej tim)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Genomsnittlig ålder	45,9	45,9	45,8	45,4	45,1	45,4
Genomsnittlig ålder, män	45,7	45,3	45,6	43,7	44,6	44,1
Genomsnittlig ålder, kvinnor	45,9	46	45,9	45,8	45,3	45,8
Antal anställda 60 år och äldre	88	92	86	68	77	77
Antal anställda 60 år och äldre, män	20	23	24	12	19	14
Antal anställda 60 år och äldre, kvinnor	68	69	62	56	58	63

Andel (%) anställda per åldersgrupp	2018	2019	2020	2021	2022	2023
- 29	9%	10%	10%	10%	11%	11%
30 - 39	19%	20%	21%	22%	22%	21%
40 - 49	33%	29%	29%	28%	28%	27%
50 - 59	27%	28%	28%	30%	29%	30%
60 -	12%	13%	12%	10%	10%	11%
Summa	100	100	100	100	100	100

Beräknade pensionsavgångar	2023	2024	2025	2026	2027
Antal, män	2	4	0	0	2
Antal, kvinnor	12	8	11	15	15
Totalt antal	14	12	11	15	17
Yrkeskategorier					
Förskolelärare	4	1	1	1	3
Barnskötare	1	0	2	1	2
Lärare	2	2	3	1	2
Specialpedagog	0	0	0	0	1
Skolpsykolog	0	0	0	0	0
Skolkurator	1	0	0	0	0
Skolsköterska	0	0	0	1	0
Sjuksköterska	0	0	0	0	2
Undersköterska	2	2	1	0	2
Vårdbiträde	0	2	0	0	0
Socialsekreterare	0	0	0	0	0
Förskolechef	0	0	0	1	0
Rektor	0	0	1	0	0



Övr chefer	0	1	0	1	3
------------	---	---	---	---	---

Personalomsättning	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023
Totalt	17 %	12 %	11 %	13 %	14 %	15 %
Utbildning	14 %	13 %	10 %	13 %	14 %	13 %
Vård- och omsorg	22 %	10 %	13 %	12 %	13 %	17 %
Samhällsutveckling och näringslivskontoret	17 %	15 %	14 %	-	28 %	9 %
Kultur- och fritid	-	18 %	6 %	-	-	-
Kommunledningskontoret	9 %	8 %	10 %	15 %	16 %	20 %

4.2 Redovisning av sjukfrånvaro per 31 december

Sjukfrånvaro

Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaro (%)	Alla 2020	Alla 2021	Alla 2022	Alla 2023	Män 2020	Män 2021	Män 2022	Män 2023	Kvinnor 2020	Kvinnor 2021	Kvinnor 2022	Kvinnor 2023
Andel sjukfrånvaro av totalt arbetad tid	10,4 %	8,9 %	8,6 %	7,6 %	8,7 %	7,3 %	7,9 %	6,6 %	10,9 %	9,3 %	8,8 %	7,9 %
Långtidssjukfrånvaro	41 %	46,3 %	44,8 %	48,4 %	36,3 %	42,8 %	44,9 %	64,8 %	42 %	47 %	44,8 %	45 %
29 år och yngre	9,6 %	9,4 %	6,9 %	6,7 %	5,8 %	5,6 %	5,5 %	4,2 %	11 %	11,1 %	7,3 %	7,6 %
30-49 år	9,4 %	8,3 %	8 %	6,8 %	8,2 %	7 %	9,5 %	8 %	9,7 %	8,6 %	7,6 %	6,5 %
50 år eller äldre	11,7 %	9,4 %	9,6	8,7 %	9,9 %	8,1 %	6,4 %	5,5 %	12,1 %	9,7 %	10,4 %	9,4 %

Frisknärvaro

Frisknärvaro* (%)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Andel frisknärvaro	21%	25%	18%	22%	19%	26%
Andel frisknärvaro, män	33%	33%	27%	36%	38%	43%
Andel frisknärvaro, kvinnor	18%	24%	17%	18%	15%	22%
Frisknärvaro per verksamhet						
Pedagogisk verksamhet (förskola+skola)	20%	19%	13%	14%	14%	19%
Kultur och fritid (inkl. bibliotek, fritidsfabrik och kulturskola)	-	31%	18%	-	-	-
Vård och omsorg	22%	32%	21%	23%	22%	28%
Samhällsbyggnad	26%	30%	36%	-	50%	56%
Kommungemensamma verksamheter						
Ekonomi	17%	40%	40%	14%	0%	-
Kommunledning	-	67%	100%	100%	100%	100%



Kommunledningskontoret	-	18%	34%	59%	33%	39%
Servicecenter	13%	25%	9%	45%	11%	0%
Personal	0	20%	0%	0%	17%	-
Kansli	15%	20%	25%	57%	63%	60%

5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt kommunallagen ska alla kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Det innebär att Nykvarns kommun ska använda de ekonomiska och verksamhetsmässiga resurserna så effektivt som möjligt. God ekonomisk hushållning innebär att kommunen ska ha goda förutsättningar för att i ett mer långsiktigt perspektiv klara ekonomin och den kommunala verksamheten, vilket i stor omfattning grundas i de finansiella målen. Kommunfullmäktiges övergripande hållbarhetsdimensioner och hållbarhetsperspektivet genomsyrar den kommunövergripande målbilden utifrån de tre hållbarhetsdimensionerna *social, miljömässig* och *ekonomisk*.

En annan aspekt av målstyrningen är dessutom att modellen innefattar ett yttre och ett inre perspektiv, där de yttre berör tillhandahållandet av tjänster till kommunmedborgare och andra intressenter och det inre perspektivet berör förvaltningsorganisationens effektivitet. Se uppföljning av finansiella mål i 3.7.2.

Pensionskostnaderna uppgick 2022 till 40,5 mkr och under 2023 blev kostnaden 68,9 mkr, en ökning med 28,4 mkr, vilket var den främsta anledningen till att resultatutjämningsreserven användes i budget för 2023 (och även för 2024). Nykvarns kommun strävar efter långsiktigt hållbara budgetprocesser och vill undvika tvära kast för verksamhetens personalplanering, i synnerhet eftersom Nykvarn tillhör en av Sveriges snabbast växande kommuner.

Kommunfullmäktiges finansiella effektmål

- Balanskravsresultatet 2023 ska vara noll
- Budgetavvikelsen ska inte vara negativ
- Soliditeten för kommunen ska inte understiga 20 %

Uppnås dessa finansiella mål skapas goda förutsättningar för en långsiktig positiv utveckling av kommunens ekonomi. Idealet är att kommunen utvecklas i en jämn expansiv takt så att nya servicebehov kan planeras och genomföras inom ramen för ökade skatteintäkter och generella bidrag.

Kommunfullmäktiges effektmål

Av 76 mål bedöms resultatet vara *mycket god* eller *god* för 86 % av målen vilket är ett mycket starkt resultat. För detaljer kring de olika målen hänvisas till respektive nämnds verksamhetsberättelse.

KF/Bolag/Nämnder	Mycket god	God	Acceptabel	Ej acceptabel	Summa effektmål
Totalt	32	33	7	4	Σ=76

Sammanvägd bedömning av god ekonomisk hushållning

Per helår görs sammanställning avseende samtliga kommunfullmäktiges och nämndernas effektmåluppfyllelse. Dessa utvärderingar har baserats på bedömningar om underliggande aktiviteter har



genomförts samt om utfall för underliggande måtten matchar önskat värde. Målen är, utöver de finansiella målen, således en viktig del av kommunen uppföljning av god ekonomisk hushållning.

Kommunfullmäktiges mål är långsiktiga med hög ambition och det innebär att bedömningen av måluppfyllelse tillsammans med bedömningen av det finansiella perspektivet ger en sammantagen och total bedömning. Eftersom de ekonomiska ramarna utgör den yttersta restriktionen för den kommunala verksamheten kommer resultatmått och budgetavvikelser att få en relativt stor påverkan på den sammanvägda totala bedömningen av god ekonomisk hushållning.

Med tanke på att kommunen har en kommande stor demografisk utmaning då åldersgruppen 80+ växer i stor omfattning de närmaste åren behöver kostnadskontroll och prognoser ha god kvalitet inom Vård- och omsorgsnämnden. Det blir viktigt för att i ett mer långsiktigt perspektiv klara ekonomin och den kommunala verksamheten.

Den relativt stora avvikelser inom äldreomsorgen och att verksamheterna totalt gör en negativ avvikelse från budget gör att god ekonomisk hushållning inte bedöms råda i Nykvarns kommun för verksamhetsåret 2023, även om total ekonomi, soliditet och verksamhetsmässiga effektmål uppvisar starka resultat.

6 Ekonomi

6.1 Balanskravsresultat och resultatutjämningsreserv

Balanskravsutredning	2019	2020	2021	2022	2023
Periodens resultat	10 263	23 817	20 712	26 652	8 679
Samtliga realisationsposter	-2 2742	-1 2195	-1 752	0	-15 698
Vissa realisationsvinster enl. undantagsmöjligheter	0	0	0	0	0
Vissa realisationsförluster enl. undantagsmöjligheter	0	0	0	0	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0	0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0	0
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	-12 479	11 622	18 960	26 652	-7 019
Medel till resultatutjämningsreserv	0	0	-4 800	-19 300	0
Medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	0	7 019
Periodens balanskravsresultat	-12 479	11 622	14 160	7 352	0
Resultatutjämningsreserv	3 113	3 113	7 913	27 213	20 194

6.2 Förväntad finansiell utveckling

Förändring	Påverkan ekonomi i mkr
Löneförändring 1%	4,5
Tio heltidstjänster	6
Prisförändring 1%	4,5
Förändring av försörjningsstöd 10%	0,9



Ränteeffekt upplåning 10 mkr	0,5
Ettårs effekt av ränteförändring 1%	14
Förändring skatteintäkter och statsbidrag	
Vid ökning/minskning 100 invånare	12,7
Förändring i skatteprognosen	
Förändring av skatteuttaget med 10 öre	3,7

6.3 VA-kollektivet (Vatten och Avlopp)

VA-kollektivet har haft stora kostnadsökningar främst med anledning av hög investeringstakt som medfört ökade kapitaltjänstkostnader (ca 2 mkr). Övriga kostnader har även ökat med anledning av inflationen, ca 6 mkr. VA-taxorna räckte inte till för att täcka kostnadsökningarna varför en justering av taxorna troligtvis behövs inför 2025. VA-kollektivets ekonomi skall balansera på en tre-årsperiod.

VA kollektivet		
År	Resultat	Ackumulerat resultat
2016	816	5 660
2017	2 168	7 828
2018	- 1 862	5 967
2019	1 365	8 732
2020	-2 515	6 217
2021	-2 935	3 282
2022	-2 533	749
2023	-3 466	-2 717

6.4 RH-kollektivet (Renhållning)

RH kollektivet		
År	Resultat	Ackumulerat resultat
Aug 2020	-375	4 689
Dec 2020	-306	4 758
Aug 2021	-969	3 789
Dec 2021	-2 665	2 093
Aug 2022	-263	1 830
Dec 2022	-26	2 067
Aug 2023	142	2 209
Dec 2023	58	2 125

7 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen 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 i huvudsak det kommunala redovisningsrådets (RKR) rekommendationer och uttalanden. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har i stort sett använts i årsredovisningen som i den senaste årsredovisningen. Skillnaden är att hyresavtalet för kommunhuset tidigare redovisades som finansiell leasing.

Kommunkoncernen

Koncernen har under 2023 utökats med tre nya bolag. Dels som följd av förvärvet av kommunhuset (Grytan 6 i Nykvarn AB), dels utifrån försäljning och förvärv under året inom AB Nykvarnsbostäder (TB2 i Nykvarn AB, Nykvarn Fastighets TB2 Holding AB). I mars 2024 förvärvades även Årtsinglet 4 i Nykvarn AB. Bolagsförvärven har medfört en ökad komplexitet för redovisningen vilket försenat bokslutsprocessen i både AB Nykvarnsbostäder, Nykvarns Kommunkoncern AB och slutligen i kommunens koncernsammansättning.

Budget och budgetjusteringar

Kommunfullmäktiges budgetanslag för kommunens budget beslutas som nettobelopp för respektive nämnd.

I samband med detaljbudgetarbetet i början av året (beslut i KF 9 mars) gjordes vissa budgetjusteringar inom ram. Budget för nämndsekreterare flyttades från Vård- och omsorgsnämnd, 350 tkr, samt Bygg och miljönämnd, 350 tkr, till Kommunstyrelsen. Budget för bostadsanpassning, 450 tkr, flyttades från Vård- och omsorgsnämnden till Kommunstyrelsen. Budget för internhyra och objekt "Villan 12317" om 85 tkr flyttades från Kommunstyrelsen till Utbildningsnämnden. Budget för fritid, Fritidsfabriken och Kulturskolan om 28 081 tkr flyttades från Kommunstyrelsen till Utbildningsnämnden.

I vårändringsbudget (beslut i KF 21 juni) ökades ramen för Utbildningsnämnden med 4,2 mkr, Kommunstyrelsen med 0,9 mkr och Vård- och omsorgsnämnden med 0,4 mkr. Överförmyndarens ram minskades med 0,3 mkr vilket i stället tillfördes Kommunfullmäktiges ram. Vårändringsbudgeten innehöll även tillskott till investeringsbudgeten om 8,4 mkr. Exploateringsbudgeten tillfördes 1 mkr.

Grundläggande redovisningsprinciper och ställningstagande

Driftredovisning

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 43 % som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

Internhyror för lokaler debiteras respektive verksamhet med internhyra utifrån en 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. Under januari 2024 gjordes en fördjupad granskning av tidigare



exploateringsintäkter, som internutbildning, vilket föranledde att flera av tidigare transaktioner resultatfördes i bokslutet.

Tomtkö

Försäljning av villatomter redovisas inom verksamheten (Kommunstyrelsen) till skillnad från exploateringsvinster från till exempel industrimark som redovisas inom finansposterna. Verksamheten budgeterar dock inte för intäkter från tomtkön.

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 inte har en rättvisande budgetavvikelse i delårsperioden, i stället blir årsprognosen rättvisande. Från 2023 har en mer verklighetstrogen periodisering 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 s k RIPS-räntan är oförändrad jämfört med 2021 och uppgår till 1 %. Den totala pensionsförpliktelsen har ökat relativt mycket i jämförelse med föregående bokslut med anledning av den höga inflationen och uppgår till ca 302 mkr inkl. löneskatt. Kommunens avsättning till



pensioner ökar medan den del som redovisas som ansvarsförbindelse (gamla pensioner) minskar pga utbetalningar.

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
- Slutreglering för året innan bokslutsåret

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 %. Kvarnkryset 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.

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 % (1,25 % för 2022) och beräknas på bokfört värde. Internräntan höjs med anledning av ränteuppgången till 3 % under 2024.

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 8,9 mkr per 2023-12-31.

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. I slutet av 2023 köptes kommunhuset och hyresavtalet med SBB avslutades. De balansförda posterna har i slutet av året vänts tillbaka. Efter att kommunhuset förvärvades i slutet av 2023 har den finansiella leasingen avslutats, då hyresavtalet numera hanteras av kommunen direkt.

Operationell leasing enligt RKR R5

Övriga hyres- och leasingavtal klassificeras som operationella. Löpande kostnader bokförs enbart på resultaträkningen. Pågående/gamla hyresavtal omklassificeras ej utifrån att de inom kort skall omförhandlas. Nya hyresavtal bedöms aningen som operationella eller finansiella från det att första kostnaden bokförs enligt avtalet.

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. Kostnaden för granskning av årsbokslutet 2023 bedöms uppgå till 100 tkr.

Händelser efter balansdagen

Den årliga statistiken från SCB visade att Nykvarns kommun växte mest i landet 2023, relativt sett.

Kommunen har förvärvat fastigheten Årtsinglet om 35 mkr vilket bedöms vara en strategiskt viktig fastighet för kommunen.

Konkursförvaltaren i ärendet gällande exploatering av Bergtorp meddelade i januari 2024 att man inte kommer att kräva tillbaka pengar som den privata exploitören i Bergtorp slussade vidare till sina ägare åren innan bolaget gick i konkurs. Kommunen kommer troligtvis vidtaga åtgärder för att driva frågan vidare.

Nacka kommun har meddelat att man kommer vilja träda ur Södra Roslagens Brandförsvarsförbund för att i stället ansluta till Storstockholms Brandförsvär. Men stor sannolikhet kommer detta innebära högre kostnader för brandförsvaret för Nykvarns kommun.

8 Räkenskaper

8.1 Budget/Utfall för verksamheten

Kommunkoncernen visar sammantaget på en marginell förbättring av det ekonomiska resultatet jämfört föregående år. Föregående period var resultatet 28,6 mkr att jämföra med 2023 som uppgår till 31 mkr.

Kommunen har ett resultat om 8,7 mkr vilket är 14,7 mkr bättre än budgeterat resultat. Dock beror det positiva resultatet främst på försäljning av industrimark (exploatering) och villatomter. Verksamheterna avviker negativt från budget.



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. I kommunens budgetprocess öronmärktes budget för den kommande ökningen. Utfallet totalt för pensionskostnaderna blev dock ca 2 mkr högre jämfört budget.

Kostnaden för pensioner 2024 utifrån det senaste underlaget från pensionsadministratören Skandikon bedöms till 85 mkr vilket är en ökning med ytterligare 16 mkr (och högre jämfört budget 2024). Prognosen för 2025 är en pensionskostnad om 52 mkr.

Räntekostnaderna var tidigare betydligt lägre under en lång period av låga räntor. Med en snabb ökning av marknadsräntorna och en ökning av koncernens låneskuld så har kommunens räntekostnader ökat. Ökningen är netto något högre (ca 2 mkr) jämfört med vad som beräknades under budgetprocessen. Räntekostnaderna är dock ca 7 mkr högre totalt sett jämfört budget vilket beror på nyupplåning under hösten om 400 mkr. Dessa räntekostnader finansieras i stor utsträckning genom hyresintäkter från de fastigheter som förvärvades.

Skatteintäkter och statsbidrag har ökat med ca 4 %. Avskrivningskostnaderna blev 53,5 mkr vilket är 0,5 mkr högre än budget.

Lönekostnaderna, exklusive pensioner, har ökat med ca 5% jämfört föregående period, vilket främst beror på hög personalomsättning och löneglidning.

Köp av huvudverksamhet har ökat med 24 % där Vård- och omsorgsnämnden står för den största ökningen utifrån volymökning externa vårdplatser, från 43 mkr till 63 mkr (48 %). Utbildningsnämnden ökar med 11 %, främst med anledning av ökad volym och priser för externa gymnasieutbildningsplatser.

DRIFTREDOVISNING	Aktuell budget 2023			Utfall 2023-12-31			Utfall 2022	Budget avvikelse
	Intäkter 2023	Kostn 2023	Netto budget	Intäkter 2023	Kostn 2023	Netto kostnad		
Nämnd - enhet (tkr)								
Kommunfullmäktige	0	2 900	2 900	46	2 946	2 900	2 433	0
Revision	0	850	850	0	850	850	805	0
Överförmyndare	0	1 700	1 700	0	1 548	1 548	1 425	152
Valnämnd	0	500	500	0	500	500	1 320	0
Kommunstyrelse	152 441	284 340	131 899	167 508	295 996	128 488	143 307	3 411
Bygg- och miljönämnd	8 710	17 048	8 338	7 455	15 793	8 338	7 213	0
Kultur- och fritidsnämnd	0	450	450	0	450	450		0
Utbildningsnämnd	259 804	645 799	385 995	263 566	648 617	385 051	334 665	944
Vård och omsorgsnämnd	118 875	343 171	224 296	138 183	372 179	233 996	197 641	-9 700
SUMMA VERKSAMHETEN	539 830	1 296 757	756 928	576 758	1 338 879	762 121	688 809	-5 193
Justering interna poster, finans, pension	-408 430	-464 665	-56 236	-390 200	-478 174	-87 974	-45 231	
Reavinster				-15 698		15 698		
TOTALT RESULTAT*	131 400	832 092	700 692	170 860	860 705	689 845	643 578	10 847

*exl skatt, avskrivning

9 Resultaträkning

Resultaträkning (tkr)		Kommunen			Kommunkoncernen	
		2023	2022	Budget 2023	2023	2022
Verksamhetens intäkter	1,9	170 860	145 584	131 400	229 951	206 955
Verksamhetens kostnader	2,9	-860 705	-789 162	-832 092	-898 605	-830 796
Avskrivningar	3	-53 453	-53 396	-57 000	-68 866	-66 096



Verksamhetens nettokostnader		-743 298	-696 974	-757 692	-737 520	-689 937
Skatteintäkter	4	677 563	632 874	664 392	677 563	632 874
Generella statsbidrag och utjämning	5	95 976	100 641	95 300	95 976	100 641
Verksamhetens resultat		30 242	36 541	2 000	36 019	43 578
Finansiella intäkter	6	19 710	7 262	11 700	35 994	1 954
Finansiella kostnader	7	-41 272	-17 151	-19 700	-39 566	-16 862
Resultat efter finansiella poster		8 679	26 652	-6 000	32 447	28 670
Extraordinära poster (netto)	8	0	0	0	0	0
Skatt på periodens resultat		0	0	0	-1 434	-88
Årets resultat		8 679	26 652	-6 000	31 013	28 582

10 Balansräkning

Balansräkning	(tkr)	Not	Kommunen	Kommunen	Kommunkoncern	Kommunkoncern
			2023	2022	2023	2022
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar*	10		8 169	7 121	8 169	7 121
Materiella anläggningstillgångar	11,25					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar**			1 327 073	1 373 952	2 243 224	1 806 757
Maskiner och inventarier			20 694	19 161	35 633	34 001
Finansiella anläggningstillgångar	12		868 120	428 223	27 032	17 994
Summa anläggningstillgångar			2 224 056	1 828 457	2 314 058	1 865 873
Bidrag till statlig infrastruktur	13		18 938	20 204	18 938	20 204
Omsättningstillgångar						
Förråd m.m.	14		202 152	153 122	202 152	153 122
Fordringar	15		90 004	101 726	93 846	105 783
Kassa, bank	16		160 630	258 535	164 163	258 535
Summa omsättningstillgångar			452 786	513 383	460 161	517 440
Summa tillgångar			2 695 780	2 362 044	2 793 157	2 403 517
Eget kapital, avsättningar och skulder						
Eget kapital	17					
Eget kapital			878 161	869 482	979 901	948 012
Varav årets resultat			8 679	26 652	31 013	28 786
Varav resultatutjämningsreserv			7 019	27 213	7 019	27 213
Summa eget kapital			878 161	869 482	979 901	948 012
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	18		143 467	117 236	148 214	121 594
Andra avsättningar	19		841	150	2 661	150
Skulder						
Långfristiga skulder**	20		1 518 651	1 189 401	1 518 650	1 189 401
Kortfristiga skulder	21		154 661	185 775	143 731	144 360
Summa eget kapital, avsättningar och skulder			2 695 780	2 362 044	2 793 157	2 403 517
Panter och ansvarsförbindelser						
Panter och därmed jämförliga säkerheter	22		Inga	Inga	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser						



Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland					
skulderna eller avsättningarna	23	145 320	144 848	145 320	144 848
Övriga ansvarsförbindelser	24	57 600	47 000	57 600	47 000
Finansiell leasing	25	0	276 610	0	276 610
Operationell leasing	26	206 303	10 672	206 303	10 672
Summa panter och ansvarsförbindelser		409 223	479 130	409 223	479 130

*varav Modern-IT 6,3 mkr

**Det nya kommunhuset som tidigare har lagts till balansräkningen utifrån finansiell leasing, är borttagen som sådan 2023.

anläggningstillgång och långfristig skuld enligt RKR R5

Noter - belopp i tkr	Kommunen	
	2023	2022
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	1 375	1 006
Taxor och avgifter	78 376	71 848
Hyror och arrenden	11 437	11 211
Bidrag	53 222	52 759
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	10 753	8 760
Exploateringsintäkter	0	0
Realisationsvinster *	15 698	0
Summa verksamhetens intäkter	170 860	145 584
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Löner och sociala avgifter	-437 800	-416 673
Pensionskostnader	-45 469	-30 508
Inköp av anläggning och underhållsmaterial	-350	-456
Bränsle energi och vatten	-11 225	-9 848
Köp av huvudverksamhet	-206 012	-166 351
Lokal- och markhyror	-12 645	-12 037
Övriga tjänster	-36 334	-42 369
Lämnade bidrag	-19 323	-18 531
Realisationsförluster och utrangeringar	955	0
Övriga kostnader	-92 504	-92 389
Summa verksamhetens kostnader	-860 705	-789 162
Not 3 Avskrivningar		
Avskrivningar immateriella tillgångar	-230	-266
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-47 475	-48 121
Avskrivningar maskiner och inventarier	-5 748	-5 642
Nedskrivning av anläggningstillgångar	0	633
Internränta	0	0
Summa avskrivningar	-53 453	-53 396
Not 4 Skatteintäkter		
Preliminär kommunalskatt	665 402	615 893
Preliminär slutavräkning innevarande år	2 980	13 397
Slutavräkningsdifferens föregående år	9 181	3 583
Summa skatteintäkter	677 563	632 873
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämningsbidrag	32 117	29 506
Införandebidrag	0	1 430
Kommunal fastighetsavgift	24 733	23 419
Regleringsbidrag	27 247	31 582
Avgift för LSS-utjämning	-625	-2 132
Kostnadsutjämningsbidrag	12 439	14 793
Övriga generella bidrag från staten	66	2 043
Summa Generella statsbidrag och utjämning	95 976	100 641
Not 6 Finansiella intäkter		
Utdelning på aktier och andelar	416	5



Ränteintäkter	19 110	7 084
Övriga finansiella intäkter	185	172
Summa Finansiella intäkter	19 710	7 261
Not 7 Finansiella kostnader		
Räntekostnader	-41 040	-16 973
Övriga finansiella kostnader	-232	-178
Summa Finansiella kostnader	-41 272	-17 151
Not 8 Extraordinära poster		
Summa Extraordinära poster	0	0
Not 9 Jämförelsestörande poster		
Summa Jämförelsestörande poster	0	0
<i>* I summan ingår delavslut expl projekt 88015, 88019, 88024 samt skrivkv. 9, se detaljer på sid 54.</i>		
Belopp i tkr	Kommunen	Kommunen
	2023	2022
Not 10 Immateriella tillgångar		
Anskaffningsvärde	16 036	9 476
Årets nyanskaffning*	1 278	6 561
Ackumulerade avskrivningar	-8 915	-8 650
Årets avskrivning	-230	-266
Ackumulerade nedskrivningar		
Bokfört värde	8 169	7 121
Bedömd genomsnittlig nyttjandetid	7	
Not 11 Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Anskaffningsvärde	1 715 044	1 726 026
Årets nyanskaffning	3 482	1 457
Ackumulerade avskrivningar	-480 189	-434 438
Årets avskrivning	-39 577	-48 121
Överf. från pågående, ny-, till o ombygg ack.värden	18 627	
Överf. från pågående, ny-, till o ombygg årets utfall	5	
Omklassificeringar		
Försäljningar	-3 898	-6 749
Ackumulerade nedskrivningar*	-95 000	-3 319
Bokfört värde	1 118 494	1 234 856
<i>*avser kommunhuset</i>		
Bedömd genomsnittlig nyttjandetid	33	
Pågående ny-, till- och ombyggnad		
Anskaffningsvärde	139 096	116 503
Årets nyanskaffning	88 470	22 593
Överföring till annat slag av tillgång ack.värden	-18 982	
Överföring till annat slag av tillgång årets utfall	-5	
Utrangeringar		
Bokfört värde	208 579	139 096
Maskiner och inventarier		
Anskaffningsvärde	140 566	136 704
Årets nyanskaffning	6 903	3 862
Ackumulerade avskrivningar	-121 405	-115 917



Överföring från pågående	359	
Årets avskrivning	-5 729	-5 488
Ackumulerade nedskrivningar		
Bokfört värde	20 694	19 161
Not 12 Finansiella anläggningstillgångar		
Långfristiga fordringar		
AB Nykvarnsbostäder	619 450	379 450
Revers Mörby 5:54	10 000	10 000
Just Grytan 6 i Nykvarn AB 2)	-1 079	0
Grytan 6 i Nykvarn AB	142 633	0
Fordran VA-lån anslutningsavgift	306	364
Aktier och andelar		
Aktier i Nykvarns kommunkoncern AB	30 400	30 400
Aktier i Grytan 6 i Nykvarn AB	49 551	0
SYVAB	6 687	20
Kommuninvest ¹⁾	8 948	7 928
Kommentus	3	3
Svealandsbanan	14	14
Inera	43	43
Stockholmsreg försäkring	1 165	0
Värdepapper		
Nordea	0	0
Kommuninvest	0	0
Redovisat värde vid årets slut	868 120	428 222
¹⁾ Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital.		
²⁾ justering pga slutreglering av fordran mot grytan 6 ej är slutgiltig. Netto 141554tkr motsvarar proformabelopp.		
Not 13 Bidrag till statlig infrastruktur		
Ingående beslutat bidrag till statlig infrastruktur	31 668	30 732
Årets beslutat bidrag till infrastruktur	0	0
Ack.upplösn. statlig infrasstruktur	-11 464	-9 262
Årets upplösning till statlig infrastruktur	-1 266	-1 266
Redovisat värde vid årets slut	18 938	20 204

Belopp i tkr	Kommunen	Kommunen
	2023	2022
Not 14 Förråd m.m.		
Exploateringsområden		
Ingående bokfört värde	153 123	150 131
Årets inkomster		
Årets utgifter	54 676	36 585
Tomtmark,omklass.		
Försäljning	-5 647	-33 045
Lager		-549
Redovisat värde vid årets slut	202 152	153 122
Not 15 Fordringar		
Kundfordringar	15 086	23 873
Statsbidragsfordringar	23 768	22 297
Skattefordringar	9 420	12 693
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	41 500	42 711



Övriga kortfristiga fordringar	229	151
Redovisat värde vid årets slut	90 004	101 725
Not 16 Kassa, bank		
Kassa	21	21
Plusgiro	6 750	1 636
Bankgiro	153 859	256 877
Redovisat värde vid årets slut	160 630	258 534
Not 17 Eget kapital		
Ingående eget kapital enl fastställd balansräkning	869 482	842 830
Årets resultat	8 680	26 652
Justering Eget kapital	0	0
Summa	878 162	869 482
Varav		
<i>Ingående resultatutjämningsreserv</i>	27 213	7 913
<i>Årets resultatutjämningsreserv</i>		19 300
<i>Utgående resultatutjämningsreserv</i>		27 213
Redovisat värde vid årets slut	878 162	869 482
Not 18 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		
Specifikation - avsatt till pensioner (balansräkning)		
Särskild avtals/ålderspension		
Förmånsbestämd/kompl pension		
Ålderspension		
Pension till efterlevande		
Pensioner och liknande	106 772	86 719
Övriga pensioner och liknande**	8 316	7 380
Särskild avtalspension, visstidspension mm	369	249
Summa pensioner	115 457	94 347
Löneskatt	28 010	22 889
Summa utgående avsättning	143 467	117 236
Avsatt till pensioner (Kollektivavtal)		
Ingående avsättning	117 236	108 462
Pensionsutbetalning	-3 027	-2 445
Nyintjänad pension	13 687	6 759
Ränte och basbeloppsuppräknig	9 048	870
Förändring av löneskatt	5 121	1 713
Försäkringstekniska grunder	938	1 776
Övrigt	464	102
Summa utgående avsättning	143 467	117 236
<i>** Avser livsvariga förmåner i samband med särskild avtalspension, visstidspension mm.</i>		
Not 19 Övriga avsättningar		
*Infrastrukturell finansiering	841	150
Summa övriga avsättningar	841	150
<i>*Avser infrastrukturell finansiering och pensions ö k</i>		

Belopp i tkr	Kommunen	Kommunen
	2023	2022
Not 20 Långfristiga skulder		
Lån i banker och kreditinstitut	1 400 000	1 000 000



Långfristig leasingsskuld*	0	91 581
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år		
Investeringsbidrag	357	154
Återstående antal år (vägt snitt)		
Gatukostnadsersättningar		
Återstående antal år (vägt snitt)		
Anslutningsavgifter	116 193	97 666
Återstående antal år (vägt snitt)		
Summa förutbetalda intäkter	116 551	97 820
Erhållna säkerheter	2 100	0
Summa långfristiga skulder	1 518 651	1 189 401
*utrangerad i dec 2023		
Not 21 Kortfristiga skulder		
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	0	0
Leverantörsskulder	36 434	34 156
Moms och punktskatter	2 179	2 474
Personalens skatter och avgifter och löneavdrag	7 771	7 204
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**	108 276	141 940
Summa kortfristiga skulder	154 660	185 774
Not 22 Panter och därmed jämförliga säkerheter		
Fastighetsinteckningar	0	0

Belopp i tkr	Kommunen	Kommunen
	2023	2022
Not 23 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna och avsättningarna		
Ingående ansvarsförbindelse	142 500	147 591
Pensionsutbetalning	-8 476	-7 875
Nyintjänade	39	-12
Ränte- och basbeloppsuppräknig	9 587	3 314
Löneskatt	97	-994
Ändring av försäkringstekniska grunder		
Övrigt	-753	476
Aktualisering		
Basbeloppsuppräknig		
Summa pensionsförpliktelser	142 994	142 500
Pensionsutfästelse (Brandförsvarförbund)	2 326	2 348
Utgående ansvarsförpliktelser	145 320	144 848
Not 24 Övriga ansvarsförbindelser		
Borgensåtaganden		
SYVAB	57 600	47 100
Summa borgensåtagande	57 600	47 100
Not 25 Finansiell Leasing*		
Finansiella leasingavtal över 3 år		
Fastigheter		
Förfall inom 1 år	0	8 366
Förfall inom 2-5 år	0	36 750
Förfall senare än 5 år	0	231 494



Summa leasing fastighet	0	276 610
<i>Kommunhuset köptes av det nybildade kommunkoncernbolaget Grytan 6 i Nykvarn AB under 2023.</i>		
Not 26 Operationell Leasing		
Leasingavtal över 3 år		
Fastigheter		
Förfall inom 1 år	14 257	3 810
Förfall inom 2-5 år	40 824	6 824
Förfall senare än 5 år	149 703	38
Summa leasing fastighet	204 784	10 672
Leasing fordon		
Förfall inom 1 år	827	683
Förfall inom 2-5 år	692	903
Förfall senare än 5 år	0	0
Summa leasing fordon	1 519	1 586

11 Kassaflödesanalys

Belopp i tkr		Kommun 2023-12-31	Kommun 2022-12-31	Koncern 2023-12-31	Koncern 2022-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	Not 17	8 679	26 652	31 013	28 582
+/- Justering för övriga poster	Not 3	53 453	53 396	68 866	66 096
+/- Förändring för gjorda avsättningar	Not 18,19	26 922	8 258	29 131	8 036
+/- Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	Not 3,11	-1 050	3 951	-1 050	3 951
+/- Justering för ianspråktagna avsättningar		0	0		0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		88 004	92 257	127 960	106 665
+/- Minskning/ökning kortfristiga fordringar	Not 15	11 721	-34 591	11 711	-17 911
+/- Minskning/ökning exploateringsstillgångar	Not 14	-49 030	-2 993	-49 030	-2 993
+/- Ökning/minskning kortfristiga skulder	Not 21	-31 114	-1 109	-403	-12 832
Kassaflöde från den löpande verksamheten		19 581	53 564	90 238	72 929
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
- Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	Not 10	-1 278	-6 561	-1 278	-6 561
+ Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
- Investering i materiella anläggningstillgångar	Not 11	-98 855	-27 912	-422 379	-85 702
+ Försäljning av materiella anläggningstillgångar	Not 11	3 898	6 749	15 332	10 854
- Investering i finansiella anläggningstillgångar	Not 12	-58 403	-1 010	-140 232	-1 010
+ Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-154 638	-28 734	-548 557	-82 419
FINANSERINGSVERKSAMHETEN					
+/- Förändring av långfristig fordran	Not 12	-381 496	-34 941	-56 129	-794
+ Nyupptagna lån	Not 20	400 000	0	400 000	0
-/+ Förändring övr långfristiga skulder	Not 20	17 383	2 886	17 383	2 886
Lämnad utdelning		0	0	369	174
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		35 887	-32 055	361 623	2 266
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	Not 13	1 266	1 266	1 266	1 266



Periodens kassaflöde		-97 904	-5 959	-95 430	-5 958
Likvida medel vid periodens början	Not 16	258 534	264 493	258 535	264 493
Likvida medel vid periodens slut	Not 16	160 630	258 534	164 163	258 535
Periodens kassaflöde		-97 904	-5 959	-94 372	-5 958

12 Investeringsredovisning

Verksamhet/projekt (tkr)	Projekttid		Redovisningsår 2022	Redovisningsår 2023		Budget/utfall totalt tom 2023		Budget/prognos totalt	
	Startår	Planer at färdig ställt	Utfall	Års-budget	Utfall	Total budget	Total redovisning	Återstår budget	Prognos tot kostn
Skattekollektivet									
IT 4G nät Multihall, trygghetspunkt	2022	2024	0	700	0	700	0	700	700
Redundant IT-miljö	2017	2024	0	0		0	0	0	0
Förskola Bergtorp	2020	2025	1 564	30 000	3 262	30 000	4 909	25 091	60 000
Förskola Bergtorp solceller	2023	2025	0	2 000	0	2 000	0	2 000	2 000
Förskola Bergtorp utemiljö	2023	2025	0	1 500	0	1 500	0	1 500	1 500
Förskola Bergtorp innemiljö	2023	2025	0	1 000	0	1 000	0	1 000	1 000
Björkestaskolan utemiljö	2023	2024	0	1 500	0	1 500	0	1 500	1 500
Nytt äldreboende	2023	2025	0	5 000	744	5 000	744	4 256	5 000
Projektstyrningssystem Samhälls- och näringslivskontoret, SNK	2023	2024	0	2 000	0	2 000	0	2 000	2 000
Fastighetssystem Samhälls- och näringslivskontoret, SNK	2023	2024	0	1 000	0	1 000	0	1 000	1 000
Kameraåtgärder Lillhagaskolan	2023	2024	0	700	0	700	0	700	700
Bommar (förhindra sopdumpning)	2023	2024	0	250	0	250	0	250	250
GIS-projekt	2021	2024	0	131	0	300	169	131	300
GC-väg reg. cykelstråk VAG-Wasa inkl bidrag	2015	2024	-493	0	380	8 994	3 331	5 663	8 994
Centrum allämn platsmark	2013	2025	15	3 000	0	3 000	1 000	2 000	4 000
Fiberutbyggnad i stråk 2020-målet	2017	2024	529	9 188	1 538	10 000	2 350	7 650	10 000
Trygghetspunkter	2021	2025	-331	2 000	11	2 000	552	1 448	2 000
Åtgärder Taxinge slottspark, murar mm	2020	2024	0	940	0	2 500	1 560	940	2 500
Åtgärder Turingeån	2018	2024	5	3 988	0	4 165	177	3 988	4 165
Gammeltorpsv. (Centrumvägen tom Fp)	2021	2024	60	2 940	0	3 000	60	2 940	3 000
Låsbart cykelgarage Nykvarns station	2021	2024	0	0	0	3 000	0	3 000	3 000
Räfsvägen	2022	2024	0	3 000	428	3 000	428	2 572	3 000
Bergtorp huvudgata	2021	2024	-7 610	2 000	8 141	2 000	7 419	-5 419	2 000
Furuborgsvägen	2023	2025	0	1 000	0	1 000	0	1 000	1 000



Modern IT & redundant IT-miljö*	2021	2024	5 282	8 081	1 278	11 400	8 875	2 525	14 500
Upprustning Folkets park**	2022	2024	0	5 000	601	5 000	601	4 399	5 000
Björkesta upprustning isrink**	2022	2022	0	0	0	100	0	100	0
Qlan Björkestahallen total renovering**	2022	2023	266	0	188	500	974	-474	266
Minigolf Folkets park**	2022	2022	526	0	0	200	526	-326	526
Multihallen utrustning**	2021	2022	88	0	0	100	88	12	88
Bryggor Lövnäsbadet**	2022	2022	215	0	0	250	215	35	215
Vinterbad**	2022	2023	196	0	98	200	196	4	196
Gata trafiksituation Holländarev. Eldarev	2021	2023	37	963	836	1 000	873	127	1 000
Trafik/kulturmiljö tätort Alcro Allé	2022	2023	635	3 365	1 379	4 000	2 014	1 986	4 000
Aktiekapital Stockholmsregionens försäkringsbolag AB	2023	2024	0	1 500	0	1 500	0	1 500	1 500
LED-armaturer	2023	2024	0	2 500	60	2 500	60	2 440	7 500
Hundrastgård	2023	2023	0	500	420	500	420	80	500
Dammar vid Mörby	2023	2023	0	500	2	500	2	498	500
Renovering av bro vid Herrgården	2024	2025	0	0	0	0	0	0	4 000
Åtgärder granbarkborre	2023	2025	0	1 000	0	1 000	0	1 000	1 000
Muddring Turingeån	2023	2023	0	1 000	827	1 000	827	173	1 000
Åtgärder Måsnaren	2023	2025	0	3 100	0	3 100	0	3 100	3 100
GC-väg Stallbacksvägen inkl belysning	2023	2024	0	1 500	171	1 500	171	1 329	2 000
Allmän platsmark	Löpan de		0	500	0	500	0	500	500
Fastighet, underhåll	Löpan de		8 864	30 781	14 090	30 781	14 090	16 691	30 781
Reinvesteringar datorer, IT	Löpan de		1 192	4 100	3 948	4 100	3 948	152	4 100
Reinvesteringar gata, park inkl trafikmyndighet	Löpan de		1 491	8 650	6 916	8 650	6 916	1 734	8 650
VoN	Löpan de		396	900	859	900	859	41	900
UN	Löpan de		2 539	2 500	1 527	2 500	2 539	-39	2 733
Bibliotek, fritis, kulturskola	Löpan de		44	100	98	100	98	2	100
Kultur och fritid	Löpan de		117	1 100	1 046	1 100	1 046	54	1 100
Kommunledning	Löpan de		0	1 000	34	1 000	34	966	1 000
Summa skattekollektivet			15 627	152 477	48 882	172 590	68 071	104 519	216 364
VA-kollektivet:									
VA-ombyggnad Gammeltorpsområdet	2022	2025	0	5 931	4	5 931	73	5 859	7 931
VA Råfsvägen	2022	2024	0	6 000	264	6 000	264	5 736	12 000
VA-Åsvägen (DP)	2023	2025	0	4 000	0	4 000	0	4 000	4 000
VA Cementen	2022	2025	0	10 000	0	10 000	0	10 000	14 400
Tryckstegringsstation Fjälla	2022	2024	0	2 500	665	2 500	665	1 835	2 500
VA Mörby 5 Syd	2019	2025	9 240	16 688	4 127	35 000	13 439	21 561	45 000



Överföringsledning Ånsta-Kämsta	2021	2024	604	9 396	9 396	10 000	9 396	604	10 000
VA Sundsvik/Sundsör	2021	2023	1 288	11 460	15 347	12 800	15 347	-2 547	12 800
Detaljplan Tjusarstigen	2023	2024	0	800	0	800	0	800	800
Mörby & Södra vägen	2023	2025	0	3 000	0	3 000	0	3 000	3 000
Norra vägen mot Ånsta	2023	2025	0	3 000	0	3 000	0	3 000	4 000
GC väg med VA, utefter Almnäsvägen	2023	2025	0	2 000	0	2 000	0	2 000	2 000
Väg i östra delen av Ånsta	2023	2025	0	0	0	0	0	0	3 000
Miare backar	2023	2024	0	0	0	0	0	0	1 500
Hökmossvägen 2B	2023	2025	0	500	0	500	0	500	10 500
Ströpsta 3:94	2023	2024	0	0	0	0	0	0	1 000
Nödvattentank	2023	2024	0	500	0	500	0	500	500
Mätarbyten	Löpan de		20	1 500	1 460	1 500	1 460	40	1 500
Förnyelse befintliga Va ledning och pumpar	Löpan de		9 272	11 500	6 791	11 500	6 791	4 709	11 500
VA Berga ö	2018	2023	3 549	0	462	11 223	13 035	-1 812	11 313
VA Bergtorp	2020	2023	-5 286	0	7 669	11 000	15 891	-4 891	11 000
Summa VA-kollektivet			18 687	88 775	46 185	131 254	76 360	54 894	170 244
RH-kollektivet:									
Avfallskärl	2023	2023	118	5 000	4 890	5 000	118	4 882	5 000
Kommunalt övertagade förpackningsinsamling	2023	2024	0	2 000	182	2 000	182	1 818	6 000
Fjälla reningsverk	2023	2024	0	1 000	0	1 000	0	1 000	1 000
Summa RH-kollektivet			118	8 000	5 072	8 000	118	4 882	12 000
Totalsumma			34 432	249 252	100 138	311 844	144 549	164 295	398 608
<i>*summerat jämfört KF-budget</i>									
<i>**omfördelat efter ordförandebeslut</i>									

13 Aktiverade projekt

Investeringsprojekt som avslutats under 2023 (tkr)	Total budget	Total nettoutgift	Avvikelse
Solsegel	380	360	20
Styrssystem Lillhagaskolan	710	705	5
Reningsverk Taxinge	500	459	41
Låssystem Björkestaskolan	1 200	1 145	55
Byte entredörrar Lillhagaskolan	1 400	1 375	25
Lugnets innergård	2 200	2 124	76
Ombyggnad Lillhagaskolan	12 915	12 819	96
SUMMA INVESTERINGAR	19 305	18 987	318



14 Exploatering

Exploatering	Inkomster	Utgifter	Utfall Inkomster	Utfall Utgifter	Utfall Omklass.	Utfall Markförs.	Utgående Balans	Anm.
Projekt (tkr)	t.o.m. 2022	t.o.m. 2022	2023-12-31	2023-12-31	2023			
Mörby etapp 3-4*	-807	9 664	0	1 811	0	0	10 668	Delavslutad
Mörby etapp 5	-13 504	112 635	0	25 571	0	0	124 702	
Mörby etapp 7	0	44 092	0	534	0	0	44 626	
Brokvarn*	0	4 911	0	0	0	0	4 911	Delavslutad
Strängbetong	0	3 752	0	288	0	0	4 040	
Hökossen 1a	-14 715	16 087	14 721	-7 979	0	0	8 114	Realisering försäljningsintäkter
Hökossen 1b	0	622	0	0	0	0	622	
Gamla Idrottsplatsen	-26 195	4 476	26 195	-23 189	0	0	-18 713	Realisering försäljningsintäkter
Holländaren 29	0	3 690	0	0	0	0	3 690	
Vidbynäs 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	936	
Del av Ströpsta 3:312	0	320	0	0	0	0	320	
Del av Nykvarn 12:1	-6 000	1 541	6 000	315	0	0	1 856	Realisering försäljningsintäkter
Del av Nykvarn 11:1	0	24	0	0	0	0	24	
Mörby etapp 6	0	4 693	0	1 149	0	0	5 842	
Blandaren 2	0	13	0	109	0	0	122	
Centrum allmän platsmark	0	1 134	0	713	0	0	1 847	
Miare backar	0	18	0	138	0	0	156	
Tjusrastigen	0	451	0	-17	0	0	434	
Änsta	0	1 238	0	191	0	0	1 429	
Hökossen 2B	0	53	0	147	0	0	200	
Baffeln	0	35	0	106	0	0	141	
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	5 185	0	0	5 185	
Bergtorp etapp 3-5	0	0	0	2 557	0	0	2 557	
Summa	-61 221	214 344	41 269	7 760	0	0	202 152	

* delavslutat; här redovisas kvarvarande bokförda värden

15 Renhållningsverksamhet

Resultaträkning RH-verksamhet			
Resultaträkning	Not	UTFALL	UTFALL
Belopp i tkr		2023	2022
Verksamhetens intäkter	Not 36	14 687	14 659
- varav reavinst			
Verksamhetens kostnader	Not 37	-14 611	-14 650
Avskrivningar	Not 37	-47	-47
Verksamhetens nettokostnad		29	-38
Finansiella intäkter	Not 38	31	13
Finansiella kostnader	Not 39	-2	-1



Resultat före extraordinära poster		58	-26
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat	Not 40	58	-26
Balansräkning RH-verksamhet			
Balansräkning	Not	UTFALL	UTFALL
Belopp i tkr		2023	2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar	Not 41	55	102
Mark, byggnader och tekniska anlägggn	Not 42	0	0
Summa anläggningstillgångar		55	102
Omsättningstillgångar			
Fordringar	Not 43	2 953	3 387
Summa omsättningstillgångar		2 953	3 387
SUMMA TILLGÅNGAR		3 008	3 490
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Skulder			
Långfristiga skulder	Not 44	0	0
Kortfristiga skulder	Not 45	3 008	3 490
<i>Därav årets resultat</i>		58	-26
Summa skulder		3 008	3 490
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		3 008	3 490

Notförteckning RH-verksamhet, resultaträkning		
Noter - Resultaträkning	2023	2022
Belopp i tkr		
Not 36 Verksamhetens intäkter		
Intäkter enl driftredovisning	14 687	14 659
Justering av resultat	58	-26
Avgår jämförelsestörande intäkter		
<i>Intäkter fördelas enl nedan:</i>		
<i>RH-avgifter</i>	14 568	14 557
<i>Övr intäkter</i>	3	102
Interna intäkter		
Summa externa intäkter	14 571	14 659
Not 37 Verksamhetens kostnader		
Kostnader enl justerad driftredovisning	14 658	14 697
<i>Fördelas enl nedan:</i>		
<i>Löner</i>	791	697
<i>Sociala avgifter enl lag och avtal</i>	342	273
<i>Övriga kostnader</i>	1 352	1 907
<i>Köp av verksamhet</i>	12 126	11 772
<i>Avskrivningar</i>	47	47
Summa externa kostnader	14 658	14 697



Not 38 Finansiella intäkter		
Ränteintäkter	31	13
Summa	31	0
Not 39 Finansiella kostnader		
Räntekostnader	2	1
Summa	2	1
Not 40 Årets resultat		
Mot balanskravet redovisat resultat		
Årets resultat enl resultaträkning	58	-26
Avgår: samtliga realisationsvinster		
Tillägg: Reavinster enl undantagsmöjligh		
Resultat enligt balanskravet	58	-26
Synnerliga skäl enl KL 8 kap 5§:		
Tillägg: ianspråktagande av sparande		
Tillägg: Reaförlust enl undantagsmöjligh		
Justerat resultat	58	-26

Notförteckning RH-verksamhet, balansräkning		
Noter - Balansräkning	2023	2022
Belopp i tkr		
Not 41 Immateriella tillgångar		
Anskaffningsvärde	377	377
Ackumulerade avskrivningar	-322	-228
Årets avskrivning	0	-47
Summa bokfört värde immateriella tillgångar	55	102
Not 42 Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar		
Renhållning		
Anskaffningsvärde	5 987	5 987
Årets nyanskaffningar	0	0
Ackumulerade avskrivningar	-5 987	-5 987
Årets avskrivning	0	0
Omklassificering		
Utgående bokfört värde	0	0
Summa bokfört värde mark, bygg-nader och tekniska anläggningstillgångar	0	0
Not 43 Fordringar		
Kundfordringar	2 052	1 726
Övrigt	901	1 661
Summa fordringar	2 953	3 387
Not 44 Långfristiga skulder		
Skuld till kommun investeringslikvida	0	0
Summa långfristiga skulder	0	0
Not 45 Kortfristiga skulder		



Leverantörsskulder	148	658
Momsskuld	736	697
Övrigt	0	70
Förutbetalad intäkt RH kollektivet	2 125	2 066
<i>Därav årets resultat</i>	58	-26
Summa kortfristiga skulder	3 008	3 490

16 VA-verksamhet

Notförteckning VA-verksamhet, resultaträkning		
Belopp i tkr	2023	2022
Not 24 Verksamhetens intäkter		
Intäkter enl driftredovisning	31 205	24 235
<i>Justering av resultat</i>	-3 416	-2 533
Avgår jämförelsestörande intäkter		
<i>Intäkter fördelas enl nedan:</i>		
<i>VA-avgifter</i>	20 909	17 837
<i>Anslutningsavgifter VA</i>	6 784	3 838
<i>Försäljning verksamhet</i>		
<i>Riktade bidrag</i>	98	27
Interna intäkter		
Summa externa intäkter	27 791	21 702
Not 25 Verksamhetens kostnader		
Kostnader enl justerad driftredovisning	28 190	22 149
<i>Fördelas enl nedan:</i>		
<i>Löner</i>	2 397	2 009
<i>Sociala avgifter enl lag och avtal</i>	1 034	788
<i>Övriga kostnader</i>	3 835	3 959
<i>Köp av verksamhet</i>	16 500	10 951
<i>Bidrag och transfireringar</i>	0	0
<i>Avskrivningar</i>	4 424	4 442
Summa externa kostnader	28 190	22 149
Not 26 Finansiella intäkter		
Ränteintäkter	2 266	1 251
Summa	2 266	1 251
Not 27 Finansiella kostnader		
Räntekostnader	5 281	3 337
Summa	5 281	3 337
Not 28 Årets resultat		
Mot balanskravet redovisat resultat		
Årets resultat enl resultaträkning	-3 416	-2 533
Avgår: samtliga realisationsvinster		
Tillägg: Reavinster enl undantagsmöjligh		
Resultat enligt balanskravet	-3 416	-2 533
Synnerliga skäl enl KL 8 kap 5§:		
Tillägg: ianspråktagande av sparande		
Tillägg: Reaförlust enl undantagsmöjligh		
Justerat resultat	-3 416	-2 533



Notförteckning VA-verksamhet, balansräkning		
Belopp i tkr	2023	2022
Not 29 Immateriella tillgångar		
Anskaffningsvärde	507	507
Årets nyanskaffning	0	0
Ackumulerade avskrivningar	-600	-569
Årets avskrivning	-4	-31
Summa bokfört värde immateriella tillgångar	-98	-93
Not 30 Mark, byggnader och tekniska anläggnings- tillgångar		
Vatten och avlopp		
Anskaffningsvärde	189 676	188 867
Årets nyanskaffningar	1 518	810
Ackumulerade avskrivningar	-47 868	-43 539
Årets avskrivning	-4 342	-4 328
Omklassificering		
Utgående bokfört värde	138 985	141 809
Pågående ny-, till- och ombyggnad		
Anskaffningsvärde	194 229	176 337
Årets nyanskaffningar	44 742	17 892
Omklassificering		
Utgående bokfört värde	238 971	194 229
Summa bokfört värde mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar	377 957	336 038
Not 31 Maskiner och inventarier		
Anskaffningsvärde	1 194	1 162
Årets nyanskaffningar	0	32
Ackumulerade avskrivningar	-700	-618
Årets avskrivning	-78	-82
Utgående bokfört värde	416	494
Not 32 Fordringar		
Kundfordringar	4 634	4 910
Övrigt	2 504	638
Summa	7 138	5 548
Not 33 Eget kapital		
Ingående eget kapital	237 548	227 470
Förändring av eget kapital	21 712	10 078
Summa eget kapital	259 261	237 548
Not 34 Långfristiga skulder		
Skuld anl/anslutningsavgifter	130 660	109 736
Ack.uppl.anl/anslut.avg.	-14 466	-12 070
Summa långfristiga skulder	116 193	97 666
Not 35 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	9 201	2 643
Momsskuld	1 367	1 706
Övrigt	2 107	1 674
Förutbetalad intäkt VA kollektivet	-2 716	749
<i>Därav årets resultat</i>	<i>3 416</i>	<i>2 533</i>
Summa	9 959	6 772



17 Bilagor

Bilaga 1: Uppföljning av Upphandlingsplan 2023 för Nykvarns kommun

Bilaga 2: Uppföljning av Digitaliseringsplan 2023 för Nykvarns kommun

Bilaga 3: Uppföljning av Plan för uppföljning och insyn av verksamhet som bedrivs av privata utförare 2023 för Nykvarns kommun

Bilaga 4: Uppföljning av Konkurrensprogram 2023 för Nykvarns kommun

Bilaga 5: Uppföljning Lokalplan 2023 för Nykvarns kommun

NYKVARNS KOMMUN

Besöksadress: Centrumvägen 26

Postadress: 155 80 Nykvarn

Telefon: 08-555 010 00

Fax: 08-555 014 99

www.nykvarn.se