

Delårsrapport per den 31 augusti för Nykvärns kommun 2021

Nykvärns kommun



Innehållsförteckning

1	Förvaltningsberättelse	4
1.1	Översikt över verksamhetens utveckling under året	4
1.2	Kommunens organisation	4
1.2.1	Koncernstruktur.....	6
2	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	10
2.1	Tillbakablick på året 2021	10
2.2	Omvärldsanalys.....	10
2.3	Befolkningsutveckling.....	11
2.4	Näringsliv, arbets- och bostadsmarknad.....	12
2.4.1	Arbetsmarknad.....	13
2.5	Risk och kontroll.....	13
2.6	Pensionsredovisning/-förpliktelser	15
2.7	Händelser av väsentlig betydelse	16
2.8	Förväntad utveckling	16
3	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten inkl. målavstämning.....	20
3.1	Sammanställning av nämndernas effektmåluppfyllelse	20
3.2	Sammanställning av kommunfullmäktiges strategiska måluppfyllelse	20
3.3	Kommunens invånare och andra intressenter	21
3.3.1	Nykarvans kommun skall vara en attraktiv kommun att bo och verka i.....	21
3.3.2	Kommuninvånarna skall vara nöjda med den kommunala servicen	24
3.3.3	Kommuninvånarna skall ha en hög delaktighet i kommunens verksamhet.....	28
3.4	Medarbetare	30
3.4.1	Nykarvans kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.....	30
3.5	Process och utveckling	33
3.5.1	Utveckla processer för ökad kvalitet och effektivitet.....	33
3.6	Ekonomi och finansiella mål.....	40
3.6.1	Uppföljning av strategiska finansiella mål	40
3.7	Beslutsuppföljning för kommunstyrelsen och kommunfullmäktige	44
4	Väsentliga personalförhållanden.....	46
4.1	Personalstatistik per 31 augusti	46

4.2	Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaro per 31 augusti	46
5	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	47
5.1	Budget/Utfall resultaträkning	47
6	Ekonomi.....	47
6.1	Balanskravsresultat	48
6.2	Förväntad finansiell utveckling	48
6.3	Resultatutjämningsreserv.....	47
6.4	VA-kollektivet.....	47
6.5	RH-kollektivet	48
7	Redovisningsprinciper	48
7.1	Redovisningsprinciper	48
8	Räkenskaper - driftredovisning översikt	52
9	Driftredovisning detaljerad	53
10	Resultaträkning.....	55
11	Balansräkning	59
12	Kassaflöde	67
13	Investeringar	68
14	Exploatering	70
15	VA-verksamhet	72

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Översikt över verksamhetens utveckling under året

Delårsbokslutet är en lagstadgade delårsrapport enligt 11 kapitlet i kommunallagen för att redovisa delårsperiodens ekonomiska utfall, den ekonomiska ställningen i kommunen och dess bolag och koncernens verksamhet. Syftet är att lämna en informativ redovisning till kommunfullmäktige, kommunens invånare och övriga intressenter.

Perioden har av naturliga skäl dominerats av pandemin och dess effekter på organisation, verksamhet och ekonomi. I den första ekonomiska uppföljningen för första kvartalet så prognosticerade Kommunstyrelsen, Utbildningsnämnden, Vård och omsorgsnämnden samt överförmyndaren med underskott i sina prognoser. Detta föranledde ett utökat behov av kontroller samt arbete med åtgärdsprogram och budgetjusteringar.

SKR´s ekonomiska prognoser i början av året var försiktiga och bedömningen var att den ekonomiska utvecklingen som följd av pandemin skulle bli svag. En återhämning bedömdes först ske under andra halvåret. Bakgrunden till de försiktiga prognoserna under våren var de oklarheter som fanns gällande smittspridningen, restriktioner och vaccinationsprogrammen, dess utveckling i olika länder och på vilket sätt det skulle påverka den globala ekonomin.

Nu när vi summerar delårsbokslutet så ser förhållandena relativt goda ut, både vad gäller kommunens ekonomi och verksamhet. Den oro som exempelvis fanns gällande om pandemin skulle påverka studieresultaten i skolan visade sig vara obefogad. Resultaten för exempelvis årskurs 9 har inte påverkats negativt utifrån pandemin och meritvärden och behörigheter till gymnasiet hade istället förbättrats.

Kommunkoncernen visar sammantaget stor förbättring för det ekonomiska resultatet jämfört föregående år. Balanskravsresultatet föregående år var för perioden januari-augusti ca 15 mkr och för samma period i år så uppgår resultatet till 17,5 mkr.

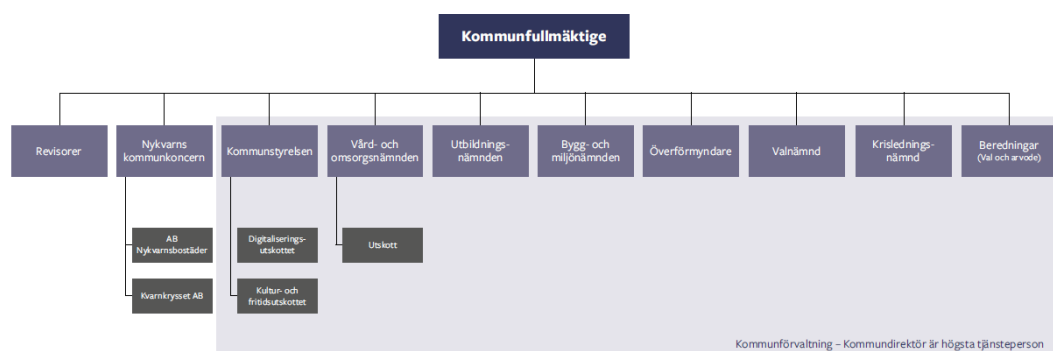
Den huvudsakliga förklaringen är att verksamhetens kostnader enbart ökat med 1 % samtidigt som skatteintäkter och statsbidrag ökat med ca 3,3 %. Avskrivningar och ett negativt finansnetto minskar dock överskottet.

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

1.2 Kommunens organisation

Kommunens politiska organisation för mandatperioden 2019-2022 samt förvaltningsorganisation framgår av nedanstående organisationsscheman:

Kommunens politiska organisation



Kommunfullmäktige och övriga nämnder

Under kommunfullmäktiges ansvarsområde redovisas:

- Kommunfullmäktiges sammanträden
- Beredningsgrupper
- Kommunalt partistöd
- Borgerliga förrättningar

Ny Hedersmedborgare (Linda Thunell) utsågs av fullmäktiges presidium. Valet av hedersmedborgare görs av kommunfullmäktiges presidium efter förslag från allmänheten och för att uppmärksamma personer som har utträtt något som gynnat kommunen. Med anledning av pandemin så uteblev dessvärre det traditionsenliga fysiska firandet.

Valnämnden

Under valnämndens ansvarsområde redovisas:

- Valnämnden
- Allmänna val och val till Europaparlamentet

Revisionen

Under revisionens ansvarsområde redovisas:

- De förtroendevalda revisorerna
- Revisorernas sakkunniga biträde

Revisionens insatser utgår från en årlig revisionsplan. Förutom granskning av kommunens delårsrapport och årsredovisning genomförs årligen någon fördjupad granskning. Då revisionen skall granska all verksamhet årligen genomförs också genomgångar med representanter för alla nämnder och kommunstyrelsen.

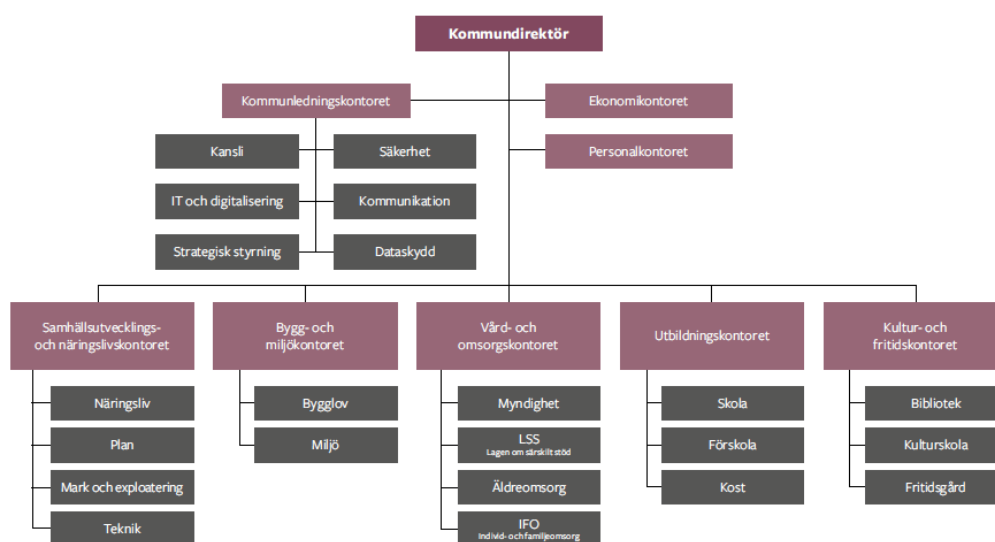
Överförmyndaren

Överförmyndarens huvudsakliga uppgifter är att utöva tillsyn över förmyndarskap, förvaltarskap och godmanskap i kommunen. Detta innebär bland annat att se till att

ställföreträdare fullgör sina uppdrag och alltid handlar på det sätt som bäst gagnar den enskilde.

I december 2020 beslutade kommunstyrelsen att Nykvarns verksamhet flyttas över till ett gemensamt kansli med Södertälje kommuns överförmyndarverksamhet i enlighet med samverkansavtal. Den nya verksamheten i Södertälje heter Överförmyndarenheten i Södertälje och Nykvarn). En reviderad budget beslutades i enlighet med förändringen av KF i juni 2021.

Förvaltningsorganisation



1.2.1 Koncernstruktur

Koncernstruktur

Nykvarns kommunkoncern består förutom av kommunen av det helägda dotterbolaget, Nykvarns Kommunkoncern AB som bildades i slutet av år 2010. I kommunkoncernen ingår också AB Nykvarnsbostäder.

AB Nykvarnsbostäder

AB Nykvarnsbostäder är ett allmännyttigt bostadsföretag som främst ska förvalta hyresrätter i Nykvarns kommun. Det övergripande målet är att främja bostadsförsörjningen i kommunen. Från andra kvartalet 2012 ansvarar bolaget för kommunens tekniska drift och drift av kommunens fastigheter. Av bolagets budgeterade omsättning om ca 100 mkr härrör cirka 70 mkr från den kommunala förvaltningsdelen och cirka 50 mkr från den allmännyttiga bostadsförsörjningen.

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.

Övriga företag

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

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

2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunens övergripande ekonomiska mål utgår från följande princip: Varje generation ska bära kostnaden för den service som den konsumerar, och inte belasta kommande generationer med kostnader eller åtaganden. Kommunfullmäktiges mål är kopplade till god ekonomisk hushållning och strukturerade i form av ett styrkort.

God ekonomisk hushållning för Nykarvans kommun innebär att kommunen når både sina finansiella och verksamhetsmässiga mål vilket innebär en ekonomi i balans samtidigt som verksamheterna redovisar en god måluppfyllelse. Därmed behöver det göras en sammanfattande bedömning utifrån de tre perspektiven.

Begreppet god ekonomisk hushållning innebär att verksamheten ska använda de tilldelade medlen på ett sådant sätt att de uppsatta målen eller lagstadgade kraven nås så kostnadseffektivt som möjligt.

Prognosen för kommunen visar på ett positivt resultat med ett överskott om ca 9 mkr jämfört budget (exl reavinst) och den sammantagna bedömningen, inkluderat övrig måluppfyllnad, att god ekonomisk hushållning uppnås både för perioden och i prognosen för helåret.

Resultaträkning (mkr)	Kommunen				
	Utfall 2021-08-31	Utfall 2020-08-31	Budget 2021	Prognos Helår 2021	
Verksamhetens intäkter	1,9	81 902	81 957	128 354	123 000
Verksamhetens kostnader	2,9	-482 191	-477 157	-730 453	-723 000
Avskrivningar	3	-34 673	-30 272	-52 621	-57 000
Verksamhetens nettokostnader		-434 961	-425 472	-654 720	-657 000
Skatteintäkter	4	393 455	373 445	584 645	590 000
Generella statsbidrag och utjämning	5	63 436	68 951	87 305	95 000
Verksamhetens resultat		21 930	16 925	17 229	28 000
Finansiella intäkter	6	5 545	6 871	6 000	8 300
Finansiella kostnader	7	-8 213	-6 939	-10 000	-12 300
Resultat efter finansiella poster		19 262	16 856	13 229	24 000
Extraordinära poster (netto)	8	0	0	0	0
Skatt på periodens resultat		0	0	0	0
Periodens/årets resultat		19 262	16 856	13 229	24 000

2.1 Balanskravsresultat

Balanskravet innebär att kommunens intäkter ska vara större än kostnaderna under ett verksamhetsår, således att resultatet ska vara positivt. För att bedöma om kommunen lever upp till det lagreglerade kravet görs en balanskravsutredning. I den räknas bl a realisationsvinsterna bort. Kommunen uppnår balanskravet både för perioden i prognosen för helåret.

Balanskravsutredning (mkr)	2021-08-31	2020-08-31	Budget	Prognos
Periodens resultat	19 262	16 856	13 229	24 000
Samtliga realisationsposter	-1 752	-1 668		-1 752
Vissa realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0	0		
Vissa realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0	0		
Orealiserade förluster i värdepapper	0	0		
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0		
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	17 509	15 188	13 229	22 248
Medel till resultatutjämningsreserv	0	0		
Medel från resultatutjämningsreserv	0	0		
Periodens balanskravsresultat	17 509	15 188	13 229	22 248

2.2 Förväntad finansiell utveckling.

Delårsbokslutets skatteavräkning är beräknad utifrån SKR's augustiprognos. Den förnyade prognosen som blev en följd av budgetpropositionen visar på en ytterligare förbättring av skatteavräkningen. Den förväntade finansiella utvecklingen för 2021 ser positiv ut och det prognosticerade resultatet avviker positivt från budget.

Bedömningen för 2022 är även något bättre än tidigare skatteprognos. Det återstår att se vilken budget som beslutas i riksdagen och vilka riktade statsbidrag som är möjliga att räkna på. Tendenserna ser dock positiva ut för 2022. Men det finns risker.

I september lämnade utredningen om en effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner sitt betänkandet "En god kommunal hushållning" till regeringen. För att stärka en effektiv ekonomistyrning föreslår utredningen bland annat en långsiktig

tioårig plan för god kommunal hushållning. Ett annat förslag är modellen för en statlig garanti av skatteunderlaget för kommunsektorn vid en konjunkturedgång. Kravet på balans mellan intäkter och kostnader finns kvar i förslagen, med vissa förändringar och skärpningar. Möjligheten att återopa särskilda skäl för att inte reglera underskott föreslås tas bort. Utredningen föreslår även att ekonomiska överskott ska kunna sparas i en resultatreserv, utifrån lite mer förenklade krav jämfört tidigare. Utredningen föreslår även att befintliga resultatutjämningsreserver inte bör göras obligatoriska utan i stället successivt avvecklas.

Kommunens ekonomi påverkas förutom av kommunens egna beslut även av förändringar i vår omvärld. Nedan visas hur kommunens kostnader och intäkter påverkas av olika förändringar.

Förändring	Påverkan ekonomi
Löneförändring 1 %	4,1 mkr
Tio heltidstjänster	+/- 5 mkr
Prisförändring 1 %	3 mkr
Förändring av försörjningsstöd 10 %	+/- 0,6 mkr
Ränteeffekt upplåning 10 mkr	0,2 mkr
Effekt av ränteförändring med 1 %	+/- 2,3 mkr
Förändring skatteintäkter o statsbidrag	
vid ökning/minskning 100 invånare	+/- 11 mkr
Förändring med 1 % i skatteprognosen	+/- 7 mkr
Förändring av skatteuttaget med 10 öre	+/- 3 mkr

3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

3.1 Tillbakablick på året 2021

Krisledningsarbete

Året har av naturliga skäl präglats av krisledningsarbete i Covid-19 pandemins spår, även om det varit en mindre omfattning än under föregående år. Utifrån ett krisledningsperspektiv har pandemin hanterats väl. Inriktningen var och är att värna om kommuninvånarnas och medarbetarnas liv, hälsa och jobb samt underlätta för andra intressenter, till exempel föreningar och näringsliv.

Medborgarundersökning

Enligt svaren på de särskilda frågor som ingick i höstens medborgarundersökning (SCB) har kommunen skött sitt uppdrag väl i fråga om stödåtgärder och kommunikation. I två frågor fick Nykvarns kommun bäst resultat jämfört med övriga medverkande kommuner i Stockholmsregion. Den ena frågan gällde pandemins påverkan på kommuninvånarna, den andra kommunens åtgärder, till exempel anpassningar i äldreomsorg eller skolor.

Ekonomistyrprocesser

Kommunens ekonomistyrprocesser har haft två tydliga fokusområden under året. Dels utifrån nämndernas prognoser i samband med uppföljningen per mars, som aviserade relativt stora negativa avvikelser mot budget och dels behov av ökad kontroll inom fastigheter och investeringar.

Kommunstyrelsen prognosticerade under våren med underskott främst utifrån befarade kostnader inom fastighetsenheten. Utbildningsnämndens prognosticerade underskott kunde hänföras till förskola och grundskola. Båda nämnderna fick i uppdrag att ta fram åtgärdsplaner för att få en budget i balans.

Konsultföretaget Pwc fick även av Utbildningsnämnden i uppdrag att granska kostnadsutveckling jämfört demografi, en undersökning som bland annat visade att grundskolan haft, relativt den demografiska utvecklingen, en stor kostnadsökning de senaste åren. En fördjupad granskning har därefter genomförts under september.

Nykvarns kommun har på bara några få år investerat i över en halv miljard i fastighetsbeståndet. Kapitaltjänstkostnader och driftkostnader har i vissa fall varit komplicerat att beräkna och flera av investeringsprojekten har även avvikit från budget. Det har blivit tydligt att uppföljning, styrning och kontroll behöver förstärkas inom fastighetsområdet och för investeringar.

3.2 Omvärldsanalys

Pandemin har varit den samhällsekonomiskt stora utmaningen under året. Den preliminära ökningen av förvärvsinkomster indikerar att skattunderlaget bara ökade med 2,1 procent 2020 vilket är en fortsatt inbromsning jämfört med 2018 och 2019.

Ökningen av skatteunderlaget 2020 kunde ha blivit än svagare då effekten av de försvagade löneinkomsterna mildrades avsevärt genom de krisåtgärder som infördes för att motverka lågkonjunkturen. Regeringen införde korttidsarbete; anställda kunde gå ner i arbetstid en period med en subvention från staten. Samtidigt tog staten en stor del av de ökade sjuklönekostnaderna som pandemin ledde till. Detta hindrade uppsägningar och konkurser. Därutöver höjde regeringen ersättningsnivåerna i A-kassan och tog bort karensdagen i sjukförsäkringen samt kravet på läkarintyg. Alla dessa åtgärder bidrog direkt eller indirekt till att stärka skatteunderlaget.

Efter den svaga konjunkturvecklingen främst första halvåret 2021, som pandemin utlöste, har ekonomin rekylat upp starkt. Antalet sysselsatta ökar och fler av de sysselsatta arbetar samtidigt som den arbetade tiden per person tydligt stiger. En större del av den förutspådda konjunkturuppgången är därmed avklarad vid 2021 års utgång. Detta innebär exempelvis att skatteavräkningarna blir mycket positiva och kommunens finansiella resultat stärks.

3.3 Befolkningsutveckling

Det som gör att folkmängden i Nykvarn ökar är främst inflyttningen.

Befolkningsutvecklingen för det första halvåret 2021 visar på en fortsatt tillväxt och till den 30 juni 2021 har kommunen fått 141 fler invånare. Kommunen bedöms vid årsskiftet 2021/2022 ha 11 424 invånare vilket är en ökning med 202 personer eller 1,8 %. Det är i paritet med föregående år då ökningen var 208 personer. En stor påverkan på invånarökningen kommer de färdigställda bostäderna vid Brokvarn och Bergtorp att ha, där inflyttning sker från oktober 2021 men är som störst under 2022.

Nykvarn har fortfarande en relativt ung befolkning jämfört med landet i övrigt, och andelen barn i förskoleåldern har efter att några år närmast sig riksgenomsnittet. Barn i grundskoleålder 6-15år dock mycket högre än landet i övrigt.

Andelen äldre i åldrarna 65-79 år är betydligt 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.

För kommande planperioden kommer bostadsbyggandet i kommunen att öka i omfattning och därmed ge ökad effekt på befolkningsökning. Under 2023 och 2024 bedöms ökningstakten vara fortsatt hög baserat på många nya bostadsprojekt i kommunen.

Utöver den utmaning som ligger i själva tillväxten tillkommer utmaningen kring den fördelning som ligger i befolkningsökningen. Exempelvis kommer, enligt kommunens prognos, befolkningsgruppen äldre än 80 år att ha en högre ökningstakt än befolkningen i övrigt. Dessutom börjar en större årskull gymnasiet under hösten 2022. Förvaltningen behöver därför följa åldersgruppernas utveckling löpande, i samband med inflyttning till kommunen. Observera att antalet i tabellen nedan är en bedömd nivå per 31 december.

Befolkning					
Ålder	Utfall 2020	Prognos 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0	103	121	125	133	141
1-5	744	725	758	797	820
6-15	1 702	1 740	1 766	1 806	1 872
16-18	471	476	510	530	540
19-24	588	608	669	712	738
25-64	5 718	5 821	6 062	6 338	6 584
65-79	1 490	1 483	1 491	1 460	1 467
80-W	406	450	511	574	613
Summa	11 222	11 424	11 892	12 350	12 775

3.4 Näringsliv, arbets- och bostadsmarknad

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

Nykarvns kommun bedriver en omfattande exploateringsverksamhet med ett flertal större projekt. Efterfrågan på industrimark inom framförallt logistikbranschen är fortsatt stor. Det som driver efterfrågan är den stora tillväxten inom e-handeln som har stort behov av nya lokaler för sin verksamhet. På medel - och lång sikt bedömer vi att industrimark i Nykarvns fortsatt kommer ha en stor efterfrågan vilket torde gynna en positiv prisutveckling.

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

Det råder idag stor efterfrågan på verksamhetsmark och förvaltningen har för närvarande en intressentlista på drygt 100 företag som önskar etablera sig inom Stockholm Syd. Med det fina läget i stockholmsregionen och med goda kommunikationsmöjligheter både östlig och västlig riktning är det allra störst intresse från företag som är verksamma inom logistik. Men även företag verksamma inom andra branscher visar stort intresse av att etablera sig inom Stockholm Syd.

Nykarvnsbostäder har 548 lägenheter och har 3 230 personer i sin bostadskö. Det innebär att det finns ett stort intresse av att bo i Nykarvns vilket är mycket positivt. Det visar även att det finns en fortsatt efterfrågan för de kommande bostäderna som planeras i kommunen. Det är framför allt Brokvarn och Bergtorp som står för den kommande ökningen av nya bostäder i kommunen under närmaste månaderna.

3.4.1 Arbetsmarknad

Antalet arbetslösa fortsätter att minska samtidigt som långtidsarbetslösheten är fortsatt hög. I slutet av augusti var drygt 188 000 personer långtidsarbetslösa. Mer än hälften av dem har varit utan arbete i mer än två år.

I slutet av augusti understeg antalet inskrivna arbetslösa 400 000. Det är närmare 76 000 personer färre än samma månad förra året och därmed har arbetslösheten minskat till 7,7 procent från 9,1 procent på ett år.

Att restriktioner tas bort från och med 29 september stärker återhämtningen på arbetsmarknaden ytterligare. Framför allt inom de branscher som varit särskilt drabbade av restriktionerna såsom kultur-, hotell- och restaurangbranscherna. Samtidigt blir tudelningen på arbetsmarknaden allt tydligare. Andelen långtidsarbetslösa av samtliga inskrivna arbetslösa ökar och närmar sig 50 procent. Det betyder att det framför allt är de med kort inskrivningstid som kommer i arbete. Tre av fyra som får ett jobb har varit arbetslösa kortare tid än ett år.

Återhämtningen gäller med andra ord inte för alla. Långtidsarbetslösheten är på väg att bita sig fast. Fler än hälften av de långtidsarbetslösa har varit arbetslösa två år eller längre och har en svag konkurrensförmåga, exempelvis saknar gymnasieutbildning, är äldre eller utomeuropeiskt födda. Långtidsarbetslöshet är ett stort problem för de individer som drabbats, och för hela samhället.

Nykarvns kommun är den del av arbetsmarknaden i region Stockholm och över tid har arbetslösheten i kommunen legat på en låg nivå. Kommunens mål är att erbjuda helhetslösningar för dem som av olika skäl står utanför den ordinarie arbetsmarknaden.

	Ungdomar 18-25	Utrikes födda	Totalt
Riket	18,8%	10,2%	7,7%
Stockholms län	14,7%	8,8%	7,5%
Nykarvns kommun	11,2%	9,4%	4,5%

Källa: arbetsförmedlingen augusti 2021

3.5 Risk och kontroll

Kommunens ekonomi är utsatt för olika typer av risker. Vanliga risker är ränterisk, 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 12 mån max 45 %

Genomsnittlig duration 3 år med möjlig avvikelse +/- 12 månader

Kapitalförfall max 30 % inom 12 mån, genomsnittlig kapitalbindning 18 månader

En låneportfölj har skapats med s.k. ränteswapar med spridda förfalldagar 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.

344,5 Mkr av kommunens upplåning vidareutlånas till AB Nykarvansbostäder. Ytterligare koncernlån planeras för planperioden 2022-2024.

Placeringsrisk

Kommunens likvida medel är placerade i svensk bank på rörliga konton varför placeringsrisken är mycket låg. De långsiktiga placeringar som gjorts för framtida pensionsutbetalningar garanteras av Nordea Bank på slutdagen.

Borgensrisk

Kommunens borgensåtaganden uppgick per augusti till 42,9 mkr eller ca 3 800 kr per invånare. Aktuell skuld inom åtagandet är för närvarande 35,1 mkr. Åtagandet avser borgen för lån i det av kommuner delägda bolaget SYVAB, lån som ökat under året.

Kommunen tecknar inte borgen för sitt helägda bolag AB Nykarvansbostäder utan har istället 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 mdr. Ytterligare 50 mkr är upplånat hos Nordea.

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 Nykarvans del upphört helt varför detta åtagande ej längre är aktuellt.

Under 2021 har inga borgensåtaganden behövt infrias av kommunen.

Solidarisk borgen Kommuninvest

Nykarvans 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 2020-12-31 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 Nykarvans kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 532 634 758 387 kronor och totala tillgångar till 547 144 627 093 kronor. Nykarvans kommuns andel av de totala

förpliktelserna uppgick till 1 103 824 209 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 129 474 151 kronor.

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

Företagsrisk

AB Nykvärnsbostädernas soliditet är fortsatt god. Den skall vara lägst 5 % och högst 20 %. Egenfinansiering vid nyuppförande av bostäder ska vara minst 12 %. I bokslutet är soliditeten 21,6 %.

Interna risker

Intern kontroll ska bli 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 2021 och redovisning av internkontrollarbetet kommer att göras regelbundet framöver.

3.6 Pensionsredovisning/-förpliktelser

I delårsbokslutet har pensionsskulden och periodens förändring redovisats enligt gällande rekommendationer och pensionsadministratörens (Skandia/Skandikon) beräkning.

Medellivslängden i Sverige och kommunsektorn ökar och det är framför allt männen som lever längre. SKR:s styrelse har beslutat att anpassa RIPS (Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld) till nytt livslängdsantagande. Återstående livslängd för kvinnor räknat från 65-års ålder går från nuvarande 23,3 år till 23,5 år medan mäns livslängd förlängs från 20,8 år till 22,7 år. Det är tydligt att skillnaden mellan män och kvinnor minskar och att män förväntas leva längre. Detta innebär att pensionsskulden revideras. De nya antagandena i RIPS (Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld) höjer kommunens pensionsskuld med ca fem procent. Förändringen ger en engångseffekt på skulden som belastar resultatet för 2021.

Nedan redovisas upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser vid tidpunkten för bokslutet och jämförelse med samma period föregående år. Observera att upplupna pensionskostnader ingår i raden för avsättningar.

Total pensionsskuld, mkr	2021-08-31	2021-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2024-12-31
Ansvarsförbindelse	119,3	116,8	111,8	107,3	102,6
Avsatt till pensioner	86,2	86,6	91,3	96,2	102,7
Upplupna kostnader	9,5	12,8	13,1	13,4	13,7
Löneskatt	52,2	52,5	52,5	52,6	53,1
Summa skuld	267,2	268,7	268,7	269,4	272,2

3.7 Händelser av väsentlig betydelse

Nedan listas händelser av väsentlig betydelse.

- Modern IT - fortsatt arbete inför sourcing, fortsatt planering av uppsättning av Microsoftmiljö samt migrering, fibrering av de återstående förskolorna och andra vht.
- Planering och iordningsställande av nya kommunhuset.
- Nykvarns vattentorn har invigts.
- Ett flertal stora projekt har avslutats under perioden, exempelvis Furuborgshallen och Lillhaga förskola.
- Utbildning för kommunstyrelsen och krisledningsnämnden bl.a. avseende krisberedskap och civilt försvar. Revidering av krisplan samt övningar.
- Revidering av samtliga nämnders reglemente, styrdokument för försäljning och köp av fastigheter, VA-policy samt riktlinje för service och bemötande.
- Riktlinje för service och bemötande, ny grafisk profil samt implementering.
- Införande av digital signering av läkemedelshantering.
- Omorganisation och ett nytt samhällsutveckling- och näringslivskontor har bildat.
- Omorganisation av bygg- och miljökontoret som innebär att kontoret har blivit ett renodlat myndighetskontor.
- Kommunens pensionsskuld har reviderats utifrån nya regelverket RIPS (riktlinjer för beräkning av pensionsskuld). Detta har inneburit en engångskostnad om ca 5 mkr inkl löneskatt.

3.8 Förväntad utveckling

Utvärdering av krisarbetet, erfarenheter för vidare utveckling

En viktig del i att en organisation ska utvecklas är att reflektera över och utvärdera sina ageranden, i detta fall kommunens förmåga att hantera Covid-19 pandemin på en övergripande nivå. En extern utvärdering utifrån ett lärande syfte är pågående. I samarbete med konsulter som har genomfört flertalet liknande uppdrag i andra kommuner, har erfarenhet av ledning av bl. a. kommunorganisationer, krisledning i offentlig förvaltning samt har erfarenhet av skapa mervärde genom metodiskt analysarbete genomförs utvärderingen genom analys av styrdokument, logg, beslut och kommunikation samt djupintervjuer med förtroendevalda, kommunens krisledning och andra viktiga funktioner i krisledningsarbetet.

Näringsliv

Kommunens näringslivsarbete kommer under närmsta året att inrikta sig på att återgå till normal verksamhet. Fokus i detta arbete kommer att ligga främst på att främja ett så gott näringslivsklimat som möjligt bland annat genom att underlätta att fler företag etablera sig i kommunen.

Den positiva ekonomiska utvecklingen i Sverige och omvärlden gör att förvaltningen ser positiv på hur näringslivsutvecklingen i kommunen kommer utvecklas det närmsta året. I takt med utbyggnaden av Stockholm Syd/Mörby finns möjlighet för många nyetableringar inom en 5-årsperiod. De risker som finns på kort sikt att det pga. pandemin uppstår flaskhalsar såsom komponentbrist vilket kan hämma utvecklingen för vissa företag och dessutom kan leda till stora prishöjningar inom vissa områden. Dessutom finns det en risk att tillväxten gör att kompetensförsörjningen kan bli utmanande inom vissa yrkesområden och branscher.

Mark- och exploatering

Förvaltningen har ett starkt fokus på utvecklingen av Stockholm Syd Mörby. En intern projektorganisation är under uppbyggnad. Utbyggnaden av centrum förväntas påbörjas under hösten och planering av gestaltningsprogram för allmän platsmark kommer att genomföras. Lagstiftningen avseende bevarande av jordbruksmark kan innebära svårigheter att utveckla kommunens mark. Förvaltningen jobbar aktivt med att hitta lösningar på frågan.

Detaljplanering

När det gäller kommunen detaljplaneringsverksamhet kommer den att behöva anpassas till de nya föreskrifter gällande digitalisering av detaljplaner som träder i kraft 1 januari 2022.

Läget är fortfarande oklart för tre större planprogram; Miare Backar, Sandtorp och Ladvreta/Brokovarn samt detaljplan för Mörby 7. Det skapar en osäkerhet både vad gäller arbetsbördan och intäkterna för 2022. Intäkter kopplat till detaljplaner via plankostnadsavtal påverkas negativt av minskade antal detaljplaner under aktivt arbete. Jämfört med 2019 och 2020 ser man att dessa intäkter minskar för 2021.

VA

Branschorganisationen Svenskt vatten har publicerat ett nytt basförslag för VA-taxa. Förvaltningen har för avsikt att anpassa VA-taxan utefter denna för att få en taxeyppbyggnad som är juridiskt prövad. Ett nytt taxeförslag för kommunen beräknas finnas framtaget under 2022. Dessutom kommer verksamheten att fortsätta jobba med säkerhetsskyddet kopplat till dricksvattennätet för att leva upp gällande krav. Vid ett antagande av VA-planen i kommunfullmäktige fastställs handlingsplaner där flera mål/aktiviteter berör VA-enheten vilka kommer att utgöra en viktig del av verksamheten över kommande år. Kommande exploateringar av bl a Mörby 5 och Kaffebryggaren är komplexa och kommer att ställa stora krav på VA-enheten både resurs- och kompetensmässigt.

Avfall och återvinning

Förändringen av upplägget vad gäller producentansvaret kommer att påverka dels avfallshanteringen i Nykarvans kommun, dels samhällsplaneringen i stort. Att producentansvaret på tidningar tas bort kommer att innebära krav på upphandlingar samt ökade kostnader för taxekollektivet. Kommande förändring av krav på

fastighetsnära hämtning av förpackningar och tidningar inom ramen för befintligt producentansvar kommer att innebära ökade krav på fastighetsägare och byggherrar.

Gata/Park

En ny organisation inom kommunen som trädde i kraft i juni bedöms innebära bättre förutsättningar för samordning med övriga tekniska verksamheter, planavdelningen och mark- och exploateringsavdelningen vilket förväntas ha en positiv inverkan i framför allt kommunens utbyggnadsprojekt. En hög inflyttningstakt ställer krav på attraktiva och funktionella miljöer och innebär att mer resurser åtgår för att utveckla och förädla redan befintliga platser i Nykarvns kommun.

Inom ramen för den av kommunstyrelsen beslutade konkurrensprövningsplanen genomförs en nuläges- och omvärldsanalys i en utredning om alternativa former för driftutförande i kommunen. En pågående upphandling av anläggnings- och beläggningstjänster förväntas medföra lägre kostnader för planerade reinvesteringsåtgärder. Pågående arbete med framtagande av underhållsplaner för lekplatser utifrån nytt regelverk kommer att innebära bättre kontroll på att lekutrustningar uppfyller lagkrav och möjlighet till en mer långsiktig planering.

Ekonomi

Verksamheten behöver fortsatt öka kompetensen inom redovisning och bibehålla en dualitet i väsentliga processer. Avdelningen behöver även stärka upp leveransen av stöd till investerings- och exploateringsprojekt, då den ekonomiska kontrollen behöver bli bättre inom dessa områden.

En satsning för att öka digitalisering av kommunens kundefakturor behöver även genomföras.

Kultur- och fritid

Nykarvns kommun har en relativ snabb befolkningsutveckling vilket gör att efterfrågan av en större variation av kultur- och fritidsaktiviteter i närområdet ökar och därmed mer krav på tillgängliga platser, lokaler, anläggningar och aktiviteter. Detta ställer krav för ökad tillgänglighet i form av anpassade öppettider, ökad service ett varierat utbud. Av samma anledning ökar också efterfrågan på digitala verktyg och information. Föreningarnas och invånarnas förväntningar på aktuell och relevant information från kommunen ökar.

Utbildning

Förutsättningar finns för en fortsatt god utveckling av verksamheterna. Skolor och förskolor har en god kunskapsutveckling och visar på goda resultat från enkäter där elever och vårdnadshavare tycker till om verksamheten. Kompetensen hos medarbetarna är fortsatt hög och den positiva befolkningstillväxten gör kommunen attraktiv att arbeta i så väl som att bo och leva i.

Utmaningar finns då en intensiv nybyggnation av bostäder och inflyttning i kommunen ger höga krav och förväntningar från nya medborgare på tillgänglig

förskola, skola och service. God framförhållning och ett gott samarbete med övriga berörda kommunala verksamheter krävs för att bibehålla hög attraktivitet och nöjdhet hos medborgarna så väl som en fortsatt hög utbildningsnivå.

Antalet elever som behöver längre tid än 3 år för att nå sin gymnasieexamen ökar generellt vilket medför ökade kostnader inom ramen för gymnasieskolan. Den största riskfaktorn för att inte etablera sig på arbetsmarknaden och få egen försörjning är ej genomförd gymnasieutbildning. När det gäller vuxenutbildningen ser kontoret en risk för ökade kostnader då många kan se sig tvungna till omskolning som följd av pandemin.

Vård och omsorg

Hantering av pandemin riskerar att utvecklingsarbetet inte prioriteras trots att verksamheterna har identifierat vinster med detta arbete. Under senaste året har volymen av statsbidrag och olika satsningar som följd av dessa vuxit stort.

I viss utsträckning har dessa erbjudit kompensation för merkostnader för pandemihanteringen, men även för kvalitetshöjande insatser och utveckling. Utmaningen på långsikt är att finansiering via statsbidrag ofta saknar långsiktighet och kontinuitet. I dagsläget finns indikationer på att statsbidrag kan komma att minska. Detta skapar oförutsägbarhet och försvårar planering kring huruvida satsningar kan behållas om statsbidrag upphör inom ett område.

Bygg och miljö

I juni genomfördes en omorganisation som innebär att bygg- och miljökontoret blivit ett renodlat myndighetskontor som svarar mot bygg- och miljönämnden. Nu pågår arbete för att hitta de nya rollerna och samarbetsformerna i organisationen för att få det att fungera så bra och effektivt som möjligt.

Det finns ett förslag på ändring av plan- och bygglagen, som om det går igenom bland annat kommer att innebära att fler åtgärder blir bygglovsbefriade vilket innebär att vi får in färre avgifter för bygglov, men också att servicegraden kommer att behöva ökas p.g.a. frågor om vad som får och inte får göras, det kan också innebära fler tillsynsärenden om det byggs felaktigt.

Livsmedelsförordningen är förändrad så att det kommer att vara obligatoriskt med efterhandsdebitering från tidigast 2022 och senast januari 2024..

4 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten inkl. målavstämning

4.1 Sammanställning av nämndernas effektmåluppfyllelse

Nämndernas effektmåluppfyllelse

Nämnder/effekt mål	Mycket god	God	Acceptabel	Ej acceptabel	Summa mål
Kommunfullmäktige	2	2	-	-	4
Kommunstyrelsen	4	8	3	0	15
Vård- och omsorgsnämnden	2	6	2	0	10
Bygg- och miljönämnden	2	10	1	1	14
Utbildningsnämnden	3	4	5	0	12
Totalt	13	30	11	1	55

4.2 Sammanställning av kommunfullmäktiges strategiska måluppfyllelse

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	3	-	-	God
Kommuninvånarna ska vara nöjda med den kommunala servicen	-	4	-	-	God
Kommuninvånarna ska ha en hög delaktighet i kommunens verksamhet	-	3	1	-	God
Nykvarns kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare	1	2	1	-	God
Utveckla processer för ökad kvalitet och effektivitet	2	2	-	-	Mycket god
God ekonomiska hushållning	-	3	1	-	God

Summa mål	4	17	3	0	24
-----------	---	----	---	---	----

4.3 Kommunens invånare och andra intressenter

4.3.1 Nykvarns kommun skall vara en attraktiv kommun att bo och verka i

Bredbandsutbyggnad

Nykvarns kommun genomförde Bredbandslyftet 2020 som är en del av regeringens bredbandsstrategi och syftar till att ta fram en aktuell och gemensam plan för det fortsatta arbetet. Kommunens bredbandsstrategi togs fram utifrån Bredbandslyftet och beslutades av under året. Ansvar för realisering och utbyggnad har tydliggjorts och organiserats och avtal med OpenInfra har tecknats för leverans till kommunens invånare. Under våren 2021 släppte Post- och telestyrelsen statistik som visar att utbyggnadstakten av snabbt bredband (bredbandsrankning) för Nykvarns kommuns bredbandsrankning 2020 har ökat 1,2 % jämfört med 2019 och ligger på 87,65 %.

Kultur och fritid

Pandemin och rådande restriktioner har påverkat kultur- och fritidsverksamheten stort såtillvida att det varit svårt att planera och genomföra aktiviteter inom och utanför tätorten. Kommunen har dock upprätthållit en viss kulturverksamhet bl.a. för förskola/skola inom ramen för Skapande Skola projektet men också publika arrangemang under sommaren då man kunnat arrangera aktiviteter utomhus.

Dessa har främst riktat sig till barn och unga men också till andra åldersgrupper. Kommunens har varit positiv till att, om det är möjligt, stödja arrangemang som föreningslivet anordnar och som riktar sig till allmänheten och samverkan sker kontinuerligt med föreningslivet och det nybildade Föreningsrådet.

Näringsliv

Kommunövergripande arbete med att samordna och stimulera kommunens företag har försvarats av den pågående pandemin och många events och möten har behövt ställas in. Detta till trots har kommunen lyckats genomföra 2021- års gala. Det var ett stort antal företag som deltog trots att det var digitalt. Dessutom har flera planerade möten med företagen kunnat genomföras som planerat bl. a. Nykvarns Företagarföreningen. Organisatoriska förändringar inom kommunens politiska- och tjänstemannaorganisation har också inneburit att företagsbesök och Näringslivsråd skjutits på av strategiska skäl. De planeras genomföras under hösten. Arbetet med de två stora näringslivsprojekten i kommunen; Miljömotorcentrum och utveckling av SEEL laboratoriet, fortgår enligt plan.

Planerings-, exploaterings- och markanvisningsprocess

Kommunens arbete med att konkretisera samhällsbyggnadsprocessen fortgår och går in i ett skede av "benchmarking" där erfarenhetsutbyte med andra kommuner kommer att ske. Två stora projekt, Mörby 5 och utvecklingen av Stockholm Syd Mörby fortgår enligt plan. För Mörby 5 har upphandling av entreprenörer påbörjats och för

utvecklingsarbetet gällande Stockholm Syd Mörby sker möten i arbetsgrupper och styrgrupp enligt plan.

Antal beslutade planer per den 31 augusti 2021 är totalt 12 enligt och i dagsläget bedöms målsättning om 19 beslutade planer under 2021 vara uppfylld vid årets slut.

Bygg och miljö

Under året har en handlingsplan för främjande av myndighetsutövning tagits fram och implementerats i verksamheten. Arbetet med tillgänglighetsanpassning av informationen om bygg- och miljö verksamhet på kommunens hemsida har påbörjats och kommer att fortsätta under hösten. Dessutom uppdateras relevant information om respektive myndighetsområde löpande.

Tillsyn

Kommunen har arbetat med tillsyn av takkonstruktion och samtliga byggnader har inventerats och befintliga ritningar har granskats. Ingen takkonstruktion av den risktyp som eftersöks har hittats. Arbetet kommer att fortsätta under hösten avseende platsbesök eller redovisning av ritningar från byggherre för utredning av de återstående byggnaderna. Utredningen beräknas bli klar innan årsskiftet.

Under hösten kommer även det fysiska arkivet att skannas in, vilket kommer att underlätta i hanteringen av framförallt de äldre tillsynsärendena

Dessutom har kommunen arbetat intensivt med att lagkrav för miljö och hälsa upprätthålls genom ökad tillsyn. När det gäller ärenden startade 2021 har ca 45 % av planerad tid utförts, men med uppföljning av äldre ärenden inräknat har ca 65 % utförts per den 31 augusti. Målsättningen för hela året är 80 % och i dagsläget bedöms den vara uppnådd vid årsslutet.

Säkerhetsarbete

I slutet av 2020 tog kommunstyrelsen beslut om inrättande av trygghetspunkter i kommunen. En trygghetspunkt är en plats dit medborgaren kan vända sig vid en kris eller händelse som påverkar samhällsviktiga funktioner. En stegvis handlingsplan för införande, från planering och upphandling till installation och drift har tagits fram och under hösten kommer kommunens interna projektledare att påbörja arbetet. Vidare har en utbildning i krisberedskap och civilförsvaret ut ett ledningsperspektiv för kommunstyrelsen och krisledningsnämnden genomförts. Dessutom har kommunens krisledning och samtliga ersättare genomfört en utbildning med tillhörande övning i stabsmetodik.

Brottsförebyggande arbete

Nykarvans kommun, Södertälje lokalpolisområde och Södertörns brandförsvärsförbund (SBFF) har genom samverkansöverenskommelse åtagit sig att samverka på lokal nivå avseende att vidareutveckla stödet för människor som vill lämna en kriminell livsstil.

Dessutom pågår arbetet med utveckling av Öppenvården bl.a. genom att erbjuda stöd till personer som vill lämna en kriminell livsstil enligt arbetsmetod SIG sociala

insatsgrupper. Metoden innebär samverkan mellan socialtjänst, skola och polis för att hjälpa unga att sluta begå brott.

Bosättningsprocessen har utvecklats i samverkan med lokal, skola, arbetsmarknad för lyckad integration bl.a. inom ramen för SUMA projektet.

Kamerabevakning

Sedan den nya kamerabevakningslagen och GDPR trädde i kraft 2018 har det blivit lättare för kommuner att få tillstånd för att kamerabevaka på allmänna platser där det förekommer brottslig verksamhet. Lagen och GDPR reglerar att den som kamerabevakar är personuppgiftsansvarig och måste följa reglerna i dataskyddsförordningen och kamerabevakningslagen, även om det inte krävs tillstånd. Under året har kommunen arbetat aktivt med inventering, konsekvensbedömning, avtal, tillstånd, tillsyn och uppföljning, med syfte att förbättra kommuninvånarnas trygghet samt säkerställa lagefterlevnad.

Trygghet

Kommunen inrättade under året ett pris för nattvandring i syfte att skapa trygghet för medborgare, unga som vuxna och öka medvetenheten kring trygghet hos skolungdomar i högstadiet. Nya riktlinjer har tagits fram och planeringen för genomförande under hösten är klar. Trygg i Nykvarn är den instans som bereder och lämnar förslag till beslut till kommunstyrelsen. Prisutdelning för nattvandring sker vid ett av kommunfullmäktiges sammanträden

Kommunen har under året tagit flera åtgärder i syfte att öka bl.a. genom tekniska åtgärder som att öka antalet belysningspunkter och skapa säkrare övergångsställen. En trygghetsvandring är genomförd under februari och ytterligare en är planerad att genomföras under november 2021.

Trygg och trivsamt skolmiljö

Trots att förskolorna och skolornas möjlighet att möta och bjuda in vårdnadshavare varit begränsad under året visar resultaten från genomförda enkäter att vårdnadshavare och elever i Nykvarn är generellt mycket nöjda med skolan och förskolan. Verksamheten har anpassats till rådande förutsättningar bl.a. genom att digitala utvecklingssamtal, korta informationsfilmer samt tät kontakt via telefon och mejl har erbjudits till elever och vårdnadshavare.

Den senaste enkäten visar att vårdnadshavare i hög utsträckning upplever att förskolan, skolan och fritidshemmet är lärande och utvecklande för sina barn. Vidare visar resultaten en högre nöjdhet bland de äldre eleverna jämfört med tidigare år. Dessutom har elevernas upplevelse av arbetsro ökat på samtliga skolor.

Mottagandeprocessen för nya och nyanlända elever

Kartläggning av nuvarande process har slutförts under året. En arbetsgrupp bestående av medarbetare från grundskolor och förskolor samt socialtjänst och integration har bildats som ska ta fram en rutin för vem som gör vad och hur arbetet med nyanlända

bör organiseras. Arbetet ryms inom SUMA-projekt där skola och socialförvaltning samverkar mot psykisk ohälsa bland barn och unga.

Trafik och säkerhet

Under året har kommunens bygg- och miljöverksamheten tillsammans med utbildningsverksamheten arbetat med projektet Säkra skolvägar som ska skapa en säker och trygg trafikmiljö i bl.a. skolornas närhet Dessutom har trafikmätning som underlag för kommunens planarbete och kommande trafiksäkerhetsåtgärder upphandlats och mätning planeras utföras under hösten 2021.

Dessutom pågår kommunens arbete med att ta fram underhållsplaner för alla lekplatser på allmän plats i samarbete med NYBO. Upphandling av trafikmätning som ska utgöra underlag för kommunens planarbete och kommande trafiksäkerhetsåtgärder pågår och planeras genomföras under hösten 2021.

4.3.2 Kommuninvånarna skall vara nöjda med den kommunala servicen

Modern serviceorganisation

Kommuner har en serviceskyldighet som regleras av förvaltningslagen (2017:900), vilket innebär att enskilda personers kontakt med kommunen ska vara både smidig och enkel. Kommunen har tillsatt ett projekt ”En modern serviceorganisation” med syfte att ge underlag för att utveckla och förbättra den service som kommunen ger idag. Utredningen kommer att kartlägga nuläget samt presentera förslag på alternativa vägar framåt. Målet är att få en ökad kundnöjdhet för kommunens intressenter. Projektet pågår och kommer att slutföras i sin nuvarande fas under hösten, för att fortsätta under 2022.

Riktlinjer för service och bemötande

En kommun är en serviceorganisation vilket innebär att det ställs höga krav på service och bemötande. Kommunens riktlinje för service och bemötande antogs under året och är under implementering i hela organisationen. En informationsfilm tagits fram och är publicerad på insidan.

Begäran om utlämnande inom 48 h

Kommunen har ett åtagande som avser att besvara begäran om utlämnande inom 48 h. Enligt praxis inom området ska besvarande ske inom 24-48 h. En begäran om utlämnande kan avse postlistan som i sin tur innebär flera utlämnande beroende på vilka handlingar som begärs ut i respektive ärende. Handläggare ska i pågående ärenden lämna ut handlingar skyndsamt. I vissa begäran har huvudregistratorn sammanställt svar från verksamheter. För att ta reda på om huvudregistratorn har besvarat begäran om utlämnande på ett korrekt och skyndsamt sätt har ett antal olika datum varje månad punktmarkerats. Mätningen har visat att 98,4 % av förfrågningar per den 31 augusti har besvarats inom 48 timmar. Den begäran som inte har lämnats ut inom 48 h avsåg sammanställningar som involverade flera verksamheter eller att personer hade fått svar på sin begäran men att den har hamnat i e-postens skräpkorg.

Vård och omsorg

Pandemin har medfört omfattande konsekvenser för kommunens verksamhet gällande vård och omsorg utifrån tjänstebrukarnas perspektiv som genomgripande har fått anpassa sig efter rådande rekommendationer.

Under året har verksamheten arbetat med att säkerställa att tjänstebrukarnas möjlighet till ett självständigt liv främjas och utvecklas genom att ta vara på egna resurser och möjligheter. Kommunen erbjuder klienten individuellt utformade stöd- och hjälpinsatser enligt bedömningsmetoden ”FIA – förutsättningar inför arbete”. Syftet med FIA är att ge en samlad bild av en persons förutsättningar och behov av stöd inför arbetsamt en individuell anpassning av krav och insatser samt involvera klienten i förändringsarbetet.

Vidare har kommunen startat insatser med öppen ingång på hemmaplan inom familjebehandlingen. Substans och spelberoende samt ungdomsöppenvård kommer att starta med öppen ingång under hösten.

Under året har en handlingsplan för suicidprevention tagits fram och implementerats. Kommunens handlingsplan är en grund för kommunernas suicidpreventiva arbete. Samtliga medarbetare inom vård och omsorg planeras utbildas i Suicide Zeros .

Överförmyndarverksamheten

Januari månad i år genomfördes flytt av överförmyndarverksamheten till Södertälje kommun i enlighet med det nya samverkansavtalet. Samverkan innebär bl.a. att delegationsordningen har reviderats, ny verksamhetsplan och en ny riktlinje har tagits fram då för att göra den nya samverkan effektiv. Kommunledningskontoret har ansvar för verksamhetsplanering, budget, uppföljning och samverkan med Södertälje kommun.

Utbildning med hög kvalitet

Ny lärplattform för förskola för skolan

Arbetet med utformningen och implementering av en ny lärplattform för förskola för skolan har pågått under året. Arbetet med den nya leverantören fortsätter under hösten med regelbundna uppföljningar för att få till ett godkännande.

Förskolan

En hög andel av kommunens förskolebarn är inskrivna i förskolan och verksamheten har tagit fram en gemensam plan för likabehandling i förskolan.

Implementeringsarbetet har pågått hela läsåret 20/21 och inkluderar samtliga kommunens förskolor.

Skolan

Under pågående pandemin har elever från årskurs 9 prioriterats när skolan hade delvis distansundervisning och en stor del av deras undervisning var på plats i skolan.

Dessutom har utökad tid med lovskola gett ett bra stöd och erbjöds elever i åk 8 och 9

som riskerade att inte få betyg i kärnämnen. Detta har lett till andelen elever i åk 9 som var behöriga till gymnasiet yrkesutbildningar ligger högt (endast sju elever lämnade skolan utan att vara behöriga till gymnasiet) och meritvärdet har ökat.

Gymnasiet

Kommunen har en hög andel elever med betyg i alla ämnen därmed skapas goda förutsättningar gymnasieelever för en gymnasieexamen. Trots detta finns det elever som inte fullföljer gymnasieskolan vilket gör att ytterligare analyser och insatser behövs inför läsåret 21/22.

Särskolan

Utredning av förutsättningarna för högstadiel elever i särskolan gjordes under våren 2021 inför beslut om på vilken skola elever i åk 7-9 tillhörande särskolan skall undervisas. Utredningen visade att individuella beslut behöver tas för respektive elev och målsättningen är att Furuborgskolans särskola ska ansvara för undervisningen för elever i åk 7-9 tillhörande särskolan. Vidare har en utredning avseende möjligheten att utöka grundsärskolan så att den även omfattar elever som läser ämnesområden inom särskolan påbörjats och kommer att fortsätta under hösten.

Kultur och fritidsverksamhet

Föreningslivets aktiviteter påverkades stort under första halvåret till följd av rådande restriktioner eftersom anläggningar, möteslokaler, kulturlokaler och idrottshallar varit helt eller delvis stängda för aktiviteter.

Nya Furuborghallen

Nya Furuborghallen togs i bruk i mitten av augusti. Dialog förs med föreningslivet om uthyrning av lokaler för kansli verksamhet och förråd. Kultur och fritidsverksamhet har en pågående dialog med Föreningsrådet om föreningsdrift av caféverksamhet i anläggningen. Invigning planeras att genomföras under hösten.

Kommunens badplatser och sommaraktiviteter

Inför sommarsäsongen planerades och genomfördes flera åtgärder på kommunens badplatser utifrån de restriktioner som fanns i syfte att säkerställa parkeringsmöjligheter, räddningsvägar, parkeringsövervakning, städning på baden, skyltar och trivselvärdar har skett. Dessutom har kommunen samarbetat med föreningslivet gällande bemanning av trivselvärdar på alla fyra badplatserna. Under sommaren har Folkets Park varit tillgänglig och öppen att besöka under vardagar mellan kl. 10-15.

Kulturskolan, Fritidsfabriken och biblioteket

Under vårterminen har Kulturskolans orkesterverksamhet inte kunnat genomföras men har istället blivit erbjudna anpassade lektioner med mindre grupper bl.a. piano- och gitarrundervisning samt bildkursen..

Fritidsfabriken hade på grund av rådande restriktioner stängt för fysiska besök under

hela vårterminen. Istället har man arbetat med uppsökande verksamhet, erbjudit digitala möten och aktiviteter samt samordnat nattvandring under både valborgsmässoafton och skolavslutningen i samverkan med Nattvandrarna, Svenska kyrkan, Föräldravandrarna.

Under året har biblioteket påbörjat arbete med ett projekt avseende att minska det digitala utanförskapet som finns i alla åldrar. Projektet innebär att biblioteket kan erbjuda en självservicelösning med surfplattor som automatiskt åldersanpassar applikationerna efter användaren. Alla som besöker biblioteket kommer att ha möjlighet att låna en Hublet. Implementering var planerad till innan sommaren men på grund av tekniska problem har starten försenats.

Finskt förvaltningsområde

Kommunen tog under 2020 beslut om riktlinjer med syfte att tydliggöra ansvarsfördelning, uppdrag och uppföljning av kommunens arbete kopplat till det finska förvaltningsområdet. Genom styrdokumentet beslutades att det regelbundet skulle ske samråd med den lokala finska minoriteten. Förvaltningen har under året tagit fram förslag på en arbetsordning för samråd för finskt förvaltningsområde, med syfte att tydliggöra formatet för de samråden.

Bygglov

Bygglovsprocessen har optimerats bl.a. nya rutiner för att skapa effektivare handläggning och service har införts och utvecklats löpande. Arbetet med digitalisering och framtagande av IHP har påbörjats och planeras genomföras under hösten 2021. Resurs för handläggning av både bygglovsärenden och tillsynsärenden planeras tas in under hösten 2021 för att kunna komma ikapp med tidigare ärendeskuld på kort sikt samt frigöra tid för effektivisering i ärendeprocesserna.

Information på hemsida har förbättrats och ska struktureras ytterligare. Samarbetet med kommunens servicecenter gällande effektivisering av hanteringsprocessen för inkomna ärende pågår och kommer att utvecklas under andra halvåret. Syftet är att möjliggöra att inkomna ansökningar i större utsträckning ska vara kompletta när de kommer in, vilket kan förkorta handläggningstiden.

Arbetet med utvärdering och förbättring av bygglovstillgänglighet pågår med utgångspunkten i bl. a. servicemätningen inom ramen för kommunens kvalitet i korthet (KKiK). Utvärderingen ligger som grund för en utvärderingsrapport som kommer att arbetas fram under hösten.

Avfallshantering

Kommunen fortsätter utbyggnaden av Hemsortering-konceptet och arbetet med att hålla avfallskollektivet väl informerade inom området avfallshantering och återvinning. Kommunen har erbjudit lokal mottagning av trädgårdsavfall och farligt avfall vid kampanjhel som ett komplement till Södertäljes återvinningscentraler vid fyra tillfällen under året. Vårens satsningar som genomfördes vid två tillfällen i april, lockade flera hundra kommuninvånare varav ett 70-tal lämnade farligt avfall. Ytterligare två tillfällen

planeras under två helger i oktober.

VA-verksamhet

Inom VA-verksamhet pågår en fortsatt utbyggnad av VA-nätet och driftsättningen av det nya vattentornet har skapat långsiktig uthållighet i VA-försörjningen.

Förnyelseplanering av dricks-, spill- och dagvattennät inom verksamhetsområdet avseende ledningsnätet inom Nykvarns tätort pågår. Detta avser både för att löpande förnya undermåliga ledningar samt att förstärka VA-nätet i samband med nya exploateringsområden.

Under året har stärkning av VA-nätet i samband med bl a planerna för Ånsta, Cementen, Mörby 5 planerats genomföras. En större insats kommer genomföras under hösten för att renodla och strukturera upp befintlig information i verksamhetssystemet för VA vilket kommer att leda till att förnyelseplanen enklare kommer att kunna ajourhållas framöver..

Gata och Park

Inom Gata/Park har kommunen under året gjort satsningar att prioritera tillgänglighet i vinterväghållningen och upphandling pågår som är kopplad till utbyggnad upprustning av del av gc-nätet. Upphandling för upprustning av gång- och cykelbro på det regionala cykelstråket mot Södertälje pågår.

Effektiv arkivering

Kommunstyrelsen är arkivmyndighet i Nykvarns kommun. Arkivmyndigheten ansvarar för kommunarkivets verksamhet. Förteckning och digitalisering av kommunarkivet innebär stora fördelar för framtida eftersökning av handlingar och som i längden minimerar driftkostnaden men även utrymme som behöver tas i anspråk. Kommunarkivets arkivbestånd är inte förtecknat sedan kommunens bildande 1999. I samband kommunarkivets utlokalisering till extern part är det av stor vikt att förteckningsarbetet påbörjas då detta är en förutsättning för hantering av begäran av utlämnande och för att snabbt lokalisera handlingar. Ett led i detta är att fortsättningsvis arbeta med att digitalisera och arkivförteckna kommunarkivet.

4.3.3 Kommuninvånarna skall ha en hög delaktighet i kommunens verksamhet

Kommunfullmäktige fattade under året beslut att e-förslag ska införas i syfte att öka kommuninvånarnas delaktighet. Upphandling och programmering av webbplattform för e-förslag är genomförd. Planeringen för införande under hösten är klar.

Valnämndens verksamhet

Valnämnden har åtagande för genomförande av val Genomförande av uppgifter samt planerade aktiviteter inom nämndens ansvarsområde ligger på kommunledningskontoret som ansvarar för bl.a. omvärldsbevakning, samordning, ärendeprocessen och revidering av styrdokument.

Valnämnden har i år haft ett sammanträde och fattat beslut om bl.a. verksamhetsplan för 2021, valdistrikt och översyn av nästkommande år som är valår. Under hösten kommer fortsatt arbete med för att ta fram relevanta styrdokument inför valåret.

Barnkonventionen

Sverige var första land i världen att ratificera barnkonventionen, 1990.

Barnkonventionen blev lag den 1 januari 2020. Kommunfullmäktige antog Policy för arbetet med barns rättigheter under 2020. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret att arbeta och följa upp frågan om barnens rättigheter tillsammans med förvaltningen. Implementering och arbetet med att utbilda förtroendevalda och medarbetare i Barnkonventionen har fortsatt under året.

Under året har vård- och omsorg infört krav att samtliga anställda och nyanställda ska genomföra en webbaserad utbildning gällande barnkonventionen.

Brukarnöjdhet och värdighetsgaranti

Under 2021 har vård- och omsorgsverksamhet arbetat systematiskt med att marknadsföra möjligheten samt underlätta för invånare att inkomma med synpunkter och klagomål. Processen och rutiner har utvecklats samt klagomål och synpunkterna gällande verksamhetens kvalitet prioriteras. Upptäckta avvikelser avseende att verksamheten inte når upp till lagkrav och andra föreskrifter följs upp och hanteras löpande med åtgärder och handlingsplan. Inom biståndsbedömning arbetar verksamheten bl.a. med en ärendetavla där det tydligt framgår hur långt ärendet har legat och i vilket steg det ligger för att hålla handläggningstider. Dessutom följs upp senaste mätningar avseende handläggningstider och utredning av barnärenden.

I början av året beslutades en lokal värdighetsgaranti och implementerats på respektive verksamhet. Vidare har vård- och omsorg fortsatt med sin satsning med att säkerställa barns och brukarnas delaktighet i utredning och planering av sina beviljade insatser. Denna delaktighet kommer att stämmas av under hösten bl.a. med hjälp av stickprov på genomförda IBIC utredningar som gjordes under året.

Nya samverkansformer med barn, elever och vårdnadshavare

På grund av pågående pandemin har kommunens möjlighet att möta och bjuda in vårdnadshavare till skolan varit starkt begränsad. Med anledning av detta har kommunen under 2021 arbetat med att öka nöjdhet hos vårdnadshavare beträffande delaktighet, påverkan, kommunikation och samarbete med förskolan, skolan och fritidshemmet. Nya digitala samverkans- och kommunikationsformer så som digitala utvecklingssamtal och tätare kontakt via e-post och telefon har erbjudits under året i syfte att säkerställa ett fungerande samarbete med hemmen och ge vårdnadshavare fortlöpande information om barnens och elevernas utveckling och situation.

Föreningsråd i Nykvarn

Under första halvåret 2021 har ett föreningsråd bildats i Nykvarn och samverkan med kultur- och fritidskontoret har inletts. Flera initiativ från föreningsrådet har kommit upp, såsom idrottsdagar för att nå fler och nya Nykarvnsbor, både i och utanför tätort.

Dessutom har kommunen i samverkan med föreningslivet tagit fram fördelningsprinciper för fördelning av tider på idrottsanläggningarna som ska skapa förutsättningar för en mer rättvis och tydlig fördelning av tider för föreningar.

Principerna antogs av kommunstyrelsen under våren och har implementerats och används vid säsongens fördelning av inomhustider.

Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen är acceptabel. I dagsläget är det svårt att bedöma om målet kommer att vara uppnått vid årets slut då osäkerheten är stor på grund av den under året pågående pandemin.

4.4 Medarbetare

4.4.1 Nykarvns kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare

Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen för det strategiska målet Nykarvns kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare bedöms som god utifrån hur arbetet har gått med att nå underliggande effektmål med tillhörande aktiviteter. I dagsläget bedöms målet vara uppnått vid årsslutet.

4.4.1.1 Nykarvns kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare

 God

Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen är god. Aktiviteterna kopplade till målet attraktiv arbetsgivare löper planenligt och bedöms bli klara under året.

Under 2020 tog kommunen fram ett nytt arbetsgivarvarumärke i form av ett antal arbetsgivarvärden och ett nytt grafiskt uttryck. Arbetet med arbetsgivarvarumärke som syftar till att kommunen blir en mer attraktiv arbetsgivare har under året fortsatt genom implementering av de övergripande arbetsgivarvärdena samt genom anpassning till olika verksamheters unika attraktionsvärden och utmaningar gällande kompetensförsörjning.

Genom kommunens arbetsgivarvärden skapas engagemang för ambassadörskap hos medarbetarna. Dessutom ger arbetsgivarvärdena en tydlig inriktning i kommunens kommunikation som attraktiv arbetsgivare i marknadsförings- och rekryteringssyfte eftersom dessa värden och berättelser är genuina och kommer från kommunens medarbetare!

En ny flik på kommunens externa webbsida har skapats. Där berättar kommunen om lediga tjänster, vad som kommunen som arbetsgivare kan erbjuda och även intervjuer med redan anställda.

Ett nytt instagram-konto har skapats och fylls med allt från lediga tjänster, budskap från personalpolicyn, intervjuer med medarbetare, arbetsgivarvärdena och dess betydelse. På LinkedIn berättar kommunen om lediga tjänster och om kommunens arbetsgivarvärden.

Utvecklingsarbetet kring annonsering, rekrytering samt kommunikering av

kommunens arbetsgivarvärden pågår kontinuerligt.

Att leda digital transformation

För att kunna leda digital transformation på ett smart och medvetet sätt har kommunen arbetat aktivt med att höja ledarnas digitala kompetens och stärka ledarskapet för verksamhetsutveckling genom digital förändring. En av de viktigaste digitaliseringsinsatserna som kommunen startat under 2020 är ”Att leda digital transformation”. Ett kompetenslyft för chefer som handlar om hur man, genom verksamhetsutveckling av kommunernas kärnverksamheter, kan bli mer effektiva och ekonomiskt hållbara. Insatsen har bland annat resulterat i handlingsplaner för digitalisering som kontoren fick arbeta fram själva under processen.

En ny fond för digital utveckling lanserades i början av 2021 med syfte att främja verksamhetsutveckling med hjälp av digitala verktyg. Kommunens verksamheter bjöds in under våren för att ansöka om fondmedel för att kunna realisera en ny idé eller en redan pågående satsning. Ansökan skulle innehålla en nyttoanalys för att visa på koppling till visionen och medborgarnytta. Fem olika verksamheter tilldelades medel för att förverkliga sina idéer. Uppföljning sker vid årsbokslut.

Ledarskapsutveckling

Nykarvans kommun ska ha professionella chefer och ledare eftersom ledarskapet har avgörande betydelse för medarbetarnas arbetsmiljö och verksamhetens kvalitet. En välfungerande verksamhet förutsätter engagerade, kompetenta och professionella medarbetare och chefer. Kommunens ska vara en attraktiv arbetsgivare där medarbetare och chefer når resultat i en god arbetsmiljö. Ett starkt ledarskap är avgörande för att attrahera och behålla kompetenta medarbetare och skapa effektiv verksamhet.

Ledarskapsutveckling ska tillföra ny kunskap och nya perspektiv som utgår ifrån forskning om effektiv ledarutveckling. Detta skapar möjligheter till att medarbetare entusiasmeras och utvecklas samtidigt som verksamheten leds mot kommunens vision och målbild. Det kommer till nytta för Nykarvans medarbetare och därmed Nykarvansborna.

LedarAkademin lanserades under 2020 och fortsätter med att erbjuda insatser inom både chefs- och ledarskapsutveckling. Chefsutbildningarna är korta utbildningar som utgår ifrån en chefs olika ansvarsområden som beskrivs i "Chefsuppdraget" och erbjuds kontinuerligt under året. Dessa finns inom områdena: styrdokument, verksamhetsplanering- och uppföljning, internkontroll, säkerhetsarbete, upphandling och inköp, dokument- och ärendehantering, informationssäkerhet, kommunikation, medieträning, personalpolicy, rekrytering, arbetsmiljö, rehabilitering, lönebildning, IT och digitalisering, hantering av personuppgift/dataskydd, ekonomi- och budgetsprocessen.

Under året har en anpassad utbildning inköp och upphandling samt utbildning i Stratsys erbjudits till samtliga ledningsgrupper, kontorsvis.

Dessutom har ett årshjul för chefer byggts upp i kommunens verksamhetssystem Stratsys. Syftet är att cheferna får bättre överblick en samlad bild över aktiviteter som behöver göras under året. Samtliga åtaganden och återkommande processer har strukturerats ihop, samlats på ett ställe samt spridits ut över kalenderåret vilket underlättar och effektiviserar chefers årsplanering. Årshjulet ger bättre planeringsstöd avseende kommunens övergripande processer inom t.ex. HR, ekonomi, mål och verksamhetsplanering, uppföljning samt internkontroll.

Ledarskapsutvecklingen under året har bestått av olika aktiviteter exempelvis Att leda digital transformation – utvärdering och uppföljning, Upphandling av nytt ramavtal för tjänster inom Ledningsgruppsutveckling – teamutveckling – chefscoaching har slutförts, en central finansierad ledningsgruppsutveckling för samtliga ledningsgrupper inom organisationen pågår samt en chefshandleddningsgrupp har startats upp.

Kommunens attraktivitet som arbetsgivare

I kommunens verksamheter har medarbetarnas engagemang, yrkeskunskap och serviceinriktad attityd en avgörande betydelse för tjänsteanvändarna. Denna effektiva verksamhet ska möjliggöras med hjälp av ett gott ledarskap och aktivt medarbetarskap som tillsammans når resultat i en god arbetsmiljö.

Det personalrelaterade arbetet har under halvåret präglats av den rådande pandemi som medfört utmaningar i arbetet med bland annat bemanning och arbetsmiljö. Särskild vikt har lagts på att ställa om och anpassa utifrån rådande förutsättningar för att upprätthålla verksamheter med så god kvalitet som möjligt samt för att säkerställa följsamhet för Folkhälsomyndighetens rekommendationer för att minska smittspridningen och Arbetsmiljöverkets arbetsmiljörelaterade föreskrifter. Omfattande informationsinsatser har genomförts kontinuerligt i takt med nya eller förändrade direktiv. Anvisningar har tagits fram för vägledning, t.ex. gällande distansarbete under pandemi och chefsstöd har erbjudits kring tolkning och hantering av nya bestämmelser med anledning av pandemin.

Under perioden har ett antal aktiviteter som är kopplade till Kommunstyrelsens effektmål för att nå Kommunfullmäktiges strategiska mål, en attraktiv arbetsgivare, genomförts. Däribland har de framtagna arbetsgivarvärdena integrerats i rekryteringsprocessen. Vidare har behörighets- och kompetenskrav lagts in som enskilda frågor i rekryteringsverktyget i Heroma och används för att visa andel sökande som uppfyller kravprofilen för respektive utlyst tjänst.

För att skapa förutsättningar för en attraktiv arbetsplats sker ett aktivt arbete med det systematiska arbetsmiljöarbetet. Samtliga arbetsplatser tar fram en handlingsplan utifrån bl a resultat från medarbetarundersökning och arbetsmiljöromd. Arbetet präglas av delaktighet och ett aktivt medarbetarskap. Aktiviteterna i handlingsplanen genomförs löpande under året.

4.5 Process och utveckling

4.5.1 Utveckla processer för ökad kvalitet och effektivitet

Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen för det strategiska målet Process och utveckling bedöms som mycket god utifrån hur arbetet har gått med att nå underliggande effektmålet med tillhörande aktiviteter. I dagsläget bedöms målet vara uppnått vid årsslutet.

Systematiken för styrning och uppföljning

Kommunfullmäktige fastställde kommunens nya styrmodell 2020. Optimering av kommungemensam systematik från styrmodellen har fortsatt under 2021 bl.a. med fokus på att utveckla mål- och verksamhetsplaneringsprocess under året avseende arbete med framtagande och uppföljning av jämförbara mått.

Syftet är att ta fram relevant underlag för benchmarking för att säkerställa att underlaget kan jämföras med andra kommuner och därmed förbättra förutsättningar för effektivisering av kommunens verksamheter. Målet med förvaltningens satsning på en mer konkret verksamhetsplanering är att underlätta för verksamheten och enskilda att ta fram individuella mål och arbetsuppgifter utifrån politiskt beslutad målbild.

Utbildning i mål- och verksamhetsstyrning

Under året har samtliga ledningsgrupper och nyckelfunktioner fått utbildning i systematik för styrmodell och internkontroll. Fokus har varit nedbrytning av kommunens politiskt beslutade målbild i verksamhetsplanerna samt riksinventering inför framtagande av internkontrollplaner för 2022.

Utifrån verksamheternas behov har en ny kontorsspecifik utbildning i mål- och verksamhetsstyrning och kommunens verksamhetssystem Stratsys tagits fram i början av året. Utbildningen har genomförts planenligt med samtliga kontor.

Konkretiserad koppling mellan verksamhets- och ekonomimålstyrning

Kommunen har under 2021 arbetat intensivt med att förstärka kopplingen mellan verksamhets- och ekonomimålstyrning och förankra detta i verksamheten. Tyngdpunkten i detta arbete har legat på utveckling av kommunövergripande ordinarie uppföljningsprocess bl.a. avseende verksamhetsuppföljning, uppföljning av privata utförare, revidering av bolagens styrdokument samt kvalitetssäkring av kommunstyrelsens uppsiktsplikt.

Dessutom har en ny systematik för uppföljning och återrapportering av samtliga investeringsprojekt tagits fram. Fokus i uppföljningen ligger i identifiering och återrapportering av avvikelser i enlighet med kommunens riktlinjer för investeringsredovisning. Denna systematik har inkorporerats i kommunens ordinarie uppföljningsprocess och kommer framöver att rapporteras regelbundet

Digitalt årshjul

Under året har kommunens verksamhetssystem, Stratsys digitaliserats och anpassats till

styrmodellen. Digitaliseringsgraden i flera uppföljningsprocesser har ökat och åiterrapporteringsystematiken har förenklats samt vidare digitaliserats bl.a. gällande delårsrapporter, arbetsplaner och internkontrollprocess.

Dessutom har ett nytt digitalt årshjul i Stratsys innehållande relevanta händelser tagits fram och lanserats. Det är avsett att vara ett planeringsstöd för chefer där de kan få en samlad bild över aktiviteter som behöver göras under året. Syfte med införandet av det digitala årshjulet är att samla all relevant information på en plats bl.a. beträffande verksamhetsplanering och uppföljning, ekonomisk rapportering, systematiskt arbetsmiljöarbete semesterplanering och medarbetarsamtal.

Internkontroll

Samtliga nämnders internkontrollplaner beslutades under våren 2021 och kommunens verksamheter har arbetat aktivt med riskreducerande aktiviteter som ingår i planen. Dessutom har kommunens internkontrollfunktion under 2021 systematiskt gått igenom kommunrevisorernas observationer från revisionsrapporter. Utifrån utvärdering av revisionsrekommendationer, genomförda riskanalyser, uppföljning av resultat av internkontrollarbete 2020, genomgång samt analys av det dåvarande läget gällande kommunens hantering av Covid-19 pandemin där fyra kommunövergripande riskområden identifierats med tillhörande risker inför 2021.

- Upphandlingsprocess
- Målstyrnings- och uppföljningsprocess
- Kommunstyrelsens uppsiktsplikt
- Ekonomi

Kommunstyrelsen har under året lett kommunövergripande arbete inom områden upphandlingsprocess, uppsiktsplikt samt målstyrnings och uppföljningsprocess med hjälp av bl.a. hantering av kommungemensamma risker som ingår i samtliga nämnders internkontrollplaner för 2021.

Uppsiktsplikt

Utifrån utvärderingen av revisionsrekommendationer har förvaltningen kommit fram till att ytterligare arbete behövs för att förstärka kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Kommunstyrelsens arbete med utveckling av uppsiktsplikt utifrån revisorernas rekommendationer har formaliserats bl.a. har kommunledningskontoret påbörjat sitt arbete med behovsinventering och analys avseende omfattning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Detta arbete kommer att ligga till grund för framtagande av riktlinjer för kommunstyrelsens uppsiktsplikt.

Under året har revidering av reglementen för samtliga nämnder utifrån rekommendationerna genomförts. Arbetet med revidering av bolagens styrdokument som kommer att fortsätta under andra halvåret.

Utveckling av ekonomiprocesser

Förvaltningen har under året fortsatt med att förbättra de interna processerna, dock

har sjukfrånvaro kopplat bl.a. till pandemin delvis påverkat arbetet. Tydligare rutiner för arbetsfördelning under bokslut har skapats och uppdateras löpande under året. Med hjälp av en integration mellan Visma och Stratsys uppdateras nu ekonomiska rapporter i Stratsys direkt med siffror från ekonomisystemet.

En större genomlysning av kommunens momshantering har genomförts och tidigare felaktigheter har rättats och processbeskrivning har utformats vilket skapar goda förutsättningar för god kvalitet i det fortsatta arbetet.

En jämförelse av administrativa OH-kostnader har genomförts tillsammans med ett antal Stockholmskommuner. Undersökningen visade bland annat att det finns stordriftsfördelar i större kommuner.

Ekonomisystemets årliga uppdatering genomfördes inte under 2020 och det blev tydligt att systemet hade brister. En viktig uppdatering genomfördes därför i slutet av augusti och förlöpte i det stora med gott resultat.

Ett nytt avtal gällande påminnelser och inkasso initierades under perioden, vilket exempelvis kommer att innebära en ökad digitalisering och att fler enheter kan använda det centrala inkassoavtalet.

Digitalisering av fakturor

Kommunens fortsatta satsning på digitalisering av faktureringsprocessen till kommunen har resulterat i ökad andel digitala leverantörsfakturor till kommunen. Under våren gick förvaltningen ut till de större leverantörerna med informationssatsning om e-fakturor. Arbetet fortsätter inom området och nya aktiviteter planeras. Fokus kommer även vara att märkningen blir tydligare, för att undvika onödigt manuellt arbete med att skicka fakturorna rätt inom förvaltningen.

Digitalisering av kundfakturerings pågår planenligt bl.a. kontinuerliga avstämningar med berörda verksamheter kring förutsättningar för utveckling av kundfakturerings och hantering av påminnelser i Castor.

Upphandlingsprocessen

För att förbättra organisationens förutsättningar på inköp- och upphandlingsområdet genom att nå en högre inköpsmognad har upphandlingsfunktionen stärkts med en operativ upphandlare med ett riktat uppdrag inom området samhällsbyggnad och samhällsutvecklingsprojekt. Funktionen utgör ett stöd för projektledare, handläggare och chefer och är med redan i projektplaneringsfasen för att säkerställa effektiv planering av behov, genomförande samt uppföljning av upphandlingar, avrop och avtal inom arbetsområdet. På så sätt stärker kommunen sin förmåga till behovsanalys, framtagande av upphandlingsunderlag, kontroll över kostnader och kvalitet till avtal och beställningar.

Upphandlingsprocessen har kvalitetssäkrats bland annat genom utbildningar och information till förvaltningen som har syftat till att implementera och öka följsamheten till styrdokument och rutiner. Även ett omfattande arbete med avtalsförvaltning, uppföljning av avtal pågår.

Uppföljning av privata utförare

Under året har kommunen fortsatt sitt arbete med att förbättra uppföljning av verksamheter som bedrivs av privata utförare. Under året har diskussion förts med samtliga kontor i syfte att vidareutveckla systematiken som togs fram 2020 och säkerställa regelbunden återrapportering av dessa verksamheter. Fokus har legat på samordning av uppföljningsprocessen gällande beställande verksamheter och Nykarvansbostädernas uppföljningsansvar, koordinering av kontroller och felanmälningar, framtagande av uppföljningsunderlag, säkerställande av VA-beredskap och systematik för ekonomisk avtalsuppföljning.

HR processer

Under året har samtliga kommunövergripande HR processer kartlagts och lagts in i kommunens årshjul. Med utgångspunkt i denna invertering har medarbetarundersökningen tidigare lagts i syfte att ge mer aktuell beslutsunderlag inför planeringsprocessen 2022. Medarbetarundersökningen planeras genomföras i september och kommuniceras i oktober.

Under andra halvåret planeras anpassning av innehållet i processmoment gällande medarbetar- och lönesamtal utifrån processkartläggning samt nedbrytning av målbilden från kommunens styrmodell på individnivå.

Under året har förvaltningen undersökt tekniska förutsättningar för att anpassa och integrera kontroll av bisysslor i Heroma. Den tekniska lösningen kan lanseras då när anvisningar för bisyssla är uppdaterade. Ett förslag till anvisning har tagits fram, och implementeringen av kontroll av byssysslor kommer att planerligt påbörjas i Heroma under hösten.

Lokalförsörjningsprocessen

Under året har det skett ett utvecklingsarbete gällande skapandet av tydliga processer, rutiner och ansvarsfördelning inom kommunens fastighetsbestånd kopplat till verksamheterna bl.a. har kommunen säkerställt att lokalstrategen är med i ett tidigt skede i kommunens lokalutvecklingsprojekt.

Lokalförsörjningsprocessen har setts över, arbetet med lokalplaner är initierat och ansvarsfördelningen kring brandskyddet är satt. Arbetet med samordning av nämndernas lokalplaner har initierats men behöver koordineras med arbetet med kartläggning av lokalbehov.

I samband med arbetet med gränsdragningslistan mellan hyresvärd/hyresgäst uppmärksammades behovet av att uppdatera internhyressystemet dvs. vad som ingår i internhyra för verksamheterna respektive vad verksamheterna ska stå för själva. Då de bägge dokumenten påverkar varandra är det nödvändigt att först se över internhyressystemet innan fastighetshandboken beslutas.

Gränsdragning avseende brandskyddsansvaret är bl. a. hanterad inom ramen för arbetet med Fastighetshandboken. Underhållsplanerna för fastighetsbeståndet är framtagna och beslutade och avser tidsintervall 2021- 2024. Utöver det sker en översyn

av premisserna för kameraövervakning av kommunens fastigheter.

Ärendebereidning, nämndadministration

Nya arbetsätt som ska effektivisera ärendebereidningen och nämndadministrationen har utvecklats. Valfungerande processer bidrar till bättre beslutsunderlag till förtroendevalda. Genom förstärkt samarbete mellan nämndsekreterare och registratorerna i alla nämnder i kommunen har nya rutiner inom bl.a. remisshantering och delegationsbeslut arbetats fram.

Vidare har kommunens dokument- och ärendehanteringssystem upgraderats två gånger under året för att kunna upprätthålla kvalitet och säkerhet. För första gången har sekretesshandlingar skickas digitalt till ett politiskt sammanträde via systemet.

Kontinuitetshantering

Kommunens kontinuitetshanteringsprocess har vidareutvecklats bl.a. genom fortsatt implementering av kommunövergripande kontinuitetshanteringsplan innehållande övergripande uppföljnings- och utvärderingssystematik.

Dessutom har utbildningar, rutiner, checklistor och kontrollmoment tagits fram som stöd för framtagande av kontinuitetsplaner för samhällsviktiga verksamheter. Arbetet med revidering och uppföljning av framtagna kontinuitetsplaner samt systematiken för kravställande på kontinuitetshantering i kommunens avtal med externa underleverantörer har följts upp med berörda verksamheter och uppföljningsfunktionen.

Utbildningsverksamhetens systematiska kvalitetsarbete

Under året har utbildningsverksamheten arbetat med att utveckla och förfina strukturen i sitt systematiska kvalitetsarbete för att ytterligare öka tydlighet och fokus i hela styrkedjan, för en allt mer ökad kvalitet och effektivitet. Varje skola har sammanfattat läsåret i en Kvalitetsrapport, där nuläge, process och utveckling beskrivits, analyserats och utvärderats. Mål och insatser planeras utifrån analyserna och formuleras i en arbetsplan för kommande läsår. Workshops, input i form av föreläsare från Rektorsutbildningen samt kollegiala samtal där verksamheterna delar erfarenheter med varandra har genomförts i skolledargruppen i syfte att arbetet utvecklas och kompetensen höjs.

Dessutom har en ny kompetensutvecklingsinsats genomförts under året med fokus på analyser och mallen för kvalitetsarbetet har omarbetats för att bättre synliggöra hur läroplansmålen kan kopplas till effektmålen. En referensgrupp har bildats för att arbeta fram fler relevanta dataunderlag så att analyser kan fördjupas. Arbetet fortsätter under läsåret 21/22.

Vård-och omsorgs processutveckling

Den pågående pandemin har understrukit behovet av digitala lösningar i kommunens socialtjänst bl.a. vill kommun därför erbjuda digitala möten i större omfattning i syfte

att öka tillgängligheten och minska risken för smitta. En ökad användning av digitala möten har varit ett sätt för socialtjänsten att omsätta Folkhälsomyndighetens föreskrifter och allmänna råd i praktiken. Dessutom har möjligheten till digitala möten efterfrågats frekvent av invånare, anhöriga, medarbetare och berörda samverkansaktörer. Det finns dock risker kopplade till användning av digitala lösningar på grund av att vissa av de digitala lösningar som finns på marknaden saknar lämplig skyddsnivå. Kommunens arbete med att implementera säkra videomöten har påbörjats i maj 2021 då bl.a. ett antal utbildningstillfällen anordnats för berörda användare. Implementeringen av den tekniska lösningen avseende säkra digitala videomöten pågår i samarbete med leverantören (Inera).

Vidare har under året fokus inom kommunens vård- och omsorgsverksamhet legat på att fortsätta effektiviseringar av insatserna inom hemtjänsten och boendestöd genom flera digitala lösningar bl.a. tidsregistrering av insatsbesök samt uppföljning av brukartid i förhållande till personaltid i eget planeringssystem. Kommunen har arbetat med optimering av schemalaggningsplanerna i utförarverksamheterna vilket har lett till att timkostnaden har minskat samtidigt som ett bättre flöde i kontinuiteten avseende boendebemanningen uppnåtts.

Förutom detta har digital läkemedelshantering för verksamheter kopplade till HSL implementerats under året. Nya rutiner har arbetats fram samtidigt som vård- och omsorgsmedarbetare har utbildats i digital signering av läkemedel. Digital signering görs via en applikation på de surfplattor som har inhandlats för ändamålet. Projektet ligger helt i linje med satsningen från SKR om välfärdsteknik inom äldreomsorgen och är en del av vård- och omsorgs digitaliseringsplan 2021. Vård och omsorg har genomfört en uppföljning av implementeringen av systemet och kan se att avvikelser om läkemedelshantering har minskat.

Utifrån sin ambition att erbjuda individanpassade trygghetspaket har kommunen startat sitt arbete med att byta ut trygghetslarm på särskilda boenden i Nykarvans kommun eftersom systemet var omodernt och företaget har lagt ner sin support. Ett nytt avtal som erbjuder moderna larm och smartare lösningar har tecknats.

Processkartläggning inom bygglov, miljö och trafikmyndighetens verksamheter.

Under året har förvaltningen arbetat med övergripande processkartläggning för arbetsflöde avseende samtliga processer inom bygglov, miljö och trafikmyndighetens verksamheter. Dessutom har förvaltningen arbetat med systematik för framtagande av informationshanteringsplan för bygg- och miljönämndens verksamheter. Klassificeringsstrukturen för informationshanteringsplanen har tagits fram för samtliga av nämndens verksamheter och ska beslutas under hösten. Detta arbete ska skapa struktur för att gallring och digitalisering av bygg- och miljönämndens arkiv miljö- och trafikmyndighetens verksamheter. Processer för bygglov, miljö och trafik framgår av informationshanteringsplanen (IHP) och klassificeringsstrukturen. Utifrån dessa kan mallar och rutiner tas fram.

Digitalisering

Digitalisering är ofta svaret på kommunernas möjlighet att möta framtidens krav och samtidigt behålla nivån på det svenska välfärdssystemet. Det handlar om innovativa lösningar och digitala tjänster som förenklar mötet med medborgaren.

IT-miljön i Nykarvans kommun har till stor del sitt ursprung från tiden när man var en del av Södertälje kommun. Det digitala arvet är idag hämmande för all verksamhetsutveckling. Under året har en övergång till en mer framtidsorienterad och robust miljö med medborgaren i fokus påbörjats bl.a. en etappvis sourcing enligt kommunstyrelsens beslut

Digital mognad

För att möjliggöra den förändringsresa som digital transformation startar behöver kommunens förutsättningar kartläggas. Som ett första steg har en mätning av kommunens digitala mognad genomförts.

Digital mognad definieras som en organisations förmåga att tillgodogöra sig nyttorna med digitalisering. Genom mätningen får organisationen en bättre förståelse för sitt nuläge och en indikation på vilka förmågor som behöver utvecklas.

Den digitala mognadsmätningen genomfördes 2020 av DiMiOS, ett forskningsbaserat mätverktyg framtaget på Göteborgs universitet för den offentliga sektorn i Sverige.

Digital utvecklingsfond

En ny fond för digital utveckling lanserades i början av 2021 med syfte att främja verksamhetsutveckling med hjälp av digitala verktyg. Kommunens verksamheter bjöds in under våren för att ansöka om fondmedel för att kunna realisera en ny idé eller en redan pågående satsning. Ansökan skulle innehålla en nyttoanalys för att visa på koppling till visionen och medborgarnytta. Fem olika verksamheter tilldelades medel för att förverkliga sina idéer. Uppföljning sker vid årsbokslut.

Nätverk

Under våren 2021 genomfördes en upphandling av ny leverantör för det kommunala förvaltningsnätet. Det nya avtalet medför en enklare och mer kostnadseffektiv hantering av kommunens förbindelser. Dessutom kommer samtliga kommunala verksamheter att fibrerade, dvs få en snabb, säker och modern kommunikationslösning.

Informationssäkerhet och kontinuitet

Samhällets utveckling mot allt mer digital information som används av allt fler över allt längre tidsperioder kommer att ställa informationsförvaltning och informationssäkerhet i centrum för nästan alla verksamheter framöver. Kommunen har startat under året arbetet med att informationssäkerhetsklassa de mest prioriterade systemen. SKR:s verktyg KLASSA används som modell för klassificering av information. Med Klassa kan kommunen bedöma och fastställa informationens värde och skyddsnivå utifrån perspektiven konfidentialitet, riktighet och tillgänglighet. Klassa

genererar efter genomfört arbete en handlingsplan och säkerhetskrav inför kommande upphandlingar.

4.6 Ekonomi och finansiella mål

4.6.1 Uppföljning av strategiska finansiella mål

I Nykarvans kommun finns följande strategiska finansiella mål enligt fullmäktige, enligt reviderat beslut i juni 2021:

- Det budgeterade resultatet skall uppgå till 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Årets resultat i procent av skatteintäkter och generella statsbidrag ska vid bokslutet uppgå till minst 1,5%.
- Budgetavvikelsen ska inte vara negativ.
- Soliditeten för kommunen skall inge understiga 20%.

Årsprognosen visar ett starkt resultat med en större positiv avvikelse, både vad gäller resultat och avvikelse från budget. Även soliditeten överstiger målet då måttet uppgår till ca 35% i delårsbokslutet. Alla tre finansiella mål nås därmed, både i utfallet för perioden och i prognosen. Den sammantagna bilden, även om det finns ansvar som har negativ avvikelse, är att kommunen totalt når de finansiella målen både för delårsperioden och i årsprognosen.

Kommunstyrelsen

Inom Kommunstyrelsen är det främst fastighetsenheten som har ett större underskott i sin prognos. Avvikelsen härleds exempelvis till kapitaltjänstkostnader för de tidigare kommunhusmodulerna och investeringar i Lugnet.

I övrigt finns negativa prognosavvikelser inom gata/trafik, plan och lokalstrateg.

Kommunledningskontoret

Kommunledningskontoret prognosticerar generellt ett utfall i linje med budget. Dock kommer projektet ”modern-IT” och trygghetspunkter att visa ett positivt resultat. Vissa delar av IT-projektet kan aktiveras som tillgång och minskar därmed resultatpåverkan. Trygghetspunkterna har försenats med anledning av den vakanta tjänsten som säkerhetschef.

Ekonomikontoret

Ekonomikontoret prognosticerar ett utfall i linje med budget.

Personalkontoret

Personalkontoret prognosticerar ett utfall i linje med budget.

Bygg- och miljökontor

Prognosen för helår är ett minus om 100 tkr.

Fastighet

Prognosen visar på ett underskott om 5,2 Mkr. Kapitaltjänstkostnader för tidigare kommunhusmoduler samt investeringar i Lugnet innebär ca 3 Mkr i ofinansierade kostnader för resultatenheten vars intäkter består av internhyror. I övrigt är det exempelvis försäkringspremier och kostnader för det nya kommunhuset som bidrar till avvikelsen.

Plan

Prognosen för helår är ett minus om 400 tkr. Anledningen till det negativa resultatet är att en stor antal detaljplaner ligger vilande eller pauserade. Planavdelningen finansieras till ca 75-80% av intäkter som kommer bara från detaljplanearbetet kopplat till plankostnadsavtal enligt plantaxan.

Åtgärd: För att minimera det negativa resultat har tjänsten som avdelningens seniora planarkitekt inte återbesatts efter att personen avslutat sin anställning i Nykvarn. Prognosen är avhängig beslut om att återuppta planarbetet i de planer som är vilande eller pausade.

Vatten och avlopp

Prognosen för helår är ett nollresultat. Påverkansfaktorer för utfallet är bl a graden av nya anslutningar som historiskt utgör ca 15% av budget samt möjligheten att använda fonden för vattentornet för att finansiera årets kapitalkostnader. Kapitalkostnaderna överskrider budget och kommer att öka under året i takt med att investeringar aktiveras. Kapitalkostnaderna är därför just nu den största avvikelsen som kan påverka helårsresultatet negativt. VA-taxan kommer att ses över under 2022.

Avfall och återvinning

Prognosen för 2021 är ett nollresultat.

Ombyggnationen av Ånsta pumpstation ger ett planerat underskott om ca 1,5 mkr vilket belastar det positiva balanskontot.

Gata, park och trafik

för helår visar ett underskott om ca 1,4 mkr. Vårens sandupptagning har varit kostnadsdrivande, bl a till följd av de stora mängderna sand samt att Nybo varit tvungna att köpa tjänsten pga personalbrist. Fler insatser än budgeterat har även behövts göras för hantering av riskträd inom stadsnära skogar kopplat till angrepp av granbarkborre.

Avvikelsen är helt avhängig av hur väderförhållandena blir avseende barmarkssäsongen och vinter del 2, 2021.

Kultur och fritidskontor

Prognos för helåret har varit svår att beräkna då verkningar av pandemin påverkar

utfallet bland annat genom uteblivna intäkter för uthyrning av lokaler, svårare att rekrytera nya elever till kulturskolan men också uteblivna kostnader för planerade aktiviteter som inte kunnat genomföras på grund av restriktioner på grund av pandemin. Kostnaden för badplatserna beräknas bli högre än budgeterat.

Utbildningsnämnden

Utbildningskontoret har sedan 2019 arbetat med att effektivisera verksamheten för att få en budget i balans. Nämnden gick 2019 med ett betydande underskott. Arbetet med att minska kostnaderna har gett resultat och har fortsatt med hög intensitet även under 2020. De åtgärder som gjordes under hösten 2020 får helårseffekt 2021. Då nämndens resultat för 2020 blev mer negativt än vad som först förväntades krävs ytterligare åtgärder i de egna verksamheterna för att nå budget i balans 2021. En ny åtgärdsplan har tagits fram under våren och verksamheten beräknas utifrån den vara i balans i prognosen.

Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämnden prognosticerar en verksamhet i balans med budget.

Större intäkter från statsbidrag kommer att resultatföras under årets kvarvarande månader, däribland statsbidrag för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer (ca. 2,7 mkr beräknas nyttjas) och statsbidrag som följd av covid-19 (759 tkr).

Äldreomsorgen prognostiserar ett underskott om ca 2,4 mkr. Covid-19 är en stor orsak och tomma platser har lett till lägre omsorgspeng än budgeterat.

Vård- och omsorg lagerhåller skyddsmaterial, för att minimera risken att stå utan och kommer att behöva skyddsmaterial året ut.

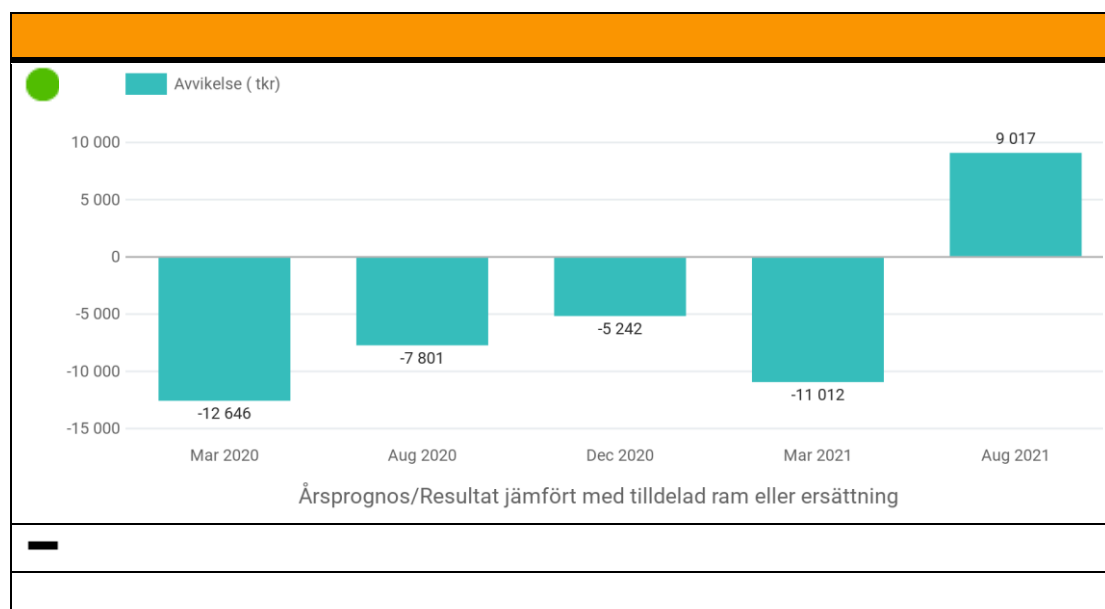
Bygg- och miljönämnd

Högt tryck på inkommande ärenden och flertalet stora ärenden i kombination med arbetsreducering och sjukskrivningar har gjort det svårare att hålla handläggningstiderna nere.

Prognosen för helår innebär ett mindre överskott. Intäkterna kan komma att öka under året till följd av ett ökat ärendeflöde och bygglovsavgifter. Digitalisering och framtagande av IHP planeras genomföras under hösten 2021 för att digitalisera och förenkla processen.

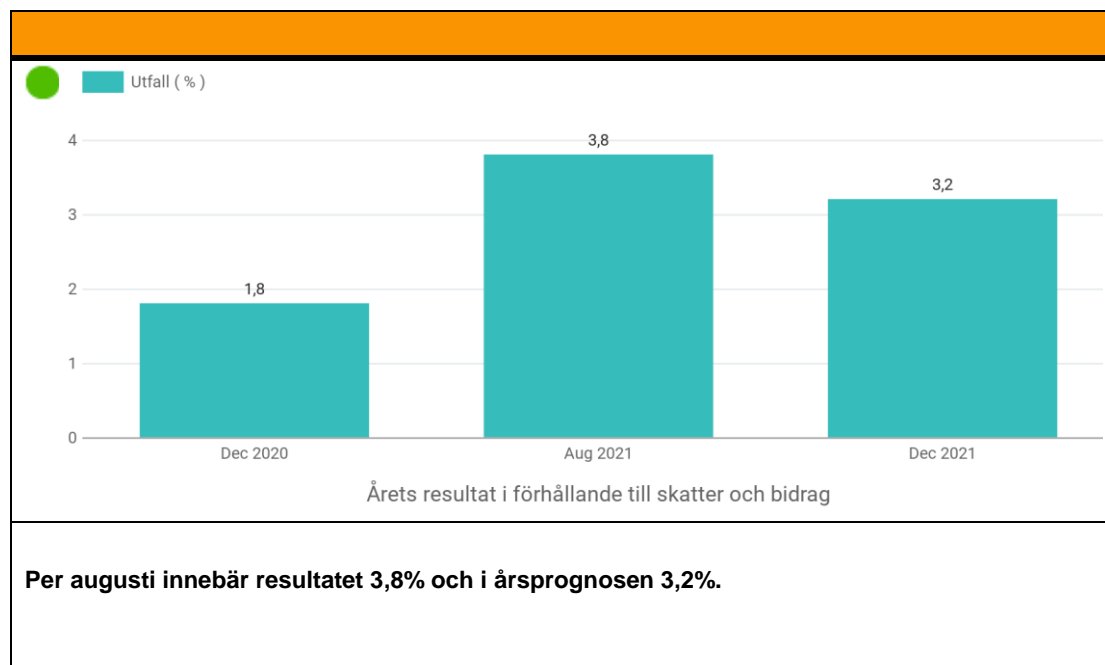
4.6.1.1 Budgetavvikelsen ska inte vara negativ

- Mycket god
- Prognosen visar ett resultat som är ca 9 mkr bättre än budget vilket innebär att målet uppnås.



4.6.1.2 Årets resultat ska uppgå till minst 2 % av skatter och statsbidrag

- Mycket god
- Det budgeterade resultatet skall uppgå till 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Årets resultat i procent av skatteintäkter och generella statsbidrag ska vid bokslutet uppgå till minst 1,5%. Det budgeterade resultatet innebär 2%.



4.6.1.3 Soliditeten för kommunen ska inte understiga 20 %.

- Mycket god

Soliditeten per 31 augusti uppgår till ca 31% inklusive pensionsåtagandet.

4.7 Beslutsuppföljning för kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

Finns som bilagor till ärendet.

5 Väsentliga personalförhållanden

5.1 Personalstatistik per 31 augusti

Genomsnittlig ålder	Aug -15	Aug -16	Aug -17	Aug -18	Aug -19	Aug -20	Aug -21
Genomsnittlig ålder	46,7	45,6	46,3	46,3	46,5	40,8	46,4
Genomsnittlig ålder, män	47	45,4	46,3	46,1	46,7	41	45,3
Genomsnittlig ålder, kvinnor	46,6	45,7	46,3	46,3	46,4	40,7	46,6
Antal anställda 60 år och äldre	93	92	104	99	94	94	83
Antal anställda 60 år och äldre, män	23	21	26	21	24	25	18
Antal anställda 60 år och äldre, kvinnor	70	71	78	78	70	69	65

Genomsnittlig sysselsättningsgrad %	Aug -15	Aug -16	Aug -17	Aug -18	Aug -19	Aug -20	Aug -21
Genomsnittlig sysselsättningsgrad	93,7	94,9	95,6	96	96,8	96,4	96,4
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, män	92,2	93,9	95,2	96,1	96,6	94,8	95,9
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, kvinnor	94	95,1	95,7	96	96,9	96,8	96,6
Andel med heltidsanställning	76,7	79,9	82,1	84,5	86,8	86,1	85,6
Andel män med heltidsanställning	78,4	79,2	81,2	87,6	89,8	85,1	89,0
Andel kvinnor med heltidsanställning	76,2	80,1	82,4	83,7	86,0	86,3	84,8

Antal anställda per 31 i månaden	Aug -15	Aug -16	Aug -17	Aug -18	Aug -19	Aug -20	Aug -21
Antal tillsvidareanställda	554	616	617	609	644	615	693
Antal tillsvidareanställda, män	105	129	115	108	115	115	127
Antal tillsvidareanställda, kvinnor	449	487	502	501	529	500	566
Antal tidsbegränsat anställda**	63	72	66	69	65	104	74
Antal tidsbegränsat anställda, män	18	25	23	27	22	26	24
Antal tidsbegränsat anställda, kvinnor	45	47	43	42	43	73	50
Totalt antal årsarbetare	583,5	619,8	636,4	652	686,4	693,2	668,3
Antal tillsvidareanställda årsarbetare*	531,7	543	569,3	548,8	624	597,5	693

* Antal tillsvidareanställdars sammanlagda sysselsättningsgrad omräknat till heltid

** Alla månadsanställda som har tidsbegränsad anställning t ex vikarier och projektanställda (ej tim- säsonganställda eller ledsagare)

5.2 Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaro per 31 augusti

Sjukfrånvaro

Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaro	Alla aug 14	Alla aug -15	Alla aug -16	Alla aug -17	Alla aug -18	Alla aug -19	Alla aug -20	Alla aug -21
Andel sjukfrånvaro av totalt arbetad tid	7,2%	7,9%	8,1%	7,0%	7,2%	7,0%	9,6%	8,8%
Långtidsfrånvaro/Sjukfrånvarotid	58,2%	53,0%	52,0%	54,3%	44,5%	46,5%	44,1%	46,7%
29 år och yngre	11,4%	14,9%	11,0%	10,8%	9,3%	7,2%	8,1%	10,6%
30 – 49 år	7,1%	8,2%	7,0%	6,5%	5,9%	6,0%	8,7%	8,3%
50 år eller äldre	6,8%	9,1%	8,8%	6,8%	8,1%	8,0%	10,8%	9,0%

Frisknärvaro

Frisknärvaro* (%)	aug -14	aug -15	aug -16	aug -17	aug -18	aug -19	aug -20	aug -21
Andel frisknärvaro	37,3%	33,6%	33,9%	35,6%	32,1%	36,9%	29,5%	33,7%
Andel frisknärvaro, män	51,4%	52,7%	48,3%	42,9%	43,7%	48,4%	46,0%	49,6%
Andel frisknärvaro, Kvinnor	33,9%	28,9%	28,8%	33,7%	29,3%	34,1%	25,7%	30,4%

5.3 Budget/Utfall resultaträkning

6 Ekonomi

6.1 Resultatutjämningsreserv

Kommunfullmäktige har i slutet av 2013 beslutat att tillämpa resultatutjämningsreserv (RUR) i enlighet med bestämmelser i kommunallagen. I samma beslut fastslogs riktlinjer för resultatutjämningsreserven och god ekonomisk hushållning. Enligt beslut i kommunfullmäktiga skall maximalt ett belopp motsvarande 6 % av skatter och bidrag avsättas i resultatutjämningsreserven. Detta innebär att taket är 41 100 tkr för avsättning i 2021 års bokslut. En ytterligare förutsättning för avsättning är att kommunens balanskravsresultat överstiger 2 % av skatter och bidrag. Disponering av resultatutjämningsreserven framgår av kommunfullmäktiges riktlinjer för god ekonomisk hushållning. En förutsättning är att utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket är lägre än den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. En ytterligare förutsättning är att medlen från RUR ska täcka ett negativt balanskravsresultat.

Årets prognostiserade resultat i resultaträkningen är 24 mkr varav 1,8 mkr är realisationsvinster. Dessutom finns 3,7 mkr för tidigare negativt resultat att justera. När realisationsvinsterna och tidigare underskott avräknats från det prognosticerade resultatet återstår ett resultat efter balanskravjusteringar om 18.548 tkr vilket innebär 2,7% av skatter och bidrag. Avsättning till resultatutjämningsreserven är därmed möjlig. Det kommande årsbokslutet får utvisa det slutliga resultatet och ett eventuellt beslut tas i frågan.

6.2 VA-kollektivet

VA-kollektivets redovisning är anpassad till gällande rekommendationer och redovisningsprinciper.

VA-kollektivets resultat påverkar inte kommunens driftredovisning. VA-kollektivets resultat framgår av den separata resultaträkningen för VA. VA-kollektivets resultat i delårsredovisningen har klassificerats som förutbetalda intäkter från VA-kollektivet. Kommunen hade vid slutet av perioden en skuld till VA-kollektivet på 3 406 tkr.

VA-kollektivets anslutningsavgifter har behandlats i enlighet med följande: 15 % intäktsförs det år anslutningsavgiften faktureras. Resterande del redovisas som en förutbetald intäkt som fördelas på anläggningens kvarvarande beräknade livstid. På så

sätt matchas anslutningsavgifterna mot anläggningens avskrivningstid som i normalfallet är 50 år.

VA-verksamhet (tkr)		
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	-2 811	3 406

6.3 RH-kollektivet

Renhållningskollektivet är anpassat till gällande rekommendationer och redovisningsprinciper. RH-kollektivets resultat påverkar inte kommunens driftredovisning för skattekollektivet. Renhållningskollektivets resultat framgår av den separata resultaträkningen för Renhållningen, som för perioden fram till slutet av augusti 2020 innebär ett överskott på 3 789 tkr.

RH-verksamhet (tkr)		
År	Resultat	Ackumulerat resultat
201708	4 957	4 957
201712	2 437	2 437
201808	1 483	3 920
201812	1 541	3 978
201908	537	4 457
201912	1 086	5 064
202008	-375	4 689
202012	-306	4 758
202108	-969	3 789

7 Redovisningsprinciper

7.1 Redovisningsprinciper

Kommunen tillämpar de redovisningsregler som anges i Kommunallagen (KL), Kommunal bokförings- och redovisningslag (LKBR) samt det kommunala redovisningsrådets (RKR) rekommendationer och uttalanden. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.

Grundläggande redovisningsprinciper

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 planerliga avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Exploatering

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

Investeringar

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

Avskrivningar

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

Interimsfordringar/skulder

Kundfakturor, upplupna intäkter och förutbetalda kostnader, som avser aktuell redovisningsperiod men är utställda efter uppföljningsperioden har redovisats som fordran och ingår därmed i resultatet. En bedömd ränteavkastning från Nordea är exempelvis periodiserad med 8/12-delar på perioden.

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 periodiserad rakt över året på 12-delar. Detta innebär att säsongsvariationer för tex Gata/park inte har en rättvisande budgetavvikelse på delårsperioden. Främst vinterväghållning innebär en baktung kostnad för enheten.

Derivat

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

Rätting av tidigare fel i redovisning

Rättning av fel enligt R12 har gjorts med anledning av felaktigt bokfört anslutningsavgift för Furuborghallen 2020. Beloppet om ca 895 tkr sänker kostnaderna innevarande år för fastighetsenheten och är justerat mot eget kapital.

Pensionsförpliktelser

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

Under året har pensionsskulden reviderats utifrån de nya livslängsreglerna RIPS (riktlinjer för beräkning av pensionsskuld). Med det nya livslängdsantagandet uppskattas pensionsskulden i genomsnitt öka med 4%.

Semesterlöneskuld

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

Planerad rättelse av redovisning

Under arbete med delårsbokslut och budget 2022 har det uppdagats att Furuborgskolan som aktiverades hösten 2017, enligt de nya principerna för komponenter, hanterats felaktigt och därmed fått orimligt kort avskrivningstid. Ekonomikontoret planerar att justera avskrivningstiden från och med 2022. Någon rättelse är inte gjord i det aktuella delårsbokslutet.

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 skatteinbetalningarna
- En prognos över slutavräkningen för innevarande år
- Slutreglering för året innan bokslutsåret

Pensionsredovisning/-förpliktelser

I delårsbokslutet har pensionsskulden och årets förändring redovisats enligt gällande rekommendationer och pensionsadministratörens (Skandia/Skandikon) beräkning. Den totala pensionsförpliktelsen har ökat i jämförelse med föregående bokslut. Den sk RIPS-räntan är oförändrad jämfört med 2020. Kommunens avsättning till pensioner ökar medan den del som redovisas som ansvarsförbindelse (gamla pensioner) minskar pga utbetalningar. Kommunens pensionskostnad för 2020 ökar jämfört med 2021.

Pensionsskulden är beräknad utifrån de nya livslängdsreglerna. Skandias felaktiga engagemangsbesked vid årsskiftet innebär att även årets engagemangsbesked gällande ingående balanser är felaktig. Ekonomikontoret har korrigerat informationen från Skandia.

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 20 %.

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 40,15 %

Internränta

Vid beräkning av internränta används nominell metod. Internräntan 2021 är 1,25 % och beräknas på bokfört värde.

8 Räkenskaper - driftredovisning översikt

DRIFTREDOVISNING Nämnd - enhet (tkr)	Aktuell budget 2021			Prognos 2021-12-31			Budget avvikelse
	Intäkter 2021	Kostn 2021	Netto budget	Intäkter 2021	Kostn 2021	Netto kostnad	
Kommunfullmäktige	0	2 299	2 299	-10	2 309	2 299	0
Revision	0	705	705	0	705	705	0
Överförmyndare	0	1894	1894	0	1894	1894	0
Valnämnd	0	299	299	0	299	299	0
Kommunstyrelse	-143 396	289 578	146 182	-143 171	288 853	145 682	500
Bygg- och miljönämnd	-8 443	15 572	7 129	-8 644	15 373	6 729	400
Utbildningsnämnd	-233 999	557 281	323 282	-235 636	558 918	323 282	0
Vård och omsorgsnämnd	-109 090	293 567	184 477	-118 940	303 417	184 477	0
SUMMA VERKSAMHET	-494 927	1 161 195	666 267	-506 400	1 171 768	665 368	900
Reavinster							1752
Summa inklusive reavinst							2 652

9 Driftredovisning detaljerad

DRIFTREDOVISNING 2021 Nämnd - enhet	Aktuell budget 2021			Utfall per 2021-08-31			Helårsprognos per 2021-12-31			
	Intäkter 2021	Kostnader 2021	Netto budget	Intäkter 2021	Kostnader 2021	Netto kostnad	Intäkter 2021	Kostn 2021	Netto utfall	Budget- avvikelse
KOMMUNSTYRELSE										
Kommunstyrelsen	0	3 542	3 542	0	1 919	1 919	0	3 342	3 342	200
Kommundirektör	-259	4 055	3 796	-63	1 774	1 711	-259	3 755	3 496	300
Näringslivschef	-80	2 723	2 643	-69	2 090	2 021	-114	2 757	2 643	0
Samhällsutveckling/näringslivskontor	0	0	0	0	170	170	0	0	0	0
Näringslivsutvecklare	0	0	0	0	105	105	0	0	0	0
Mark och exploatering	-5 422	5 422	0	-2 206	3 679	1 473	-6 359	6 659	300	-300
Mark och exploatering	0	0	0	-2	117	115	0	0	0	0
Lokalstrateg	-1 200	1 200	0	0	471	471	0	500	500	-500
Lokalstrateg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lokalstrateg	0	0	0	0	26	26	-26	26	0	0
KLK-chef	0	2 494	2 494	0	1 135	1 135	0	2 494	2 494	0
Kanslichef	-43	1 329	1 286	-29	816	787	-43	1 329	1 286	0
Kansliavdelningen	-184	6 367	6 184	-154	3 941	3 787	-216	6 399	6 184	0
Chef kommunikationsavdelning	0	1 451	1 451	0	862	862	0	1 451	1 451	0
Kommunikation	-100	3 769	3 669	-65	2 047	1 983	-100	3 769	3 669	0
Kundcenter	-3 901	6 759	2 858	-2 741	3 938	1 197	-3 962	6 819	2 858	0
Kontorsservice	-1 484	4 197	2 714	-887	2 487	1 600	-1 351	4 064	2 713	0
Finskt förvaltningsområde	-662	662	0	-365	325	-41	-662	662	0	0
Säkerhetsavdelning	-693	2 045	1 352	-675	1 070	394	-693	2 045	1 352	0
Trygghetspunkter	0	500	500	0	0	0	0	500	500	0
Dataskyddsbud	0	604	604	0	367	367	0	604	604	0
IT- och digitaliseringsavdelning	0	2 024	2 024	0	994	994	0	2 024	2 024	0
IT-enheten	-194	7 885	7 691	-133	5 546	5 413	-198	7 889	7 691	0
Modern IT	0	3 000	3 000	0	128	128	0	500	500	2 500
Mål- och vht uppföljning	0	1 280	1 280	0	762	762	0	1 280	1 280	0
Personal	-280	8 448	8 168	-197	4 513	4 316	-290	8 458	8 168	0
Ekonomi	-280	8 461	8 181	-356	4 730	4 375	-487	8 488	8 001	180
Fastighetskostnader	0	5 500	5 500	0	0	0	0	0	0	5 500
Återställning underskott	0	2 800	2 800	0	0	0	0	2 800	2 800	0
Bygg och miljökontor	0	7 458	7 458	-33	5 428	5 395	-33	7 591	7 558	-100
Planavdelningen	-4 698	5 945	1 247	-1 576	2 554	977	-2 860	4 777	1 917	-670
Planavdelningen	0	0	0	-193	571	378	-571	571	0	0
VA	-2 184	2 184	0	-1 155	1 155	0	-2 446	2 446	0	0
Fastighet- och driftfunktion	-86 612	86 611	-1	-55 749	56 220	471	-83 386	88 595	5 209	-5 209
Gata/Trafik	-406	26 496	26 090	-555	18 797	18 243	-758	28 248	27 490	-1 400
Renhållning	-13 954	13 954	0	-10 023	10 023	0	-15 218	15 218	0	0
Teknisk avdelning	0	0	0	0	72	72	-72	72	0	0
Kultur och fritidsavdelning	0	1 470	1 470	0	956	956	0	1 470	1 470	0
Kultur och Fritid	-325	13 665	13 340	-138	9 702	9 564	-226	14 166	13 940	-600
Bibliotek	-295	4 858	4 563	-237	2 949	2 712	-344	4 607	4 263	300
Kulturskola	-470	4 705	4 235	-256	2 906	2 650	-486	4 721	4 235	0
Fritidsfabriken	-10	2 030	2 020	-9	889	880	-12	1 733	1 720	300
Summa Kommunstyrelse	-143 396	289 578	146 182	-92 866	172 234	79 367	-143 171	288 853	131 657	500

DRIFTRIEDOVISNING 2021	Aktuell budget 2021			Utfall per 2021-08-31			Helårsprognos per 2021-12-31				
	Nämnd - enhet	Intäkter 2021	Kostnader 2021	Netto budget	Intäkter 2021	Kostnader 2021	Netto kostnad	Intäkter 2021	Kostn 2021	Netto utfall	Budget-avvikelse
BYGG- OCH MILJONÄMND											
Bygg-och miljönämnden	0	608	608	0	501	501	0	608	608	0	0
Samhällsbyggnadschef	0	1700	1700	0	736	736	0	1700	1700	0	0
Bygglov	-4 369	6 531	2 162	-3 179	4 145	966	-4 876	6 639	1762	400	400
Miljöansvar	-3 864	5 854	1990	-1595	3 256	1660	-3 322	5 313	1990	0	0
Trafikmyndighet	-210	878	668	-445	712	267	-445	1114	668	0	0
Summa Bygg- och miljönämnd	-8 443	15 572	7 129	-5 219	9 349	4 130	-8 644	15 373	6 729	400	400
UTBILDNINGSNÄMND											
Kostchef	-22 810	22 810	0	-15 743	14 573	-1170	-23 442	23 185	-258	258	258
Summa ansvar 3	-22 810	22 810	0	-15 743	14 573	-1 170	-23 442	23 185	-258	258	258
Utbildningsnämnden	0	530	530	0	323	323	0	521	521	9	9
Utbildningskontoret	-27 310	346 776	319 465	-17 220	232 205	214 985	-26 473	345 958	319 486	-21	-21
Nykvarns förskoleområde	-63 303	66 590	3 287	-43 415	44 393	977	-64 334	67 270	2 937	350	350
Furuborgskolan rektorsområde	-20 235	20 235	0	-12 656	10 988	-1668	-20 088	19 412	-676	676	676
Björkestaskolan rektorsområde	-33 533	33 533	0	-23 080	22 166	-914	-34 090	34 761	671	-671	-671
Turingeskolan rektorsområde	-28 926	28 926	0	-19 997	21 377	1380	-29 312	30 418	1106	-1106	-1106
Lillegaskolan rektorsområde	-37 882	37 882	0	-25 440	25 765	325	-37 897	37 393	-504	504	504
Summa ansvar 4	-211 189	534 471	323 282	-141 809	357 216	215 408	-212 193	535 733	323 540	-258	-258
Summa Utbildningsnämnd	-233 999	557 281	323 282	-157 551	371 789	214 238	-235 636	558 918	323 282	0	0

DRIFTRIEDOVISNING 2021	Aktuell budget 2021			Utfall per 2021-08-31			Helårsprognos per 2021-12-31				
	Nämnd - enhet	Intäkter 2021	Kostnader 2021	Netto budget	Intäkter 2021	Kostnader 2021	Netto kostnad	Intäkter 2021	Kostn 2021	Netto utfall	Budget-avvikelse
VÄRD- OCH OMSORGSNÄMND											
Vård o omsorgsnämnd	0	621	621	0	365	365	0	578	578	43	43
Vård o omsorgskontoret	-1641	14 442	12 801	-1871	7 177	5 306	-2 674	15 211	12 537	264	264
Myndighetsavdelning	0	1299	1299	0	691	691	0	1 124	1 124	175	175
Myndighet barn	-1106	24 155	23 049	-1088	17 494	16 406	-1457	25 841	24 384	-1335	-1335
Myndighet vuxen	-8 765	122 385	113 620	-6 381	79 610	73 229	-9 037	121 318	112 281	1339	1339
Insatser IFO	0	2 436	2 436	0	1055	1055	0	1606	1606	830	830
Stöd och behandling vuxen	-10 434	14 025	3 591	-6 601	8 198	1596	-9 679	12 733	3 054	537	537
Integration	-4 222	4 222	0	-3 824	4 645	821	-5 371	6 693	1322	-1322	-1322
Arbetsmarknad	-488	5 857	5 369	-5 442	8 001	2 559	-7 781	12 010	4 229	1140	1140
Insatser LSS	0	2 162	2 162	-1	1319	1318	-1	2 039	2 038	124	124
Gruppbostad M48	-7 932	7 933	0	-5 398	5 676	278	-8 042	8 464	422	-422	-422
Gruppbostad T28	-9 713	9 713	0	-6 486	6 219	-267	-9 724	9 584	-140	140	140
Servicebostad	-7 014	7 014	0	-4 677	4 269	-408	-7 015	6 736	-280	280	280
Avlösar- och ledsagarservice	0	500	500	0	103	103	0	270	270	230	230
Sysselsättning	-13 307	13 307	0	-9 009	8 397	-612	-13 636	13 116	-520	520	520
Äldreomsorg	0	1032	1032	0	482	482	0	826	826	206	206
Särskilt Boende	-44 467	44 467	0	-27 215	30 584	3 369	-44 389	45 584	1196	-1196	-1196
Hemtjänst	0	17 998	17 998	-291	13 084	12 793	-136	19 686	19 550	-1552	-1552
Summa Vård och omsorgsnämnd	-109 090	293 567	184 477	-78 283	197 367	119 085	-118 940	303 417	184 477	0	0
SUMMA VERKSAMHETEN	-494 927	1 161 195	666 267	###	754 002	420 072	-506 400	1 171 768	651 343	900	900

10 Resultaträkning

Resultaträkning (mkr)	Kommunen				Kommunkoncernen		
	Utfall 2021-08-31	Utfall 2020-08-31	Budget 2021	Prognos Helår 2021	2021-08-31	2020-08-31	
Verksamhetens intäkter	1,9	81 902	81 957	128 354	123 000	133 297	112 988
Verksamhetens kostnader	2,9	-482 191	-477 157	-730 453	-723 000	-511 842	-493 674
Avskrivningar	3	-34 673	-30 272	-52 621	-57 000	-42 679	-38 583
Verksamhetens nettokostnader		-434 961	-425 472	-654 720	-657 000	-421 225	-419 269
Skatteintäkter	4	393 455	373 445	584 645	590 000	393 455	373 445
Generella statsbidrag och utjämning	5	63 436	68 951	87 305	95 000	63 436	68 951
Verksamhetens resultat		21 930	16 925	17 229	28 000	35 666	23 127
Finansiella intäkter	6	5 545	6 871	6 000	8 300	1 648	3 277
Finansiella kostnader	7	-8 213	-6 939	-10 000	-12 300	-8 224	-7 082
Resultat efter finansiella poster		19 262	16 856	13 229	24 000	29 090	19 322
Extraordinära poster (netto)	8	0	0	0		0	0
Skatt på periodens resultat		0	0	0	0	0	0
Periodens/årets resultat		19 262	16 856	13 229	24 000	29 090	19 322

Balanskravsutredning (mkr)	2021-08-31	2020-08-31	Budget	Prognos
Periodens resultat	19 262	16 856	13 229	24 000
Samtliga realisationsposter	-1 752	-1 668		-1 752
Vissa realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0	0		
Vissa realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0	0		
Orealiserade förluster i värdepapper	0	0		
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0		
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	17 509	15 188	13 229	22 248
Medel till resultatutjämningsreserv	0	0		
Medel från resultatutjämningsreserv	0	0		
Periodens balanskravsresultat	17 509	15 188	13 229	22 248

Belopp i tkr	Kommunen	
	2021-08-31	2020-08-31
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	678	849
Taxor och avgifter	43 814	42 132
Hyror och arrenden	6 595	5 703
Bidrag	26 761	28 315
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	2 303	3 288
Exploateringsintäkter	1 896	1 668
Realisationsvinster	-144	0
Summa verksamhetens intäkter	81 902	81 957
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Löner och sociala avgifter	257 290	280 074
Pensionskostnader	29 460	6 134
Inköp av anläggning och underhållsmaterial	428	90
Bränsle energi och vatten	6 234	7 529
Köp av huvudverksamhet	99 233	94 700
Lokal- och markhyror	12 151	7 803
Övriga tjänster	20 174	23 706
Lämnade bidrag	11 623	10 857
Realisationsförluster och utrangeringar	0	0
Övriga kostnader	45 598	46 263
Summa verksamhetens kostnader	482 191	477 157
Not 3 Avskrivningar		
Avskrivningar immateriella tillgångar	248	177
Avskrivningar byggnader och anläggningar	30 562	27 267
Avskrivningar maskiner och inventarier	4 008	2 828
Nedskrivning av anläggningstillgångar	-144	0
Internränta	0	0
Summa avskrivningar	34 673	30 272
Not 4 Skatteintäkter		
Preliminär kommunalskatt	385 640	375 562
Preliminär slutavräkning innevarande år	5 646	-4 054
Slutavräkningsdifferens föregående år	2 169	1 937
Summa skatteintäkter	393 455	373 445
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämningsbidrag	14 821	15 649
Kommunal fastighetsavgift	14 938	14 488
Regleringsbidrag	22 233	7 514
Avgift för LSS-utjämning	-2 180	-2 560
Införandebidrag	3 290	6 437
Kostnadsutjämningsbidrag	9 310	6 305
Regleringsbidrag	0	0
Övriga generella bidrag från staten	1 023	21 119
Summa Generella statsbidrag och utjämning	63 436	68 951

Not 6 Finansiella intäkter		
Utdelning på aktier och andelar	-165	0
Försäljning och värdering, finansiella anläggningstillgångar	128	0
Ränteintäkter	5 331	6 507
Övriga finansiella intäkter	250	364
Summa Finansiella intäkter	5 545	6 871
Not 7 Finansiella kostnader		
Räntekostnader	7 084	6 704
Förändring av pensionsavsättningar	1 048	0
Övriga finansiella kostnader	81	235
Summa Finansiella kostnader	8 213	6 939
Not 8 Extraordinära poster		
Summa Extraordinära poster	0	0
Not 9 Jämförelsestörande poster		
Summa Jämförelsestörande poster	0	0

Noter - Resultaträkning Belopp i tkr	Kommunkoncern	
	2021-08-31	2020-08-31
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Nykarvans kommun	81 902	81 957
AB Nykarvansbostäder	80 745	57 001
Nykarvans kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	-29 350	-25 970
Summa verksamhetens intäkter	133 297	112 988
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Nykarvans kommun	478 841	477 157
AB Nykarvansbostäder	58 990	42 487
Nykarvans kommunkoncern AB	11	0
Eliminering mellan bolagen	-29 350	-25 970
Summa verksamhetens kostnader	508 492	493 674
Not 3 Avskrivningar		
Nykarvans kommun	33 773	30 272
AB Nykarvansbostäder	8 006	8 311
Nykarvans kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Summa avskrivningar	41 779	38 583
Not 4 Skatteintäkter		
Nykarvans kommun	393 455	373 445
AB Nykarvansbostäder	0	0
Nykarvans kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Summa skatteintäkter	393 455	373 445
Not 5 Generella statsbidrag och utjämnin		
Nykarvans kommun	63 436	68 951
AB Nykarvansbostäder	0	0
Nykarvans kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Summa Generella statsbidrag och utjämnin	63 436	68 951
Not 6 Finansiella intäkter		
Nykarvans kommun	5 545	6 871
AB Nykarvansbostäder	35	105
Nykarvans kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	-3 932	-3 699
Summa Finansiella intäkter	1 648	3 277
Not 7 Finansiella kostnader		
Nykarvans kommun	8 213	6 939
AB Nykarvansbostäder	3 943	3 834
Nykarvans kommunkoncern AB	0	8
Eliminering mellan bolagen	-3 932	-3 699
Summa Finansiella kostnader	8 224	7 082
Not 8 Extraordinära poster		
Summa Extraordinära poster	0	0
Not 9 Jämförelsestörande poster		
Summa Jämförelsestörande poster	0	0

11 Balansräkning

Balansräkning Belopp i tkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2021-08-31	2020	2021-08-31	2020
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	10	911	1 008	911	840
Materiella anläggningstillgångar	11				
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		1 302 889	1 224 470	1 706 671	1 419 291
Maskiner och inventarier		23 707	22 383	39 679	41 179
Finansiella anläggningstillgångar	12	502 041	537 090	127 025	177 880
Summa anläggningstillgångar		1 829 548	1 784 951	1 874 285	1 639 190
Bidrag till statlig infrastruktur	13	21 893	22 737	21 893	24 003
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	14	116 149	113 021	116 149	83 348
Fordringar	15	52 955	46 589	49 909	51 042
Kassa, bank	16	201 038	177 666	201 038	114 199
Summa omsättningstillgångar		370 142	337 276	367 096	248 589
Summa tillgångar		2 221 582	2 144 963	2 263 274	1 911 782
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	17				
Eget kapital		841 378	822 916	918 452	864 554
Varav årets resultat		19 261	23 818	29 101	14 449
Varav resultatutjämningsreserv		3 113	3 113	3 113	3 113
Övrigt eget kapital					
Summa eget kapital		841 378	822 916	918 452	864 554
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	18	107 375	91 801	112 754	89 654
Andra avsättningar	19	150	971	150	2 081
Skulder					
Långfristiga skulder	20	1 130 986	1 029 513	1 130 986	828 333
Kortfristiga skulder	21	141 693	199 762	100 932	127 160
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		2 221 582	2 144 963	2 263 274	1 911 782
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	150 741	153 192	0	0
Övriga ansvarsförbindelser	24	34 500	30 000	0	0
Leasing	26				
Leasing	25	174 082	1 261	0	0
Summa panter och ansvarsförbindelser		359 323	184 453	0	0

Belopp i tkr	Kommunen	
	2021-08-31	2020
Not 10 Im materiella tillgångar		
Anskaffningsvärde	9 329	8 769
Årets nyanskaffning	150	559
Ackumulerade avskrivningar	-8 320	-7 929
Årets avskrivning	-248	-391
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	911	1 008
Not 11 Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Anskaffningsvärde	1 372 556	1 247 847
Årets nyanskaffning	32 555	84 797
Ackumulerade avskrivningar	-393 255	-355 170
Årets avskrivning	-29 470	-40 587
Överf. från pågående, ny-, till o ombygg ack.värden	119 135	30 316
Överf. från pågående, ny-, till o ombygg årets utfall	440	19 856
Omklassificering av mark	0	0
Försäljningar	0	-3 579
Ackumulerade nedskrivningar	-144	-4 179
Bokfört värde	1 101 817	979 301
Pågående ny-, till- och ombyggnad		
Anskaffningsvärde	238 525	162 466
Årets nyanskaffning	82 122	132 875
Överföring till annat slag av tillgång ack.värden	-119 135	-30 316
Överföring till annat slag av tillgång årets utfall	-440	-19 856
Utrangeringar	0	0
Bokfört värde	201 072	245 169
Maskiner och inventarier		
Anskaffningsvärde	132 003	126 016
Årets nyanskaffning	5 525	5 987
Ackumulerade avskrivningar	-109 620	-103 551
Överföring från pågående		
Årets avskrivning	-4 200	-6 070
Ackumulerade nedskrivningar		
Bokfört värde	23 707	22 382
Not 12 Finansiella anläggningstillgångar		
Långfristiga fordringar		
AB Nykvänsbostäder	344 450	320 450
Revers Mörby 5:54	10 000	10 000
Fordran VA-lån anslutningsavgift	199	215
Aktier och andelar		
Aktier i Nykvärns kommunkoncern AB	30 400	30 400
Aktier MT:s Bygg Kommanditbolag	0	0
SYVAB	20	20
Kommuninvest ¹⁾	6 909	5 890
Kommentus	3	3
Svealandsbanan	14	14
AB Vår ljus	0	52
Inera	43	43
Kvarnkryssset AB	10	10
Värdepapper		
Nordea	110 000	170 000
Kommuninvest	-7	-7
Bokfört värde	502 041	537 090

¹⁾ Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital.

Not 13 Bidrag till statlig infrastruktur		
Ingående beslutat bidrag till statlig infrastruktur	30 732	30 402
Årets beslutat bidrag till infrastruktur	92	0
Ack.upplösn. statlig infrasstruktur	-7 665	-6 399
Årets upplösning till statlig infrastruktur	-1 266	-1 266
Bokfört värde	21 893	22 737
Belopp i tkr	Kommunen	
	2021-08-31	2020
Not 14 Förråd m.m.		
Exploateringsområden		
Ingående bokfört värde	113 021	83 348
Årets inkomster		0
Årets utgifter	2 884	45 673
Tomtmark,omklass.	0	0
Försäljning	-807	-16 000
Lager	1 051	0
Bokfört värde	116 149	113 021
Not 15 Fordringar		
Kundfordringar	3 184	9 871
Statsbidragsfordringar	20 896	16 761
Skattefordringar	5 211	7 338
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	23 649	12 577
Övriga kortfristiga fordringar	15	43
Bokfört värde	52 955	46 590
Not 16 Kassa, bank		
Kassa	21	21
Plusgiro	740	478
Bankgiro	200 277	177 167
Bokfört värde	201 038	177 666
Not 17 Eget kapital		
Ingående eget kapital enl fastställd balansräkning	822 916	801 209
Årets resultat	19 261	23 818
Justering Eget kapital	-799	-2 111
Summa	841 378	822 916
Varav		
Ingående resultatutjämningsreserv	3 113	3 113
Årets resultatutjämningsreserv	0	0
Utgående resultatutjämningsreserv	3 113	3 113
Bokfört värde	841 378	822 916

Not 18 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		
Specifikation - avsatt till pensioner (BR)		
Särskild avtals/ålderspension		
Förmånsbestämd/kompl pension		
Ålderspension		
Pension till efterlevande		
Pensioner och liknande	77 765	68 146
Övriga pensioner och liknande**	6 391	5 732
Särskild avtalspension, visstidspension mm	2 034	0
Summa pensioner	86 190	73 878
Löneskatt	21 185	17 923
Summa utgående avsättning	107 375	91 801
Avsatt till pensioner (Skandikon)		
Ingående avsättning	91 801	83 315
Pensionsutbetalning	-1 634	-2 079
Nyintjänad pension	5 343	
Ränte och basbeloppsuppräkring	968	
Förändring av löneskatt	2 987	208
Försäkringstekniska grunder	4 175	
Övrigt	3 460	10 357
Byte av tryggande	0	
Summa utgående avsättning	107 100	91 801
<i>** Avser livsvariga förmåner i samband med särskild avtalspension, visstidspension mm.</i>		
Not 19 Övriga avsättningar		
*Infrastruktuell finansiering	150	971
Summa övriga avsättningar	150	971
<i>*Avser infrastrukturell finansiering och pensions ö k</i>		

Belopp i tkr	Kommunen	
	2021-08-31	2020
Not 20 Långfristiga skulder		
Lån i banker och kreditinstitut	1 050 000	950 000
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år		
Anslutningsavgifter	80 986	79 513
Återstående antal år (vägt snitt)		
Summa förutbetalda intäkter	80 986	79 513
Summa långfristiga skulder	1 130 986	1 029 513
Not 21 Kortfristiga skulder		
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder		-15
Leverantörsskulder	24 464	41 735
Moms och punktskatter	-5 086	315
Personalens skatter och avgifter och löneavdrag	7 271	7 213
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	115 044	150 516
Summa kortfristiga skulder	141 693	199 762
Not 22 Panter och därmed jämförliga säkerheter		
Fastighetsinteckningar	0	0

Belopp i tkr	Kommunen	
	2021-08-31	2020
Not 23 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna och avsättningarna		
Ingående ansvarsförbindelse	150 771	157 020
Pensionsutbetalning	-5 270	-7 695
Nyintjänade	-6	390
Ränte- och basbeloppsuppräknig	1 763	3 661
Löneskatt	-492	-1 220
Ändring av försäkringstekniska grunder	2 084	-735
Övrigt	-597	-650
Aktualisering		0
Basbeloppsuppräknig		0
Summa pensionsförpliktelser	148 253	150 771
Pensionsutfästelse (Brandförsvarsförbund)	2 488	2 421
Utgående ansvarsförpliktelser	150 741	153 192
Not 24 Övriga ansvarsförbindelser		
Borgensåtaganden		
SYVAB	34 500	30 000
Förlustansvar egna hem	0	0
Summa borgensåtagande	34 500	30 000
Not 25 Leasing		
Leasingavtal över 3 år		
Fastigheter		
Förfall inom 1 år	11 545	160
Förfall inom 2-5 år	37 233	0
Förfall senare än 5 år*	142 069	0
Summa leasing	190 847	160
<i>*varav kommunhus 25 årsavtal</i>	<i>176 938</i>	<i>0</i>
Leasing fordon*		
Förfall inom 1 år	442	524*
Förfall inom 2-5 år	283	577*
Förfall senare än 5 år	0	0
Summa leasing	725	0
<i>*Information från 20201231</i>		

Noter - Balansräkning Belopp i tkr	Sammanställd redovisning	
	2021-08-31	2020
Not 10 Im materiella tillgångar		
Nykvarns kommun	911	1 008
AB Nykvarnsbostäder	0	0
Nykvarns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Bokfört värde	911	1 008
Not 11 Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Nykvarns kommun	1 302 889	1 224 470
AB Nykvarnsbostäder	403 782	363 604
Nykvarns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Bokfört värde	1 706 671	1 588 074
Maskiner och inventarier		
Nykvarns kommun	23 707	22 383
AB Nykvarnsbostäder	15 971	17 125
Nykvarns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Bokfört värde	39 679	39 508
Not 12 Finansiella anläggningstillgångar		
Nykvarns kommun	502 041	537 089
AB Nykvarnsbostäder	40	40
Nykvarns kommunkoncern AB	30 222	30 222
Eliminering mellan bolagen	-405 278	-381 289
Bokfört värde	127 025	186 062
Not 13 Bidrag till statlig infrastruktur		
Nykvarns kommun	21 893	22 737
Ack beslutat bidrag till infrastruktur	0	0
Ack upplösning infrastruktur	0	0
årets upplösning till statlig infrastruktur	0	0
Bokfört värde	21 893	22 737
Omsättningstillgångar		
Not 14 Förråd m.m.		
Nykvarns kommun	116 148	113 021
AB Nykvarnsbostäder	0	0
Nykvarns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Bokfört värde	116 148	113 021

Noter - Balansräkning Belopp i tkr	Sammanställd redovisning	
	2021-08-31	2020
Not 15 Fordringar		
Nykarvns kommun	52 955	46 589
AB Nykarvnsbostäder	55 086	63 150
Nykarvns kommunkoncern AB	384	577
Eliminering mellan bolagen	-58 516	-57 847
Bokfört värde	49 909	52 469
Not 16 Kassa, bank		
Nykarvns kommun	201 038	177 666
AB Nykarvnsbostäder	0	0
Nykarvns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Bokfört värde	201 038	177 666
Not 17 Eget kapital		
Nykarvns kommun	841 378	822 916
AB Nykarvnsbostäder	93 483	83 783
Nykarvns kommunkoncern AB	30 606	30 617
Eliminering mellan bolagen	-47 015	-47 027
Bokfört värde	918 452	890 289
Not 18 Avsättningar för pensioner & liknande förpliktelser		
Nykarvns kommun	107 375	91 801
AB Nykarvnsbostäder	7 870	7 870
Nykarvns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	-2 491	-2 491
Bokfört värde	112 754	97 180
Not 19 Andra avsättningar		
Nykarvns kommun	150	971
AB Nykarvnsbostäder	0	0
Nykarvns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Bokfört värde	150	971
Not 20 Långfristiga skulder		
Nykarvns kommun	1 130 986	1 029 513
AB Nykarvnsbostäder	344 450	320 450
Nykarvns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	-344 450	-320 450
Bokfört värde	1 130 986	1 029 513
Not 21 Kortfristiga skulder		
Nykarvns kommun	141 693	199 762
AB Nykarvnsbostäder	17 754	20 495
Nykarvns kommunkoncern AB	1	182
Eliminering mellan bolagen	-58 516	-57 847
Bokfört värde	100 932	162 592

12 Kassaflöde

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr		Kommun 2021-08-31	Kommun 2020-12-31	Koncern 2021-08-31	Koncern 2020-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	Not 17	19 261	23 818	29 090	28 004
+/- Justering för övriga poster	Not 3	34 673	51 371	42 679	63 862
+/- Förändring för gjorda avsättningar	Not 18,19	14 753	-45	14 753	-1 004
+/- Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	Not 3,11	0	0	0	0
+/- Justering för ianspråktaga avsättningar		0	0	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		68 687	75 144	86 522	90 862
+/- Minskning/ökning kortfristiga fordringar	Not 15	-6 365	3 077	2 560	-1 427
+/- Minskning/ökning exploateringsstillgångar	Not 14	-3 128	-29 673	-3 127	-29 673
+/- Ökning/minskning kortfristiga skulder	Not 21	-58 069	43 336	-61 660	42 544
Kassaflöde från den löpande verksamheten		1 125	91 884	24 295	102 306
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
- Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	Not 10	-150	-559	-150	-559
+ Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
- Investering i materiella anläggningstillgångar	Not 11	-120 202	-223 659	-167 476	-234 306
+ Försäljning av materiella anläggningstillgångar	Not 11	0	3 580	33	3 674
- Investering i finansiella anläggningstillgångar	Not 12	-1 035	-225	-1 035	-225
+ Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		60 052	0	60 052	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-61 335	-220 863	-108 576	-231 416
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
+/- Förändring av långfristig fordran	Not 12	-24 000	-10 000	-24 000	-10 023
+ Nyupptagna lån	Not 20	100 000	200 000	100 000	200 000
-/+ Förändring övr långfristiga skulder	Not 20	1 473	1 180	25 473	1 180
Lämnad utdelning		0	0	-140	155
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		77 473	191 180	101 334	191 312
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	Not 13	1 266	1 266	1 266	1 266
Periodens kassaflöde		18 529	63 467	18 318	63 468
Likvida medel vid periodens början	Not 16	177 666	114 199	177 666	114 199
Likvida medel vid periodens slut	Not 16	201 038	177 666	201 038	177 666
Periodens kassaflöde		23 372	63 467	23 372	63 467

13 Investeringar

Större investeringsprojekt								
Verksamhet/projekt	Projektid		Redovisningsår 2021		Budget/redov hela proj		Budget/prognos hela proj	
	Startår	Planerat färdigställt	Års-budget	Utfall	Total budget	Total redovisning	Återstår budget	Prognos tot kostn
Skattekollektivet								
Tilläggsinvesteringar nytt kommunhus	2021	2021	22 000	20 584	22 000	24 935	-2 935	22 000
Redundant IT-miljö	2017	2024	3 500	0	7 000	979	6 021	7 000
Nytt konstgräs till bef.plan	2018	2021	1 300	784	2 826	2 484	342	3 000
Furuborghallen	2017	2021	39 900	28 881	118 487	135 866	-17 379	137 000
Utrustning/anpassning Furuborghallen	2021	2021	5 000	0	5 000	0	5 000	2 000
Nya Lillhaga fsk	2017	2021	11 200	17 361	58 500	66 755	-8 255	67 000
Förskola Bergtorp	2018	2023	25 000	45	60 000	46	59 954	60 000
Nya tillagningskök, förskolor	2016	2021	0	132	36 500	35 567	934	35 600
Ombyggnad Lillhagaskolan	2020	2021	0	3 903	12 915	12 109	806	13 000
Lugnets äldreboende omdränering och person	2021	2021	2 000	1 741	2 000	1 741	259	1 900
GC-väg reg. cykelstråk VAG-Wasa inkl bidrag	2015	2022	7 000	81	10 000	2 642	7 358	10 000
Centrum allmän platsmark	2013	2022	2 000	66	3 500	832	2 669	3 500
Fiberutbyggnad i stråk 2020-målet	2017	2022	10 000	129	10 000	129	9 871	2 000
Åtgärder Taxinge slottspark, murar mm	2020	2021	2 250	668	2 500	928	1 572	2 500
Åtgärder Turingeån	2018	2022	0	0	3 165	172	2 993	3 165
Gammeltorpsv. (Centrumvägen tom Fp)	2021	2022	3 000	0	3 000	0	3 000	3 000
Läsbart cykelgarage Nykvarns station	2021	2022	3 000	0	3 000	0	3 000	3 000
Bergtorp 10% enligt exploateringsavtal			2 000	4 958	2 000	7 906	-5 906	2 000
Övriga underhållsåtgärder								
Moderniserad IT-miljö	Löpande		7 000	0	7 000	0	7 000	7 000
Fastighet, underhåll	Löpande		10 000	140	10 000	140	9 860	10 000
Reinvesteringar gata, park inkl trafikmyndighet	Löpande		8 966	3 465	8 966	3 465	5 501	9 000
Gata trafiksituation Holländarev. Eldarev	2021		1 000	0	1 000	0	1 000	1 000
VoN	Löpande		500	47	500	47	453	500
UN	Löpande		3 057	1 415	3 057	1 415	1 642	3 057
Kultur & Fritid	Löpande		650	133	650	133	517	650
Kommunledning	Löpande		3 000	2 277	3 000	2 277	723	3 000
Summa skattekollektivet			173 323	86 810	396 566	300 566	96 000	411 872
VA-kollektivet:								
VA Mörby 5 Syd	2019	2024	45 000	0	45 000	72	44 929	45 000
Överföringsledning Ånsta-Kämsta	2021	2023	10 000	0	10 000	0	10 000	10 000
VA Sundsvik/Sundsör	2021	2022	7 000	5	7 000	0	7 000	7 000
Mätarbyten	Löpande		6 000	159	6 000	159	5 841	6 000
Förnyelse befintliga Va ledningar och pumpar	Löpande		10 400	2 799	10 400	2 799	7 601	10 400
Vattenreservoar	2009	2021	0	299	67 000	87 957	-20 957	88 000
VA Berga ö	2018	2021	11 223	7 143	11 223	7 760	3 463	11 223
VA Bergtorp	2020	2021	7 000	6 385	7 000	14 247	-7 247	11 600
Summa VA-kollektivet			96 623	16 789	163 623	112 993	50 630	189 223
RH-kollektivet:								
Renhållning-återvinningscentral	2017	2021	18 000	0	18 000	0	18 000	0
Renhållning-sopkärl	2017	2020	0	0	4 013	0		
Summa RH-kollektivet			18 000	0	22 013	0	18 000	0
Totalsumma			287 946	103 599	582 202	413 559	164 630	601 095

Nämnd/verksamhet	Budget 2021	Överfört från 2020	Tilläggsbudget 2021	Total budget 2021	Utfall inkomster 2021-08-31	Utfall utgifter 2021-08-31
KOMMUNSTYRELSE						
Kommunstyrelsen	0	0	0	0		
Kommunledningsfunktioner	22 000	0	0	22 000	0	20 574
Kommunledningskontor	7 000	3 500	0	10 500	0	3 912
Kultur och Fritid	5 300	1 300	0	6 600	0	1 386
Samhällsbyggnad	100 816	5 050	24 800	130 666	0	59 900
Vatten och Avlopp	73 900	11 223	11 500	96 623	0	33 020
Renhållning	0	18 000	0	18 000	0	0
Delsumma	209 016	39 073	36 300	284 389	0	118 791
UTBILDNINGSNÄMND						
Nämnd	0	0	0	0	0	0
Förskola	1 300	0	0	1 300	0	907
Grundskola	800	857	0	1 657	0	494
Måltidsservice	100	0	0	100	0	24
Delsumma	2 200	857	0	3 057	0	1 424
SOCIALNÄMND						
Nämnd		0		0	0	0
Myndighet				0	0	0
Insatser IFO				0	0	0
Insatser LSS	200			200	0	0
Äldreomsorg	300			300	0	47
Delsumma	500	0	0	500	0	47
SUMMA INVESTERINGAR	211 716	39 930	36 300	287 946	0	120 262

14 Exploatering

Exploatering Projekt	Inkomster (tkr) t.o.m. 2020	Utgifter t.o.m. 2020	Utfall Inkomster 2021-08-31	Utfall Utgifter 2021-08-31	Utfall Omklass. 2021	Utfall Markförs.	Utgående Balans	Anm.
Mörby etapp 3-4*	0	8 172	-807	0	0	0	7 366	Delavslutad
Mörby etapp 5	-13 504	53 455	0	1 951	0	0	41 902	
Mörby etapp 7	0	43 565	0	127	0	0	43 692	
Brokvarn*	0	4 624	0	0	0	0	4 624	Delavslutad
Strängbetong	0	2 133	0	166	0	0	2 299	
Hökrossen 1a	-7865	16 062	0	0	0	0	8 197	
Hökrossen 1b	0	583	0	0	0	0	583	
Gamla Idrottsplatsen	0	744	0	429	0	0	1 173	
Holländaren 29	0	3 563	0	22	0	0	3 585	
Vidbynäs Allé		308		-308			0	
Del av Sandtorp 3:5	0	3 967	0	49	0	0	4 016	
Åsvägen	0	439	0	77	0	0	516	
Del av Ströpsta 3:312	0	74	0	0	0	0	74	
Del av Nykvarn 12:1	-6000	521		0	0	0	-5 479	
Del av Nykvarn 11:1	0	10	0	0	0	0	10	
Mörby etapp 6	0	2 083	0	295	0	0	2 377	
Blandaren 2				9			9	
Centrum allmän platsmark				157			157	
Summa	-27 369	140 301	-807	2 973	0	0	115 098	

Brokvarn - exploatering						
tkr	Inkomster tom 2020	Utgifter tom 2020	Inkomster 2021	Utgifter 2021	Beräknade tot ink	Beräknade tot utg
Detaljplan						
Konsult, utredningar mm	179	826				700
Inkomster						
Tomtförsäljning	47 562				50 000	
VA-anslutningar	10 443				12 000	
Avtal Mälarhus AB						
Övriga inkomster	1 467				2 200	
Utgifter						
Markköp		8 025				6 000
Utbyggnad gator, VA mm	23	33 978				38 000
Utredn, proj o fast bildn		4 465				4 000
Räntekostnader						1 800
Flytt av fotbollsplan; utjämn ytor	6 304	13 517				10 600
Totalt Brokvarn	65 978	60 811	0	0	64 200	61 100
Netto		5 167	0	0		3 100
Mörby industri- och arbetsplatsområde etapp 1 - 4						
	Inkomster (tkr) tom 2020	Utgifter tom 2020	Inkomster 2021	Utgifter 2021	Beräknade tot ink	Beräknade tot utg
Etapp 1						
Utredn rondell mm		678				678
Etapp 2						
Markberedning för industriändamål o infrastruktur	13 847	6 793			13 847	6 793
Etapp 3-4						
Inkomster						
Tomtförsäljning *	227 494		807		145 000	
VA anslutningsavgifter	16 225				14 000	
Gator, GC-vägar	4 486				4 486	
Övriga inkomster	1 530				561	
Utgifter						
Gator, GC-vägar		33 784				36 000
Park		8 415				8 500
VA-investeringar		7 029				7 500
Industrispår		52 639				52 700
Mark- o fastighetsbildning, adm		36 729				37 000
Övrigt		8 371				7 000
Totalt Mörby 1-4	263 582	154 438	807	0	177 894	156 171
Netto		109 144		807		21 723
* 2014 markbyte Kilenkrysset						

15 VA-verksamhet

Resultaträkning VA-verksamhet		Not	Utfall	Utfall	Utfall
Belopp i tkr			20210831	20200831	2020
Verksamhetens intäkter	Not 24		13 344	13 339	20 514
- varav reavinst					
Verksamhetens kostnader	Not 25		-12 976	-12 359	-18 603
Avskrivningar			-2 570	-2 640	-3 961
Verksamhetens nettokostnad			-2 201	-1 660	-2 050
Finansiella intäkter	Not 26		675	777	1 406
Finansiella kostnader	Not 27		-1 285	-1 241	-1 871
Resultat före extraordinära poster			-2 811	-2 124	-2 515
Extraordinära intäkter			0	0	0
Extraordinära kostnader			0	0	0
Årets resultat	Not 28		-2 811	-2 124	-2 515
Balansräkning VA-verksamhet		Not		Utfall	UTFALL
Belopp i tkr				20200831	2020
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella tillgångar	Not 29		-50	8	-12
Mark, byggnader och tekniska anlägggn	Not 30		318 918	226 953	245 920
Maskiner och inventarier	Not 31		535	455	573
Summa anläggningstillgångar			319 403	227 417	246 480
Omsättningstillgångar					
Fordringar	Not 32		2 016	3 653	4 750
Summa omsättningstillgångar			2 016	3 653	4 750
SUMMA TILLGÅNGAR			321 419	231 070	251 230
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Eget kapital	Not 33		240 243	97 939	160 958
<i>Därav förändring av eget kapital</i>			<i>142 304</i>	<i>25 386</i>	<i>41 193</i>
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 34		80 187	78 582	79 513
Kortfristiga skulder	Not 35		989	29 163	10 759
<i>Därav årets resultat</i>				<i>-2 124</i>	<i>2 516</i>
Summa skulder			81 176	107 745	90 272
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			321 419	231 070	251 230

Notförteckning VA-verksamhet, resultaträkning			
Belopp i tkr	20210831	20200831	2020
Not 24 Verksamhetens intäkter			
Intäkter enl driftredovisning	13 344	13 339	20 514
<i>Justering av resultat</i>	-2 811	-2 124	-2 515
Avgår jämförelsestörande intäkter			
<i>Intäkter fördelas enl nedan:</i>			
VA-avgifter	11 815	11 900	20 602
Anslutningsavgifter VA	1 530	1 438	2 427
Försäljning verksamhet			
Interna intäkter			
Summa externa intäkter	13 344	13 338	23 029
Not 25 Verksamhetens kostnader			
Kostnader enl justerad driftredovisning	15 545	14 999	22 564
<i>Fördelas enl nedan:</i>			
Löner	1 173	1 287	1 898
Sociala avgifter enl lag och avtal	471	515	963
Övriga kostnader	2 092	2 757	3 687
Köp av verksamhet	9 240	7 800	12 056
Bidrag och transfireringar			0
Avskrivningar	2 570	2 640	3 961
Summa externa kostnader	15 545	14 999	22 564
Not 26 Finansiella intäkter			
Ränteintäkter	675	777	1 406
Summa	675	777	1 406
Not 27 Finansiella kostnader			
Räntekostnader	-1 285	-1 241	1 871
Summa	-1 285	-1 241	1 871
Not 28 Årets resultat			
Mot balanskravet redovisat resultat			
Årets resultat enl resultaträkning	-2 811	-2 124	-2 515
Avgår: samtliga realisationsvinster			
Tillägg: Reavinster enl undantagsmöjligh			
Resultat enligt balanskravet	-2 811	-2 124	-2 515
Synnerliga skäl enl KL 8 kap 5§:			
Tillägg: ianspråktagande av sparande			
Tillägg: Reaförlust enl undantagsmöjligh			
Justerat resultat	-2 811	-2 124	-2 515

Notförteckning VA-verksamhet, balansräkning			
Belopp i tkr	20210831	20200831	2020
Not 29 Immateriella tillgångar			
Anskaffningsvärde	507	507	507
Årets nyanskaffning		0	0
Ackumulerade avskrivningar	-520	-434	-434
Årets avskrivning	-37	-65	-86
Summa bokfört värde immateriella tillgångar	-50	8	-12
Not 30 Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar			
Vatten och avlopp			
Anskaffningsvärde	143 336	140 071	140 071
Årets nyanskaffningar	45 327	2 625	3 265
Ackumulerade avskrivningar	-39 571	-35 757	-35 757
Årets avskrivning	-2 474	-2 544	-3 815
Omklassificering	0	0	0
Utgående bokfört värde	146 617	104 395	103 764
Pågående ny-, till- och ombyggnad			
Anskaffningsvärde	142 135	101 533	101 513
Årets nyanskaffningar	30 165	21 025	40 622
Omklassificering			20
Utgående bokfört värde	172 300	122 558	142 155
Not 31 Maskiner och inventarier*			
Maskiner o inventarier			
Anskaffningsvärde	1 106	686	686
Årets nyanskaffningar	20	272	420
Ackumulerade avskrivningar	-532	-472	-472
Årets avskrivning	-58	-30	-61
Utgående bokfört värde	535	455	573
Summa bokfört värde mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar	319 403	227 417	246 480
Not 32 Fordringar			
Kundfordringar	1 006	1 067	3 104
Övrigt	1 009	2 586	1 645
Summa	2 016	3 653	4 750
SUMMA TILLGÅNGAR	321 419	231 070	251 230
Not 33 Eget kapital			
Ingående eget kapital	240 243	97 939	160 958
Justerat eget kapital	142 304	25 386	41 193
Summa eget kapital	240 243	123 325	160 958
Not 34 Långfristiga skulder			
Skuld an/anslutningsavgifter	89 465	86 080	87 592
Ack.uppl.anl/anslut.avg.	-9 278	-7 497	-8 079
Summa långfristiga skulder	80 187	78 582	79 513
Not 35 Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	-3 262	21 728	2 420
Momsskuld	15	-2	1 296
Övrigt	830	829	795
Förutbetalad intäkt VA kollektivet	3 406	6 608	6 249
<i>Därav årets resultat</i>		-2 124	2 516
Summa kortfristiga skulder	989	29 163	10 760
Summa bokfört värde eget kapital och skulder	321 419	231 070	251 230

16 Renhållningsverksamhet

Resultaträkning	Not	Utfall	Utfall	Utfall
Belopp i tkr		20210831	20200831	2020
Verksamhetens intäkter	Not 36	9 054	9 185	14 396
- varav reavinst		969	375	306
Verksamhetens kostnader	Not 37	-8 916	-8 434	-13 017
Avskrivningar	Not 37	-1 098	-1 098	-1 647
Verksamhetens nettokostnad		10	28	38
Finansiella intäkter	Not 38	0	0	0
Finansiella kostnader	Not 39	-10	-28	-38
Resultat före extraordinära poster		0	0	0
Extraordinära intäkter		0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0
Årets resultat	Not 40	0	0	0

Balansräkning RH-verksamhet

Balansräkning	Not	Utfall	Utfall	Utfall
Belopp i tkr		20210831	20200831	2020
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella tillgångar	Not 41	165	212	196
Mark, byggnader och tekniska anläggning	Not 42	533	2 133	1 599
Summa anläggningstillgångar		698	2 344	1 796
Omsättningstillgångar				
Fordringar	Not 43	471	1 415	4 604
Summa omsättningstillgångar		471	1 415	4 604
SUMMA TILLGÅNGAR		1 169	3 760	6 400
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Skulder				
Långfristiga skulder	Not 44	0	0	0
Kortfristiga skulder	Not 45	1 169	3 760	6 400
<i>Däruv årets resultat</i>		969	375	306
Summa skulder		1 169	3 760	6 400
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 169	3 760	6 400

Notförteckning RH-verksamhet, resultaträkning

Noter - Resultaträkning	20210831	20200831	2020
Belopp i tkr			
Not 36 Verksamhetens intäkter			
Intäkter enl driftredovisning	9 054	9 185	14 396
Justering av resultat	-969	-375	-306
Avgår jämförelsesstörande intäkter			
<i>Intäkter fördelas enl nedan:</i>			
<i>RH-avgifter</i>	9 054	9 196	14 306
Interna intäkter	0	-11	89
Summa externa intäkter	9 054	9 185	14 396
Not 37 Verksamhetens kostnader			
Kostnader enl justerad driftredovisning	10 013	9 531	14 663
<i>Fördelas enl nedan:</i>			
<i>Löner</i>	501	499	680
<i>Sociala avgifter enl lag och avtal</i>	201	201	273
<i>Övriga kostnader</i>	1 344	1 696	2 306
<i>Köp av verksamhet</i>	6 870	6 039	9 757
<i>Avskrivningar</i>	1 098	1 098	1 647
Summa externa kostnader	10 013	9 531	14 663
Not 38 Finansiella intäkter			
Ränteintäkter	0	0	0
Summa	0	0	0
Not 39 Finansiella kostnader			
Räntekostnader	10	28	38
Summa	10	28	38
Not 40 Årets resultat			
Mot balanskravet redovisat resultat			
Årets resultat enl resultaträkning	-969	-375	-306
Avgår: samtliga realisationsvinster			
Tillägg: Reavinster enl undantagsmöjligh			
Resultat enligt balanskravet	-969	-375	-306
<i>Synnerliga skäl enl KL 8 kap 5§:</i>			
Tillägg: ianspråktagande av sparande			
Tillägg: Reaförlust enl undantagsmöjligh			
Justerat resultat	-969	-375	-306

Notförteckning RH-verksamhet, balansräkning

Noter - Balansräkning	20210831	20200831	2020
Belopp i tkr			
Not 41 Immateriella tillgångar			
Anskaffningsvärde	377	377	377
Årets anskaffning	0	0	0
Ackumulerade avskrivningar	-180	-133	-133
Årets avskrivning	-31	-31	-47
Summa bokfört värde immateriella tillgångar	165	212	196
Not 42 Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar			
Renhållning			
Anskaffningsvärde	5 987	5 987	5 987
Årets nyanskaffningar	0	0	0
Ackumulerade avskrivningar	-4 387	-2 788	-2 788
Årets avskrivning	-1 066	-1 066	-1 599
Omklassificering			
Utgående bokfört värde	533	2 133	1 599
Summa bokfört värde mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar	533	2 133	1 599
Not 43 Fordringar			
Kundfordringar	296	262	1 893
Övrigt	175	1 154	2 711
Summa fordringar	471	1 415	4 604
SUMMA TILLGÅNGAR	1 169	3 760	6 400
Not 44 Långfristiga skulder			
Skuld till kommun investeringslikvida		0	0
Summa långfristiga skulder		0	0
Not 45 Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	8 696	972	144
Momsskuld	55	56	1 497
Övrigt	-11 371	-1 958	0
Förutbetald intäkt RH kollektivet	3 790	4 690	4 759
<i>Därav årets resultat</i>	-969	-375	-306
Summa kortfristiga skulder	1 169	3 760	6 400