



Delårsrapport 2020
Nykvarns kommun

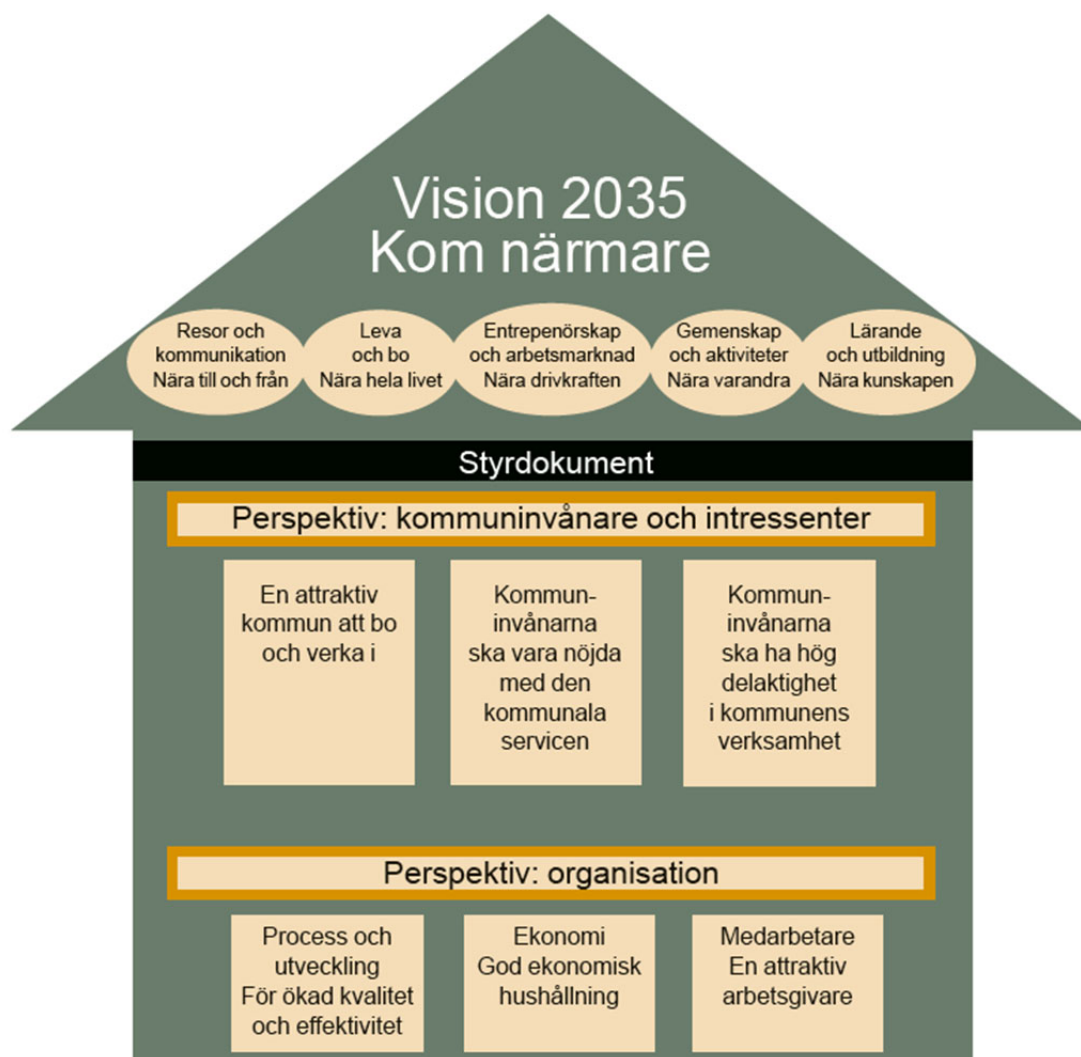
Innehållsförteckning

1.	Kommunens styrmodell	3
2.	Utveckling och framtid	3
2.1	Omvärldsanalys	3
2.2	Befolkningsutveckling	4
2.3	Näringsliv, arbets- och bostadsmarknad	5
3.	Kommunens organisation	6
4.	Kommunens verksamheter	8
4.1	Sammanfattande driftsredovisning i verksamhetsblock	8
4.2	Kommunfullmäktige och övriga nämnder	8
4.3	Verksamheter i annan juridisk person - sammanställd redovisning	9
5.	Målavstämning	11
5.1	Sammanställning av måluppfyllelse	11
5.2	Kommunens invånare och andra intressenter	11
5.2.1	Nykvärns kommun skall vara en attraktiv kommun att bo och verka i	11
5.2.2	Kommuninvånarna skall vara nöjda med den kommunala servicen	12
5.2.3	Kommuninvånarna skall ha en hög delaktighet i kommunens verksamhet	14
5.3	Medarbetare	15
5.3.1	Personalredovisning	15
5.3.2	Nykvärns kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare	16
5.4	Process och utveckling	17
5.4.1	Utveckla processer för ökad kvalitet och effektivitet	17
5.5	Ekonomi	20
5.5.1	God ekonomisk hushållning	20
6.	Ekonomisk redovisning	Fel! Bokmärket är inte definierat.
6.1	Redovisningsprinciper	28
7.	Räkenskaper	30
8.	VA verksamhet	44
9.	Renhållningsverksamhet	47

1. Kommunens styrmodell

Kommunen sammanställer två obligatoriska uppföljningar per år för behandling och beslut av kommunfullmäktige. Dels en uppföljning med helårsprognos per den sista mars och dels en delårsrapport per den sista augusti. Utöver dessa gör respektive nämnd månadsuppföljningar som rapporteras till kommunstyrelsen.

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



2. Utveckling och framtid

2.1 Omvärldsanalys

Det särdeles osäkra prognosläge som rådde i våras med anledning av pandemin (covid-19) kommunicerade SKR genom att ge ett scenario för samhällsekonomin – istället för att som vanligt beskriva en prognos (för innevarande och nästa år) följt av en kalkyl (för den längre sikten). Betydande osäkerhet kvarstår och kalkylerna illustrerar även nu ett scenario. När ”prognos” i det följande används är

det för att möjligheterna för att göra bedömningar för helåret 2020 trots allt blivit större. Vissa svårbedömda variabler, exempelvis löneutvecklingen, bygger på antaganden då det i nuläget knappast är rimligt att lägga prognoser.

Bedömningen som SKR gjorde i vårens prognoser, att BNP under det andra kvartalet skulle falla mindre i Sverige än i många andra länder, ser ut att stå sig. Men nedgången tycks ändå ha varit klart större än vad som antogs i den skatteunderlagsprognos som publicerades den 29 april. Utsikterna för BNP och sysselsättning helåret 2020 ser därmed svagare ut nu, jämfört med SKR:s bedömningar i våras.

Mycket ser nu att ha stabiliserats, såväl i Sverige som i omvärlden, jämfört med den dramatiska konjunkturlapsen under månaderna mars, april och maj. Trots att endast drygt fyra månader återstår av innevarande år är det långt till målgång för helåret 2020. Inte minst den globala utvecklingen präglas av stor ovisshet. Utsikterna för såväl konjunkturen som det kommunala skatteunderlaget är emellertid särdeles ovissa, med anledning av covid-19.

Botten tycks ändå vara passerad och aktiviteten i den svenska ekonomin förväntas nu stiga. SKR räknar, liksom i tidigare prognoser, med att BNP från och med det tredje kvartalet i år åter ska öka. Scenariot för samhällsekonomin från i våras innebärande en återhämtning under det andra halvåret i år kvarstår därmed. Uppgången under det andra halvåret antas dock bli svagare än tidigare beräknat. SKRs BNP-estimat för 2020 landar nu på -4,9 procent (kalenderkorrigerat), mot -4,1 procent tidigare.

I kalkylerna från april var det framförallt antalet arbetade timmar som överskattades av SKR. Nuvarande beräkning utgår från en långt större tillbakagång för antalet arbetade timmar under kvartal två, liksom lägre nivåer för det andra halvåret (jämfört med vårens kalkyl). Arbetsinsatsen bedöms ha minskat med dryga 7 procent (säsongrensat och jämfört med föregående kvartal), att jämföra med nästan 4 procent i prognosen från april. SKRs estimat för helåret 2020 stannar på en nedgång om 5,5 procent för antalet arbetade timmar; att jämföra med 3,3 procent tidigare.

SKRs kalkyl pekar på en fortsatt uppgång för antalet arbetslösa och att andelen arbetslösa en längre tid kommer att ligga över 9 procent och sannolikt hamna över 10 procent vid årsskiftet 2020/2021. Hur antalet personer i arbetskraften kommer att utvecklas är dock genuint osäkert, varför olika bedömningar av andelen arbetslösa en tid kommer att kunna spreta mer än vanligt. Såväl för den svenska konjunkturen, som för det kommunala skatteunderlaget, är det inkomsterna som är den viktigaste bedömningspunkten.

Korttidspermitteringarna specifikt, men även andra krisåtgärder, gör inkommande statistik (speciellt för näringslivet) ovanligt svåranalyserad. Någon konjunkturbedömning går knappast att pussla ihop med dessa förutsättningar. Inte minst gäller det när de månatliga uppgifterna över underlaget för arbetsgivaravgifter ska tolkas. Även läget med de uppskjutna avtalsförhandlingarna utgör en osäkerhetsfaktor för beräkningar av lönesumman och skatteunderlaget.

Liksom tidigare antar SKR i sitt scenario att lågkonjunkturen består ända till 2023. Ett ihållande lågt resursutnyttjande i den svenska ekonomin antas således bli följden av den krisartade utvecklingen 2020. Inte förrän mot slutet av 2023 antas att timgapet är slutet, det vill säga gapet mellan faktiskt antal arbetade timmar och den beräknade timpotentialen. Potentialen för antalet arbetade timmar beräknas från demografin och är en bedömning av jämviktsnivåer för antalet sysselsatta samt medelarbetstiden, i ett läge då varken hög- eller lågkonjunktur råder.

2.2 Befolkningsutveckling

Kommunen hade vid årsskiftet 11 014 invånare vilket var en ökning med 91 personer eller 0,83 %. Ökningen består av ett födelseöverskott med 44 personer och ett flyttningsnetto på 10 personer. Kommunens effektmål om en årlig befolkningsökning mellan 2 och 3 % nåddes alltså inte. I likhet med övriga kommuner i regionen kan en nedgång i bostadsbyggandet konstateras vilket har påverkat vår befolkningsstillväxt.

Vid prognostillfället är befolkningsutvecklingen per 30e juni känd. Hittills i år har befolkningen ökat med 121 personer eller 1,1 %. Vi räknar nu 11 135 personer som invånare i Nykvarn. I beräkningarna av

skatteintäkterna som ligger till grund för ramarna i budget 2021 förutsattes en befolkning om 11 220 för år 2020. Det behövs således ytterligare 85 invånare för att säkerställa den planerade skatteintäkten. Detta mål är viktigt då en förutsättning för kompensation i kostnadsutjämningsystemet är att vi har en befolkningstillväxt om minst 1,2 %.

Den faktiska och planerade befolkningsutvecklingen framgår av tabellen nedan där planeringen avser innevarande år samt kommande perioder.

Befolkning totalt och åldersklasser									
Ålder	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
0	115	128	123	130	108	129	133	137	142
1 - 5	684	675	690	733	729	749	760	781	802
6 - 15	1 577	1 618	1 666	1 668	1 678	1 697	1 726	1 733	1 755
16 - 18	359	393	424	455	453	475	482	504	520
19 - 24	653	600	609	595	588	605	627	663	689
25 - 64	5 131	5 292	5 368	5 512	5 560	5 664	5 764	5 882	6 023
65 - 79	1 409	1 441	1 482	1 516	1 529	1 502	1 497	1 506	1 481
80 - W	264	277	298	314	369	399	442	494	546
Summa	10 192	10 424	10 660	10 923	11 014	11 220	11 431	11 700	11 958

Demografisk utveckling

Kommunens befolkning fortsätter att öka. Utöver den utmaning som ligger i själva tillväxten tillkommer problematiken kring den "snedfördelning" som ligger i befolkningsökningen. Exempelvis kommer, enligt kommunens prognos, befolkningsgruppen äldre än 80 år att ha en snabbare ökningstakt än befolkningen i övrigt. Detta kommer över tid att kräva volymkompensationer utöver den generella ramökningen baserad på pris- och löneutvecklingen

2.3 Näringsliv, arbets- och bostadsmarknad

Näringsliv

Det råder väldigt stor brist på industrimark i hela Stockholms län. I de centralare delarna av länet finns det i princip ingen industrimark alls att exploatera eftersom staden har prioriterat bostadsbyggande framför annan användning. Aktörerna inom industri och logistik har därför tvingats allt längre ut.

Detta sätter Nykarv i ett väldigt gynnsamt läge. Nykarvns läge i utkanten av den expansiva Stockholmsregionen och det faktum att kommunen har gott om exploaterbar mark för verksamhetsändamål, gör potentialen god för ett växande näringsliv och fler arbetstillfällen i kommunen.

Just nu råder stor efterfrågan på industrimark inom framför allt logistikbranschen. Det som driver efterfrågan är den stora tillväxten inom e-handeln som har stort behov av nya lokaler för sin verksamhet. Det som hämmat tillväxten inom en rad branscher de senaste åren har varit brist på kompetens. I princip alla företag som vill expandera har haft svårt med rekrytering av medarbetare. Bedömningen är att kompetensbristen kommer bestå på medel- och lång sikt.

De risker som finns är framför allt kopplade till konjunkturläget. På kort sikt kan lågkonjunkturen som inleddes redan innan coronakrisen dämpa efterfrågan något och priserna på industrimark kan pressas neråt, men på medel- och lång sikt bedöms att efterfrågan på industrimark i Nykarv kommer att återhämta sig vilket torde resultera i en positiv prisutveckling.

Arbetsmarknad

Under våren har ett utökat samarbete med Arbetsförmedlingen lett till fler arbetsmarknadsåtgärder främst för vuxna nyanlända men även ungdomar genom feriearbete. Pandemin, covid-19, har påverkat siffrorna över hela landet och även i Nykvarn.

	Ungdomar 18-24 år	Utrikesfödda	Totalt
Riket	8,0%	11,4%	5,7%
Stockholms län	8,2%	11,0%	6,4%
Nykvarn	8,6%	8,2%	4,0%

Nykvarn har mycket låg total arbetslöshet såväl jämfört med Stockholms län som med riket i stort. Ungdomsarbetslösheten är i linje med övriga Stockholms län.

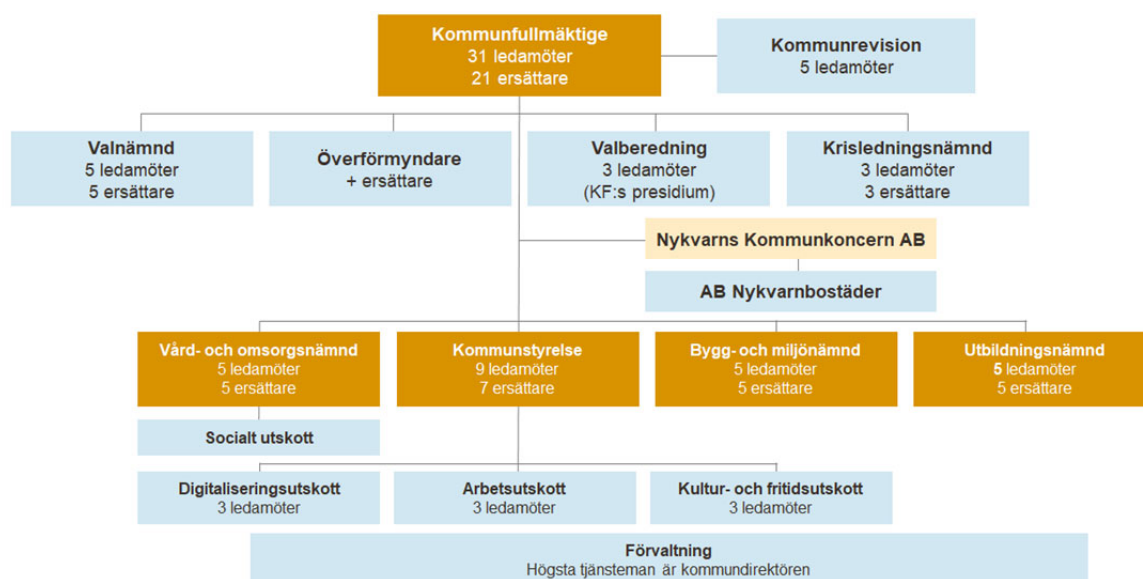
Bostadsmarknad

Bostadsmarknaden i Stockholmsregionen är fortsatt ansträngd. Nykvarnsbostäder redovisar drygt 3 300 personer i sin bostadskö. På den öppna marknaden är endast ett fåtal bostäder i form av villor och bostadsrätter till salu. Efterfrågan på bostäder har temporärt mattats av i samband med coronakrisen men när konjunkturen återhämtar sig förväntar vi oss en ökad efterfrågan och då har Nykvarn goda möjligheter att möta denna efterfrågan med attraktiva boendemiljöer.

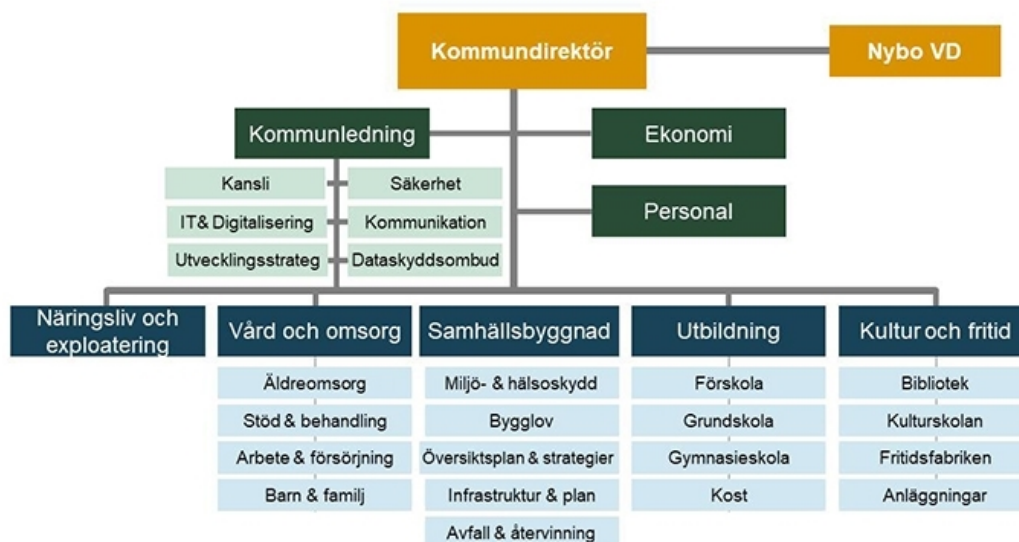
3. Kommunens organisation

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

Kommunens politiska organisation



Förvaltningsorganisation



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.

Nykvarns Kommunkoncern AB

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

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

AB Nykvarnsbostäder

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.

Övriga företag

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

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

4. Kommunens verksamheter

4.1 Sammanfattande driftsredovisning i verksamhetsblock

Kommunfullmäktige (0-prognos): Verksamheten bedrivs i planerad omfattning inom ram.

Revision (0-prognos): Verksamheten bedrivs i planerad omfattning inom ram.

Överförmyndarnämnden (+0,6 mkr): Överförmyndarnämnden redovisar överskott mot tilldelad budgetram. Överskottet uppstår huvudsakligen på grund av en allmän nedgång i antalet ärenden och lägre personalkostnader.

Valnämnden (0-prognos): Verksamheten bedrivs i planerad omfattning inom ram.

Kommunstyrelsen (+3,2 mkr): Kommunstyrelsens verksamhet bedrivs på verksamhetsnivå i stort i enlighet med tilldelad ram. Anslaget för oförutsedda behov om 3,0 mkr är i stort sett utnyttjat, dock har 300 tkr överförts till Samhällsbyggnadskontoret (Fastighet) för att täcka del av flyttkostnaderna. Den totala flyttkostnaden prognostiseras till ca 3 mkr för 2020. Därutöver finns merkostnader för fastighetschef som upprätthålls av konsult ca 1 mkr. Kostnadsökningarna möts med besparingar inom Samhällsbyggnadskontoret men riskerna för avvikelser i prognosen bedöms ligga på nedsidan.

Bygg och Miljönämnden (+0,85 mkr): Överskottet uppstår genom att besparingar till ett belopp om 850 tkr har genomförts för att hålla nere kostnadsnivån totalt.

Utbildningsnämnden (-10,4 mkr): Prognosen är på samma nivå som i mars men betydligt bättre än 2019. Den största avvikelserna är på Utbildningskontoret inom Gymnasieverksamheten och Grundsärskola.

Vård och Omsorgsnämnden (-2,0 mkr): Prognosen är 3,5 mkr bättre än i mars. Tillkommande kostnader för Covid-19 uppgår till 4,7 mkr t o m augusti 2020 och dessa har återsökts från statliga medel. För resterande del av året ligger ytterligare ca 3 mkr i prognosen men efter förändringarna gällande besöksförbud och övriga restriktioner så bedöms utfallet kunna bli något lägre.

Detaljer om respektive nämnds verksamhet och ekonomiska utfall framgår av nämndernas verksamhetsberättelser som är bilagor till delårsredovisningen.

Nämnd - enhet	DRIFTRDOVISNING (TKR) Aktuell budget 2020			Prognos 2020-12-31			Budget avvikelse
	Intäkter 2020	Kostn 2020	Netto budget	Intäkter 2020	Kostn 2020	Netto kostnad	
Kommunfullmäktige	0	1927	1927	0	1927	1927	0
Revision	0	664	664	0	664	664	0
Överförmyndare	0	1894	1894	0	1294	1294	600
Valnämnd	0	54	54	0	54	54	0
Kommunstyrelse	-124 882	244 971	120 089	-133 561	250 419	116 858	3 231
Bygg- och miljönämnd	-6 710	13 839	7 129	-6 257	12 537	6 280	849
Utbildningsnämnd	-253 565	567 777	314 212	-253 194	577 856	324 662	-10 450
Vård och omsorgsnämnd	-112 194	288 971	176 777	-116 927	295 735	178 809	-2 032
SUMMA VERKSAMHETEN	-497 351	1 120 097	622 746	-509 939	1 140 486	630 547	-7 801

4.2 Kommunfullmäktige och övriga nämnder

Kommunfullmäktige

Under kommunfullmäktiges ansvarsområde redovisas:

- Kommunfullmäktiges sammanträden
- Beredningsgrupper
- Kommunalt partistöd

- Borgerliga förrättningar

Kommunfullmäktiges sammanträden har detta år fått anpassas med anledning av kommunflytt och pandemin Covid-19. Bland annat har ett kommunfullmäktige ställts in och ett extra sammanträde hållits. För att kunna genomföra sammanträden på distans med anpassning till Covid-19 har en stor del av sammanträdena genomförts utanför centralorten.

Ny hedersmedborgare (Torsten Björnberg) utsågs under mars månad och uppvaktning skedde via blomsterbud. Likaså har den årliga medborgarskapsceremonin och Nationaldagen den 6 juni anpassats eller ställts in med anledning av pandemin.

Valnämnden

Under valnämndens ansvarsområde redovisas:

- Valnämnden
- Allmänna val och val till Europaparlamentet

Valnämndens verksamhet under året har främst handlat om vanlig förvaltning. Inga val har hållits. Valnämnden avser att hålla två sammanträden per år för att få löpande information om verksamheten och ta del av och arbeta utifrån uppdrag från bl.a. kommunfullmäktige.

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

Under överförmyndarens ansvarsområde redovisas:

- Överförmyndare

Överförmyndarens huvudsakliga uppgifter är att utöva tillsyn över förmyndarskap, förvaltare och godmanskap i kommunen. Detta innebär bland annat att kontrollera att ställföreträdare fullgör sina uppdrag och alltid handlar på det sätt som bäst gagnar den enskilde.

4.3 Verksamheter i annan juridisk person - sammanställd redovisning

Kommunkoncernen omsatte under årets första åtta månader ca 494 mkr och hade en balansomslutning på 2 018 mkr. Kommunen utgör den största delen av koncernen vilket innebär att kommunens resultat har en stor inverkan på det sammanlagda resultatet. Delårsresultatet för koncernen är 19,3 mkr. Realisationsvinster har påverkat resultatet med ca 1,7 mkr. Soliditeten i koncernen är 44 % vilket är i linje med föregående år.

Nykvärns Kommunkoncern AB

Nykvärns Kommunkoncern AB bildades i slutet av 2010 med syfte att vara moderbolag för nuvarande bolag och eventuella framtida bolag där kommunen har majoritetsinflytande. Bolagets resultat för perioden är -75 tkr.

AB Nykvärnsbostäder

AB Nykvärnsbostäder bildades i slutet av 1999 i samband med kommunens tillkomst. Verksamheten inleddes i början av år 2000. Bolaget ägs till 100 % av Nykvärns Kommunkoncern AB och har till uppgift

att främja bostadsförsörjningen inom kommunen genom att utveckla och förädla såväl nya som befintliga bostäder och bostadsområden.

AB Nykvarnsbostäder redovisar ett resultat efter skatt i sitt delårsbokslut på 2,5 mkr. Bolagets soliditet är 21,0 %.

Södertörns Brandförsvärsförbund

Södertörns Brandförsvärsförbund är ett kommunalförbund som ansvarar för räddningstjänsten i Botkyrka, Ekerö, Haninge, Huddinge, Nacka, Nykvarn, Nynäshamn, Salem, Södertälje och Tyresö kommuner. Verksamheten finansieras genom en årlig avgift till förbundet. Kostnadsfördelningen baseras på folkmängden i respektive kommun och Nykvarns andel är för närvarande drygt 2 %. I förbundsområdet finns ca 630 000 invånare. Inom medlemskommunerna finns nio räddningsstyrkor dygnet runt, tre deltidstyrkor, nio räddningsvårn och en regional räddningscentral. På dagtid vardagar finns dessutom fem mindre räddningsstyrkor och under övrig tid extrapersonal i beredskap.

Förbundets räddningscentral, Räddningscentralen Stockholms län, drivs sedan 2009 tillsammans med Brandkåren Attunda.

Kommunen har hittills under 2020 betalat ca 4,0 mkr i bidrag till driften av förbundet. Kostnaden för helåret 2020 är 5,9 mkr.

Övriga företag

Här lämnas en kort beskrivning av de övriga företag eller motsvarande som bedrivs av annan juridisk person än kommunen oavsett om kommunen har ett reellt inflyttande eller inte. Dessa företag ingår inte i den sammanställda redovisningen.

SYVAB är en förkortning av Sydvästra Stockholmsregionens VA-verksaktiebolag. Kommunerna Botkyrka, Huddinge, Nykvarn, Salem, Stockholm och Södertälje äger gemensamt Himmerfjärdsverket och tillhörande tunnel- och ledningssystem. Bolagets samtliga kostnader täcks av kunderna, vilket innebär att resultatet alltid är noll. Kostnadsfördelningen baseras på uppmätt flöde i respektive kommun, vilket innebär att Nykvarns kommun står för knappt 3 % av bolagets kostnader. Nykvarns kommun har ett borgensansvar i bolaget motsvarande kommunens andel av upptagna lån. Stockholm Vatten kommer att minska sitt flöde och sin andel i SYVAB då man kommer att överföra områdena runt Eolshäll till deras eget reningsverk i Henriksdal. Omkoppling beräknas ske under 2025. Bolaget står inför en investering om ca 1,5 miljarder kronor i Himmerfjärdsverket för att klara nya krav på rening av avloppsvattnet. Med anledning av detta finansieringsbehov kommer kommunens borgensåtagande att utökas i omgångar.

I Svealandsbanan har kommunen genom andelar i Mälardalstrafik AB ett minoritetsintresse.

AB Vårlljus bedriver institutioner för vård av ungdomar. Bolaget bildades gemensamt av ett antal kommuner när landstinget inte längre skulle ansvara för verksamheten. Nykvarns kommun har ett minoritetsintresse på 0,5 % av aktierna i bolaget. Ägarkommunerna har gemensamt beslutat att avveckla bolaget. Denna process pågår och beräknas vara avslutad under 2020.

Kommuninvest Ekonomisk Förening har som syfte att uppnå långsiktigt goda villkor för medlemskommunernas finansiering. Kommuninvest står även till medlemmarnas förfogande för obunden rådgivning samt andra tjänster inom det finansiella området. Kommuninvests tjänster får utnyttjas av medlemmarna och av medlemmarna ägda företag. Kommunen har varit medlem sedan 2007.

Inera AB är ett, av SKR samt ett flertal regioner och kommuner, samägt bolag vars uppgift är att samordna, tillhandahålla och utveckla gemensamma tjänster och lösningar till stöd för digitalisering och verksamhetsutveckling i kommuner och regioner. Nykvarn är sedan 2017 delägare i Inera.

5. Målavstämning

5.1 Sammanställning av måluppfyllelse

Vid sina ordinarie rapporteringstillfällen följer kommunen upp mål med tillhörande mått och aktiviteter som beslutats i kommunfullmäktiges- och nämndernas verksamhetsplanering för året. En del nya måttresultat redovisas i delårsrapporten, men flera resultat är klara först till årsredovisningen. I delårsrapporten bedöms effektmåluppfyllelse per den 31 augusti samt görs en prognos avseende effektmåluppfyllelsen vid årets slut. Måluppfyllelse bedöms utifrån kommungemensamt framtagna kriterier i enlighet med systematiken från kommunens styrmodell. En sammanställning av måluppfyllelse för kommunens sex strategiska mål återrapporteras i samband med årsbokslutet.

Nedanstående tabell visar en sammanställning av kommunens effektmåluppfyllelse för samtliga nämnder.

Nämnd	Mycket god	God	Acceptabel	Ej acceptabel	SUMMA MÅL
KF effektmål	-	-	-	3	3
Kommunstyrelsen	5	6	-	-	11
Utbildningsnämnden	3	2	4	1	10
Vård- och omsorgsnämnden	-	2	6	-	8
Bygg- och miljönämnden	9	-	1	-	10
Totalt antal	17	10	11	4	42
Summa måluppfyllelse i %	40 %	24 %	26 %	10 %	100%

5.2 Kommunens invånare och andra intressenter

5.2.1 Nykvärns kommun skall vara en attraktiv kommun att bo och verka i

Kommunikation och sociala medier

Under året har kommunen arbetat aktivt med att fortsätta vara en trygg, säker och hållbar plats att leva och bo i. Kommunen har under 2020 marknadsfört sig utifrån kanalstrategin och den externa kampanjen ”Vi är Nykvärn” som kommer att fortsätta under hela året med närvaro i sociala medier. Fortsatt presentation på Instagram med syfte att öka antal följare och engagera flera ambassadörer. Kommunens utbud av kultur, fritidsaktiviteter, sevärdheter och natur och friluftsliv samt information om evenemang, bibliotek, föreningar har kommunicerats externt i form av Nykvärns turistbroschyr, nyhetsbrev, Facebook @nykvärnsnaringsliv, och kommunens hemsida.

Kultur och fritid

Under året har den pågående coronapandemin haft stor inverkan på kommunens näringslivs-, fritids- och kultursverksamheter eftersom flertal planerade aktiviteter har ställts in. Kommunens badplatser har städats varje dag under badsäsongen. Dessutom har en anordning för att säkerställa utrymningsväg gjorts på Lövnäsbadet. Kommunen har i samverkan med föreningslivet påbörjat arbete med framtagande av riktlinjer och fördelningsprinciper av tider i idrottshallar, fotbollsplaner och andra anläggningar som kan vara aktuella för uthyrning. Utbyte av konstgräs på Nykvärns IP gjordes i juli och fördelning av träning- och matchtider på konstgräsplanen är klar.

Säkerhet och trygghet

Utifrån sin genomförda risk- och sårbarhetsanalys har kommunen påbörjat arbete med att omhänderta

identifierade utvecklingsområden för att säkerställa kommunens samhällsviktiga verksamheters leveransförmåga vid olika samhällsstörningar och kriser. Arbetet med framtagande av kontinuitetsplaner för var och en samhällsviktig process har påbörjats och kommer att slutföras under 2020.

Kommunen har under året påbörjat dialog med Salem och Strängnäs kommun för att hitta gemensamma beröringspunkter och samarbeten inom säkerhet och trygghet. Flera möten är inbokade för hösten 2020 där utveckling och utvärdering av samverkansformer kommer att diskuteras. Två utbildningar i grannsamverkan för kommuninvånare i samarbete med lokalpolisområdet Södertälje var inplanerade för 2020, en på våren och en på hösten. Vårutbildningen har ställts in pga av pågående pandemin. Höstutbildningen kommer att genomföras i samarbete med Salem kommun under september 2020.

Trygghet i skolan

Under våren 2020 skickades enkäter ut till vårdnadshavare i förskola och grundskola och eleverna i grundskolan fick möjlighet att svara på en elevenkät. 95,9% av vårdnadshavarna upplever att förskolan är trygg och 96,3% av vårdnadshavarna upplever att deras barn trivs i verksamheten. I årets vårdnadshavarenkät har resultaten sjunkit.

Enkäten genomfördes under coronapandemins initiala fas då personalen omplacerades på olika enheter och avdelningar för att täcka upp vid kollegors frånvaro vilket skulle ha kunnat en viss inverkan på resultat. Resultat av enkäten som skickades till barnen visar bland annat att tryggheten och trivsel på kommunens skolor ligger på en fortsatt hög och stabil nivå. Under året har ett antal insatser som påverkar trygghet och trivsel gjorts på verksamheterna bland annat regelbunden identifiering av otrygga platser, rastaktiviteter för de yngre samt schemaläggning för att minska trängsel i korridorer. Dessutom har ett antal aktiviteter har genomförts för att säkerställa säkerhet på kommunens förskolor och skolor med anledning av pågående coronapandemi så som Lillhagaskolan byggs om, risk- och sårbarhetsanalyser är framtagna, kontinuitetsplaner finns för olika scenarier bland annat bland annat för omfattande personalbortfall.

Mötesplatser

Kommunens arbete med etablering av flera mötesplatser för bland annat äldre och nyanlända men även för andra medborgare i Nykvarn har pausats på grund av den rådande covidpandemin. Dessutom har planen att starta en cafékväll för personer med psykisk ohälsa senarelagts. Dessa aktiviteter kommer att återupptas under hösten 2020, om situationen tillåter det.

Kontinuitet i vår infrastruktur

Nybyggnation av kommunens nya högreservoar fortskrider men tidplanen har fått skjutas fram något bland annat på grund av coronapandemin, utökade säkerhetsinstallationer samt uppdimensionering av reservkraft. Vissa moment har blivit försenade men flera insatser har gjorts för att säkerställa en god framdrift i projekten där rengöring provtagning samt systemkontroll och de sista betongarbeten och montage. Det återstår att installera konstljus och solpaneler samt ordnande av grönytor. Invigning planeras till november.

Under året har överföringsledningen för spillvatten som har tidigare drabbats av återkommande läckor har delvis förnyats i syfte att bygga bort risker för ytterligare läckor på de gamla spillvattenledningarna till Södertälje. De mest kritiska delarna har åtgärdats i början av 2020. De kvarstående risksträckorna kommer att åtgärdas under 2021 så snart dricksvattenledningarna säkrats.

5.2.2 Kommuninvånarna skall vara nöjda med den kommunala servicen

Utbildning

Betygsresultaten för årskurs 9 våren 2020 visar på en ökning av samtliga mått; andelen elever som får betyg i alla ämnen, andelen som är som är behöriga till gymnasiet samt det samlade meritvärdet. Aktiviteterna för detta är många och finns redovisade i årets Kvalitetsrapport för Förskola, Fritidshem och Grundskola. Nöjd medborgarindex har minskat sedan tidigare år både för båda förskola och grundskola. I

dagsläget är det svårt att bedöma i vilken utsträckning har resultaten påverkats av den allmänna debatten om coronaviruset och hur myndigheterna hanterar pandemin eftersom vårdnadshavarenkäten sammanföll med pandemiutbrottet.

Vård och omsorg

Coronapandemin till omfattande konsekvenser för kommunens verksamhet gällande vård och omsorg utifrån tjänstbrukarnas perspektiv. Det har påverkat äldreomsorgens utförare, men även beslutsfattarna, som genomgripande fått ändra fokus avseende sitt dagliga arbete. Även övriga verksamheter har påverkats och har fått styra om inriktningen med anledning av pandemin bland annat för att säkra personalförsörjningen inom äldreården. Detta har inneburit samordning och omfördelning av personal mellan olika verksamheter. På grund av rådande pandemi har socialstyrelsen flyttat utskick av brukarundersökningsenkäten vilket har påverkat även kommunens interna brukarundersökningar. Den interna brukarundersökningen är planerad till hösten 2020.

Kultur och fritid

Byggandet av nya kommunhuset har inneburit störningar i biblioteksverksamheten vilket har lett till att anpassningar i bibliotekslokalen, främst på nedre plan har genomförts under våren. Både besök och utlåning har minskat under våren och sommaren, då utlånen minskade med ca 4 600 lån mot motsvarande period förra året. Låntagare har erbjudits att böcker som lånas kan levereras hem till låntagaren samt ”Take-away” då låntagare beställer en eller flera böcker och kan sedan hämta dem utanför biblioteket. Ytterligare en satsning som kommunen har gjort under 2020 är att erbjuda strömmande film som lånas hemifrån med sitt lånekort och en PIN-kod. De flesta av bibliotekets inbokade föreläsningar ställdes in på grund av coronapandemin. Under sommaren ha biblioteket gjort satsning på sommarboken för barn 9-12 år, hängmattebibliotek samt köpt in cyklar som ska ta verksamheten utanför själva biblioteksbyggnaden.

Fritidsfabriken har utökat sina öppettider och hade öppet varje fredag under årets första kvartal. När besöksantalet minskade i slutet av mars omlokalisades Fritidsfabrikens personal till Lillhagaskolan vilket gjorde att öppettiderna minskade. Vid lov anordnas särskilda aktiviteter, främst efter efterfrågan från ungdomarna. Ungdomsrådet som var en del av medborgarlöftet har formats om till ett Gårdsråd som till skillnad från Ungdomsrådet är öppen för alla att delta i. Ett Gårdsråd har genomförts under våren och uppstart för hösten kommer att ske i september.

Kulturskolans verksamhet har under våren pågått som vanligt utifrån rekommendationer från folkhälsomyndigheten. Något högre sjukfrånvaro kunde noteras under året jämfört med samma period året innan.

De flesta aktiviteter i vårens kulturprogram fick ställas in under första halvåret. Planerad verksamhet i Folkets Park med öppet café, minigolf och programverksamhet kunde genomföras som planerat. Även andra verksamheter använde Folkets park, tex. Frivilligcentralen. Kulturprogram för hösten är framtagen med begränsat antal platser.

Bygg och miljö

Kommunens bygglovs-, tillsyns- och planeringsverksamhet har under året arbetat aktivt för en hög leverans gällande planeringen av prioriterade samhällsbyggnadsprojekt för att kunna möjliggöra att dessa kan genomföras. Under året har nya bygglovsrutiner för tillsynsärenden tagits fram avseende olovlig byggnation, ovårdad tomt och ovårdad byggnad. Samtliga av de inkomna tillsynsärendena under 2020 har hanterats och är under handläggning. Dessutom upphandlades en konsult för hantering av de äldre tillsynsärendena. Tillsynsarbete kan påverkas av det uppdrag som Statens haverikommission gett samtliga kommuner- att inventera och rapportera om särskilt riskfyllda takkonstruktioner. Ett arbete som ska påbörjas under hösten 2020.

Den planerade tillsynen inom miljötillsyn och livsmedelskontroll har inte kunnat utföras på grund folkhälsomyndighetens rekommendationer och därmed minimering av smittspridning i samband med tillsyn. Sedan slutet av mars har fokus istället legat på att planera, genomföra, följa upp och rapportera trängseltillsyn på serveringsställen. Det är svårt att bedöma i dagsläget om planerad tillsyn kommer att

genomföras i enlighet med tillsynsplanen.

En viktig del av kommunens kontakt och service till kommuninvånare och entreprenörer sker i samband med bygglovsförfarandet. När det gäller bygglovsansökarna per den 31 augusti 2020 får 97 % återkoppling inom två veckor medan 92 % beslut i bygglovsärenden fattas inom sex veckor. Dessa resultat är bättre jämfört delårsbokslutet 2019. När det gäller återkoppling i trafikmyndighetsärenden ske 100 % av dess inom två veckor.

5.2.3 Kommuninvånarna skall ha en hög delaktighet i kommunens verksamhet

Medborgarförslag och motioner

Kommunfullmäktige har beslutat nya riktlinjer för medborgarförslag och motioner i februari. En utredning avseende medborgardialog pågår och kommer presenteras i slutet av året. Dessutom har en ny rutin för registerutdrag implementerats och följs upp löpande i syfte att kommuninvånare får bättre insyn beträffande information om hur kommunens verksamheter hanterar deras personuppgifter.

Ökad insyn och delaktighet i ekonomi och styrningsprocesser

Kommunens mål- och ekonomistyrningsprocess har digitaliserats samt återsrapporteringsystematiken har förbättrats. Digitaliseringen gjordes i syfte att bland annat förbättra transparensen i målstyrning och upphandlingar avseende kommunala angelägenheter som utförs av privata utförare.

Förbättrad service avseende allmänna handlingar

Under 2020 har en ny rutin för hantering av förfrågningar om utlämnande av allmän handling tagits fram och implementerats. Rutinen innehåller bland annat kontroll avseende uppföljning och beräkning av antal inkomna förfrågningar till huvudregistratorn i kommunen och hur snabbt (max inom 48 timmar) dessa hanteras av registratorn. Den genomförda kontrollen visar inga avvikelser per den 31 augusti.

Delaktighet i skolan

När det gäller frågor om delaktighet och inflytande i skolan hanteras detta i enlighet med skollagen och läroplanerna. Verksamheten i förskolan tar sin utgångspunkt i det enskilda barnets behov, önskemål och synpunkter när verksamheten planeras. Elever i grundskolan ges inflytande över sin utbildning genom formativa processer på individnivå. Utifrån ålder och mognad har eleverna möjlighet att påverka och ha inflytande över vardagsarbetet och undervisningen. De äldre eleverna har t.ex. möjlighet att själva leda sina utvecklingssamtal. Formellt finns elevråd och matråd på alla skolor. Vårdnadshavarna ges också möjlighet till inflytande genom både informella samtal och möten med verksamhetens personal men också genom att till exempel delta vid utvecklingssamtal, representera vid råd, delta på föräldramöten och genom att komma med synpunkter till och om verksamheten. Hälften av vårdnadshavare i skolan upplever att de ges möjlighet att påverka grundskolans verksamhet, något fler i förskolan.

Delaktighet inom vård och omsorg

Under året har kommunen haft en öppen och aktiv dialog med sina tjänste användare avseende relevanta insatser som kan erbjudas samt om deras möjlighet att påverka tjänsternas utformning. Tjänste användarna som omfattas av kommunens omsorg har erbjudits möjlighet till förebyggande hälso- och friskvård. Dessutom har samtliga omsorgsalternativ i Nykarv anpassas efter individuella utredningar bland annat enligt IBIC (Individens behov i centrum) och BBIC (Barnets behov i centrum). Verksamheterna har utformat genomförandeplaner tillsammans med den enskilde och/eller dennes närstående/företrädare i syfte att planera insatser utifrån brukarens önskemål och behov. Om de planerade insatserna har ändrats under året har berörda genomförandeplaner följts upp. Uppföljningen har gjorts med hjälp av bland annat stickprovkontroller i syfte att säkerställa att utredningar följer de grundprinciper som finns i BBIC och IBIC.

Dessutom har kommunen implementerat en digital synpunkts- och klagomålshantering i sina vård- och omsorgsverksamheter under 2020. Tjänste användare eller närstående har därmed kunnat lämna klagomål och synpunkter via ett digitalt rapporteringsformulär samt fått möjlighet att få återkoppling på dessa.

5.3 Medarbetare

5.3.1 Personalredovisning

Antal anställda per 31 augusti	aug 17	aug 18	aug 19	aug 20
Antal tillsvidareanställda	617	609	644	615
Antal tillsvidareanställda, män	115	108	115	115
Antal tillsvidareanställda, kvinnor	502	501	529	500
Antal tidsbegränsat anställda **	66	69	65	104
Antal tidsbegränsat anställda, män	23	27	22	26
Antal tidsbegränsat anställda, kvinnor	43	42	43	73
Totalt antal årsarbetare	636,4	652	686,4	693,2
Antal tillsvidareanställda årsarbetare *	569,3	548,8	624	597,5

Genomsnittlig sysselsättningsgrad %	aug 17	aug 18	aug 19	aug 20
Genomsnittlig sysselsättningsgrad	95,6	96	96,8	96,4
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, män	95,2	96,1	96,6	94,8
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, kvinnor	95,7	96	96,9	96,8
Andel med heltidsanställning	82,1	84,5	86,8	86,1
Andel med heltidsanställning, män	81,2	87,6	89,8	85,1
Andel med heltidsanställning, kvinnor	82,4	83,7	86,0	86,3

Genomsnittlig ålder	aug 17	aug 18	aug 19	aug 20
Genomsnittlig ålder	46,3	46,3	46,5	40,8
Genomsnittlig ålder, män	46,3	46,1	46,7	41
Genomsnittlig ålder, kvinnor	46,3	46,3	46,4	40,7
Antal anställda 60 år och äldre	104	99	94	94
Antal anställda 60 år och äldre, män	26	21	24	25
Antal anställda 60 år och äldre, kvinnor	78	78	70	69

5.3.2 Sjukfrånvoredovisning

Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaro	Alla aug - 18	Alla aug - 19	Alla aug - 20	Män aug - 18	Män aug - 19	Män aug - 20	Kvin. aug - 18	Kvin. aug - 19	Kvin. aug - 20
Andel sjukfrånvaro av totalt arbetad tid	7,2	7,0	9,6	6,0	6,8	7,4	7,5	7,0	10,2
Långtidsfrånvaro/Sjukfrånvarotid	44,5	46,5	44,1	40,9	45,0	29,5	45,2	46,9	46,7
29 år och yngre	9,3	7,2	8,1	10,1	9,1	5,0	9,0	6,2	9,3
30-49 år	5,9	6,0	8,7	5,1	6,0	6,9	6,1	6,0	9,2

Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaro	Alla aug - 18	Alla aug - 19	Alla aug - 20	Män aug - 18	Män aug - 19	Män aug - 20	Kvin. aug - 18	Kvin. aug - 19	Kvin. aug - 20
50 år eller äldre	8,1	8,0	10,8	5,9	6,9	8,4	8,7	8,3	11,4

5.3.3 Nykvarns kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare

Nykvarns kommuns attraktivitet som arbetsgivare ska säkerställa personalförsörjningen i syfte att uppnå kommunens vision och målsättningar. Arbetet med Nykvarns kommuns attraktivitet som arbetsgivare är av stor vikt för kommunens personalpolitik då medarbetare är kommunens viktigaste tillgång. Kommunen ska attrahera och behålla engagerade, kompetenta och professionella medarbetare och chefer vilket ställer tydliga krav på personalförsörjningsprocessen.

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 som skapar förutsättningar för en god arbetsmiljö som säkerställer ett starkt medarbetarengagemang.

Arbetsgivararbetet har under halvåret varit starkt präglad av coronaviruset som medfört utmaningar i arbetet med bl.a. personalplanering, bemanning och arbetsmiljö. Särskild vikt har lagts på att ställa om 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. Omfattande informationsinsatser har genomförts inom organisationen gällande att implementera folkhälsomyndighetens rekommendationer i organisationen och utarbeta lokala rutiner.

Kontinuitetsplaner har aktualiserats, nya rutiner har tagits fram och implementerats i verksamheter gällande att vidta åtgärder för att minska risken för smittspridning av coronaviruset i enlighet med Folkhälsomyndighetens rekommendationer.

Covid-19 pandemin har, för kommunens organisation, inneburit en betydande belastning och åtskilliga utmaningar. Chefer och medarbetare har hanterat kris, genomfört sitt kärnuppdrag och i viss mån också drivit utveckling som en förutsättning för att klara av den nya situationen.

Under halvåret har kommunens medarbetare arbetat intensivt och gjort betydelsefulla insatser för att minska effekterna av covid-19 vilket har möjliggjort att samhällsviktiga verksamheter har kunnat fortsätta att bedrivas inom kommunen. Utmaningarna har hanterats med lösningsfokus och engagemang. Chefer och medarbetare har visat stor förmåga till adaptivitet och proaktivt handlande.

För att uppnå organisationens mål och samtidigt klara av effekter av pandemin har hårdare prioriteringar varit nödvändiga. Det kan komma att bli konsekvenser för kommunen i sin helhet sett ur ett långt perspektiv.

Arbete med att aktivt och systematiskt arbeta med rehabilitering i syfte att minska kommunens sjukfrånvaro löper planenligt. Utöver detta fortgår insatser bland annat på det systematiska arbetsmiljöarbetet, chefsutveckling, introduktionen och aktiva åtgärder utifrån diskrimineringslag.

Den totala sjukfrånvaron har ökat med 2,42 procent jämfört med december 2019 samt 2,59 procent jämfört med augusti 2019. Under året inrapporterades 26 tillbud inom kommunens verksamheter vilken är en betydande minskning jämfört med augusti 2019 då antal tillbud var 61. Inom kommunens verksamhet har 26 arbetsskador rapporterats under året vilket är en klar minskning jämfört med 33 inrapporterade arbetsskador per den 31 augusti 2019.

En bidragande orsak till att antalet inrapporterade tillbud och arbetsskador har minskat trots pågående coronapandemi kan härledas till de riktade insatserna inom arbetsmiljö- och rehabiliteringsområdet som genomförts samt att det funnits möjlighet att arbeta hemifrån vid förkylningssymtom.

Den samlade bedömningen för målet Nykvarns kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare är att aktiviteterna kopplade till målet löper planenligt och kommer att bli klara under året.

5.4 Process och utveckling

5.4.1 Utveckla processer för ökad kvalitet och effektivitet

Ny styrmodell

Kommunfullmäktige fastställde kommunens nya styrmodell den 6 februari 2020. Skriftligt och digitalt informationsmaterial har tagits fram samt en film om kommunens styrning och styrmodell har färdigställts och tillgängliggjorts via intranätet och kommunens webbsida.

Förankring och implementering av styrmodellen inom den politiska- och tjänstemannaorganisationen med hjälp av informations- och utbildningsinsatser pågår och kommer att fortsätta under 2021. Under året har förvaltningen utbildat samtliga ledningsgrupper och nyckelpersoner i systematik för styrmodell och internkontroll med fokus på nedbrytning av kommunens målbild i verksamhetsplaner samt riskinventering inför framtagande av internkontrollplan. Dessutom har förvaltningen erbjudit utbildningsinsatser avseende styrmodell och intern styrning till samtliga chefer inom ramen för LedarAkademin.

Kommunledningsgruppens utvecklingsarbete med fokus på utveckling av systematiken gällande hantering av de operativa och strategiska frågor som kommunen står inför fortsätter under höstterminen med fokus på en fördjupad dialog kring roller, ansvar och förväntningar.

Inför verksamhetsplanerings- och detaljbudgetarbetet kommer förvaltningen att erbjuda samtliga nämnder en nyframtagen utbildning i mål- och ekonomistyrning.

Under första kvartalet 2020 har kommunens verksamhetssystem för planering och uppföljning digitaliserats och anpassats till styrmodellen. Under våren har en ny modul framtagits som ska utveckla beslutsuppföljningen i kommunen och säkerställa att beslut verkställs. Utifrån kommunens målbild från miljöprogrammet har en kommungemensam systematik och rapporteringsmall för uppföljning av kommunens miljöprogram tagits fram och implementerats i uppföljning av kommunens miljöuppföljning som redovisades i maj 2020.

Intern kontroll

Riskinventeringsprocessen och systematiken för framtagande av nämndernas internkontrollplaner har utvecklats och implementerats. Förvaltningen har systematiskt gått igenom "Revisionsberättelse för år 2018 Nykvärn kommun". Kommungemensamma risker som utgår ifrån revisionsobservationer har tagits fram och inkorporerats i samtliga nämnders internkontrollplaner. Riskinventeringsarbete inför framtagande av nämndernas internkontrollplaner 2021 har påbörjats.

Upphandlingsprocessen har kvalitetssäkrats bland annat genom att nya styrdokument och rutiner tagits fram samt att verktyg för avtalsdatabas och avtalsförvaltning har upphandlats. Nya rutiner med tillhörande mallar för anmälan inköpsbehov, upphandling, avrop, och beställningar samt avtalsförvaltning och leverantörsstyrning har tagits fram och implementerats. Arbetet med inmatning av relevant information i avtalsdatabasen har påbörjats och kommer att fortsätta under 2020. Dessutom har ett förslag på "Kommunfullmäktiges program för uppföljning och insyn av verksamhet som bedrivs av privata utförare" tagits fram i syfte att vidareutveckla kommunens uppföljningsprocess samt förbättra transparens och allmänhetens insyn i kommunens upphandlingar. Systematiken kommer att implementeras i nämndernas planer för insyn och uppföljning av verksamheter som bedrivs av privata utförare i samband med framtagande av nämndernas verksamhetsplaner 2021.

Styrdokument

Översyn och aktualisering av kommunens styrdokument sker löpande och planering för vilka styrdokument som ska revideras i framtiden är klart. Under året har bland annat en revidering av författningssamlingen skett på hemsidan, kommunstyrelsens reglemente och kommunfullmäktiges arbetsordning har reviderats samt nya rutiner för att optimera den politiska processen skapats och implementerats. Med anledning av pågående arbete med nybildandet av kommunalt bolag avvaktas förslag om ny bolagspolicyn. Förutom bolagspolicyn kommer även bolagsordningar och ägardirektiv för NKK och Nykvärnsbostäder AB att revideras och beslutas av kommunfullmäktige.

I februari fattade kommunfullmäktige beslut om Policy om barnens rättigheter. Implementering och arbetet med att utbilda förtroendevalda och medarbetarna i Barnkonventionen kommer att ske under andra halvåret.

Digitalisering

Digitalisering utifrån digitaliserade tjänster med fokus på kommuninvånare är i många sammanhang svaret på kommunernas möjlighet att möta framtidens krav och samtidigt behålla nivån på det svenska välfärdssystemet. IT-miljön i Nykarvns 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. Kommunstyrelsen i Nykarvns beslutade därför i maj 2020 att som ny strategisk inriktning för den fortsatta IT-driften i Nykarvns kommun tillämpa outsourcing. Under året pågår ett arbete för att klarlägga hur en outsourcing i Nykarvns ska kunna genomföras. En plan för sourcing som innehåller risk- och konsekvensanalys, leveransmodell, ekonomiska kalkyler, säkerhetskrav samt hur den framtida IT-organisationen och dess kompetenser behöver utformas för att möta leverantörernas modeller och krav tas fram. KS förväntas ta beslut i ärendet i oktober 2020.

I väntan på beslut gällande outsourcing och vilken IT-plattform som kommunen kommer att ha i framtiden kommer inte ett nytt dokument- och ärendehanteringssystem tas i bruk år 2020. Upphandling av ett nytt dokument- och ärendehanteringssystem har skjutits upp i väntan på beslut gällande kommunens sourcingplan. Med anledning av detta kommer nuvarande dokument- och ärendehanteringssystem att uppdateras till senaste versionen och arbetet med de politiska processerna planeras utvecklas med nuvarande system.

Effektiv arkivering

Kommunstyrelsen är arkivmyndighet i Nykarvns kommun. Arkivmyndigheten ansvarar för kommunarkivets verksamhet och den arkivlokal som används för förvaring av de handlingar som levererats av respektive nämnd i kommunen.

Enligt kommunens arkivreglemente ska arkivmyndigheten genom kommunarkivet vårda förvarade handlingar och svara för att offentlighetsintresset enligt tryckfrihetsförordningen tillgodoses samt verka för att handlingarna är tillgängliga för kulturell verksamhet och forskning. Allmänna handlingar som finns i kommunarkiv ska förvaras så att de är skyddade mot obehörig åtkomst samt skada orsakad av fukt, vatten, skadlig klimat- och miljöpåverkan, rök och brand.

På grund av en uppkommen vattenläcka i kommunarkivets lokal fattade ordförande för kommunstyrelsen beslut att flytta kommunarkivet med omedelbar verkan och kommunarkivet utlokaliseras.

Kommunstyrelsen väntas besluta under september att kommunarkivet flyttas från intern till extern lokal arkivförvaltning. Kommunstyrelsen bör besluta att digitalisera och förteckna kommunarkivet. Kommunarkivets arkivbestånd är inte förtecknat sedan kommunens bildande 1999. Vid utlokalisering kommer förteckningsarbetet att genomföras vilket är viktigt vid hantering av begäran av utlämnande och att det snabbt går att lokalisera handlingarna. Förvaltningen ser fördelar som att Nykarvns kommunarkivs arkivbestånd förvaras och förtecknas enligt bestämmelserna i arkivreglementet, att det frigörs utrymme till verksamheter som har behov av arkivutrymme i samband med flytt till nytt kommunhus samt att med handlingar som digitaliseras blir det även miljöfördelar eftersom utskrifter inte behöver ske.

Kompetensutveckling inom 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 viktigaste digitaliseringsinsatser som kommunen har arbetat med under året är ”Att leda digital transformation” det vill säga ett kompetenslyft för chefer handlar om hur man, genom verksamhetsutveckling av kommunernas kärnverksamheter, kan bli mer effektiva och ekonomiskt hållbara.

Utvecklad kontinuitetshantering

Kommunens kontinuitetshanteringsprocess har utvecklats genom att en kontinuitetshanteringsplan innehållande övergripande uppföljnings- och utvärderingssystematik har tagits fram. Dessutom har utbildningar och rutiner med mallar, checklistor och kontrollmoment tagits fram som stöd för framtagande av kontinuitetsplaner. Arbetet med framtagande av kontinuitetsplaner har påbörjats inom berörda verksamheter och kommer att resultera i bland annat konkreta kontinuitetsplaner för samhällsviktiga verksamheter samt kravställande på kontinuitetshantering i kommunens avtal med externa underleverantörer. En årlig samlad uppföljning av kommunens kontinuitetshanteringsarbete innehållande uppföljning och utvärdering av framtagna kontinuitetsplaner kommer att ske i form av en rapport.

Informationssäkerhet

Under året har kommunens informationssäkerhetspolicy beslutats och en handlingsplan för informationssäkerhet och informationssäkerhetsklassning har tagits fram. Arbetet med att utveckla kommunövergripande process för arbetet med informationssäkerhet innehållande bland annat IT-kontinuitetsplanering, inventering av IT-system, informationssäkerhetsklassning, och framtagande av kommunövergripande uppföljningssystematik pågår. Arbete med informationssäkerhetsklassning och KLASSA har inletts och en modell för klassificering av information har tagits fram. Systemägarskap har tydliggjorts och riskinventering av information i kommunens IT system har gjorts bland annat en kontroll av att behörighet i samtliga system och mappstrukturer överensstämmer med funktion/arbetsuppgifter har skett. Utifrån detta arbete har ett preliminärt förslag på prioriterade system tagits fram. Ett externt företag som ska implementera modellen och genomföra KLASSA har upphandlats och arbetet har startats.

Utvecklad mark och exploateringsprocess

När det gäller kommunens mark och exploateringsprocess har ett nytt arbetssätt implementerats utifrån de nya riktlinjerna för exploateringen i syfte att optimera pågående arbete med bland annat förtydligande av roller och ansvarsområden inom samhällsbyggnadsprocessen. Detta innefattar bland annat framtagande och implementering av nytt arbetssätt för beställning och styrning av projektledningsfunktionen på samhällsbyggnad samt ta fram och implementera processer som säkerställer att det finns upphandlade konsulter att tillgå när det gäller mäklartjänster, fastighetsvärdering, fastighetsanalyser och projektledning. Kommunen ingår i en gemensam upphandling med bland andra Södertälje kommun avseende dessa konsulter och därmed kommer behovet att säkerställas.

Utvecklade ekonomiuppföljningsprocesser

Kommunen har under året haft fokus på att utveckla kommunens interna ekonomiska processer. Nya rutiner beträffande de viktigaste ekonomiska processerna har tagits fram. Dessutom har roll- och ansvarsfördelningen gällande den ekonomiska uppföljningsprocessen förtydligats. Ett projekt för att få till en mer tillförlitlig och enhetlig prognosmodell genomfördes under våren i Visma Budget och Prognos. Visma har integrerats i Stratsys vilket har effektiviserat uppföljningsprocessen och förbättrat beslutsunderlag eftersom rapporter uppdateras automatiskt med siffror från ekonomisystemet.

Strategisk lokalförsörjning

Under året har ett arbete med framtagande av en strategisk lokalförsörjningsplan som ska kopplas till investeringsbudget och driftsbudget påbörjats. Detta kommer att förbättra förutsättningar för prioriteringar i lokalutvecklingen i kommunen. Ett förslag på strategisk lokalplan är framtagen och kommer att fastställas i november. Dessutom har ett arbete med att ta fram en gemensam drift- och underhållsplan avseende kommunens fastigheter samt uppdaterad version av fastighetshandboken inletts. Dessutom har ett förslag på projektmodell innehållande bland annat rutiner för hur beställning av projekt går inom samhällsbyggnadsprocessen tagits fram.

Utvecklad planläggningsprocess

Utveckling och kvalitetssäkring av handläggning i formell planläggningsprocess pågår genom bland annat

framtagande av nya rutiner för att säkerställa lagstiftade krav. Utveckling av GIS kartan pågår med stöd från Södertälje kommun och Södertörns GIS grupp.

Digital ärendehanteringsprocess inom bygglov

Under hösten 2019 påbörjades arbetet med att definiera processer inom bygg- och miljönämndens verksamheter i syfte att kvalitetssäkra dessa över tid genom att definiera gemensamma strukturer för hur dessa ska hanteras utifrån ett ledningssystem. Under hösten kommer kommunens börja med en helt digital handläggning av bygglov.

Resurshanteringsarbete i skolan

Ett nytt resursplaneringsverktyg har integrerats i Stratsys för att skapa bättre processer från budget till bemanning. Med hjälp av verktyget planeras skolans pedagogiska organisation i relation till ekonomiska förutsättningar då kostnader kan ställas i relation till skolans tjänstebehov i enlighet med lagkrav kring undervisning. Verksamheterna har under året med hjälp av verktyget analyserat var åtgärder behöver sättas in, budgeterat personal för både verksamhetsår och kalenderår samt fått ett förbättrat översikt över lärarlegitimationer och budget genom att synliggöra tillgängliga resurser på kommunens skolor samt deras behörigheter.

Digital avvikelshantering inom vård och omsorg

Utvecklingsarbete avseende digital avvikelshantering inom vård- och omsorgsnämndens verksamheter pågår. Uppdraget har senarelagts på grund av pågående pandemi. Inom hemtjänsten har under året arbete med att förbättra användandet av Phoniro care fortgått. Hemtjänstens digitala system har inneburit en mer strukturerad planering av insatser i hemtjänsten och en effektivare användning av resurser. I och med att kommunen har bytt larmoperatör för trygghetslarm i ordinärt boende har en digitalisering av larmhanteringen införts. Syftet är att öka brukarnas trygghet, service och minska den interna administrationen. Inom gruppbostad LSS, har en försening av schemajusteringar samt nattbemanning skett, beroende på pandemiutbrottet under våren. Inom myndigheten barn, arbetar man aktivt med att utveckla systematiken i syfte att utredningar ska uppfylla lagkraven genom nära chefsstöd, utredning och bedömning i enlighet med BBIC. Detsamma gäller inom myndigheten vuxen, men använder i utredning och bedömning IBIC samt att LSS-handläggarna tillsammans med chef deltar aktivt i löpande utbildning och ärendehandledning. Efter omorganisationen har myndigheter arbetat i lärande team i syfte att minska sårbarhet och samstämmighet kring flödet i arbetsprocesserna.

Osäkerheten gällande coronavirusets effekter är fortsatt mycket stor vilket medför omfattande verksamhetsrisker och påverkar kommunens förutsättningar för verksamhetsplanering och uppföljning. Den samlade bedömningen för målet ”Kommunen ska ha tydliga och välförankrade processer och rutiner för det interna arbetet” är att aktiviteterna kopplade till målet löper planenligt och kommer att bli klara under året.

5.5 Ekonomi

5.5.1 God ekonomisk hushållning

Kommuner och landsting skall ange mål och riktlinjer som bidrar till god ekonomisk hushållning i verksamheten. Det innebär att man måste arbeta långsiktigt. 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 i Nykvarns kommun är en ekonomi i balans samtidigt som verksamheterna redovisar en god måluppfyllelse. Därmed behöver det göras en sammanfattande bedömning utifrån de tre perspektiven. Ekonomin är dock den yttersta restriktionen av nämndernas verksamhet. Ett åtgärdsprogram som visade på möjliga kostnadsminskningar utifrån vad som är lagstadgat och på övriga sätt möjligt att genomföra, både under året och på längre sikt, togs fram i början av 2019 inom såväl

utbildningsnämndens som vård- och omsorgsnämndens verksamheter. De flesta åtgärder från åtgärdsprogrammet är nu genomförda eller under genomförande. Under 2020 har utbildningsnämnden tagit fram ytterligare åtgärder för genomförande under 2020-21.

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. De mål och krav som är satta för verksamheten bör därför alltid ha i åtanke när fördelning av de ekonomiska medlen görs eller i de fall där omprioriteringar behöver göras under året.

Exploateringsverksamhet och övrig markförsäljning

Kommunens exploateringsverksamhet domineras även 2020 av utvecklingen av Stockholm Syd - Mörby samt den fortsatta försäljningen av tomträtter. I delårsbokslutet för 2020 redovisas realisationsvinster i samband med fastighets- och tomträttsförsäljningar om ca 1,7 mkr. Prognosen för 2020 ligger på 2,0 mkr.

Balanskravsutredning

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.

Balanskravsresultatet dvs resultat efter borttag av realisationsvinster är 6 369 tkr.

Måluppföljning:

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

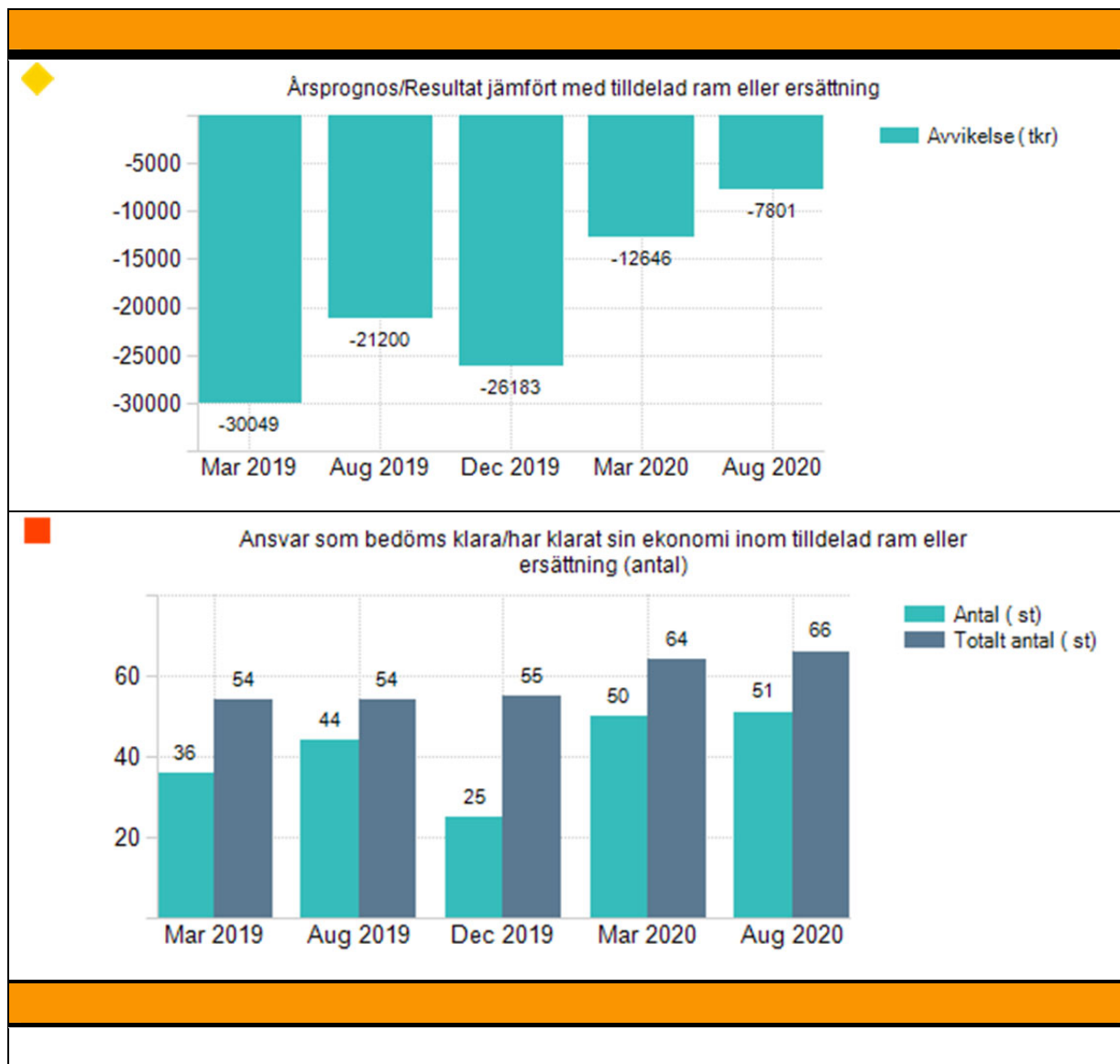
Årets ursprungliga budgeterade resultat är 12 851 tkr. Årets prognostiserade resultatnivå är 6 369 tkr exklusive realisationsvinster motsvarande 1,0 %. Målet bedöms inte uppnås för 2020.

Egenfinansieringsgraden av investeringar ska de senaste fem åren vara minst 80 % i snitt

I budgeten för 2020 beräknades, liksom för budget 2019, att målet inte skulle uppnås då kommunen stod inför stora investeringar främst avseende Vattentorn, Förskolelokaler och infrastruktursatsningar i gator och vägar. Fullmäktige beslutade därför om ett avsteg från det vanliga målet om 80 % skattefinansiering av investeringar. Det budgeterade målet för 2020 var 49 %. I prognosen bedöms nivån bli 37 % för helåret. Skälet var de stora investeringarna samt de eftersläpande investeringar från tidigare år. Målet bedöms inte nås för 2020.

Samtliga ansvar ska klara sin ekonomi inom tilldelad ram eller ersättning

Målet bedöms inte nås för 2020. Av 66 ansvar beräknas 51 ansvar klara sin verksamhet inom ram.



Sammanfattande målbedömning ekonomi

Nykarvans mål för god ekonomisk hushållning innebär att utöver ett gott finansiellt resultat, följsamhet mot tilldelad ram och ersättning skall 90 procent av målen ha värdet bra eller godkänt. Detta sammantaget innebär att kommunen inte lever upp till de egna satta kraven för god ekonomisk hushållning under året.

VA- och Avfallsverksamhet

VA- och avfallsverksamheternas årsresultat redovisas i enlighet med budget.

6. Ekonomisk redovisning

VA-kollektivets redovisning

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 6 608 tkr.

VA-verksamhet (tkr)		
År	Resultat	Ackumulerat resultat
2016	816	5 660
2017	2 168	7 828
2018	-1 862	5 967
2019	2 765	8 732
2020	-2 124	6 608

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.

Renhållningskollektivets redovisning

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 4 689 tkr.

RH-verksamhet (tkr)		
År	Resultat	Ackumulerat resultat
201808	1 483	3 920
201812	1 541	3 978
201908	537	4 457
201912	1 086	5 064
202008	-375	4 689

Medfinansiering av statlig infrastruktur

I de fall kommunen är medfinansiär i en statlig infrastruktursatsning ska kommunens bidrag bokföras i balansräkningen det år kommunen fattar beslut om ett sådant bidrag. Därefter ska bidraget upplösas och kostnadsföras under en period av maximalt 25 år. Kommunen har fattat beslut om ett sådant bidrag för trafikplatsen vid Almnäsområdet, olika säkerhetslösningar på väg 509 (Järnavägen) samt för stationsprojektet. Alla dessa bidrag upplöses på 25 år.

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 avsätts i resultatutjämningsreserven. Detta innebär att taket är 38 162 tkr för avsättning i 2020 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 8 369 tkr varav 2 000 tkr är realisationsvinster. När realisationsvinsterna avräknats från resultatet återstår ett resultat efter balanskravjusteringar om 6 369 tkr. Årets resultat når inte upp till kravet 2 % av skatter och bidrag varför någon avsättning till resultatutjämningsreserven inte är möjlig. Därför balanseras kommunens oförändrade resultatutjämningsreserv om 3 113 tkr i ny räkning.

Balanskravsutredning (tkr)	2016	2017	2018	2019	Prognos 2020
tkr					
Årets resultat	40 640	21 218	11 549	10 263	8 369
samtliga realisationsvinster	-12 804	1 411	-42 405	-22 742	-2 000
vissa realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0	0	0	0	0
vissa realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0	0	0	0	0
orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0	0
återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravjusteringar	27 836	22 629	-30 856	-12 478	6 369
medel till resultatutjämningsreserv	-3 151	-2 915	0	0	0
medel från resultatutjämningsreserv		0	30 856	0	0
Årets balanskravsresultat	24 685	19 714	0	-12 478	6 369
Resultatutjämningsreserv	31 054	33 969	3 113	3 113	3 113

Pensionsredovisning/-förpliktelser

I delårsbokslutet har pensionskulden och årets förändring redovisats enligt gällande rekommendationer och pensionsadministratörens (Skandikon) beräkning. Den totala pensionsförpliktelsen har ökat i jämförelse med föregående bokslut. Den s k RIPS-räntan är oförändrad jämfört med 2019. 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.

Kommunen har i samband med budget och årsredovisning beslutat att pensionsåtagandet återlånas till verksamheten med undantag av att i slutet av 2007 beslutade kommunfullmäktige om en långsiktig placering på 15 år för att möta de framtida ökade pensionsutbetalningarna. Placeringen på 110 mkr genomfördes i början av 2008. En ytterligare placering på 50 mkr genomfördes under 2013 efter kommunfullmäktiges beslut. Denna senare placering har realiserats under 2015 och genom den vinsthemtagning som blev resultat gjordes ny placering om 60 mkr. Målsättningen är att placera medel för framtida pensionsförpliktelser som motsvarar storleken på kommunens pensionsskuld. I delårsbokslutet är ca 64 % av pensionsåtagandet täckt genom placeringar. Placeringarna har skett i enlighet med finanspolicyns krav på risk.

Under 2009-2020 har tolv utbetalningar skett på den första placeringen på tillsammans ca 95 mkr. Utbetalningen för 2020 på 2,7 mkr har påverkat de finansiella intäkterna och därmed bidragit till att finansiera kommunens verksamheter inklusive pensionskostnader.

De närmaste åren kommer kommunens pensionsavsättning att öka årligen i storleksordningen 7 -13 mkr. Den del som är redovisad som ansvarsförbindelse, dvs äldre intjänade pensioner, kommer att minska de närmaste åren. Det beror på stora utbetalningar och att utbetalningarna beräknas vara större än den ränte- och basbeloppsuppräknning som görs av ansvarsförbindelsen.

Nedan redovisas upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser vid tidpunkten för delårsbokslutet och jämförelse med samma period föregående år.

Pensionsförvaltning tkr	Årets värde	Föregående årsvärde
Avsättningar (inkl särskild löneskatt) för pensioner och liknande förpliktelser	99 379	85 100
Ansvarsförbindelser (inkl särskild löneskatt) dvs pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningarna	156 104	156 672
Total pensionsförpliktelse	255 483	241 772
Finansiella placeringar avsedda för att finansiera framtida pensionsutbetalningar (se spec nedan)		
Bokfört värde	170 000	170 000
Marknadsvärde	162 773	167 693
Återlånade medel	92 710	74 079

Definitioner

Pensionsförpliktelse – juridiskt bindande utfästelse till anställd eller förtroendevald, att efter anställningens slut betala ut ersättning (pension),

Pensionsmedel – tillgång som enligt särskilt beslut förvaltas för att i framtiden användas för utbetalning av pensioner.

Avsättningar – pensionsförpliktelser som inarbetats från och med 1998 och skall redovisas på balansräkningens passivsida.

Ansvarsförbindelser – pensionsförpliktelser som inarbetats före 1998 vilka redovisas bland ansvarsförbindelser.

Återlånade medel – skillnaden mellan totala pensionsförpliktelser och förvaltade pensionsmedel, angivna till marknadsvärde.

Avkastning – summan av direktavkastning och förändring av marknadsvärdet.

Pensionsavtal/särskilda villkor/visstidsförordnande

Kommunen har inga utfästelser i form av särskilda pensionsavtal eller liknande.

Interna redovisningsprinciper

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 2020 är 1,5 % och beräknas på bokfört värde.

Risk och kontroll

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

Känslighetsanalys

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

Förändring	Påverkan ekonomi
Löneförändring 1 %	4,1 mkr
Tio heltidstjänster	+/- 4,5 mkr
Prisförändring 1 %	2,5 mkr
Förändring av försörjningsstöd 10 %	+/- 0,8 mkr
Ränteeffekt upplåning 10 mkr	0,2 mkr
Ettårseffekt av ränteförändring med 1 %	2,7 mkr
Förändring skatteintäkter o statsbidrag vid ökning/minskning 100 invånare	+/- 10,4 mkr
Förändring med 1 % i skatteprognosen	+/- 5,4 mkr
Förändring av skatteuttaget med 10 öre	+/- 2,8 mkr

Källa: Nykvarns årsredovisning 2019

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 skränteswapar med spridda förfallodagar i enlighet med finanspolicyn. I enlighet med Rådet för kommunal redovisnings rekommendation 21 *Redovisning av derivat och säkringsredovisning* upprättas särskild säkringsdokumentation som redogör för användandet av ränteswapar. Kortfattat kan sägas att syftet med säkringen är följande: Kommunen har en skuld. Denna består bland annat av ett flertal lån som löper med rörlig ränta. Kommunen vill begränsa exponeringen mot risken i rörlig ränta. Kommunen har därför ingått ränteswapar. Genom ränteswapen betalar kommunen en fast ränta och erhåller Stibor 3M. Att delvis ta bort denna risk överensstämmer med kommunens målsättning om en jämn och stabil räntekostnad över tiden. Ytterligare specifikationer av kommunens låneskuld och ränteswapar finns som bilagor till årsredovisningen.

Knappt hälften av kommunens upplåning vidareutlånas till AB Nykvarnsbostäder.

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 vid periodslutet till 42,9 mkr eller 3 853 kr per invånare. Aktuell skuld inom åtagandet är för närvarande 23,6 mkr. Åtagandet avser borgen för lån i det av kommuner

delägda bolaget SYVAB.

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 delårsbokslutet har kommunen en upplåning hos Kommuninvest på 850 mkr.

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 2020 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 291 kommuner och regioner som per 2020-06-30 är 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 lika i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun 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 2020-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 525 299 975 763 kronor och totala tillgångar till 528 168 526 379 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 981 719 768 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 988 375 331 kronor.

Företagsrisk

AB Nykarvansbostäders 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 ca 21 %.

Internkontroll och verksamhetsrisker

Internkontroll ska bland annat säkerställa en effektiv förvaltning och att undvika att det begås allvarliga fel. En god intern kontroll skall således bidra till att ändamålsenligheten i verksamheten stärks och att den bedrivs effektivt samt att kommunens tillgångar skyddas från missbruk och oegentligheter.

Under 2019 antogs en gemensam modell för internkontrollarbete i Nykarvans kommun som ska tillämpas av samtliga nämnder i samband med planering och återslagrapportering av nämndernas internkontrollarbete. Denna internkontrollmodell har inkorporerats i kommunens nya styrmodell som fastställdes den 6 februari 2020.

Med utgångspunkten i styrmodellen har en kommungemensam systematik för internkontroll utvecklats och integrerats i processen för planering och uppföljning i syfte att förbättra förutsättningarna för att upptäcka brister i verksamheten och åtgärda dessa. En ny organisation för internkontroll i kommunen med tydliga roller och ansvarsfördelningar har etablerats och formaliserats med representanter från alla kontor för att säkerställa en kommunövergripande uppföljningssystematik samt införande av mer enhetligt internkontrollarbete med tillhörande rutiner i verksamheten.

Under 2019 har respektive verksamhet genomfört en riskanalys som har identifierat verksamhetsrisker och valt hur dessa behöver hanteras. De mest allvarliga risker som bedömdes behöva prioriteras och hanteras med hjälp av extra resurser har identifierats med hjälp av riskinventering och konsekvensanalys. Dessa utvalda risker med tillhörande riskreducerande åtgärder lyftes upp i respektive nämnds internkontrollplan för 2019 som beslutades av nämnderna.

Resultat av uppföljningen av internkontrollen, med utgångspunkt i nämndernas internkontrollplan, rapporteradess skriftligt till nämnderna. Samtliga nämnder rapporterade sina resultat gällande uppföljningen av internkontrollen inom nämnden till kommunstyrelsen under våren 2020 i form av respektive nämndens internkontrollrapport.

Kommunstyrelsen har, utifrån sin uppsiktsplikt, gjort en årlig samlad analys av internkontrollarbetet 2019 i kommunen som helhet. Denna analys har återrapporterats i maj 2020. Utifrån resultat av riskreducerande kontrollarbete från internkontrollrapporter samt en samlad bedömning av nämndernas internkontrollarbete bedömdes internkontroll ha varit betryggande. Resultaten visade dock att ytterligare arbete krävs för att få till en effektivare riskreducerande process beträffande vissa identifierade riskområden. Dessa områden har prioriterats i kommunens internkontrollarbete under 2020 med hjälp av kommungemensamma risker som ingår i samtliga nämnders internkontrollplaner för 2020.

6.1 Redovisningsprinciper

Kommunen tillämpar de redovisningsregler som anges i Kommunallagen (KL), Kommunal bokförings- och redovisningslag (LKBR) samt det kommunala redovisningsrådets (RKR) rekommendationer och uttalanden.

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 planenliga avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Exploatering

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

Investeringar

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

Avskrivningar

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

Interimsfordringar/skulder

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

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

Derivat

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

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.

Semesterlöneskuld

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

Kommunalskatten

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

För respektive år redovisas kommunalskatteintäkter enligt följande:

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

Redovisningsprinciper för sammanställd redovisning

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

7. Räkenskaper

Driftredovisning

DRIFTREDOVISNING 2020	Aktuell budget 2020			Utfall per 2020-08-31			Helårsprognos per 2020-12-31			
	Intäkter 2020	Kostnader 2020	Netto budget	Intäkter 2020	Kostnader 2020	Netto kostnad	Intäkter 2020	Kostn 2020	Netto utfall	Budget- avvikelse
KOMMUNFULLMÄKTIGE	0	1 927	1 927	-10	1 381	1 372	0	1 927	1 927	0
REVISION	0	664	664	0	465	465	0	664	664	0
ÖVERFÖRMÄNDARE	0	1 894	1 894	0	813	813	0	1 294	1 294	600
VALNÄMND	0	54	54	0	23	23	0	54	54	0
KOMMUNSTYRELSE										
Kommunstyrelsen	0	5 193	5 193	-11	1 819	1 808	0	2 643	2 643	2 550
Kommundirektör	-259	4 512	4 253	-60	2 098	2 038	-218	3 921	3 703	550
Näringslivschef	0	2 849	2 849	-8	1 867	1 860	0	2 849	2 849	0
Mark och exploatering	-2 779	2 507	-272	-1 844	2 356	512	-4 223	3 531	-692	420
Lokalstrateg	0	692	692	0	203	203	0	692	692	0
KLK-chef	0	2 347	2 347	0	1 073	1 073	0	2 347	2 347	0
Kanslichef	0	1 286	1 286	0	808	808	0	1 286	1 286	0
Kansliavdelningen	-166	7 150	6 984	-138	3 855	3 718	-166	7 150	6 984	-1
Chef kommunikationsavdelning	0	1 482	1 482	0	750	750	0	1 482	1 482	0
Kommunikation	-100	3 772	3 672	-103	2 163	2 060	-98	3 769	3 672	0
Kundcenter	-3 522	6 785	3 263	-2 701	4 484	1 782	-3 876	6 773	2 898	366
Internservice	-1 002	3 179	2 177	-615	2 301	1 686	-949	3 492	2 543	-366
Finskt förvaltningsområde	-662	662	0	-431	305	-126	-662	662	0	0
Säkerhetsavdelning	-693	1 544	851	-795	849	54	-1 033	1 541	508	343
Dataskyddsbud	0	561	561	0	348	348	0	561	561	0
IT- och digitaliseringsavdelning	0	2 281	2 281	0	1 593	1 593	0	2 281	2 281	0
IT-enheten	-194	6 742	6 548	-129	4 446	4 317	-194	6 742	6 548	0
Utvecklingsstrateg	0	1 380	1 380	0	533	533	0	1 380	1 380	0
Personal	0	8 340	8 340	-38	4 782	4 744	0	8 340	8 340	0
Ekonomi	-280	7 844	7 564	-189	5 406	5 217	-280	7 844	7 564	0
Samhällsbyggnadschef KS	0	7 230	7 230	0	6 012	6 012	0	8 530	8 530	-1 300
Plan och projekt	-7 329	8 762	1 433	-3 947	5 573	1 625	-7 933	8 015	82	1 350
VA	-2 173	2 173	0	-13 339	15 462	2 124	-2 173	2 173	0	0
Fastighet- och driftfunktion	-70 238	69 846	-392	-47 694	52 666	4 973	-71 830	74 418	2 588	-2 980
Gata/Trafik	-700	26 991	26 291	-1 341	20 114	18 773	-5 017	30 008	24 991	1 300
Renhållning	-13 968	13 968	0	-9 185	9 560	375	-14 101	14 101	0	0
Kultur och fritidsavdelning	0	1 444	1 444	0	796	796	0	1 369	1 369	75
Kultur och Fritid	-445	12 545	12 100	-251	7 772	7 521	-400	12 075	11 676	425
Bibliotek	-351	5 021	4 670	-44	3 221	2 807	-531	4 902	4 370	300
Kulturskola	-450	4 293	3 843	-252	2 711	2 459	-450	4 293	3 843	0
Fritidsfabriken	-10	2 030	2 020	-24	1 070	1 046	-27	1 847	1 820	200
Summa Kommunstyrelse	-124 882	244 971	120 089	-83 508	166 994	83 486	-133 719	250 577	116 858	3 232
Summa ansvar 1	-124 882	249 511	124 629	-83 518	169 676	86 159	-133 719	254 516	120 797	3 832

Driftredovisning fortsättning

Nämnd - enhet	Aktuell budget 2020			Utfall per 2020-08-31			Helårsprognos per 2020-12-31			
	Intäkter 2020	Kostnader 2020	Netto budget	Intäkter 2020	Kostnader 2020	Netto kostnad	Intäkter 2020	Kostn 2020	Netto utfall	Budget- avvikelse
BYGG- OCH MILJÖNAMND										
Bygg-och miljönämnden	0	900	900	0	263	263	0	500	500	400
Samhällsbyggnadschef	0	1223	1223	5	670	674	0	123	123	100
Bygglov	-3 800	6 131	2 331	-1650	3 465	1814	-3 505	5 517	2 012	319
Miljöansvar	-2 760	4 689	1929	-883	2 841	1959	-2 476	4 404	1928	0
Trafikmyndighet	-150	896	746	-226	703	477	-276	992	716	30
Summa Bygg- och miljönämnd	-6 710	13 839	7 129	-2 754	7 941	5 187	-6 257	12 537	6 280	849
UTBILDNINGSNÄMND										
Kostchef	-22 498	22 498	0	-15 152	13 861	-1291	-22 433	22 180	-253	253
Summa ansvar 3	-22 498	22 498	0	-15 152	13 861	-1 291	-22 433	22 180	-253	253
Utbildningsnämnden	0	530	530	0	321	321	0	505	505	25
Utbildningskontoret	-19 074	328 359	309 284	-13 061	226 832	213 771	-19 898	338 509	318 611	-9 327
Nykvarns förskoleområde	-72 081	76 478	4 397	-48 013	49 072	1059	-69 469	73 877	4 408	-11
Furuborgskolan rektorsområde	-17 314	17 314	0	-11221	8 889	-2 332	-17 963	16 051	-1912	1912
Björkestaskolan rektorsområde	-43 520	43 520	0	-28 935	29 067	132	-42 273	42 771	497	-497
Turingeskolan rektorsområde	-36 368	36 368	0	-25 842	26 010	168	-37 599	39 378	1779	-1779
Lillhagakolan rektorsområde	-42 710	42 710	0	-29 211	28 635	-577	-43 558	44 585	1027	-1027
Summa ansvar 4	-231 066	545 278	314 212	-156 285	368 827	212 542	-230 761	555 676	324 914	-10 703
Summa Utbildningsnämnd	-253 565	567 777	314 212	-171 437	382 688	211 252	-253 194	577 856	324 662	-10 450
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND										
Vård o omsorgsnämnd	0	621	621	0	334	334	0	540,8	541	80
Vård o omsorgskontoret	-130	11667	11537	-1542	7 060	5 518	-5640,5	15511,7	9 871	1666
Myndighetsavdelning	0	1299	1299	0	570	570	0	1002,3	1002	297
Myndighet barn	-2 519	22 820	20 301	-3 192	18 923	15 731	-4045,9	26841,7	22 796	-2 495
Myndighet vuxen	-7 743	119 083	111340	-5 841	77 721	71880	-8614,9	117242,6	108 628	2 712
Insatser IFO	0	970	970	0	589	589	0	912,1	912	58
Stöd och behandling vuxen	-10 858	11882	1024	-5 612	8 989	3 377	-8392,6	12949,9	4 557	-3 534
Integration	-7 043	8 543	1500	-4 420	4 361	-59	-6768	7208,6	441	1059
Arbetsmarknad	-6 211	12 798	6 587	-2 870	7 145	4 275	-4940,4	11411	6 471	116
Insatser LSS	0	1887	1887	-1	1183	1182	-0,6	1811,8	1811	76
Gruppbostad M 48	-9 153	9 153	0	-6 437	6 418	-19	-9488,2	9468,8	-19	19
Gruppbostad T28	-9 773	9 773	0	-6 782	6 889	107	-10040	10146,6	107	-107
Servicebostad	-5 385	5 385	0	-4 212	3 639	-573	-6006,9	5433,5	-573	573
Avlösar- och ledsagarservice	0	483	483	0	159	159	0	320,2	320	163
Sysselsättning	-12 141	12 948	806	-8 116	7 699	-417	-12521,3	11727,1	-794	1601
Äldreomsorg	0	952	952	0	698	698	0	1015,4	1015	-63
Särskilt Boende	-41237	41237	0	-26 997	31696	4 699	-40467,2	45938,3	5 471	-5 471
Hemtjänst	0	17 470	17 470	0	11337	11337	0	16253	16 253	1217
Summa Vård och omsorgsnämnd	-112 194	288 971	176 777	-76 022	195 409	119 387	-116 927	295 735	178 809	-2 032
SUMMA VERKSAMHETEN	-497 351	1 120 097	622 746	-333 731	755 715	421 984	-510 097	1 140 644	630 547	-7 801
Reavinster	0	0	0	0	0	0			630 547	-6 133

Investeringsredovisning 2020(tkr)									
Nämnd/verksamhet	Budget 2020	Överfört från 2019	- budget 2020	Total budget 2020	Utfall inkomster 2020-08-31	Utfall utgifter 2020-08-31	Prognos 2020 Inkomster	Prognos 2020 Utgifter	Prognos 2020 Netto
KOMMUNSTYRELSE									
Kommunstyrelsen	0	0	0	0			0	0	0
Kommunledningsfunktioner	1 500	0	0	1 500	0	683	1 000	1 500	1 500
Kommunledningskontor	3 660	4 686	0	8 346	-646	1 047	0	5 660	5 660
Kultur o Fritid	760	3 203	0	3 963	0	1 690	0	3 900	3 900
Samhällsbyggnad	54 766	222 811	0	277 577	0	103 113	0	168 300	168 300
Vatten och Avlopp	12 400	22 448	0	34 848	0	23 936	0	39 700	39 700
Renhållning	0	22 013	0	22 013	0	0	0	4 000	4 000
Delsumma	73 086	275 161	0	348 247	-646	130 468	1 000	223 060	222 060
UTBILDNINGSNÄMND									
Nämnd	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Förskola	1 300	0	0	1 300	0	28	0	300	300
Grundskola	800	857	0	1 657	0	476	0	1 000	1 000
Måltidsservice	100	0	0	100	0	74	0	100	100
Delsumma	2 200	857	0	3 057	0	578	0	1 400	1 400
SOCIALNÄMND									
Nämnd		0		0	0	0	0	0	0
Myndighet				0	0	0	0	200	200
Insatser IFO				0	0	0	0	0	0
Insatser LSS	200			200	0	0	0	0	0
Äldreomsorg	300			300	0	0	0	300	300
Delsumma	500	0	0	500	0	0	0	500	500
SUMMA INVESTERINGAR	75 786	276 018	0	351 804	-646	131 046	1 000	224 960	223 960

Större investeringsprojekt överstigande 2 mkr								
Verksamhet/projekt	Projektid		Redovisningsår 2020		Budget/redov hela proj		Budget/prognos hela proj	
	Startår	Planerat färdigställt	Års-budget	Utfall	Total budget	Total redovisning	Återstår budget	Prognos tot kostn
Redundant IT-miljö	2017		4 277	0	5 000	723	4 277	5 000
Renhållning-återvinningscentral	2017		18 000	0	20 000	0	20 000	20 000
Renållning - sopkärl	2017	2020	4 013	0	11 000	6 014	4 986	11 000
Nytt konstgräs till bef.plan	2018	2020	2 826	1 613	3 000	1 697	1 303	3 000
Furuborgskolan etapp 1-2 invent.UN	2013	2021	857	406	2 000	1 550	450	2 000
Furuborghallen etapp 1-2	2017	2021	78 587	54 691	115 000	90 631	24 369	115 000
Nya Lillhaga fsk	2017	2021	47 279	22 849	58 500	34 070	24 430	58 500
Utbyggn.Lugnets kök	2018	2020	0	876	16 000	20 921	-4 921	20 000
Vård- och omsorgsb. (nytt eller utbyggt Lugnet)	2019		34 981	25	35 000	44	34 956	0
Förskola Bergtorp	2018	2021	2 500	6 000	33 500	6 000	27 500	58 500
Förskola Fredriksbergsvägen	2020	2023	2 500	0	2 500	0	2 500	33 500
Nya tillagningskök, förskolor	2016	2020	19 866	15 502	36 500	27 224	9 276	36 500
Ombbyggnad Lillhagaskolan*	2020	2020	12 915	2 656	12 915	2 656	10 259	12 915
GC-väg reg. cykelstråk VAG-Wasa inkl bidrag	2015		9 746	398	10 000	652	9 348	10 000
Åtgärder för Turingeån	2020	2020	3 165	136	3 165	136	3 029	3 000
Fiberutbyggnad i stråk 2020-målet	2017		10 000	0	10 000	0	10 000	10 000
VA Strängbetong etapp 3	2019		1 325	0	1 325	0	1 325	1 325
Stensättra, pumpar	2019	2020	1 251	287	4 050	4 337	-287	4 050
Vattenreservoar	2009	2020	7 399	20 204	67 000	79 806	-12 806	67 000
VA Bergtorp	2020		4 000	175	4 000	175	3 825	4 000
VA Berga Ö	2018		11 223	68	11 600	445	11 155	11 600

* omfördelat budget från GC-väg Södertäljev. etapp 1

Exploateringsredovisning

Konto 1470, samt redovisning i driften										
Exploateringsredovisning										
Exploatering Projekt	Inkomster tom 2019 (tkr)	Utgifter tom 2019	Utfall Inkomster 2020-08-31	Utfall Utgifter 2020-08-31	Utfall Netto 2020-08-31	Prognos Inkomster 2020	Prognos Utgifter 2020	Prognos Netto 2020	Prognos Utgående tom 2020	Anm.
Mörby etapp 3-4*	150 230	391 432	0	0	0	7 000	300	-6 700	234 502	Delavslutad
Mörby etapp 5	30 060	22 572	0	25 302	-25 302	0	12 000	12 000	4 512	
Mörby etapp 7	0	31 961	0	154	-154	0	0	0	31 961	
Brokvarn*	45 673	19 501	0	0	0	0	200	200	-25 972	Delavslutad
Strängbetong	0	1808	0	145	-145	0	600	600	2 408	
Hökossen 1a	8 248	15 857	0	80	-80	6 000	200	-5 800	1 809	
Hökossen 1b	110	546	0	36	-36	0	300	300	736	
Gamla Idrottsplatsen	0	384	0	107	-107	0	300	300	684	
Holländaren 29	0	3 376	0	66	-66	0	100	100	3 476	
Vidbyns Allé	0	308	0	0	0	0	0	0	308	
Del av Sandtorp 3:5	0	3 141	0	364	-364	0	100	100	3241	
Äsvägen	0	439	0	0	0	0	0	0	439	
Del av Ströpsta 3:312	0	74	0	0	0	0	0	0	74	
Nykvarn 12:1 (Kaffebrygg)	0	115	6 000	212	5 788	6000	400	-5600	-5485	
Del av Nykvarn 11:1	0	0	0	10	-10	0	200	200	200	
Mörby etapp 6	0	789	0	808	-808	0	100	100	889	
Summa	234 321	492 303	6 000	27 283	-21 283	19 000	14 800	1 100	257 665	

Brokvarn - exploatering							
tkr	Inkomster tom 2019	Utgifter tom 2019	Inkomster 2020	Utgifter 2020	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		33 365			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		60 198	0	0	64 200
Netto				5 780	0	0	3 100
Mörby industri- och arbetsplatsområde etapp 1 - 4							
tkr	Inkomster tom 2019	Utgifter tom 2019	Inkomster 2020	Utgifter 2020	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 *		217 494				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				5 455			7 000
Totalt Mörby 1-4		253 582		151 522	0	0	177 894
Netto				102 060	0	0	21 723
* 2014 markbyte Kilenkrysset							

Resultat

Resultaträkning (Tkr)		Kommunen		Kommunkoncernen			
		Utfall 2020-08-31	Utfall 2019-08-31	Budget 2020	Prognos Helår 2020	2020-08-31	2019-08-31
Verksamhetens intäkter	1,9	81 957	90 922	149 414	129 083	112 988	128 743
Verksamhetens kostnader	2,9	-477 157	-462 678	-732 658	-714 639	-493 674	-480 982
Avskrivningar	3	-30 272	-31 621	-49 439	-47 673	-38 583	-39 282
Verksamhetens nettokostnader		-425 472	-403 377	-632 683	-633 229	-419 269	-391 521
Skatteintäkter	4	373 445	362 991	565 910	556 955	373 445	362 991
Generella statsbidrag och utjämning	5	68 951	45 895	76 624	86 931	68 951	45 895
Verksamhetens resultat		16 925	5 509	9 851	10 657	23 127	17 365
Finansiella intäkter	6	6 871	15 169	14 175	8 433	3 277	11 446
Finansiella kostnader	7	-6 939	-6 905	-11 175	-10 721	-7 082	-6 908
Resultat efter finansiella poster		16 856	13 773	12 851	8 369	19 322	21 904
Extraordinära poster (netto)	8	0	0	0	0	0	0
Skatt på periodens resultat		0	0	0	0	0	0
Årets resultat		16 856	13 773	12 851	8 369	19 322	21 904

Balanskravsutredning	2020-08-31	2019-08-31	Helår 2020	Helår 2020
Periodens resultat	16 856	13 773	12 851	8 369
Samtliga realisationsposter	-1 668	-8 157		-2 000
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	15 188	5 616	12 851	6 369
Medel till resultatutjämningsreserv	0	0		
Medel från resultatutjämningsreserv	0			
Periodens balanskravsresultat	15 188	5 616	12 851	6 369

Balansräkning Belopp i tkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2020-08-31	2019	2020-08-31	2019
Anläggningstillgångar					
Inmateriella anläggningstillgångar	10	1 132	840	1 132	840
Materiella anläggningstillgångar	11				
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		1 160 871	1 055 144	1 520 483	1 419 291
Maskiner och inventarier		22 551	22 466	40 338	41 179
Övriga materiella anläggningstillgångar					
Finansiella anläggningstillgångar	12	528 888	528 904	177 939	177 880
Summa anläggningstillgångar		1 713 443	1 607 354	1 739 892	1 639 190
Bidrag till statlig infrastruktur	13	23 159	24 003	23 159	24 003
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	14	104 630	83 348	104 630	83 348
Fordringar	15	53 454	49 666	59 801	51 042
Kortfristiga placeringar	16				
Kassa, bank	16	90 636	114 199	90 636	114 199
Summa omsättningstillgångar		248 720	247 212	255 067	248 589
Summa tillgångar		1 985 322	1 878 570	2 018 118	1 911 782
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	17				
Eget kapital		818 065	801 209	883 885	864 554
Varav årets resultat		16 856	10 263	21 665	14 449
Varav resultatutjämningsreserv		3 113	3 113	3 113	3 113
Övrigt eget kapital					
Summa eget kapital		818 065	801 209	883 885	864 554
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	18	99 379	90 736	99 379	97 075
Andra avsättningar	19	150	2 081	6 490	2 081
Skulder					
Långfristiga skulder	20	928 582	828 333	928 582	828 333
Kortfristiga skulder	21	139 145	156 211	99 782	119 739
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 985 322	1 878 570	2 018 118	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					
skulderna eller avsättningarna	23	158 603	159 298	0	0
Övriga ansvarsförbindelser	24	13 900	13 900	0	0
Leasing					
Leasing	25	182	387	0	0
Summa panter och ansvarsförbindelser		172 685	173 585	0	0

Kassaflöde

Belopp i tkr		Kommunen	Kommunen	Kommunen	Koncernen	Koncernen
		2020-08-31	2019-12-31	2017-12-31	2020-08-31	2019-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat	Not 17	16 856	10 263	27 460	19 322	14 449
+/- Justering för övriga poster	Not 3	30 272	47 465	26 513	38 583	59 120
+/- Förändring för gjorda avsättningar	Not 18,19	6 712	16 776	-3 346	6 712	12 215
+/- Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	Not 3,11	0	0	0	0	0
+/- Justering för ianspråktagna avsättningar		0	0	0	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		53 841	74 504	50 627	64 617	85 784
+/- Minskning/ökning kortfristiga fordringar	Not 15	-3 788	-7 563	38 758	-8 758	-3 754
- Ökning av långsiktiga fordringar	Not 13	0	0	-6 388	0	0
+ Minskning av långsiktiga fordringar		844	1 267	0	844	1 267
+/- Minskning/ökning exploateringsstillgångar	Not 14	-21 284	-49 274	-3 834	-21 284	-49 274
+/- Ökning/minskning kortfristiga skulder	Not 21	-17 066	-4 317	53 440	-19 957	6 516
Kassaflöde från den löpande verksamheten		12 548	14 617	132 603	15 462	40 539
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
- Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	Not 10	-469	-271	-488	-469	105
+ Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0	0
- Investering i materiella anläggningstillgångar	Not 11	-135 955	-132 862	-145 538	-138 805	-12 695
+ Försäljning av materiella anläggningstillgångar	Not 11	47	29 237	336	0	8 225
- Investering i finansiella anläggningstillgångar	Not 12	0	-238	-43	0	-537
+ Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		16	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-136 360	-104 134	-145 733	-139 274	-4 902
FINANSERINGSVERKSAMHETEN						
+ Nyupptagna lån	Not 20	100 000	0	0	100 000	0
-/+ Förändring övr långfristiga skulder	Not 20	249	26 940	7 263	249	26 940
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		100 249	26 940	7 263	100 249	26 940
Periodens kassaflöde		-23 563	-62 577	-5 867	-23 563	62 577
Likvida medel vid periodens början	Not 16	114 199	176 776	107 410	114 199	176 776
Likvida medel vid periodens slut	Not 16	90 636	114 199	101 543	90 636	114 199
Periodens kassaflöde		-23 563	-62 577	-5 867	-23 563	-62 577

Noter – Resultaträkning

Belopp i tkr	Kommunen	
	2020-08-31	2019-08-31
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	849	1 048
Taxor och avgifter	42 132	41 512
Hyror och arrenden	5 703	6 881
Bidrag	28 315	28 314
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	3 288	5 011
Exploateringsintäkter	1 668	6 618
Realisationsvinster		1 540
Summa verksamhetens intäkter	81 957	90 922
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Löner och sociala avgifter	280 074	278 622
Pensionskostnader	6 134	8 753
Inköp av anläggning och underhållsmaterial	90	180
Bränsle energi och vatten	7 529	6 859
Köp av huvudverksamhet	94 700	90 511
Lokal- och markhyror	7 803	7 100
Övriga tjänster	23 706	16 062
Lämnade bidrag	10 857	10 857
Realisationsförluster och utrangeringar	0	0
Övriga kostnader	46 263	43 735
Summa verksamhetens kostnader	477 157	462 679
Not 3 Avskrivningar		
Avskrivningar im materiella tillgångar	177	250
Avskrivningar byggnader och anläggningar	27 267	27 900
Avskrivningar maskiner och inventarier	2 828	3 471
Nedskrivning av anläggningstillgångar	0	0
Internränta	0	0
Summa avskrivningar	30 272	31 621
Not 4 Skatteintäkter		
Preliminär kommunalskatt	375 562	367 798
Preliminär slutavräkning innevarande år	-4 054	-5 118
Slutavräkningsdifferens föregående år	1 937	311
Summa skatteintäkter	373 445	362 991
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämningsbidrag	15 649	15 272
Kommunal fastighetsavgift	14 488	13 788
Bidrag för LSS-utjämning	7 514	0
Avgift för LSS-utjämning	-2 560	-4 255
Införandebidrag	6 437	0
Kostnadsutjämningsbidrag	6 305	16 004
Regleringsbidrag	0	5 087
Övriga generella bidrag från staten	21 119	0
Summa Generella statsbidrag och utjämning	68 951	45 896
Not 6 Finansiella intäkter		
Utdelning på aktier och andelar	0	0
Ränteintäkter	6 507	14 879
Övriga finansiella intäkter	364	290
Summa Finansiella intäkter	6 871	15 169
Not 7 Finansiella kostnader		
Räntekostnader	6 704	6 286
Övriga finansiella kostnader	235	619
Summa Finansiella kostnader	6 939	6 905
Not 8 Extraordinära poster		
Summa Extraordinära poster	0	0
Not 9 Jämförelsestörande poster		
Summa Jämförelsestörande poster	0	0

Noter – Balansräkning

Belopp i tkr	Kommunen	
	2020-08-31	2019
Not 10 Immateriella tillgångar		
Anskaffningsvärde	8 769	8 498
Årets nyanskaffning	469	271
Ackumulerade avskrivningar	-7 929	-7 553
Årets avskrivning	-177	-376
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	1 132	840
Not 11 Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Anskaffningsvärde	1 247 847	1 184 691
Årets nyanskaffning	66 640	42 873
Ackumulerade avskrivningar	-355 170	-315 842
Årets avskrivning	-26 833	-41 019
Överf. från pågående, ny-, till o ombygg ack.värden	0	50 416
Överf. från pågående, ny-, till o ombygg årets utfall	0	795
Omklassificering av mark	0	-12 262
Försäljningar	-47	-16 975
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	932 438	892 678
Pågående ny-, till- och ombyggnad		
Anskaffningsvärde	162 466	128 512
Årets nyanskaffning	65 967	85 309
Överföring till annat slag av tillgång ack.värden	0	-50 416
Överföring till annat slag av tillgång årets utfall	0	-795
Utrangeringar	0	-143
Bokfört värde	228 433	162 466
Maskiner och inventarier		
Anskaffningsvärde	126 016	121 335
Årets nyanskaffning	3 347	4 682
Ackumulerade avskrivningar	-103 551	-97 624
Överföring från pågående		
Årets avskrivning	-3 262	-5 927
Ackumulerade nedskrivningar		
Bokfört värde	22 551	22 466
Not 12 Finansiella anläggningstillgångar		
Långfristiga fordringar		
AB Nykvansbostäder	320 450	320 450
Fordran VA-län anslutningsavgift	223	239
Aktier och andelar		
Aktier i Nykvarns kommunkoncern AB	30 400	30 400
Aktier MT:s Bygg Kommanditbolag	0	0
SYVAB	20	20
Kommuninvest ¹⁾	6 084	6 084
Kommentus	3	3
Svealandsbanan	14	14
AB Världus	52	52
Inera	43	43
Värdepapper		
Nordea	170 000	170 000
Kommuninvest	1 600	1 600
Bokfört värde	528 888	528 904
¹⁾ Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital.		
Not 13 Bidrag till statlig infrastruktur		
Ingående beslutat bidrag till statlig infrastruktur	30 732	30 732
Årets beslutat bidrag till infrastruktur	92	-330
Ack.upplösn. statlig infrasstruktur	-6 399	-5 132
Årets upplösning till statlig infrastruktur	-1 266	-1 266
Bokfört värde	23 159	24 003

Belopp i tkr	Kommunen	
	2020-08-31	2019
Not 14 Förråd m.m.		
Exploateringsområden		
Ingående bokfört värde	83 350	34 074
Årets inkomster	-6 000	13 500
Årets utgifter	27 282	37 407
Tomtmark,omklass.	0	18 480
Försäljning	0	-20 114
Bokfört värde	104 632	83 348
Not 15 Fordringar		
Kundfordringar	8 266	9 348
Statsbidragsfordringar	17 525	22 871
Skattefordringar	13 791	7 845
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	13 802	9 600
Övriga kortfristiga fordringar	71	2
Bokfört värde	53 454	49 666
Not 16 Kassa, bank		
Kassa	21	244
Plusgiro	297	44 349
Bankgiro	90 318	69 606
Bokfört värde	90 636	114 199
Not 17 Eget kapital		
Ingående eget kapital enl fastställd balansräkning	801 209	790 944
Årets resultat	16 856	10 263
Summa	818 065	801 208
Varav		
Ingående resultatutjämningsreserv	3 113	3 113
Årets resultatutjämningsreserv	0	0
Utgående resultatutjämningsreserv	3 113	3 113
Bokfört värde	818 065	801 208
Not 18 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		
Specifikation - avsatt till pensioner		
Särskild avtals/ålderspension		
Förmånsbestämd/kompl pension		
Ålderspension		
Pension till efterlevande		
Pensioner och liknande	74 440	68 138
Övriga pensioner och liknande**	5 536	4 883
Särskild avtalspension, visstidspension mm	0	0
Summa pensioner	79 977	73 021
Löneskatt	19 402	17 715
Summa utgående avsättning	99 379	90 736
Avsatt till pensioner		
Ingående avsättning	90 736	75 891
Pensionsutbetalning	-1 390	-1 849
Nyintjänad pension		
Ränte och basbeloppsuppräknig		
Förändring av löneskatt	1 687	2 898
Försäkringstekniska grunder		
Övrigt	8 346	13 796
Summa utgående avsättning	99 379	90 736
** Avser livsvariga förmåner i samband med särskild avtalspension, visstidspension mm.		
Not 19 Övriga avsättningar		
*Infrastruktuell finansiering	150	2 081
Summa övriga avsättningar	150	2 081
*Avser infrastruktuell finansiering och pensions ö k		

Belopp i tkr	Kommunen	
	2020-08-31	2019
Not 20 Långfristiga skulder		
Lån i banker och kreditinstitut	850 000	750 000
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år		
Investeringsbidrag	0	0
Återstående antal år (vägt snitt)		
Gatukostnadsersättningar	0	0
Återstående antal år (vägt snitt)		
Anslutningsavgifter	78 582	78 333
Återstående antal år (vägt snitt)		
Summa förutbetalda intäkter	78 582	78 333
Summa långfristiga skulder	928 582	828 333
Not 21 Kortfristiga skulder		
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder		
Leverantörsskulder	29 471	18 950
Moms och punktskatter	-1 131	720
Personalens skatter och avgifter och löneavdrag	7 221	6 931
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	103 584	129 609
Summa kortfristiga skulder	139 145	156 211
Not 22 Panter och därmed jämförliga säkerheter		
Fastighetsinteckningar	0	0
Not 23 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna och avsättningarna		
Ingående ansvarsförbindelse	159 298	162 777
Pensionsutbetalning	-5 092	-4 965
Nyintjänade		
Ränte- och basbeloppsuppräknig		
Löneskatt	-111	-547
Ändring av försäkringstekniska grunder		
Övrigt		-593
Aktualisering		
Basbeloppsuppräknig	2 009	0
Summa pensionsförpliktelser	156 104	156 672
Pensionsutfästelse (Brandförsvarsförbund)	2 499	2 654
Utgående ansvarsförpliktelser	158 603	159 326
Not 24 Övriga ansvarsförbindelser		
Borgensåtaganden		
SYVAB	13 900	13 900
Förlustansvar egna hem	0	0
Summa borgensåtagande	13 900	13 900
Not 25 Leasing		
Finansiella leasingavtal över 3 år		
Fastigheter		
Förfall inom 1 år	182	221 792
Förfall inom 2-5 år	0	235 487
Förfall senare än 5 år	0	0
Summa leasing	182	457 279

Noter – Sammanställd redovisning resultaträkning

Noter - Resultaträkning Belopp i tkr	Kommunkoncern	
	2020-08-31	2019-08-31
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Nykarvans kommun	81 957	90 922
AB Nykarvansbostäder	57 001	60 053
Nykarvans kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	-25 970	-22 233
Summa verksamhetens intäkter	112 988	128 743
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Nykarvans kommun	477 157	462 679
AB Nykarvansbostäder	42 487	40 481
Nykarvans kommunkoncern AB	0	48
Eliminering mellan bolagen	-25 970	-22 225
Summa verksamhetens kostnader	493 674	480 982
Not 3 Avskrivningar		
Nykarvans kommun	30 272	31 621
AB Nykarvansbostäder	8 311	7 660
Nykarvans kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Summa avskrivningar	38 583	39 282
Not 4 Skatteintäkter		
Nykarvans kommun	373 445	362 991
AB Nykarvansbostäder	0	0
Nykarvans kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Summa skatteintäkter	373 445	362 991
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning		
Nykarvans kommun	68 951	45 895
AB Nykarvansbostäder	0	0
Nykarvans kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Summa Generella statsbidrag och utjämning	68 951	45 895
Not 6 Finansiella intäkter		
Nykarvans kommun	6 871	15 169
AB Nykarvansbostäder	105	41
Nykarvans kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	-3 699	-3 764
Summa Finansiella intäkter	3 277	11 446
Not 7 Finansiella kostnader		
Nykarvans kommun	6 939	6 905
AB Nykarvansbostäder	3 834	3 765
Nykarvans kommunkoncern AB	8	1
Eliminering mellan bolagen	-3 699	-3 764
Summa Finansiella kostnader	7 082	6 908
Not 8 Extraordinära poster		
Summa Extraordinära poster	0	0
Not 9 Jämförelsestörande poster		
Summa Jämförelsestörande poster	0	0

Noter – Sammanställd redovisning balansräkning

Noter - Balansräkning Belopp i tkr	Sammanställd redovisning	
	2020-08-31	2019
Not 10 Immateriella tillgångar		
Nykarvns kommun	1 132	840
AB Nykarvnsbostäder	0	0
Nykarvns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Bokfört värde	1 132	840
Not 11 Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Nykarvns kommun	1 160 871	1 055 144
AB Nykarvnsbostäder	359 612	364 148
Nykarvns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Bokfört värde	1 520 483	1 419 292
Maskiner och inventarier		
Nykarvns kommun	22 551	22 467
AB Nykarvnsbostäder	17 787	18 712
Nykarvns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Bokfört värde	40 338	41 179
Not 12 Finansiella anläggningstillgångar		
Nykarvns kommun	528 888	528 904
AB Nykarvnsbostäder	40	40
Nykarvns kommunkoncern AB	30 222	30 222
Eliminering mellan bolagen	-381 212	-381 286
Bokfört värde	177 938	177 880
Not 13 Bidrag till statlig infrastruktur		
Nykarvns kommun	23 159	24 003
Ack beslutat bidrag till infrastruktur	0	0
Ack upplösning infrastruktur	0	0
årets upplösning till statlig infrastruktur	0	0
Bokfört värde	23 159	24 003
Omsättningstillgångar		
Not 14 Förråd m.m.		
Nykarvns kommun	104 630	83 348
AB Nykarvnsbostäder	0	0
Nykarvns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Bokfört värde	104 630	83 348

Noter – Sammanställd redovisning balansräkning forts

Noter - Balansräkning Belopp i tkr	Sammanställd redovisning	
	2020-08-31	2019
Not 15 Fordringar		
Nykarvans kommun	53 454	49 666
AB Nykarvansbostäder	60 492	56 827
Nykarvans kommunkoncern AB	318	3 979
Eliminering mellan bolagen	-54 463	-59 429
Bokfört värde	59 801	51 043
Not 16 Kassa, bank		
Nykarvans kommun	90 636	114 199
AB Nykarvansbostäder	0	0
Nykarvans kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Bokfört värde	90 636	114 199
Not 17 Eget kapital		
Nykarvans kommun	818 065	801 208
AB Nykarvansbostäder	84 442	81 968
Nykarvans kommunkoncern AB	30 540	30 614
Eliminering mellan bolagen	-49 162	-49 236
Bokfört värde	883 885	864 554
Not 18 Avsättningar för pensioner & liknande förpliktelser		
Nykarvans kommun	99 379	90 736
AB Nykarvansbostäder	0	8 431
Nykarvans kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	-2 092
Bokfört värde	99 379	97 075
Not 19 Andra avsättningar		
Nykarvans kommun	150	2 081
AB Nykarvansbostäder	8 431	0
Nykarvans kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	-2 092	0
Bokfört värde	6 489	2 081
Not 20 Långfristiga skulder		
Nykarvans kommun	928 582	828 333
AB Nykarvansbostäder	320 450	320 450
Nykarvans kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	-320 450	-320 450
Bokfört värde	928 582	828 333
Not 21 Kortfristiga skulder		
Nykarvans kommun	139 145	156 211
AB Nykarvansbostäder	15 099	19 371
Nykarvans kommunkoncern AB	0	3 586
Eliminering mellan bolagen	-54 463	-59 429
Bokfört värde	99 781	119 738

8. VA verksamhet

Resultaträkning VA-verksamhet	Not	Utfall	Utfall	Utfall
Belopp i tkr		20200831	20190831	2019
Verksamhetens intäkter	Not 24	13 339	15 126	24 882
- varav reavinst				
Verksamhetens kostnader	Not 25	-12 359	-10 626	-17 340
Avskrivningar		-2 640	-2 672	-4 083
Verksamhetens nettokostnad		-1 660	1 829	3 458
Finansiella intäkter	Not 26	777	645	1 002
Finansiella kostnader	Not 27	-1 241	-1 118	-1 695
Resultat före extraordinära poster		-2 124	1 356	2 765
Extraordinära intäkter		0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0
Årets resultat	Not 28	-2 124	1 356	2 765
Balansräkning VA-verksamhet	Not	Utfall	Utfall	UTFALL
Belopp i tkr		20200831	20190831	2019
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella tillgångar	Not 29	8	108	73
Mark, byggnader och tekniska anlägggn	Not 30	226 953	192 651	205 747
Maskiner och inventarier	Not 31	455	228	214
Sum ma anläggningstillgångar		227 417	192 988	206 034
Omsättningstillgångar				
Fordringar	Not 32	3 653	1 101	7 793
Sum ma omsättningstillgångar		3 653	1 101	7 793
SUMMA TILLGÅNGAR		231 070	194 088	213 827
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Eget kapital	Not 33	97 939	100 063	119 766
<i>Därav förändring av eget kapital</i>		25 386	9 066	21 059
Skulder				
Långfristiga skulder	Not 34	78 582	72 381	78 333
Kortfristiga skulder	Not 35	29 163	12 578	15 828
<i>Därav årets resultat</i>		-2 124	1 356	2 766
Sum ma skulder		107 745	84 959	94 161
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		231 070	194 088	213 927
STÄLLDA PANTER		Inga	Inga	Inga
ANSVARFÖBINDELSER, PENSIONER		Inga	Inga	Inga
BORGENSÄTAGANDEN		Inga	Inga	Inga

VA Noter – Resultaträkning

Belopp i tkr	20200831	20190831	2019
Not 24 Verksamhetens intäkter			
Intäkter enl driftredovisning	13 339	13 769	24 882
<i>Justering av resultat</i>	-2 124	1 356	2 765
Avgår jämförelsestörande intäkter			
<i>Intäkter fördelas enl nedan:</i>			
VA-avgifter	11 900	8 972	14 809
Anslutningsavgifter VA	1 438	4 797	7 306
Försäljning verksamhet			
Interna intäkter			
Summa externa intäkter	13 338	13 769	22 115
Not 25 Verksamhetens kostnader			
Kostnader enl justerad driftredovisning	14 999	13 298	21 424
<i>Fördelas enl nedan:</i>			
Löner	1 287	1 154	1 813
Sociala avgifter enl lag och avtal	515	452	708
Övriga kostnader	2 757	4 087	7 132
Köp av verksamhet	7 800	4 934	7 685
Bidrag och transfireringar		0	3
Avskrivningar	2 640	2 672	4 083
Summa externa kostnader	14 999	13 298	21 424
Not 26 Finansiella intäkter			
Ränteintäkter	777	645	1 002
Summa	777	645	1 002
Not 27 Finansiella kostnader			
Räntekostnader	-1 241	1 117	1 695
Summa	-1 241	1 117	1 695
Not 28 Årets resultat			
Mot balanskravet redovisat resultat			
Årets resultat enl resultaträkning	-2 124	1 356	2 765
Avgår: samtliga realisationsvinster			
Tillägg: Reavinster enl undantagsmöjligh			
Resultat enligt balanskravet	-2 124	1 356	2 765
Synnerliga skäl enl KL 8 kap 5§:			
Tillägg: ianspråktagande av sparande			
Tillägg: Reaförlust enl undantagsmöjligh			
Justerat resultat	-2 124	1 356	2 765

VA Noter – Balansräkning

Belopp i tkr	20200831	20190831	2019
Not 29 Immateriella tillgångar			
Anskaffningsvärde	507	475	475
Årets nyanskaffning	0	32	32
Ackumulerade avskrivningar	-434	-334	-334
Årets avskrivning	-65	-64	-99
Summa bokfört värde immateriella tillgångar	8	108	73
Not 30 Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar			
Vatten och avlopp			
Anskaffningsvärde	140 071	109 506	109 506
Årets nyanskaffningar	2 625	30 206	30 564
Ackumulerade avskrivningar	-35 757	-31 812	-31 812
Årets avskrivning	-2 544	-2 583	-3 945
Omklassificering	0		
Utgående bokfört värde	104 395	105 318	104 314
Pågående ny-, till- och ombyggnad			
Anskaffningsvärde	101 533	38 015	80 488
Årets nyanskaffningar	21 025	49 318	21 045
Omklassificering			
Utgående bokfört värde	122 558	87 333	101 533
Summa bokfört värde mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar	226 961	192 759	205 920
Not 31 Maskiner och inventarier*			
Maskiner o inventarier			
Anskaffningsvärde	686	643	643
Årets nyanskaffningar	272	42	42
Ackumulerade avskrivningar	-472	-433	-433
Årets avskrivning	-30	-25	-39
Utgående bokfört värde	455	228	214
Not 32 Fordringar			
Kundfordringar	1 067	2 288	5 853
Övrigt	2 586	-1 187	1 939
Summa	3 653	1 101	7 793
Not 33 Eget kapital			
Ingående eget kapital	97 939	98 707	119 766
<i>Justerat eget kapital</i>	<i>25 386</i>	<i>9 066</i>	<i>21 059</i>
Summa eget kapital	123 325	107 773	140 825
Not 34 Långfristiga skulder			
Skuld anl/anslutningsavgifter	86 080	78 177	84 679
Ack.uppl.anl/anslut.avg.	-7 497	-5 796	-6 346
Summa långfristiga skulder	78 582	72 381	78 333
Not 35 Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	21 728	4 954	4 960
Momsskuld	-2	-523	1 319
Övrigt	829	825	795
Förutbetalad intäkt VA kollektivet	6 608	7 323	8 732
<i>Därav årets resultat</i>	<i>-2 124</i>	<i>1 356</i>	<i>2 765</i>
Summa	29 163	12 578	15 806

9. Renhållningsverksamhet

Resultaträkning RH-verksamhet

Resultaträkning		Utfall	Utfall	Utfall
Belopp i tkr	Not	20200831	20190831	2019
Verksamhetens intäkter	Not 36	9 185	9 360	14 037
- varav reavinst		375	-537	
Verksamhetens kostnader	Not 37	-8 434	-7 418	-11 241
Avskrivningar	Not 37	-1 098	-1 362	-1 647
Verksamhetens nettokostnad		-347	580	1 149
Finansiella intäkter	Not 38	0	0	0
Finansiella kostnader	Not 39	-28	-43	-63
Resultat före extraordinära poster		-375	537	1 086
Extraordinära intäkter		0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0
Årets resultat	Not 40	-375	537	1 086

Balansräkning RH-verksamhet

Balansräkning		Utfall	Utfall	Utfall
Belopp i tkr	Not	20200831	20190831	2019
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella tillgångar	Not 41	212	259	243
Mark, byggnader och tekniska anläggning	Not 42	2 133	3 467	3 199
Summa anläggningstillgångar		2 344	3 726	3 442
Omsättningstillgångar				
Fordringar	Not 43	1 415	2 529	2 302
Summa omsättningstillgångar		1 415	2 529	2 302
SUMMA TILLGÅNGAR		3 760	6 255	5 744
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Skulder				
Långfristiga skulder	Not 44	0	1 390	0
Kortfristiga skulder	Not 45	3 760	4 865	5 744
<i>Därav årets resultat</i>		375	573	1 087
Summa skulder		3 760	6 255	5 744
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		3 760	6 255	5 744
STÄLLDA PANTER		Inga	Inga	Inga
ANSVARSFÖRBINDELSER		Inga	Inga	Inga
BORGENSÅTAGANDEN		Inga	Inga	Inga

RH Noter – Resultaträkning

Noter - Resultaträkning	20200831	20190831	2019
Belopp i tkr			
Not 36 Verksamhetens intäkter			
Intäkter enl driftredovisning	9 185	9 360	12 951
Justering av resultat	-375	537	1 086
Avgår jämförelsestörande intäkter			
<i>Intäkter fördelas enl nedan:</i>			
<i>RH-avgifter</i>	9 196	8 822	11 865
Interna intäkter	-11	1	
Summa externa intäkter	9 185	9 360	14 037
Not 37 Verksamhetens kostnader			
Kostnader enl justerad driftredovisning	9 531	8 779	12 888
<i>Fördelas enl nedan:</i>			
<i>Löner</i>	499	720	1 683
<i>Sociala avgifter enl lag och avtal</i>	201	282	436
<i>Övriga kostnader</i>	1 696	1 184	1 007
<i>Köp av verksamhet</i>	6 039	5 233	8 115
<i>Avskrivningar</i>	1 098	1 362	1 647
Summa externa kostnader	9 531	8 779	12 888
Not 38 Finansiella intäkter			
Ränteintäkter	0	0	0
Summa	0	0	0
Not 39 Finansiella kostnader			
Räntekostnader	28	43	63
Summa	28	43	63
Not 40 Årets resultat			
Mot balanskravet redovisat resultat			
Årets resultat enl resultaträkning	-375	537	1 086
Avgår: samtliga realisationsvinster			
Tillägg: Reavinster enl undantagsmöjligh			
Resultat enligt balanskravet	-375	537	1 086
Synnerliga skäl enl KL 8 kap 5§:			
Tillägg: ianspråktagande av sparande			
Tillägg: Reaförlust enl undantagsmöjligh			
Justerat resultat	-375	537	1 086

RH Noter – Balansräkning

Noter - Balansräkning	20200831	20190831	2019
Belopp i tkr			
Not 41 Immateriella tillgångar			
Anskaffningsvärde	377	377	377
Årets anskaffning			
Ackumulerade avskrivningar	-133	-86	-47
Årets avskrivning	-31	-31	-86
Summa bokfört värde immateriella tillgångar	212	259	243
Not 42 Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar			
Renhållning			
Anskaffningsvärde	5 987	5 987	5 987
Årets nyanskaffningar			0
Ackumulerade avskrivningar	-2 788	-1 189	-1 189
Årets avskrivning	-1 066	-1 330	-1 599
Omklassificering			
Utgående bokfört värde	2 133	3 468	3 199
Summa bokfört värde mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar	2 133	3 468	3 199
Not 43 Fordringar			
Kundfordringar	262	596	1 119
Övrigt	1 154	1 934	1 183
Summa fordringar	1 415	2 530	2 302
SUMMA TILLGÅNGAR	3 760	6 257	5 744
Not 44 Långfristiga skulder			
Skuld till kommun investeringslikvida	0	0	0
Summa långfristiga skulder	0	0	0
Not 45 Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	972	81	20
Momsskuld	56	53	659
Övrigt	-1 958	217	0
Förutbetalad intäkt RH kollektivet	4 690	4 515	5 065
<i>Därav årets resultat</i>	<i>-375</i>	<i>537</i>	<i>1 086</i>
Summa kortfristiga skulder	3 760	4 865	5 744

NYKVARNNS KOMMUN
155 80 Nykvarn

Besöksadress: Skälbyvägen 7A

Telefon: 08-555 010 00
Fax: 08-555 014 99

www.nykvarn.se