

Delårsrapport 2018

Nykvarns kommun



Innehållsförteckning

1	Förvaltningsberättelse	3
1.1	Inledning	3
1.2	Kommunens organisation.....	3
2	Utveckling och framtid	4
2.1	Omvärldsanalys.....	4
2.2	Befolkningsutveckling	4
2.2.1	Befolkning åldersgrupper	5
2.3	Näringsliv, arbets- och bostadsmarknad	5
2.3.1	Arbetslöshet %	6
3	Kommunens verksamheter	6
3.1	Verksamhetens utveckling	9
4	Målavstämning	11
4.1	Medborgare/Kund.....	11
4.2	Företrädare för kommunen.....	11
4.2.1	Medarbetarna ska ha en låg sjukfrånvaro.	12
4.3	Process och utveckling.....	12
4.4	Ekonomi.....	12
4.4.1	Årets resultat ska uppgå till minst 2 % av skatter och statsbidrag.....	13
4.4.2	Nettokostnadernas andel av skatter och generella statsbidrag inklusive finansnettot ska vara högst 98 %	13
4.4.3	Skattefinansieringsgraden av investeringar ska vara minst 80 %	13
4.4.4	Samtliga nämnder ska klara sin ekonomi inom tilldelad ram eller ersättning	13
4.5	Analys av ekonomiskt utfall/prognos	14
5	Personalredovisning	16
5.1	Personalstatistik per 31 augusti	16
5.2	Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaro per 31 augusti.....	17
6	Ekonomisk redovisning	17
6.1	Redovisningsprinciper	22
7	Räkenskaper	24
8	VA Verksamhet	39
9	RH Verksamhet	43

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Inledning

Inledning

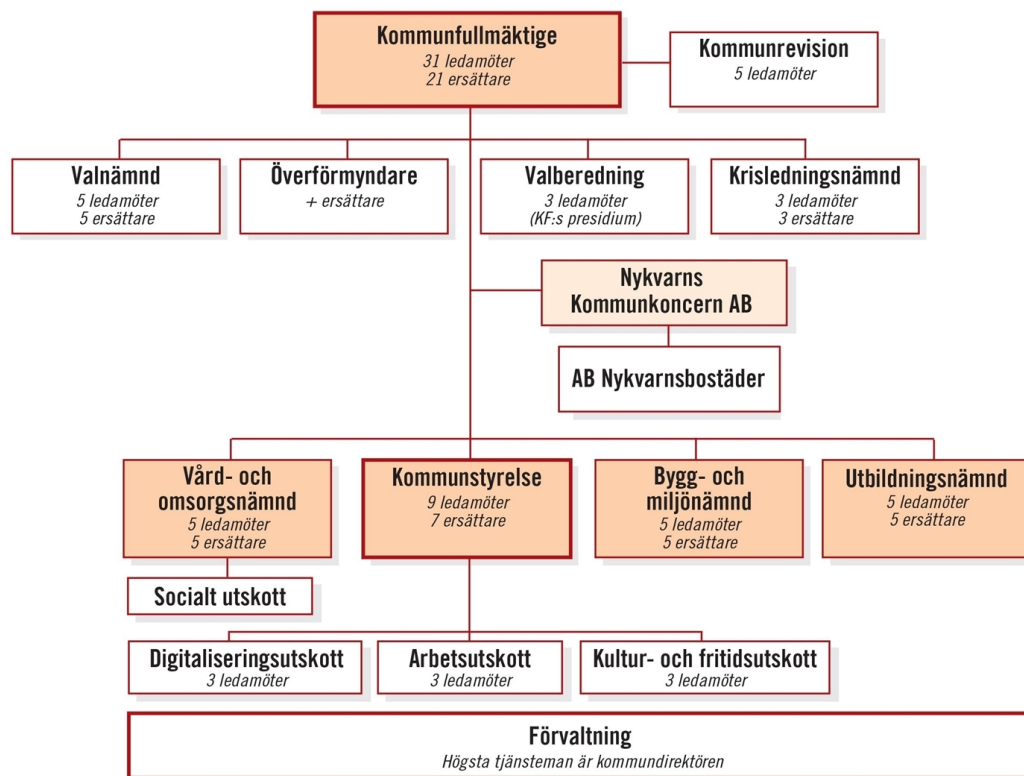
Kommunen sammanställer två obligatoriska uppföljningar per år för behandling och beslut av kommunfullmäktige. Dels en uppföljning med helårsprognos per den sista mars och dels en delårsrapport per den sista augusti. Utöver dessa gör respektive nämnd månadsuppföljningar som rapporteras till kommunstyrelsen.

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

1.2 Kommunens organisation

Kommunens organisation

Kommunens politiska organisation för mandatperioden 2015-2018 framgår av nedanstående organisationschema.



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 och drift av kommunens fastigheter.

Övriga företag

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

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

2 Utveckling och framtid

2.1 Omvärldsanalys

Svensk ekonomi är, enligt Sveriges kommuner och landsting - SKL, fortfarande inne i en högkonjunktur och årets första kvartal var siffrorna enligt prognos medan det andra kvartalet redovisade en överraskande hög tillväxt. Inhemsk efterfrågan förväntas försvagas under 2019 och högkonjunkturen når då sin topp. I och med att antalet arbetade timmar inte beräknas öka nästa år sker uppbromsning av skatteunderlagstillväxten. Det innebär att ett betydande glapp riskerar att uppstå mellan våra intäkter och de växande behoven av skola, vård och omsorg som den snabba befolkningstillväxten för med sig.

Utvecklingen av skatteunderlaget de närmaste åren är av stor betydelse för Nykvarns ekonomiska utveckling. Enligt den senaste prognosen beräknas skatteunderlaget öka med 4,5 % 2017 och 3,7 % 2018. För 2019-21 beräknas en årlig ökning med 3,3 respektive 3,3 och 3,9%. Att skatteunderlagstillväxten avtar beror delvis på lägre ökning av lönesumman främst orsakat av att arbetade timmar utvecklas svagare när konjunkturen kulminerar 2019 för att därefter övergå till konjunkturell balans.

Trots ett alltmer ansträngt arbetsmarknadsläge till följd av den höga sysselsättningen antas löneutvecklingen bli fortsatt dämpad. De löneavtal som slutits för de närmaste åren ligger på låga nivåer och löneglidningen är låg. Därmed är det inhemska inflationstrycket svagt. Konsumentpriserna (KPIF-KS) ökade med 1,8 procent 2017 och väntas bli på samma nivå i år och nästa år för att 2020 komma något över 2 procent.

2.2 Befolkningsutveckling

Kommunen hade vid årsskiftet 10 660 invånare vilket var en ökning med 236 personer. Ökningen består av ett födelseöverskott med 47 personer, ett flyttningsnetto på 141 personer samt ett invandringsnetto på 48 personer.

Kommunens effektmål om en årlig befolkningsökning mellan 2 och 3 % nåddes under 2017. Vid prognostillfället är befolkningsutvecklingen fram till 31 juli känd. Hittills har befolkningen ökat med 147 personer eller 1,38%.

Den faktiska och planerade befolkningsutvecklingen framgår av tabellen nedan där planeringen avser innevarande år samt den kommande budgetperioden 2019-2021.

Befolkning totalt och åldersklasser									
Ålder	2013	2014	2015	2016	Utfall 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
0	107	102	115	128	123	124	134	148	161
1-5	651	671	684	675	690	721	774	842	901
6-15	1439	1487	1577	1618	1666	1654	1706	1764	1824
16-18	392	356	359	393	424	459	478	495	514
19-24	591	631	653	600	609	576	659	706	756
25-64	4782	4939	5131	5292	5368	5501	5880	6225	6573
65-79	1335	1376	1409	1441	1482	1493	1514	1531	1556
80-W	226	253	264	277	298	310	361	397	444
Summa	9 523	9 815	10 192	10 424	10 660	10 838	11 506	12 108	12 729

2.2.1 Befolkning åldersgrupper

Utfall per 31 december respektive år enligt SCB's befolkningsstatistik. Uppgifterna för 2018-2022 är enligt kommunens egen, av SCB framtagna, befolkningsprognos.

Demografiska utmaningar

Kommunens befolkning ökar i hög takt. 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 högre ökningstakt än befolkningen i övrigt. Detta kommer över tid att kräva volymkompensationer utöver den generella ramökningen baserad på pris- och löneutvecklingen.

Delår 2018						
Ålder	Utfall 2017	Progn 2018	Progn 2019	Progn 2020	Progn 2021	Progn 2022
65-79	1 482	1 493	1 514	1 531	1 556	1 589
80-W	298	310	361	397	444	525
Summa	1 780	1 803	1 875	1 928	2 000	2 114
Förändringar 65-W år						
65-79	41	11	21	17	25	33
% 65-79 åringar	2,8%	0,7%	1,4%	1,1%	1,6%	2,1%
80-W	21	12	51	36	47	81
% 80-w åringar	7,6%	4,0%	16,5%	10,0%	11,8%	18,2%
Totalt	62	23	72	53	72	114

2.3 Näringsliv, arbets- och bostadsmarknad

Näringslivsenhetens främsta syfte är arbeta för ett gott företagsklimat i kommunen till gagn för företag och medborgare. Näringslivsenheten ska även verka för att attrahera fler företag till kommunen. De närmaste 5 - 10 åren kan vi räkna med en stor företagstillväxt i kommunen i och med detaljplanering och försäljning av industritomter i framförallt Mörbyområdet/Stockholm Syd. Detta innebär att kommunen bör satsa på intensifierad marknadsföring i syfte att locka till sig rätt företag. I takt med att det blir fler företag i kommunen kommer kraven på kommunal service m. m. att öka. En direkt konsekvens av detta är att kommunen kommer behöva avsätta mer resurser för marknadsföring samt öka antalet medarbetare för att tillgodose de ökande kraven.

Kommunen driver sedan flera år tillbaka ett stort antal betydelsefulla utvecklingsprojekt där utvecklingen

av logistikområdet Stockholm Syd/Mörby är det största. Kommunens översiktsplan utgör en hörnsten i det fortsatta utvecklingsarbetet. Centrumprojektet har gått in i en ny fas, byggnation. I detta projekt har kommunen också ansvaret för utvecklingen av allmän platsmark i centrum. Flera bostadsprojekt är planerade men en viss avmattning kan ses i Nykvarn liksom i övriga landet.

Bostadsmarknaden 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.

2.3.1 Arbetslöshet %

3 Kommunens verksamheter

Ansvaret för kommunens verksamheter är uppdelat mellan fyra verksamhetsnämnder. Nämndernas måluppfyllelse finns beskriven i respektive nämnds verksamhetsberättelse som finns som bilagor till delårsrapporten. Det ekonomiska utfallet framgår av nedanstående tabell. Respektive nämnd har behandlat och beslutat om sin verksamhetsberättelse.

Driftredovisningen visar en negativ utveckling av nämndernas och enheternas följsamhet mot tilldelad ram eller ersättning. I driftredovisningen framgår utfallet för nämnderna och kommunens resultatenheter.

Budget/Utfall

För Kommunstyrelsen och Vård- och omsorgsnämnden redovisas de största underskotten mot tilldelad budgetram. För kommunstyrelsens del (4,5%) består det huvudsakligen av obudgeterade konsultkostnader för omorganisation, obudgeterade lokalkostnader samt entreprenörkostnader för skötsel av gata och park. Vård- och omsorgsnämndens underskott (10,9%) är främst orsakat av volymökningar samt ersättningar för köpta omsorgsplatser. Valnämnden prognostiserar ett underskott om 207 tkr (63 %) vilket huvudsakligen beror på att verksamheten genomfördes med konsulthjälp. Övriga verksamheter och politiska organ bedöms i stort bedriva sin verksamhet inom tilldelad ram. Detaljer om respektive nämnds verksamhet och ekonomiska utfall framgår av nämndernas verksamhetsberättelser som är bilagor till delårsrapporten.

DRIFTREDOVISNING	Aktuell budget 2018			Prognos per 2018-12-31			Budget avvikelse
	Intäkter 2018	Kostn 2018	Netto budget	Intäkter 2018	Kostn 2018	Netto kostnad	
Nämnd - enhet							
Kommunfullmäktige	0	1912	1912	0	1912	1912	0
Revision	0	661	661	0	661	661	0
Överförmyndare	0	1880	1880	0	1780	1780	100
Valnämnd	0	328	328	-217	752	535	-207
Kommunstyrelse	-102 924	203 962	101 038	-105 623	211 243	105 620	-4 582
Bygg- och miljönämnd	-5 321	17 763	12 442	-4 747	17 306	12 559	-116
Utbildningsnämnd	-294 237	592 944	298 707	-296 106	594 513	298 407	300
Vård och omsorgsnämnd	-121 024	284 882	163 858	-114 220	296 095	181 875	-18 017
SUMMA VERKSAMHETEN	-523 506	1 104 332	580 826	-520 913	1 124 262	603 349	-22 522

Kommunfullmäktige och övriga nämnder

Kommunfullmäktige

Under kommunfullmäktiges ansvarsområde redovisas:

- Kommunfullmäktiges sammanträden
- Beredningsgrupper
- Kommunalt partistöd
- Borgerliga förrättningar

Kommunfullmäktige har hållit 5 sammanträden under första delen av året. Ny Hedersmedborgare (Åke Törnqvist) utsågs vid fullmäktigemötet den 8 mars. Medborgarskapsceremoni genomfördes på Nationaldagen den 6 juni.

Valnämnden

Under valnämndens ansvarsområde redovisas:

- Valnämnden
- Allmänna val och val till Europaparlamentet

Valnämnden har arbetat med förberedelser inför det allmänna val till riksdag, landsting och kommun som hålls den 9 september.

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

Anvisning av ensamkommande barn till kommunen har minskat under året jämfört med föregående år. Fortfarande anvisas dock flyktingar men numera till stor del i form av familjer. Anlända ensamkommande från tidigare verksamhetsår är fortfarande föremål för kontakt via gode män och därmed aktuella inom överförmyndarens verksamhet.

Verksamhet i annan juridisk person - Sammanställd redovisning

Kommunkoncernen omsatte under årets första åtta månader ca 457,6 mkr och hade en balansomslutning på ca 1 757 mkr. Kommunen utgör den största delen av koncernen vilket innebär att kommunens resultat har en stor inverkan på det sammanlagda resultatet. Årets resultat för kommunen beräknas bli ca 21,1 mkr. Realisationsvinster påverkar resultatet med ca 34 mkr. Soliditeten i koncernen är något lägre jämfört med samma period föregående år då den minskat från 50 till 49 procent.

Nykvarns Kommunkoncern AB

Nykvarns 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 -14,8 tkr.

AB Nykvarnsbostäder

AB Nykvarnsbostäder bildades i slutet av 1999 i samband med kommunens tillkomst. Verksamheten inleddes i början av år 2000. Bolaget ägs till 100 % av Nykvarns 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 i sitt delårsbokslut på 7,3 mkr. Bolagets soliditet är 20,7 %.

Södertörns Brandförsvarsförbund

Södertörns Brandförsvarsförbund 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 560 000 invånare. Inom medlemskommunerna finns åtta räddningsstyrkor dygnet runt, tre deltidstyrkor, åtta räddningsvårn och en regional räddningscentral. På dagtid vardagar finns dessutom fem mindre räddningsstyrkor och under övrig tid extrapersonal i beredskap.

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

Kommunen betalar 2018 ca 5,6 mkr i bidrag till driften av brandförsvarsförbundet (hittills i år 3,7 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 folkmängden 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. Diskussioner förs inom SYVAB på vilket sätt Stockholm Vatten AB kan minska sin leverans av avloppsvatten samt hur detta kommer att påverka Himmerfjärdsverket. Bolaget står inför att behöva investera 1-1,5 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 varav den första omgången genomfördes under våren 2018 då kommunfullmäktige utökade Nykvarns borgensåtagande för SYVAB's räkning med 35 mkr. Detta ger ett totalt borgensåtagande vid delårsbokslutsdagen om 42,9 mkr.

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.

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 med SKL, landsting/regioner och ett flertal kommuner samägt bolag vars uppgift är att samordna, tillhandahålla och utveckla gemensamma tjänster och lösningar till stöd för digitalisering och verksamhetsutveckling i kommuner, landsting och regioner samt bolag och organisationer som de utövar ett rättsligt bestämmande inflyttande över inom deras verksamhetsområden och ansvar. Nykvarn blev delägare i företaget under 2017.

3.1 Verksamhetens utveckling

Utbildningsnämnd

Nykarvns kommun har en framgångsrik förskola och grundskola med goda resultat och hög måluppfyllelse. Generellt sett har verksamheten god andel behöriga, kompetenta och engagerade medarbetare som möjliggör detta arbete. Bedömningen är således att verksamheten har mycket goda förutsättningar att utvecklas kvalitetsmässigt.

Det fortsatta arbetet med det systematiska kvalitetsarbetet inom förskolor och skolor bidrar också till att ytterligare utveckla verksamheten. Dokumentationen har som fokus att följa verksamheternas kvalitets-, förbättrings- och utvecklingsarbete utifrån de nationellt fattade målen.

Regeringen har beslutat om en reviderad läroplan för förskolan, Lpfö 18. Läroplanen träder i kraft den 1 juli 2019 och förtydligar framför allt vad som gäller utbildning och undervisning inom förskolan.

Ökad befolkning ger på sikt ökade möjligheter till flexibla lösningar på barn- och elevnivå, även om just befolkningsökningen initialt gör att verksamheten både har svårigheter med lokaler och ständigt står i rekryteringsprocesser.

Rekryteringsmöjligheterna är också en fortsatt riskfaktor framåt. Det är för verksamhetsområdet en svår rekryteringssituation där det råder brist på utbildad och legitimerad personal. Detta får också konsekvenser för löneutvecklingen i kommunen men också inom i regionen. Anställningsstopp är för närvarande påbjuden inom hela kommunen och kräver förfrågan inför varje nyrekrytering vilket försvårar arbetet med att få tag på bra, utbildad personal till både förskola och grundskola ytterligare.

Lönerevisionen för Lärarförbunden har strandat och i dagsläget vet ingen om löneuppräkningskommissionen kommer att betalas ut i år retroaktivt från april eller inte. Inte heller om denna kommer bokas över till budgetår 2019 är i dagsläget klargjort.

Införandet av den nya dataskyddsförordningen, GDPR, har inneburit att en översyn av hur personuppgifter används inom förskola och skola har skett. Detta är ett pågående arbete som hela tiden behöver hållas uppdaterat och i åtanke vid genomgång av blanketter, rutiner etc.

Från och med höstterminen 2018 är förskoleklass obligatorisk för alla barn i Sverige.

Vård- och omsorgsnämnden

Den nya Förvaltningslagen som införts under året innebär i stora drag att den enskildes rättsäkerhet förstärks tillsammans med nya bestämmelser mot långsam handläggning.

Kommunerna ges från och med 2018 möjlighet att besluta om ett införande av förenklad handläggning inom vissa områden.

En förändring i arbetssätt har gjorts som innebär att en kommun som tagit emot ett beslut från försäkringskassan som innebär att en enskild saknar rätten till assistansersättning ska informeras om förutsättningarna för insats enligt LSS. Detta har medfört ökade kostnader för kommunen om assistansersättning enligt LSS.

En ny lag "lagen om samverkan vid utskrivning från slutenvård" (LUS) har införts sedan den 1 januari. Vuxenavdelningen leder projektarbetet med implementeringen utifrån de nya förutsättningarna tillsammans med hemrehab, distriktsköterskor och vår egen utförarverksamhet. I och med ett nytt arbetssätt kring individer som skrivs ut från slutenvården kommer det att bli en stor förändring för alla handläggare inom vård- och omsorg.

Utifrån "lagen om samverkan vid utskrivning från slutenvård" (LUS) behöver kommun och landsting arbeta med SIP - samordnad individuell plan. Beslut har fattats i Nykarvns kommun att SIP ska användas när en individ har insatser från både landsting och kommun eller när en individ har insatser från flera kommunala enheter. .

De viktigaste nyheterna i den nya lagen om Bostadsanpassningsbidrag är att det alltid ska vara personen med funktionsnedsättning som gör ansökan, dessutom ges kommunen möjlighet att avtala om att få ta över eller tillbaka en anordning som har installerats med stöd av bostadsanpassning. .

Verksamhetssystemet Procapita kommer att bytas ut till en uppdaterad version som heter Lifecare. Detta kommer att påverka samtliga verksamheter från myndighetsutövning till utförare. Syftet är att säkerställa handlägningsprocesserna och ha ett system som tillämpar individens behov i centrum - IBIC:

Bygg- och miljönämnden

Omvärldsanalysen, bla redovisad i det antagna bostadsförsörjningsprogrammet, pekar på ett fortsatt mycket högt byggande i Nykvarn de kommande åren. Viss marknadsosäkerhet i början av år 2018 kan göra att prognosen kan komma att revideras. Hittills har dock inget fastighets- och byggbolag stoppat sin produktion, många ser dock över takten i sitt genomförande. Omvärldsanalysen pekar också på att ett stort antal nya företag söker sig till Nykvarn och de stora företagsområdena i bla Stockholm Syd/Mörby, det är mycket positivt men innebär också ökade behov av myndighetsutövning inom områdena bygglov, miljö och trafik. Det innebär sammantaget att förvaltningen måste anpassa sig efter en fortsatt hög arbetsbelastning.

Förvaltningen har tagit viktiga utvecklingssteg de senaste åren. En organisation med ansvariga enhetschefer har införts, översyn av ekonomin har gjorts, rekrytering av nya resurser har kunnat göras. Framtagande och politisk förankring av behovs- och tillsynsplaner finns numera. En av nämnden antagen dokumenthanteringsplan. Ett nytt ärendehanteringssystem.

Samtidigt har förvaltningen viktiga utvecklingsinsatser framför sig. Ett stort skuldberg med öppna ärenden finns, totalt ca 3000 st. Dessa behöver gallras och slutarkiveras i enlighet med den nya dokumenthanteringsplanen i det nya ärendehanteringssystemet. Förvaltningen behöver också, med avstamp i de nya möjligheter som det nya ärendehanteringssystemet möjliggör, utveckla kvalitetsrutiner/checklistor/mallar samt utveckla information och service gentemot medborgare och företag.

4 Målavstämning

Kriterier för mätarställning	God ekonomisk hushållning	Verksamhetsmål	Ekonomimål	Investeringsmål
BRA	Enheten/ verksamheten redovisar ett ekonomiskt utfall enl budget samtidig som man uppfyller fastställda mål.	Enheten/ verksamheten uppfyller fastställt mål.	Enheten/ verksamheten uppfyller fastställt mål.	Investeringen följer tidplan och budget.
OK	Enheten/ verksamheten redovisar ett ekonomiskt utfall enl budget eller en negativ avvikelse på max 2% samtidigt som man uppfyller målen till 90% eller mer.	Enheten/ verksamheten uppfyller fastställt mål inom 90-99%.	Enheten/ verksamheten redovisar en negativ ekonomisk avvikelse på max 2%.	Investeringen följer budget men är försenad jämfört med tidplan av orsaker som kommunen inte kan påverka.
VARNING	Enheten/ verksamheten redovisar ett ekonomiskt utfall enl budget eller en negativ avvikelse på max 2% men man uppfyller målen till mindre än 90%. Eller en ekonomisk avvikelse på mer än -2%.	Enheten/ verksamheten uppfyller fastställt mål till mindre än 89%.	Enheten/ verksamheten redovisar en negativ ekonomisk avvikelse på mer än 2%.	Investeringen avviker negativt från budget med 5-10% eller Investeringen är inte påbörjad av orsaker som kommunen kan påverka.
Ingen status		Målet är inte relevant för enheten/ verksamheten.		

4.1 Medborgare/Kund

Mätningar görs under hösten 2018. Dels i form av medborgarenkät i SCB's regi dels i den kvalitetsmätning som görs i SKL's projekt "Kommunens kvalitet i korthet, KKik". Resultat från dessa mätningar redovisas i den verksamhetsberättelse som görs i samband med kommunens årsbokslut.

4.2 Företrädare för kommunen

Mätningar avseende medarbetare och andra representanter för kommunen planeras till vintern 2018/19. I delårsrapporten redovisas endast mätetal för sjukfrånvaro. Övriga mått bedöms kunna redovisas i den verksamhetsberättelse som görs i samband med årsredovisningen

4.2.1 Medarbetarna ska ha en låg sjukfrånvaro.

Sjukfrånvaron bland kommunens medarbetare ska understiga 5.0% av den sammanlagda ordinarie arbetstiden

Mått		Utfall	Avvikelse
Sjukfrånvaro	 	7,18 %	2,18%

4.3 Process och utveckling

Kommentar

Mätningar genomförs under hösten 2018. Dels i form av medborgarenkät i SCB's regi dels i den kvalitetsmätning som görs i SKL's projekt "Kommunens kvalitet i korthet, KKIK". Därutöver används ranking från Stockholm Business Alliance, Svenskt Näringsliv och SKL's "Öppna jämförelser". Resultat från dessa mätningar redovisas i årsredovisningens verksamhetsberättelse.

4.4 Ekonomi

Kommunstyrelsen

Under kommunstyrelsen redovisas 19 olika resultatområden, Av dessa har 14 klarat sin verksamhet inom tilldelad ram. Totalt prognostiseras för kommunstyrelsen ett underskott mot tilldelad ram med 4 582 tkr

Utbildningsnämnd

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. I annat fall finns det en stor risk att kvaliteten i verksamheten blir styrd av det ekonomiska läget vilket kan ge negativa konsekvenser inte bara på verksamheten utan på längre sikt även på ekonomin.

Utbildningsavdelningen har som helhet en god måluppfyllelse. Då verksamheten mer och mer tenderar att förändras över tid är det stundtals svårt att ha god framförhållning. En bidragande orsak till prognosens osäkerhet är att inflyttning av barnfamiljer sker under hela året, inte enbart vid terminsstart. Detta gör att det är svårt att i förväg bedöma hur mycket personal som behövs. Det finns inte heller lokaler för att skapa ytterligare grupper eller klasser utan nya barn och elever behöver placeras i redan befintliga sådana.

Då Nykvarn är en liten kommun kan utbildningsavdelningen inte i alla lägen, i egen regi, ordna kvalificerad utbildning till alla kommunens barn och elever. Det saknas såväl lokaler som kompetens och volym. Externa lösningar för att ge enskilda eleverna en god utbildning och ett gott sammanhang blir därför nödvändiga.

Vård- och omsorgsnämnd

I mars låg helårsprognosen för vård och omsorg på -15 miljoner. Prognosen har, på grund av den extrema ökningen av placeringar för äldreomsorg, ökat till - 18 miljoner per augusti.

Det är fortsatt dyra placeringar även inom socialpsykiatri, missbruk och barn och unga. Nya egna verksamheter inom missbruk och socialpsykiatri är under uppstart men det kommer inte att synas någon ekonomisk effekt på helåret förrän tidigast 2019.

Äldreomsorgen kommer att fortsätta kosta mer för varje år tills dess att ett nytt boende står klart och externa placeringar kan minskas. Ekonomiskt bistånd ökar också som en följd av att de nyanlända som anvisas till kommunen inte har etablering eller annan försörjning och behöver ekonomiskt stöd tills de är självförsörjande. Arbetet pågår hela tiden att så snabbt som möjligt skapa arbetsplatser till alla nyanlända. Extratjänster skapas inom kommunens verksamheter och behöver öka för att de nyanlända snabbt ska lära sig språket och bli anställningsbara hos företag och offentlig verksamhet. Extratjänster bekostas av

arbetsförmedlingen. För att upprätthålla det goda resultatet som Nykvarns kommun har gällande låg arbetslöshet och integration, kommer en utökning av funktioner inom arbetsmarknadskonsulent eller matchningscoach att krävas.

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

Årets ursprungliga budgeterade resultat är 5 752 tkr. Årets prognostiserade resultatnivå är -13 194 tkr exklusive realisationsvinster.

Kommunens prognostiserade resultat enligt resultaträkningen är +21,1 mkr varav 34,3 mkr är realisationsvinster, främst beroende på försäljning av tomträtter och fastigheter i Mörby.

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.

Resultatet enligt balanskravet per 2018-12-31 är enligt delårsbokslutets prognos -13,2 mkr. Det är utifrån den resultatnivån som kommunens mål är satt. -13,2 mkr motsvarar en resultatnivå om -2,3% vilket inte når kommunens mål om 2%. Målet är alltså inte nått.

Mått		Utfall	Avvikelse
Årets resultat i förhållande till skatter och bidrag	 	-2,3%	-4 %

4.4.2 Nettokostnadernas andel av skatter och generella statsbidrag inklusive finansnettot ska vara högst 98 %

För 2018 budgeterades nettokostnadernas andel av skatter och generella statsbidrag inklusive finansnettot till 98 %. Detta är i enlighet med kommunfullmäktiges strategiska mål.

Det prognostiserade utfallet under 2018 ger ett nyckeltal som är 102,2%. Målet bedöms därmed inte kunna uppnås för 2018.

Mått		Utfall	Avvikelse
Nettokostnadens andel av skatter och generella bidrag	 	102,2 %	4 %

4.4.3 Skattefinansieringsgraden av investeringar ska vara minst 80 %

I budgeten för 2018 beräknades, liksom för budget 2017, att målet inte skulle uppnås då kommunen stod inför stora investeringar främst avseende Furuborgskolan och infrastruktursatsningar i gator och vägar. Fullmäktige beslutade därför om ett avsteg från det vanliga målet om 80% skattefinansiering av investeringar. Det nya målet för 2018 blev 16% medan det för 2019 sattes till 28%. Skälet var de stora investeringarna samt de eftersläpande, ej utförda, investeringarna från såväl 2015, 2016 som 2017. I prognosen för 2018 görs bedömningen att skattefinansieringsgraden kommer att uppgå till 55 % av årets investeringar vilket skulle innebära att årets reviderade mål nås.

Mått		Utfall	Avvikelse
Skattefinansieringsgrad	 	55,5 %	40 %

4.4.4 Samtliga nämnder ska klara sin ekonomi inom tilldelad ram eller ersättning

Målet bedöms inte kunna nås för 2018.

Av kommunens åtta politiska organ med budgetansvar bedöms fyra klara sin verksamhet inom erhållen budget. Vård-och omsorgsnämnden prognostiserar ett underskott om 18,0 mkr (10,9%). Valnämnden i sin

tur beräknar ett underskott om 207 tkr. Kommunstyrelsen bedöms ge ett underskott om 4,6 mkr varav samhällsbyggnadsverksamheten bedöms redovisa ett underskott om 5,4 mkr vilket för den delen motsvarar ett överskridande om 17,6 % av tilldelad ram.

Mått		Utfall	Avvikelse
Samtliga nämnder skall klara sin ekonomi inom tilldelad ram eller ersättning	 	4	-4

4.5 Analys av ekonomiskt utfall/prognos

Kommunstyrelsen

Kommunledning

Ett underskott om 986 tkr prognostiseras. Detta är främst orsakat av obudgeterade konsultkostnader i samband med utredning av omorganisation samt överföring av driftupdrag till NYBO.

Kansliavdelningen

Prognosen för helår är ett överskott om drygt 800 tkr. Orsaken är främst budgeterade tjänster som ännu inte är tillsatta / är vakanta samt en föräldraledighet. Överskottet äts till stor del upp av konsultkostnader för de vakanta tjänsterna kanslichef, nämndsekreterare, upphandlingsstrateg, säkerhetschef och GDPR projektet.

Personalavdelningen

Enligt prognos kommer Personalavdelningen att lämna ett överskott om ca 350 tkr.

Ekonomiavdelningen

Enligt prognos kommer Ekonomiavdelningen att lämna ett överskott om ca 250 tkr.

Kundcenter

Förväntas lämna ett överskott om ca 420 tkr från verksamheterna IT och kultur- och fritid. Övriga enheter enligt tilldelad ram.

KS Samhällsbyggnad

Tre större negativa resultat prognostiseras på KS samhällsbyggnad. Dessa tre är:

- Samhällsbyggnadschef. Kostnad för obudgeterade projektledare.
- Gata/Park. Nuvarande avtal mellan kommunen och NYBO avseende skötsel av gata och park är mycket otydligt. Avtalet innebär att all den budget som finns faktureras upp av NYBO. Akuta behov som behöver ordnas sker genom tilläggsbeställningar, och ger ett underskott gentemot budget. Situationen är djupt otillfredsställande för beställarsidan. Ett nytt avtal diskuteras med leverantören och tecknas förhoppningsvis under hösten.
- Fastighet. Driftkostnad för obudgeterade fastigheter.

Näringsliv

Näringslivsenheten ligger inom den tilldelade ramen och ser att det ekonomiska utfallet kommer ligga inom budget.

Utbildningsnämnd

Kulturskolan beräknas gå med ett underskott på 100 tkr. Detta beror på att intäkterna har varit lägre än beräknat samtidigt som avtal kring kopiering/läromedel har fördyrats avsevärt. Från och med den första september 2018 ingår dock Kulturskolan inte längre i utbildningskontorets verksamhet utan ligger under

Kultur- och fritidskontoret. Det beräknade resultatet är dock medräknat i prognosen då denna baseras på utfall i augusti.

Även Kostenheten har ett negativt utfall vilket till stor del kan förklaras av att livsmedelspriser på basvaror så som kött och mejeri stadigt har gått upp i pris.

Förskolorna beräknar göra ett överskott med 500 tkr. Överskottet förklaras med ett högre barnantal, vilket ger en högre prestationsersättning. .

Även i grundskolorna påverkar rörligheten i in- och utflytt av elever det ekonomiska utfallet och är svårt att prognostisera. Elevers rättighet till utbildning behöver ombesörjas omgående och då följer inte personalomställningar samma takt som in- och utflytt.

Furuborgskolan har haft Björkestaskolan som stödorganisation under uppstarten när det gäller skolledarskap, skoladministration, elevhälsa och bibliotekspersonal vilket gör att kostnaderna har kunnat hållas nere. En utökning av verksamheten sker nu hösten 2018 men finns planerat i budgeten.

Även Björkestaskolan beräknas nå ett nollresultat till årsskiftet medan Turingeskolan beräknas gå med ett överskott på 150 tkr.

Lillhagaskolan prognostiserade negativa avvikelser beräknas till 90 tkr. Detta förklaras med att skolan har fler elever som behöver annan sorts stöd och insatser än vad som är budgeterat.

I samtliga prognoser är hänsyn tagen till att lönerrevisionen för lärare ännu inte är utbetald.

Bygg- och miljönämnd

Bygg- och Miljönämnden tvingas att, för första gången på många år, prognostisera ett underskott på ca 200 tkr. Anledningen är att taxorna från Södertörns brandförsvarsförbund har justerats, och att budgeten därför inte kan hållas med ca 800 tkr. Miljöenheten prognostiseras med ett nollresultat, medan bygglovenheten prognostiserar ett positivt resultat på 600 tkr. Sammantaget för Bygg- och Miljönämndens så blir därför årsprognosen minus 200 tkr. Detta har i sin tur inneburit att Räddningstjänsten, som inte ska vara en del av myndighetsnämnden, nu har flyttats till KS Samhällsbyggnad inför framtagandet av budget för år 2019.

Bygglov

Mindre intäkter än beräknat under perioden. Antalet ärenden har minskat mot samma period föregående år. Fram till 31 juli 2017 var det 250 ärenden totalt mot 169 ärenden till och med 31 juli 2018. Det har även skett en förändring i ärendetyper. Under 2018 har bygglovsärenden för en- och tvåbostadshus samt flerbostadshus minskat. Under 2017 var det ett större antal ärenden som inbringar större intäkter som t.ex nybyggnation av verksamheter i Mörby, byggnation av Nykarvns nya centrum samt flerbostadshus och ett stort antal enbostadshus. Dessa typer av ärenden har minskat markant under 2018. Därav mindre intäkter än beräknat.

Lägre personalkostnader än beräknat på grund av lång rekryteringsperiod. Utökat anslag till bygg- och miljönämnden och bygglovsavdelningen i början av året möjliggjorde anställning av ytterligare en byggnadsinspektör samt en bygglovshandläggare. Rekrytering påbörjades i början av året och ny byggnadsinspektör började i maj, samt ny bygglovshandläggare började i juni.

Avdelningen införlivade ett nytt ärendehanteringssystem under sen vår vilket påverkade handläggningstiderna. Ett nytt system kommer att kunna effektivisera verksamheten men påverkar verksamheten stort i början under inlärningsprocessen.

Intäkterna förväntas öka då fler detaljplaner får laga kraft och då bygglovansökan för nästa kvarter av Nykarvns nya centrum förväntas inkomma under hösten. Det nya ärendehanteringssystemet kommer medföra effektivare handläggning av ärenden. Avdelningen kommer under början av hösten ha en vakant tjänst då en byggnadsinspektör avslutar sin tjänst i början av september. Planeringen med att upprätta en tillsynsplan och hantera de flertalet tillsynsärenden som i dagsläget inväntar handläggning påverkas negativt av detta.

Miljö

Miljöavdelningen har inte hunnit med att ta in planerade årliga avgifter. Under personalkostnader har höjd tagits för ytterligare en inspektör, men det har dragit ut på tiden. Det och en längre tids sjukskrivning har inneburit lägre personalkostnaderna. Ytterligare en inspektör kan dra in fler avgifter och därmed bidra till att enheten har större möjlighet att klara budget. Det kommer dock även innebära högre personalkostnader pga hård konkurrens om erfarna, kompetenta medarbetare.

Trafik

Trafik tar inte ut taxor och avgifter för alla sina typer av ärenden. Förvaltningen avser att ta upp frågan om att göra en översyn av taxor och avgifter med nämnden under hösten 2019.

5 Personalredovisning

5.1 Personalstatistik per 31 augusti

Antal anställda per 31 augusti	aug 14	aug 15	aug 16	aug 17
Antal tillsvidareanställda	554	616	617	609
Antal tillsvidareanställda, män	105	129	115	108
Antal tillsvidareanställda, kvinnor	446	487	502	501
Antal tidsbegränsat anställda **	63	72	66	69
Antal tidsbegränsat anställda, män	18	25	23	27
Antal tidsbegränsat anställda, kvinnor	45	47	43	42
Totalt antal årsarbetare	583,5	619,8	636,4	652
Antal tillsvidareanställda årsarbetare *	531,7	543	569,3	548,8

Genomsnittlig sysselsättningsgrad %	aug 15	aug 16	aug 17	aug 18
Genomsnittlig sysselsättningsgrad	93,7	94,9	95,6	96
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, män	92,2	93,9	95,2	96,1
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, kvinnor	94	95,1	95,7	96
Andel med heltidsanställning	76,7	79,9	82,1	84,5
Andel med heltidsanställning, män	78,4	79,2	81,2	87,6
Andel med heltidsanställning, kvinnor	76,2	80,1	82,4	83,7

Genomsnittlig ålder	aug 15	aug 16	aug 17	aug 18
Genomsnittlig ålder	46,7	45,6	46,3	46,3
Genomsnittlig ålder, män	47	45,4	46,3	46,1
Genomsnittlig ålder, kvinnor	46,6	45,7	46,3	46,3
Antal anställda 60 år och äldre	93	92	104	99
Antal anställda 60 år och äldre, män	23	21	26	21
Antal anställda 60 år och äldre, kvinnor	70	71	78	78

5.2 Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaro per 31 augusti

Sjukfrånvaro

Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaro	Alla aug - 16	Alla aug - 17	Alla aug - 18	Män aug - 16	Män aug - 17	Män aug - 18	Kvin. aug - 16	Kvin. aug - 17	Kvin. aug - 18
Andel sjukfrånvaro av totalt arbetad tid	8,1	7,0	7,2	4,4	5,2	6,0	9,2	7,5	7,5
Långtidsfrånvaro/Sjukfrånvarotid	52,0	54,3	44,5	31,2	48,9	40,9	54,9	55,3	45,2
29 år och yngre	11,0	10,8	9,3	12,6	8,8	10,1	10,2	11,6	9,0
30-49 år	7,0	6,5	5,9	2,2	3,4	5,1	8,3	7,2	6,1
50 år eller äldre	8,8	6,8	8,1	4,3	6,0	5,9	10,1	7,1	8,7

Frisknärvaro

Frisknärvaro* per 31 augusti (%)	aug -15	aug -16	aug -17	aug -18
Andel frisknärvaro	33,6	33,9	35,6	32,1
Andel frisknärvaro, män	52,7	48,3	42,9	43,7
Andel frisknärvaro, kvinnor	28,9	28,8	33,7	29,3
Frisknärvaro per verksamhet				
Pedagogisk verksamhet	29,4	28,7	32,5	29,0
Kostenheten	28,6	42,9	21,7	42,3
Vård och omsorg	40,9	37,2	39,0	33,3
Samhällsbyggnad, miljö och teknisk verksamhet	50,0	40,0	31,3	45,0
Kommungemensamma verksamheter				
Ekonomi	0,0	28,6	33,3	28,6
Kommunledning	100,0	50,0	0,0	100,0
Kundcenter	35,3	25,0	55,0	38,0
Personal	16,7	25,0	16,7	28,6
Kansli	37,5	50,0	40,0	25,0

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 årsredovisningen har klassificerats som förutbetalda intäkter från VA-kollektivet. Kommunen hade vid slutet av augusti 2018 en skuld till VA-kollektivet på 8,9 mkr.

VA-verksamhet (tkr)		
År	Resultat	Akkumulerat resultat
2003	-2 344	-2 344
2004	601	-1 743
2005	3 042	1 299
2006	3 011	4 310
2007	477	4 787
2008	84	4 871
2009	397	5 268
2010	-221	5 047
2011	-1 345	3 702
2012	-2 021	1 682
2013	-1 375	307
2014	1 970	2 277
2015	2 567	4 844
2016	816	5 660
2017	2 168	7 828
201808	-915	6 913

VA-kollektivets anslutningsavgifter har behandlats i enlighet med följande: 15 % intäktsförs det år anslutningsavgiften faktureras. Resterande del redovisas som en förutbetalad 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 2018 innebär ett överskott på 2 437 tkr.

RH-verksamhet (tkr)		
År	Resultat	Akkumulerat resultat
201708	4 957	4 957
201712	2 437	2 437
201808	1 483	3 920

Medfinansiering av statlig infrastruktur

I de fall kommunen är medfinansierare 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 i enlighet med bestämmelser i kommunallagen. I samma beslut fastslogs riktlinjer för resultatutjämningsreserven och god ekonomisk hushållning. Ingående belopp har beräknats till 10,5 mkr och 2013 års avsättning är 11,3 mkr. Enligt beslut i kommunfullmäktiga skall maximalt ett belopp motsvarande 6 % av skatter och bidrag avsättas i resultatutjämningsreserven. Detta innebär att taket om 33 968 tkr för avsättning nåddes i och med den avsättning som gjordes vid disponering av 2017 års resultat. En ytterligare förutsättning för avsättning är att kommunens balanskravsresultat överstiger 2% av skatter och bidrag vilket inte bedöms vara fallet för 2018. Sammantaget gör dessa förutsättningar att ingen avsättning görs till resultatutjämningsreserven under 2018.

Pensionsredovisning/-förpliktelser

I bokslutet har pensionskulden och årets förändring redovisats enligt gällande rekommendationer och pensionsadministratörens (KPA) beräkning. Den totala pensionsförpliktelsen har minskat i jämförelse med föregående bokslut. Under året har centralt beslut fattats att låta den sk RIPS-räntan vara oförändrad. Kommunens avsättning till pensioner ökar medan den del som redovisas som ansvarsförbindelse (gamla pensioner) minskar pga utbetalningar. Kommunens pensionskostnad för 2018 ökar något jämfört med 2017.

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 76 % av pensionsåtagandet täckt genom placeringar. Placeringarna har skett i enlighet med finanspolicyns krav på risk.

Under 2009-2017 har tio utbetalningar skett på den första placeringen på tillsammans ca 82 mkr. Utbetalningen för 2018 på 9,6 mkr har påverkat de finansiella intäkterna och därmed bidragit till att finansiera kommunens verksamheter inklusive pensionskostnader.

De närmaste åren kommer kommunens pensionsavsättning (den del som påverkar resultatet) att öka årligen i storleksordningen 5 -9 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 basbeloppsuppräknings 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 års värde
Avsättningar (inkl särskild löneskatt) för pensioner och liknande förpliktelser		69 859	62 280
Ansvarsförbindelser (inkl särskild löneskatt) dvs pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningarna		164 012	167 915
Total pensionsförpliktelse		233 871	230 195
Finansiella placeringar avsedda för att finansiera framtida pensionsutbetalningar (se spec nedan)			
	Bokfört värde	170 000	170 000
	Marknadsvärde	177 336	176 328
Återlånade medel		56 535	53 867

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 39,17 %

Internränta

Vid beräkning av internränta används nominell metod. Internräntan 2018 är 1,75 % 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 %	3,9 mkr
Tio heltidstjänster	+/- 4,3 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 %	+/- 1,6 mkr
Förändring skatteintäkter o statsbidrag vid ökning/minskning 100 invånare	+/- 5,3 mkr
Förändring med 1 % i skatteprognosen	+/- 5,4 mkr
Förändring av skatteuttaget med 10 öre	+/- 2,5 mkr

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 säkerhetsredovisning* upprättas särskild säkeringsdokumentation som redogör för användandet av ränteswapar. Kortfattat kan sägas att syftet med säkringen är följande: Kommunen har en skuld. Denna består bland annat av ett flertal lån som löper med rörlig ränta. Kommunen vill begränsa exponeringen mot risken i rörlig ränta. Kommunen har därför ingått ränteswapar. Genom ränteswapen betalar kommunen en fast ränta och erhåller Stibor 3M. Att delvis ta bort denna risk överensstämmer med kommunens målsättning om en jämn och stabil räntekostnad över tiden. Ytterligare specifikationer av kommunens låneskuld och ränteswapar finns som bilagor till delårsrapporten.

Cirka 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 3 970 kr per invånare. Åtagandet avser borgen för lån i det av kommuner delägda bolaget SYVAB.

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

Kommunens medlemskap i Kommuninvest innebär också ett solidariskt borgensansvar. I bokslutet har kommunen en upplåning hos Kommuninvest på 590 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 under hösten 2017 upphörde det sista åtagandet varför detta åtagande ej längre är aktuellt.

Under 2018 har hittills inga borgensåtaganden behövt infrias av kommunen.

Solidarisk borgen Kommuninvest

Nykvarns kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner och landsting/regioner som per 2017-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas 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 Nykvarns kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 418 873 772 784 kronor och totala tillgångar till 413 618 049 861 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 714 507 550 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 708 706 506 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 16,1%.

Ett strategiskt beslut har varit att avyttra delar av AB Nykarvansbostäders bestånd för att skapa ekonomiska möjligheter att egenfinansiera en större del av behovet av renovering och nyproduktion.

Interna risker

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

Kommunstyrelsen har beslutat om en gemensam modell för internkontrollarbetet att gälla för samtliga nämnder och verksamheter.

6.1 Redovisningsprinciper

Kommunen tillämpar de redovisningsregler som anges i Kommunallagen, den kommunala redovisningslagen (KRL) 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 kommer att läggas upp med komponentavskrivningar under 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 skattebetalningarna
- En prognos över slutavräkningen för innevarande år
- Slutreglering för året innan bokslutsåret

Redovisningsprinciper för sammanställd redovisning

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

DRIFREDOVISNING 2018	Aktuell budget 2018			Utfall per 2018-08-31			Helårsprognos per 2018-08-31			Budget avvikelse
	Nämnd - enhet	Intäkter 2018	Kostn 2018	Netto budget	Intäkter 20180831	Kostn 20180831	Netto kostnad	Intäkter 2018	Kostn 2018	
KOMMUNFULLMÄKTIGE	0	1 912	1 912	-7	1 265	1 258	0	1 912	1 912	0
REVISION	0	661	661	0	281	281	0	661	661	0
ÖVERFÖRMYNDARE	0	1 880	1 880	-3	837	834	0	1 780	1 780	100
VALNÄMND	0	328	328	-217	345	129	-217	752	535	-207
KOMMUNSTYRELSE										
Kommunstyrelsen	0	5 856	5 856	0	1 997	1 997	0	5 856	5 856	0
Kommundirektör	-259	2 493	2 234	-63	2 649	2 586	-149	3 369	3 220	-986
Näringslivschef	0	2 400	2 400	0	1 339	1 339	0	2 400	2 400	0
Kanslichef	-689	12 142	11 453	-717	6 810	6 093	-946	11 576	10 630	823
Personal	-278	9 459	9 181	-226	5 057	4 831	-319	9 150	8 831	350
Ekonomi	-258	8 388	8 130	-172	5 442	5 270	-258	8 138	7 880	250
Kundcenter	0	1 535	1 535	0	872	872	0	1 535	1 535	0
Informationsstrateg	-126	2 983	2 857	-91	1 690	1 599	-126	2 983	2 857	0
IT	-194	7 058	6 864	-129	4 801	4 672	-194	6 836	6 642	222
Bibliotek	-263	4 776	4 513	-183	2 941	2 759	-270	4 783	4 513	0
Kultur och Fritid	-435	11 621	11 186	-331	7 361	7 031	-476	11 462	10 986	200
Växel, reception och intern service	-2 795	7 125	4 330	-2 050	4 225	2 175	-2 795	7 125	4 330	0
Finskt förvaltningsområde	-660	660	0	-660	457	-203	-660	660	0	0
Samhällsbyggnadschef	-2 450	5 616	3 166	-521	6 252	5 731	-3 198	8 364	5 166	-2 000
Mark och exploatering	-929	1 610	681	-31 490	1 192	-30 298	-1 002	1 899	897	-216
VA	-17 193	17 193	0	-11 392	12 307	915	-17 122	17 122	0	0
Fastighet- och driftfunktion	-62 580	65 072	2 492	-42 598	46 347	3 749	-63 654	67 742	4 088	-1 596
Gata/Trafik	-365	24 525	24 160	-882	17 618	16 736	-1 004	26 793	25 789	-1 629
Renhållning	-13 450	13 450	0	-9 142	7 658	-1 483	-13 450	13 450	0	0
Summa Kommunstyrelse	-102 924	203 962	101 038	-100 646	137 015	36 368	-105 623	211 243	105 620	-4 582
Summa ansvar 1	-102 924	208 743	105 819	-100 872	139 742	38 870				-4 689
BYGG- OCH MILJÖNÄMND										
Bygg- och miljönämnden	0	896	896	0	259	259	0	896	896	0
Samhällsbyggnadschef	0	6 475	6 475	-301	5 700	5 399	-301	7 558	7 257	-782
Bygglov	-3 521	6 698	3 178	-2 009	3 112	1 103	-3 183	5 695	2 512	666
Miljöansvar	-1 800	3 694	1 894	-663	1 992	1 329	-1 263	3 157	1 894	0
Summa Bygg- och miljönämnd	-5 321	17 763	12 442	-2 973	11 063	8 090	-4 747	17 306	12 559	-117
UTBILDNINGSNÄMND										
Kulturskola	-500	4 215	3 715	-206	2 607	2 401	-406	4 221	3 815	-100
Kostchef	-20 532	20 782	250	-13 687	13 472	-215	-20 748	21 158	410	-160
Summa ansvar 3	-21 032	24 997	3 965	-13 893	16 079	2 186	-21 154	25 379	4 225	-260
Utbildningsnämnden	0	527	527	0	314	314	0	472	472	55
Utbildningschef	-18 251	312 466	294 215	-11 988	207 389	195 401	-18 523	312 793	294 270	-55
Nykvarns förskoleområde	-84 541	84 541	0	-57 588	54 946	-2 641	-85 648	85 148	-500	500
Furuborgskolan rektorsområde	-8 758	8 758	0	-4 778	3 668	-1 110	-8 152	8 152	0	0
Björkestaskolan rektorsområde	-57 925	57 925	0	-38 424	35 061	-3 363	-58 262	58 262	0	0
Turingeskolan rektorsområde	-52 943	52 943	0	-35 471	33 158	-2 313	-54 015	53 865	-150	150
Lillhagaskolan rektorsområde	-50 787	50 787	0	-33 558	31 754	-1 804	-50 352	50 442	90	-90
Summa ansvar 4	-273 205	567 947	294 742	-181 807	366 291	184 484	-274 952	569 134	294 182	560
Summa Utbildningsnämnd	-294 237	592 944	298 707	-195 700	382 370	186 670	-296 106	594 513	298 407	300
VÄRD- OCH OMSORGSNÄMND										
Vård o omsorgsnämnd	0	621	621	0	339	339	0	621	621	0
Vård o omsorgschef	0	11 082	11 082	3	7 120	7 123	0	11 082	11 082	0
IFO- barn och familj	-783	30 308	29 525	-1 673	21 758	20 085	-2 000	33 640	31 640	-2 115
Myndigh.vuxna o äldre	-5 956	96 988	91 033	-5 368	77 504	72 137	-8 000	110 532	102 532	-11 500
Kvalitetsstab	0	3 955	3 955	0	3 446	3 446	0	3 900	3 900	55
Enhetschef Lugnet	-39 787	40 521	734	-25 663	27 170	1 507	-40 000	40 000	0	734
Hemtjänst/övr.ins.SoL	0	18 093	18 093	-15	12 110	12 095	-20	18 113	18 093	0
Enhetschef gruppboend	-23 946	23 959	13	-18 139	15 731	-2 408	-24 750	23 500	-1 250	1 263
Serviceboend.SFB övr ins.	-6 635	6 374	-261	-4 797	4 803	6	-6 250	5 907	-343	83
VoO arbete o försörjning	-30 505	40 627	10 121	-26 237	32 228	5 991	-30 700	43 000	12 300	-2 179
Stöd,service & behandling	-13 413	12 354	-1 059	-1 939	3 995	2 056	-2 500	5 800	3 300	-4 359
Summa Vård och omsorgsnämnd	-121 024	284 882	163 858	-83 827	206 203	122 377	-114 220	296 095	181 875	-18 017
SUMMA VERKSAMHETEN	-523 506	1 104 332	580 826	-383 372	739 378	356 006	-415 073	907 914	492 841	-22 522

Investeringsredovisning

Nämnd/verksamhet	Budget 2018	Överfört från 2017	Tilläggsbudget 2018	Total budget 2018	Utfall inkomster 2018-08-31	Utfall utgifter 2018-08-31	Prognos 2018 Inkomster	Prognos 2018 Utgifter	Prognos 2018 Netto
KOMMUNSTYRELSE									
Kommunstyrelsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommunledningsfunktioner	100	0	0	100	0	246	0	100	100
Samhällsbyggnad	193 300	127 298	900	321 498	-2 519	75 068	-3 000	40 900	43 900
Vatten och Avlopp	53 768	65 831	0	119 599	0	33 873	-3 000	30 000	33 000
Renhållning	10 000	13 330	0	23 330	0	1 171	0	5 000	5 000
Kundcenter	2 670	15 676	0	18 346	0	184	0	2 500	2 500
Delsumma	259 838	222 135	900	482 873	-2 519	110 543	-6 000	78 500	84 500
UTBILDNINGSNÄMND									
Nämnd	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Förskola	300	0	0	300	0	219	0	300	300
Grundskola	800	0	1 685	2 485	0	358	0	2 485	2 485
Kulturskola	50	0	0	50	0	7	0	50	50
Måltidsservice	100	196	0	296	0	353	0	296	296
Delsumma	1 250	196	1 685	3 131	0	937	0	3 131	3 131
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND									
Nämnd	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Barn	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vuxen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arbete och försörjning	0	0	0	0	0	37	0	0	0
Stöd, service och behandling	200	0	0	200	0	50	0	200	200
Äldreomsorg	300	213	0	513	0	17	0	513	513
Kvalitet	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Delsumma	500	213	0	713	0	104	0	713	713
SUMMA INVESTERINGAR	261 588	222 544	2 585	486 717	-2 519	111 584	-6 000	82 344	88 344

Större investeringsprojekt överstigande 2 mkr								
Verksamhet/projekt	Projektid		Redovisningsår 2018		Budget/redov hela proj		Budget/prognos hela proj	
	Startår	Planerat färdigställt	Årsbudget	Utfall	Total budget	Total redovisning	Återstår budget	Prognos tot kostn
Hökmossebadet- badplats	2015		5 874	0	6 000	126	5 874	6 000
Infartsskyltar-kulturmarke	2015		3 901	0	4 000	128	3 872	4 000
Redundant IT-miljö	2017		5 000	0	5 000	0	5 000	5 000
Renhållning-återvinningscentral	2017		18 000	0	20 000	0	20 000	20 000
Renållning - sopkärl	2017	2018	5 330	1 171	11 000	5 868	5 132	11 000
Nytt konstgräs till bef.plan	2018	2018	3 000	70	3 000	70	2 930	3 000
Furuborgskolan etapp 1-2 invent.UN	2013	2018	1 685	164	2 000	479	1 521	2 000
Furuborg skolan etapp 2	2016	2018	48 124	46 051	80 000	78 192	1 808	80 000
Multihall	2017		49 896	1 365	52 000	1 640	50 360	52 000
Nya Lillhaga fsk	2017	2018	56 679	172	58 500	1 993	56 507	58 500
Gammeltorp fsk	2017		15 000	0	15 000	0	15 000	15 000
Vård- och omsorgsb. (nytt eller utbyggt Lugnet)	2018		35 000	0	110 000	0	110 000	110 000
Utbyggnad 10 platser	2018		20 000	531	20 000	531	19 469	20 000
Förskola Fredriksbergsvägen	2018		2 500	0	27 500	0	27 500	
Förskola Bergtorp	2018		2 500	0	27 500	0	27 500	
Nya tillagningskök, förskolor	2016		6 480	276	6 500	296	6 204	
GC-väg reg. cykelstråk VAG-Wasa inkl bidrag	2015		10 000	0	10 000	0	10 000	10 000
Centrum allmän platsmark	2013	2019	500	134	1 000	305	695	1 000
Hökmosse 2 , GC-väg, dammreglering	2018		2 000	0	2 000	0	2 000	2 000
Fiberutbyggnad i stråk 2020-målet	2017		8 000	0	10 000	0	10 000	10 000
Trafikplats Nykvam,medfinansiering	2017		3 000	0	3 000	0	3 000	3 000
GC-väg Södertäljevägen etapp 1	2017	2018	16 915	0	17 000	85	16 915	17 000
Stadsbidrag GC-väg Södertäljevägen etapp 1	2017	2018	-4 000	0	-4 000	0	-4 000	-4 000
GC-väg Långdalsvägen	2017		2 000	0	2 000	0	2 000	2 000
Statsbidrag GC-väg Långdalsvägen	2017		-1 000	0	-1 000	0	-1 000	-1 000
Gata Trädgårdsvägen/Furuborg	2016		17 992	599	39 000	21 691	17 309	39 000
Bredbandskanalisation Stensåtra	2017		4 217	1 609	4 500	1 978	2 523	4 500
VA Strängbetong/nya skolan	2016		2 500	1 325	9 500	22 674	-13 174	9 500
VA Strängbetong/nya skolan, intäkter	2016		0	0	-8 000	0	-8 000	-8 000
VA Stensåtra o FP Sundsvik Hill	2017		43 053	13 848	48 500	17 396	31 104	48 500
VA Stensåtra o FP Sundsvik Hill, intäkt	2017		-3 000	0	-30 000	0	-30 000	-30 000
Vattenreservoar	2009	2019	65 478	3 444	67 000	4 966	62 034	67 000
VA Berga Ö	2018		1 600	0	11 600	0	11 600	11 600
VA centrum	2013	2018	2 500	0	3 500	761	2 739	2 500

Exploateringsredovisning

Konto 1470, samt redovisning i driften										
Exploateringsredovisning										
Exploatering Projekt	Inkomster (tkr) tom 2017	Utgifter tom 2017	Utfall Inkomster 2018-08-31	Utfall Utgifter 2018-08-31	Utfall Netto 2018-08-31	Prognos Inkomster 2018	Prognos Utgifter 2018	Prognos Netto 2018	Prognos Utgående totalt	Anm.
Mörby etapp 3-4*	85 650	39 113	12 770	240	12 530	55 000	1 000	-54 000	-100 537	Delavslutad
Mörby, markbyte Kilenkr.	3 401	3 460	0	0	0				59	
Mörby etapp 5	13 159	6 375	0	38	-38		3 000	3 000	-3 784	
Mörby etapp 7	0	15 000	0	308	-308,3		2 000			
Brokvarn*	45 673	19 294	0	0	0				-26 379	Delavslutad
Strängbelong	0	662	0	20	-20		500		1 162	
Hökossen 1a	8 248	3 926	0	7	-7		300	300	-4 022	
Hökossen 1b	110	546	0	0	0		500	500	936	
Gamla Idrottsplatsen	0	384	0	0	0				384	
Holländaren 29	0	3 370	0	0	0				3 370	
Vidbynas Allé	0	308	0	0	0				308	
Del av Sandtorp 3:5	0	3 049	0	5	-5				3049	
Åsvägen	0	400	0	39	-39				400	
Del av Ströpsta 3:312	0	0	0	74	-74				0	
Del av Nykvarn 12:1	0	0	0	37	-37				0	
Del av Nykvarn 11:1	0	0	0	0	0				0	
Summa	156 241	95 887	12 770	768	12 002	55 000	7 300	-50 200	-125 454	

Mörby industri- och arbetsplatsområde etapp 1 - 4						
tkr	Inkomster tom 2017	Utgifter tom 2017	Inkomster 2018	Utgifter 2018	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 *	142 510		12 534		145 000	
VA anslutningsavgifter	13 295				14 000	
Gator, GC-vägar	4 486				4 486	
Övriga inkomster	561		733		561	
Utgifter						
Gator, GC-vägar		33 637				36 000
Park		8 140				8 500
VA-investeringar		7 029				7 500
Industrispår		52 639				52 700
Mark- o fastighetsbildning, adm		37 011		349		37 000
Övrigt		5 455				7 000
Totalt Mörby 1-4	174 699	151 382	13 268	349	177 894	156 171
Netto		23 317		12 918		21 723
* 2014 markbyte Kilenkrysset						

Brokvarn - exploatering						
tkr	Inkomster tom 2017	Utgifter tom 2017	Inkomster 2018	Utgifter 2018	Beräknade tot ink	Beräknade tot utg
Detaljplan						
Konsult, utredningar mm	179	826				700
Inkomster						
Tomtförsäljning	47 562				50 000	
VA-anlutningar	10 443				12 000	
Avtal Mälarhus AB						
Övriga inkomster	1467				2 200	
Utgifter						
Markköp		8 025				6 000
Utbyggnad gator, VA mm	23	33 365				38 000
Utredn, proj o fast bildn		4 258				4 000
Räntekostnader						1 800
Flytt av fotbollsplan; utjämn ytor	6 304	13 517				10 600
Totalt Brokvarn	65 978	59 991	0	0	64 200	61 100
Netto		5 987		0		3 100

Resultaträkning

DELÅRSRAPPORT 2018-08-31

Resultaträkning		Kommunen		Budget	Prognos	Utfall	Kommunkoncernen	
Belopp i tkr	Not	2018-08-31	2017-08-31	Helår 2018	Helår 2018	Helår 2017	2018-08-31	2017-08-31
Verksamhetens intäkter	1,9	107 336	77 315	94 229	130 206	122 129	143 781	111 069
Verksamhetens kostnader	2,9	-440 758	-398 907	-631 417	-654 087	-640 245	-457 636	-415 118
Avskrivningar	3	-27 340	-21 181	-34 989	-42 537	-32 754	-35 306	-29 852
Verksamhetens nettokostnader		-360 762	-342 774	-572 177	-566 418	-550 869	-349 161	-333 901
Skatteintäkter	4	342 653	329 365	508 922	514 582	494 010	342 653	329 365
Generella statsbidrag och utjämning	5	42 089	46 028	66 004	65 307	72 122	42 089	46 028
Finansiella intäkter	6	15 951	15 001	14 725	17 835	17 510	11 696	10 105
Finansiella kostnader	7	-6 766	-7 903	-11 725	-10 200	-11 554	-6 797	-7 905
Resultat före extraordinära poster		33 165	39 716	5 749	21 106	21 219	40 481	43 692
Extraordinära intäkter	8	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	9	0	0	0	0	0	0	0
Skatt på periodens resultat		0	0	0	0	0	0	0
Periodens resultat		33 165	39 716	5 749	21 106	21 219	40 481	43 692

Balanskravsutredning	2018-08-31	2017-08-31	Helår 2018	Helår 2018
Periodens resultat	33 165	39 716	5 749	21 106
samtliga realisationsvinster	-30 798	0		-34 300
vissa realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet				
vissa realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet				
realiserade förluster i värdepapper				
återföring av realiserade förluster i värdepapper				
periodens resultat efter balanskravsjusteringar	2 367	39 716	5 749	-13 194
medel till resultatutjämningsreserv	0	0		0
medel från resultatutjämningsreserv				
Periodens balanskravsresultat	2 367	39 716	5 749	-13 194

Balansräkning

DELÅRSRAPPORT 2017-08-31

Belopp i tkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2018-08-31	2017	2018-08-31	2017
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	10	1 067	1 137	1 067	1 137
Materiella anläggningstillgångar	11				
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		978 765	895 133	1 335 106	1 258 330
Maskiner och inventarier		22 796	22 121	36 957	37 328
Övriga materiella anläggningstillgångar			0		0
Finansiella anläggningstillgångar	12	528 666	528 666	177 576	177 575
Summa anläggningstillgångar		1 531 294	1 447 056	1 550 705	1 474 370
Bidrag till statlig infrastruktur	13	25 692	26 536	25 692	26 536
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	14	27 625	36 045	27 625	36 045
Fordringar	15	57 601	47 815	63 746	53 599
Kortfristiga placeringar		0	0	0	0
Kassa, bank	17	88 987	61 304	88 987	61 759
Summa omsättningstillgångar		174 213	145 163	180 359	177 939
Summa tillgångar		1 731 199	1 618 755	1 756 756	1 652 309
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	18	773 154	751 935	867 385	800 005
Årets resultat		33 165	21 219	40 481	26 899
Varav: Resultatutjämningsreserv		0	33 968	0	33 968
Övrigt eget kapital		0	0	0	0
Summa Eget kapital		806 318	773 154	867 385	826 904
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	19	69 945	63 030	69 945	73 418
Andra avsättningar	20	159	409	10 546	409
Skulder					
Långfristiga skulder	21	696 644	644 006	696 644	644 006
Kortfristiga skulder	22	158 134	138 157	112 236	107 572
Summa Eget kapital, avsättningar och skulder		1 731 199	1 618 755	1 756 756	1 652 309
Panter och ansvarsförbindelser					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	23	Inga	Inga	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	24	164 632	166 677	164 632	
Övriga ansvarsförbindelser	25	42 900	7 900	42 900	
Leasing	26	797	0	797	
Summa Panter och ansvarsförbindelser		164 632	166 677	164 632	0

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Kommunen 2018-08-31	Kommunen 2017-12-31	Koncernen 2018-08-31	Koncernen 2017-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	33 165	21 219	40 481	29 174
+/- Justering för övriga poster (avskrivningar)	27 340	32 754	35 306	29 482
+ Justering för gjorda avsättningar	-6 665	-3 346	-6 665	-3 168
+/- Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0	0	0	0
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	53 840	50 627	69 122	55 488
+/- Minskning/ökning kortfristiga fordringar	-9 786	38 758	-10 147	37 719
+/- Minskning/ökning exploateringsstillgångar	8 420	-3 834	8 420	-3 834
+/- Ökning/minskning kortfristiga skulder	19 977	53 440	4 663	38 066
+/- Ökning/minskning kortfristiga placering	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	72 451	138 991	72 058	127 439
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
- Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-180	-488	-180	-488
- Investering i materiella anläggningstillgångar	-121 648	-145 538	-121 710	-135 358
+ Försäljning av materiella anläggningstillgångar	23 578	336	23 578	1 188
- Investering i finansiella anläggningstillgångar	0	-43	0	-43
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-98 250	-145 733	-98 312	-134 701
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
+ Nyupptagna lån	50 000	0	50 000	0
-/+ Förändring övr långfristiga skulder	2 638	7 263	2 638	7 263
- Ökning av långfristiga fordringar	0	-6 388	0	-6 388
+ Minskning av långfristiga fordringar	844	0	844	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	53 482	875	53 482	875
Periodens kassaflöde	27 683	-5 867	27 228	-6 387
Likvida medel vid periodens början	61 304	67 171	61 759	107 932
Likvida medel vid periodens slut	88 987	61 304	88 987	101 545
Periodens kassaflöde	27 683	-5 867	27 228	-6 387

Noter - Resultaträkning

Belopp i tkr	2018-08-31	2017-08-31	2017
Not 1 Verksamhetens intäkter			
Försäljningsintäkter	1 332	1 229	3 489
Taxor och avgifter	34 239	31 465	50 884
Hyror och arrenden	6 318	5 129	7 670
Bidrag	30 126	36 271	55 307
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	4 518	3 221	5 225
Exploateringsintäkter	3 971	0	-446
Realisationsvinster	26 827	0	0
Summa verksamhetens intäkter	107 330	77 314	122 129
Not 2 Verksamhetens kostnader			
Löner och sociala avgifter	249 085	240 902	379 055
Pensionskostnader	10 459	5 425	7 318
Inköp av anläggning och underhållsmaterial	234	212	262
Bränsle energi och vatten	7 484	6 744	10 193
Köp av huvudverksamhet	96 562	75 941	121 478
Lokal- och markhyror	7 600	7 503	11 437
Övriga tjänster	17 188	11 401	21 234
Lämnade bidrag	10 942	10 995	17 387
Realisationsförluster och utrangeringar	0	0	965
Övriga kostnader	41 204	39 785	70 914
Summa verksamhetens kostnader	440 758	398 908	640 244
Not 3 Avskrivningar			
Avskrivningar immateriella tillgångar	250	318	435
Avskrivningar byggnader och anläggningar	23 993	18 013	27 972
Avskrivningar maskiner och inventarier	3 097	2 850	4 347
Summa avskrivningar	27 340	21 181	32 754
Not 4 Skatteintäkter			
Preliminär kommunalskatt	343 948	328 732	493 098
Prel slutavräkning innevarande år	-1 302	-624	-43
Slutavräkningsdifferens föregående år	7	1 257	955
Summa skatteintäkter	342 653	329 365	494 010
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning			
Inkomstutjämningsbidrag	18 698	20 739	31 109
Kommunal fastighetsavgift	13 166	12 333	18 385
Avgift till LSS-utjämn.	-3 641	0	-3 838
Kostnadsutjämningsbidrag	11 202	13 801	20 701
Regleringsbidrag	1 112	0	-101
Övriga generella bidrag från staten	1 551	-68	5 866
Summa Generella statsbidrag och utjämning	42 089	46 806	72 122
Not 6 Finansiella intäkter			
Ränteintäkter	15 547	14 794	17 293
Övriga finansiella intäkter	404	207	217
Summa Finansiella intäkter	15 951	15 001	17 510
Not 7 Finansiella kostnader			
Räntekostnader	6699	7807	11 429
Övriga finansiella kostnader	68	0	126
Summa Finansiella kostnader	6 766	7 807	11 554

Noter – Balansräkning

Belopp i tkr	2018-08-31	2017
Not 10 Immateriella tillgångar		
Anskaffningsvärde	8 318	7 830
Årets nyanskaffning	180	488
Ackumulerade avskrivningar	-7 181	-6 746
Årets avskrivning	-250	-435
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	1 067	1 137
Not 11 Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Anskaffningsvärde	1 064 902	872 901
Årets nyanskaffning	19 640	83 606
Ackumulerade avskrivningar	-277 248	-249 310
Årets avskrivning	-23 751	-27 938
Överföring från eller till annat slag av tillgång	9 445	108 732
Övriga förändringar	-4 095	-336
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	788 892	787 654
Pågående ny-, till- och ombyggnad		
Anskaffningsvärde	107 479	156 285
Årets nyanskaffning	97 993	109 067
Överföring från eller till annat slag av tillgång	-15 599	-157 873
Bokfört värde	189 873	107 479
Maskiner och inventarier		
Anskaffningsvärde	114 648	105 389
Årets nyanskaffning	4 015	9 259
Ackumulerade avskrivningar	-92 527	-88 146
Årets avskrivning	-3 339	-4 381
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	22 796	22 121
Not 12 Finansiella anläggningstillgångar		
Långfristiga fordringar		
AB Nykvansbostäder	320 450	320 450
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 Vårlyjus	52	52
Inera	43	43
Värdepapper		
Nordea	170 000	170 000
Kommuninvest	1 600	1 600
Redovisat värde vid årets slut	528 666	528 666

¹⁾ Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Nykvarns kommuns insatskapital uppgår 2017-08-31 till 9 172,8 tkr

Noter – Balansräkning forts

Belopp i tkr	2018-08-31	2017
Not 13 Bidrag till statlig infrastruktur		
Ingående beslutat bidrag till statlig infrastruktur	30 688	23 352
Årets beslutat bidrag till infrastruktur	136	7 336
Ack.upplösn. statlig infrasstruktur	-4 152	-3 204
Årets upplösning till statlig infrastruktur	-980	-948
Redovisat värde vid årets slut	25 692	26 536
Not 14 Förråd m.m.		
Exploateringsområden		
Ingående bokfört värde	36 045	32 212
Årets inkomster	-13 268	-16 572
Årets utgifter	878	23 102
Tomtmark	-8 564	-19 269
Försäljning	12 534	16 572
Redovisat värde vid årets slut	27 625	36 045
Not 15 Fordringar		
Kundfordringar	7 201	10 080
Statsbidragsfordringar	19 722	13 570
Skattefordringar	4 321	6 773
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	26 341	17 263
Övriga kortfristiga fordringar	16	129
Redovisat värde vid årets slut	57 601	47 815
Not 16 Kortfristiga placeringar		
Räntefond	0	0
Aktiefond	0	0
Redovisat värde vid årets slut	0	0
Marknadsvärden		
Räntefond	0	0
Aktiefond	0	0
Marknadsvärde vid årets slut	0	0
Orealiserad kursvinst	0	0
Not 17 Kassa, bank		
Kassa	41	27
Plusgiro	42 882	24 723
Bankgiro	46 064	36 554
Redovisat värde vid årets slut	88 987	61 304
Not 18 Eget kapital		
Ingående eget kapital enl fastställd balansräkning	773 154	751 935
Årets resultat	33 165	21 219
Summa	806 318	773 154
Varav		
<i>Ingående resultatutjämningsreserv</i>	33 968	31 053
<i>Årets resultatutjämningsreserv</i>	0	2 915
<i>Utgående resultatutjämningsreserv</i>	33 968	33 968
Redovisat värde vid årets slut	806 318	773 154

Noter – Balansräkning forts

	2018-08-31	2017
Not 19 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		
Specifikation - avsatt till pensioner		
Särskild avtals/ålderspension	43 007	38 101
Förmånsbestämd/kompl pension	0	0
Ålderspension	13 282	12 623
Pension till efterlevande	0	0
Summa pensioner	56 289	50 724
Löneskatt	13 656	12 306
Summa avsatt till pensioner	69 945	63 030
Avsatt till pensioner		
Ingående avsättning	63 030	59 943
Nya förpliktelser under året	4 920	2 569
Varav Nyintjänad pension	721	772
Ränte och basbeloppsuppräkring	3 651	3 744
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0
Pension till efterlevande	0	0
OPF-KL	21	186
Övrig post	415	-194
Årets utbetalningar	-3 442	-3 821
Förändring av löneskatt	1 350	603
Summa avsatt till pensioner	69 945	63 030
Not 20 Övriga avsättningar		
*Infrastruktuell finansiering	159	409
Summa övriga avsättningar	159	409
<i>*Avsättningen avser väg 509</i>		
Not 21 Långfristiga skulder		
Lån i banker och kreditinstitut	650 000	600 000
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år		
Investeringsbidrag	0	0
Återstående antal år (vägt snitt)	0	0
Gatukostnadsersättningar	0	0
Återstående antal år (vägt snitt)	0	0
Anslutningsavgifter	46 644	44 006
Återstående antal år (vägt snitt)	0	0
Summa förutbetalda intäkter	46 644	44 006
Summa långfristiga skulder	696 644	644 006

Noter – Balansräkning forts

	2018-08-31	2017
Not 22 Kortfristiga skulder		
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	0	0
Leverantörsskulder	13 714	21 225
Moms och punktskatter	274	1 806
Personalens skatter och avgifter och löneavdrag	6 435	7 010
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	137 710	108 117
Summa kortfristiga skulder	158 134	138 157
Not 23 Panter och därmed jämförliga säkerheter		
Fastighetsinteckningar		
Not 24 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna och avsättningarna		
Ingående ansvarsförbindelser	163 638	168 591
Aktualisering	-137	0
Ränteuppräknig	1 015	1 543
Basbeloppsuppräknig	2 136	2 293
Ändringar av försäkringstekniska grunder	0	0
Övrig post	495	-164
Årets utbetalningar	-5 065	-7 658
Löneskatt	-377	-967
Summa pensionsförpliktelser	161 705	163 638
Pensionsutfästelse (Brandförsvarsförbund)	2 927	3 039
Utgående ansvarsförpliktelser	164 632	166 677
Not 25 Övriga ansvarsförbindelser		
Borgensåtaganden		
SYVAB	42 900	7900
Förlustansvar egna hem	0	0
Summa borgensåtagande	42 900	7900
Not 26 Leasing		
Finansiella leasingavtal över 3 år		
Fastigheter		
Årets leasingavgifter	132	185
Förfall inom 1 år	207	198
Förfall inom 1-5 år	457	599
Förfall senare än 5 år	0	0
Summa leasing	797	982

Noter – Sammanställd redovisning – Resultaträkning

Belopp i tkr	Kommunkoncern		2017
	2018-08-31	2017-08-31	
Not 1 Verksamhetens intäkter			
Nykvarns kommun	107 336	77 315	122 129
AB Nykvarnsbostäder	57 910	52 677	81 034
Nykvarns kommunkoncern AB	0	0	0
Eliminering mellan bolagen	-21 466	-18 923	-36 640
Summa verksamhetens intäkter	143 781	111 068	166 523
Not 2 Verksamhetens kostnader			
Nykvarns kommun	440 758	398 907	640 245
AB Nykvarnsbostäder	38 328	35 074	54 456
Nykvarns kommunkoncern AB	15	60	266
Eliminering mellan bolagen	-21 466	-18 923	-36 640
Summa verksamhetens kostnader	457 636	415 119	658 327
Not 3 Avskrivningar			
Nykvarns kommun	27 340	21 181	32 754
AB Nykvarnsbostäder	7 966	8 671	10 553
Nykvarns kommunkoncern AB	0	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0	0
Summa avskrivningar	35 306	29 852	43 306
Not 4 Skatteintäkter			
Nykvarns kommun	342 653	329 365	494 010
AB Nykvarnsbostäder	0	0	0
Nykvarns kommunkoncern AB	0	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0	0
Summa skatteintäkter	342 653	329 365	494 010
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning			
Nykvarns kommun	42 089	46 028	72 122
AB Nykvarnsbostäder	0	0	0
Nykvarns kommunkoncern AB	0	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0	0
Summa Generella statsbidrag och utjämning	42 089	46 028	72 122
Not 6 Finansiella intäkter			
Nykvarns kommun	15 951	15 001	17 510
AB Nykvarnsbostäder	50	57	93
Nykvarns kommunkoncern AB	0	0	227
Eliminering mellan bolagen	-4 304	-4 953	-7 440
Summa Finansiella intäkter	11 696	10 105	10 390
Not 7 Finansiella kostnader			
Nykvarns kommun	6 766	7 903	11 554
AB Nykvarnsbostäder	4 335	4 954	7 441
Nykvarns kommunkoncern AB	0	1	0
Eliminering mellan bolagen	-4 304	4 953	-7 440
Summa Finansiella kostnader	6 797	17 811	11 556

Noter – Sammanställd redovisning – Balansräkning

Belopp i tkr	Sammanställd redovisning	
	2018-08-31	2017
Not 10 Immateriella tillgångar		
Nykarvans kommun	1 067	1 137
AB Nykarvansbostäder	0	0
Nykarvans kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Bokfört värde	1 067	1 137
Not 11 Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Nykarvans kommun	978 765	895 133
AB Nykarvansbostäder	356 341	363 197
Nykarvans kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Bokfört värde	1 335 106	1 258 330
Maskiner och inventarier		
Nykarvans kommun	22 796	22 121
AB Nykarvansbostäder	14 161	15 207
Nykarvans kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Bokfört värde	36 957	37 328
Not 12 Finansiella anläggningstillgångar		
Nykarvans kommun	528 666	528 666
AB Nykarvansbostäder	40	40
Nykarvans kommunkoncern AB	30 000	30 000
Eliminering mellan bolagen	-381 130	-381 130
Bokfört värde	177 576	177 576
Not 13 Bidrag till statlig infrastruktur		
Nykarvans kommun	25 692	26 536
Ack beslutat bidrag till infrastruktur	0	
Ack upplösning infrastruktur	0	
årets upplösning till statlig infrastruktur	0	
Bokfört värde	25 692	26 536
Omsättningstillgångar		
Not 14 Förråd m.m.		
Nykarvans kommun	27 625	36 045
AB Nykarvansbostäder	0	0
Nykarvans kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Bokfört värde	27 625	36 045
Not 15 Fordringar		
Nykarvans kommun	57 601	47 815
AB Nykarvansbostäder	64 444	51 751
Nykarvans kommunkoncern AB	665	227
Eliminering mellan bolagen	-58 965	-46 195
Bokfört värde	63 745	53 598

Noter – Sammanställd redovisning – Balansräkning forts

Belopp i tkr	Sammanställd redovisning	
	2018-08-31	2017
Not 17 Kassa, bank		
Nykvarns kommun	88 987	61 756
AB Nykvarnsbostäder	0	3
Nykvarns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Bokfört värde	88 987	61 759
Not 18 Eget kapital		
Nykvarns kommun	806 319	773 154
AB Nykvarnsbostäder	86 507	79 176
Nykvarns kommunkoncern AB	30 665	30 680
Eliminering mellan bolagen	-56 106	-56 106
Bokfört värde	867 385	826 904
Not 19 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		
Nykvarns kommun	69 945	63 030
AB Nykvarnsbostäder	9 098	9 098
Nykvarns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	1 290	1 290
Bokfört värde	80 332	73 418
Not 20 Andra avsättningar		
Nykvarns kommun	159	409
AB Nykvarnsbostäder	0	0
Nykvarns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	0	0
Bokfört värde	159	409
Not 21 Långfristiga skulder		
Nykvarns kommun	696 644	644 006
AB Nykvarnsbostäder	320 450	320 450
Nykvarns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	-320 450	-320 450
Bokfört värde	696 644	644 006
Not 22 Kortfristiga skulder		
Nykvarns kommun	158 134	138 157
AB Nykvarnsbostäder	13 067	15 610
Nykvarns kommunkoncern AB	0	0
Eliminering mellan bolagen	-58 965	-46 195
Bokfört värde	112 235	107 572

8 VA Verksamhet

Resultaträkning VA-verksamhet				
Belopp i tkr		Utfall 20180831	Utfall 20170831	Utfall 2017
Verksamhetens intäkter	Not 24	11 392	12 179	17 503
- varav reavinst				
Verksamhetens kostnader	Not 25	-10 115	-7 167	-12 042
Avskrivningar		-1 885	-1 558	-2 679
Verksamhetens nettokostnad		-609	3 454	2 782
Finansiella intäkter	Not 26	629	451	690
Finansiella kostnader	Not 27	-935	-657	-1 304
Resultat före extraordinära poster		-915	3 248	2 168
Extraordinära intäkter		0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0
Årets resultat	Not 28	-915	3 248	2 168
Balansräkning VA-verksamhet				
Belopp i tkr		Utfall 20180831	Utfall 20170831	Utfall 2017
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella tillgångar	Not 29	171	134	230
Mark, byggnader och tekniska anläggning	Not 30	146 160	129 276	114 109
Maskiner och inventarier	Not 31	224	260	242
Summa anläggningstillgångar		146 554	129 670	114 581
Omsättningstillgångar				
Förråd lager och exploateringstillgångar	Not 32	0	0	0
Fordringar	Not 34	4 103	4 532	2 607
Kassa, Bank	Not 33		0	0
Summa omsättningstillgångar		4 103	4 532	2 607
SUMMA TILLGÅNGAR		150 657	134 202	117 189
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Eget kapital	Not 35	60 012	46 380	60 927
Därav årets resultat		-915	3 248	5 484
Justerat eget kapital		32 166	38 195	
Avsättningar				
Avsättningar till pensioner	Not 36	0	0	0
Skulder				
Långfristiga skulder	Not 37	46 644	40 141	44 006
Kortfristiga skulder	Not 38	11 835	9 487	12 256
Därav årets resultat		-915	3 248	2 168
Summa skulder		58 479	49 628	56 262
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		150 657	134 202	117 189
STÄLLDA PANTER				
ANSVARFÖRBINDELSER, PENSIONER				
BORGENSÅTAGANDEN				
		Inga	Inga	Inga
		Inga	Inga	Inga
		Inga	Inga	Inga

Noter – VA Verksamhet

Notförteckning VA-verksamhet, resultaträkning			
Belopp i tkr	20180831	20170831	2017
Not 24 Verksamhetens intäkter			
Intäkter enl driftredovisning	11 383	8 928	15 335
Justering av resultat	-915	3 248	2 168
Avgår jämförelsestörande intäkter			
<i>Intäkter fördelas enl nedan:</i>			
VA-avgifter	9 820	6 529	14 182
Anslutningsavgifter VA	1 563	2 399	3 306
Försäljning verksamhet		0	14
Interna intäkter			
Summa externa intäkter	11 383	8 928	17 503
Not 25 Verksamhetens kostnader			
Kostnader enl justerad driftredovisning	12 000	8 725	15 335
<i>Fördelas enl nedan:</i>			
Löner	815	737	1 084
Sociala avgifter enl lag och avtal	318	276	409
Pensionsutbetalningar		0	0
Pensioner individuell del		0	0
Pensionsavsättning		0	0
Övriga kostnader	3 115	2 334	3 459
Lokaler och anläggningskostn.		0	
Material och varor			
Köp av verksamhet	5 868	3 820	7 090
Bidrag och transfireringar	0	0	0
Avskrivningar	1 885	1 558	2 679
Summa externa kostnader	12 000	8 725	14 721
Not 26 Finansiella intäkter			
Ränteintäkter	629	451	690
Summa	629	451	690
Not 27 Finansiella kostnader			
Räntekostnader	935	657	1 304
Summa	935	657	1 304
Not 28 Årets resultat			
Mot balanskravet redovisat resultat			
Årets resultat enl resultaträkning	-915	3 248	2 168
Avgår: samtliga realisationsvinster			
Tillägg: Reavinster enl undantagsmöjligh			
Resultat enligt balanskravet	-915	3 248	2 168
Synnerliga skäl enl KL 8 kap 5§:			
Tillägg: ianspråktagande av sparande			
Tillägg: Reaförlust enl undantagsmöjligh			
Justerat resultat	-915	3 248	2 168

Noter – VA Verksamhet forts

Noter VA-verksamhet, balansräkning			
Belopp i tkr	20180831	20170831	2017
Not 29 Im materiella tillgångar			
Anskaffningsvärde	475	471	364
Årets nyanskaffning	0	1	111
Ackumulerade avskrivningar	-245	-229	-199
Årets avskrivning	-60	-45	-46
Summa bokfört värde			
Im materiella tillgångar	171	198	230
Not 30 Mark, byggnader och tekniska anläggnings-tillgångar			
Vatten och avlopp			
Anskaffningsvärde	104 285	84 105	54 105
Årets nyanskaffningar	3 614	2 991	24 048
Ackumulerade avskrivningar	-28 191	-29 516	-29 516
Årets avskrivning	-1 797	-1 477	-2 557
Omklassificering	2 843	0	0
Utgående bokfört värde	80 755	56 102	46 080
Pågående ny-, till- och ombyggnad			
Anskaffningsvärde	38 015	53 442	53 442
Årets nyanskaffningar	30 233	19 732	-15 413
Omklassificering	-2 843	0	0
Utgående bokfört värde	65 405	73 174	38 029
Verksamhetsfastigheter			
Anskaffningsvärde	0	0	0
Justerat bokfört värde			
Årets nyanskaffningar	0	0	0
Utgående bokfört värde	0	0	0
Summa bokfört värde mark, byggnader och tekniska anläggningar	146 160	129 276	84 109
Not 31 Maskiner och inventarier*			
Maskiner o inventarier			
Anskaffningsvärde	632	602	602
Årets nyanskaffningar	11	30	30
Ackumulerade avskrivningar	-391	-373	-337
Årets avskrivning	-29	-36	-54
Omklassificering	0	0	0
Utgående bokfört värde	224	223	242

Noter – VA Verksamhet forts

Noter VA-verksamhet, balansräkning			
	20180831	20170831	2017
Not 32 Kassa och bank			
Kassa	0	0	0
Postgiro	0	0	0
Bank	0	0	0
Summa	0	0	0
Not 33 Fordringar			
Kundfordringar	991	549	3 000
Övrigt	-2 962	1 345	-393
Summa	-1 972	1 894	2 607
Not 34 Eget kapital			
Ingående eget kapital		66 411	66 411
Justerat eget kapital		38 195	-5 484
Årets resultat			
Summa eget kapital	0	104 606	60 927
Not 35 Avsättningar till pensioner			
Avsättning till pensioner enl avtal	0	0	0
Avsättning till visstidspensioner	0	0	0
Avsättning garantipensioner	0	0	0
Avättning löneskatt	0	0	0
Summa pensionsavsättn och löneskatt	0	0	0
Not 36 Långfristiga skulder			
Skuld anl/anslutningsavgifter	51 113	43 658	47 813
Ack.uppl.anl/anslut.avg.	-4 469	-3 517	-3 807
Summa långfristiga skulder	46 644	40 141	44 006
Not 37 Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	3 102	279	2 596
Personalens skatter och avgifter			
Upplupen semesterlöneskuld, övertid			
Pensionsskuld individuell del			
Löneskatt på individuell del			
Momsskuld	212	-7	901
Övrigt	694	0	930
Förutbetalad intäkt VA kollektivet	6 913	8 908	7 828
<i>Därav årets resultat</i>	<i>-915</i>	<i>3 248</i>	<i>2 168</i>
Summa	10 920	9 180	12 256

9 RH Verksamhet

Resultaträkning RH-verksamhet				
Belopp i tkr			Utfall	Utfall
			20180831	20170831
				2017
Verksamhetens intäkter	Not 39		9 142	11 353
- varav reavinst				13 706
Verksamhetens kostnader	Not 40		-6 900	-6 369
Avskrivningar			-700	-24
Verksamhetens nettokostnad			1 542	4 960
Finansiella intäkter	Not 41		0	0
Finansiella kostnader	Not 42		-58	-3
Resultat före extraordinära poster			1 483	4 957
Extraordinära intäkter			0	0
Extraordinära kostnader			0	0
Årets resultat	Not 43		1 483	4 957
Balansräkning RH-verksamhet				
Belopp i tkr			Utfall	Utfall
			20180831	20170831
				2017
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella tillgångar	Not 44		377	0
Mark, byggnader och tekniska anläggning	Not 45		5 047	0
Maskiner och inventarier	Not 46		0	0
Summa anläggningstillgångar			5 423	0
Omsättningstillgångar				
Förråd lager och exploateringstillgångar	Not 47		0	0
Fordringar	Not 48		2 790	5 780
Kassa, Bank	Not 49		0	0
Summa omsättningstillgångar			2 790	5 780
SUMMA TILLGÅNGAR			8 214	5 780
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Eget kapital	Not 50		0	0
<i>Därav årets resultat</i>			0	0
<i>Justerat eget kapital</i>			0	0
Avsättningar				
Avsättningar till pensioner	Not 51		0	0
Skulder				
Långfristiga skulder	Not 52		3 267	4 751
Kortfristiga skulder	Not 53		4 947	1 029
<i>Därav årets resultat</i>			1 483	0
Summa skulder			8 214	5 780
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			8 214	5 780
STÄLLDA PANTER			Inga	Inga
ANSVARFÖRBINDELSER, PENSIONER			Inga	Inga
BORGENSÅTAGANDEN			Inga	Inga

RH Noter – Resultaträkning

Notförteckning RH-verksamhet, resultaträkning			
Belopp i tkr	20180831	20170831	2017
Not 39 Verksamhetens intäkter			
Intäkter enl driftredovisning	9 141	6 396	11 269
Justering av resultat	0	4 957	4 490
Avgår jämförelsestörande intäkter			
<i>Intäkter fördelas enl nedan:</i>			
<i>RH-avgifter</i>	9 141	6 396	11 136
<i>Försäljning verksamhet</i>	1	0	132
Interna intäkter			
Summa externa intäkter	9 142	6 396	11 269
Not 40 Verksamhetens kostnader			
Kostnader enl justerad driftredovisning	7 600	6 393	11 269
<i>Fördelas enl nedan:</i>			
<i>Löner</i>	625	610	945
<i>Sociala avgifter enl lag och avtal</i>	245	234	363
<i>Pensionsutbetalningar</i>	0	0	0
<i>Pensioner individuell del</i>	0	0	0
<i>Pensionsavsättning</i>	0	0	0
<i>Övriga kostnader</i>	703	776	1 674
<i>Lokaler och anläggningskostn.</i>			
<i>Material och varor</i>			
<i>Köp av verksamhet</i>	5 328	4 749	8 122
<i>Bidrag och transfireringar</i>	0	0	0
<i>Avskrivningar</i>	700	24	165
Summa externa kostnader	7 600	6 393	11 269
Not 41 Finansiella intäkter			
Ränteintäkter	0	0	0
Summa	0	0	0
Not 42 Finansiella kostnader			
Räntekostnader	58	3	16
Summa	58	3	16
Not 43 Årets resultat			
Mot balanskravet redovisat resultat			
Årets resultat enl resultaträkning	1 483	0	2 437
Avgår: samtliga realisationsvinster			
Tillägg: Reavinster enl undantagsmöjligh			
Resultat enligt balanskravet	1 483	0	2 437
<i>Synnerliga skäl enl KL 8 kap 5§:</i>			
<i>Tillägg: ianspråktagande av sparande</i>			
<i>Tillägg: Reaförlust enl undantagsmöjligh</i>			
Justerat resultat	1 483	0	2 437

RH Noter - Balansräkning

Notförteckning RH-verksamhet, balansräkning							
Belopp i tkr	20180831	20170831	2017		20180831	20170831	2017
Not 44 Immateriella tillgångar				Not 48 Kassa och bank			
Anskaffningsvärde	377	0	0	Kassa	0	0	0
Årets nyanskaffning	0	377	377	Postgiro	0	0	0
Ackumulerade avskrivningar	0	0	0	Bank	0	0	0
Årets avskrivning	0	-24	-39	Summa	0	0	0
Summa bokfört värde							
Immateriella tillgångar	377	353	337	Not 49 Fordringar			
Not 45 Mark, byggnader och tekniska anläggnings-tillgångar				Kundfordringar	856	4 411	3 618
Renhållning				Övrigt	1 934	0	0
Anskaffningsvärde	4 670	0	0	Summa	2 790	4 411	3 618
Årets nyanskaffningar	1 171	0	4 670	Not 50 Eget kapital			
Ackumulerade avskrivningar	-126	0	0	Ingående eget kapital	0	0	0
Årets avskrivning	-668	0	-126	Justerat eget kapital	0	0	0
Omklassificering	0	0	0	Årets resultat	0	0	0
Utgående bokfört värde	5 047	0	4 543	Summa eget kapital	0	0	0
Pågående ny-, till- och ombyggnad				Not 51 Avsättningar till pensioner			
Anskaffningsvärde	0	0	0	Avsättning till pensioner enl avtal	0	0	0
Årets nyanskaffningar	0	0	0	Avsättning till visstidspensioner	0	0	0
Omklassificering	0	0	0	Avsättning garantipensioner	0	0	0
Utgående bokfört värde	0	0	0	Avättning löneskatt	0	0	0
Verksamhetsfastigheter				Summa pensionsavsätt och löneskatt	0	0	0
Anskaffningsvärde	0	0	0	Not 52 Långfristiga skulder			
Justerat bokfört värde	0	0	0	Skuld anl/anslutningsavgifter	3 267	0	3 678
Årets nyanskaffningar	0	0	0	Ack uppl.anl/anslut.avg.	0	0	3 678
Utgående bokfört värde	0	0	0	Summa långfristiga skulder	3 267	0	
Summa bokfört värde mark, byggnader och tekniska anläggningar	5 047	0	4 543	Not 53 Kortfristiga skulder			
Not 46 Maskiner och inventarier*				Leverantörsskulder	235	87	95
Maskiner o inventarier				Personalens skatter och avgifter			
Anskaffningsvärde	0	0	0	Upplupen semesterlöneskuld, övertid			
Årets nyanskaffningar	0	0	0	Pensionsskuld individuell del			
Ackumulerade avskrivningar	0	0	0	Löneskatt på individuell del			
Årets avskrivning	0	0	0	Momsskuld	134	-936	731
Omklassificering	0	0	0	Övrigt	657	0	1 558
Utgående bokfört värde	0	0	0	Förutbetalad intäkt RH kollektivet	3 920	4 957	2 437
				<i>Därav årets resultat</i>	1 483	4 957	2 437
				Summa	4 947	4 108	4 821
Not 47 Förråd Lager							
	0	0	0				
	0	0	0				