



Budget för Nykvarns kommun

Mål och budgetramar för 2023 med ekonomisk flerårsplan 2024-2025

Antagen av [kommunfullmäktige_kommunstyrelsen_nämnd] , § [XX] , [ÅÅÅÅ-MM-DD] ,
diarienummer: KS/2022:613, ansvarig: [kontor/avdelning]

Reviderad: [instans] , § "[XX, ÅÅÅÅ-MM-DD]" , diarienummer: [XX/ÅÅÅÅ:XX]



Innehållsförteckning

En budget för ett stabilt och hållbart Nykvarn	4
1 Inledning	6
2 Kommunens organisation	8
3 Nykvarn – på väg mot 2035!	9
4 Fokusområden	9
5 Omvärldsanalys och samhällsekonomisk utveckling	16
5.1 Samhällsekonomisk utveckling	17
6 Planeringsförutsättningar utifrån demografiska förändringar	18
6.1 Långtidsprognos från SCB	18
6.1.1 Nykvarns kommun i jämförelse med Sverige	18
6.1.2 Befolkningsutveckling	19
7 Känslighetsanalys	21
8 Målstruktur	21
8.1 Uppföljning av politiskt beslutad målbild	22
8.1.1 Uppföljning av effektmåluppfyllelse per den 31 augusti	23
8.1.2 Prognos av måluppfyllelse för kommunens strategiska mål per den 31 augusti	23
8.1.3 Uppföljning av effektmåluppfyllelse per den 31 december	23
8.1.4 Uppföljning av måluppfyllelse för kommunens strategiska mål per den 31 december.	23
8.2 Uppföljning av målbild på tjänstemannanivå	24
8.3 Kriterier som används för att bedöma måluppfyllelsen	24
9 Budgetprocess	25
10 God ekonomisk hushållning	25
11 Bostadsbyggande	26
Ekonomi och skatteintäkter	28
12 Finansiella intäkter och kostnader	28
13 Budgeterat resultat och utrymme för nettodriftkostnader	29
14 Antaganden om löne- och prisutveckling	31
15 Volymförändringar och satsningar under 2023	31
16 Kommunfullmäktiges effektmål för ekonomin	35



17	Budgeterat resultat och balanskrav	35
17.1	Driftbudget 2023-2025	36
17.2	Investeringsbudget och plan 2023-2025	36
17.3	Exploateringsbudget 2023-2025 med scenario till och med 2029	37
18	Kommunens verksamheter	40
18.1	Kommunfullmäktige	40
18.2	Kommunstyrelsen	40
18.3	Utbildningsnämnden	41
18.4	Vård- och omsorgsnämnden	42
18.5	Bygg- och miljönämnden	42
18.6	Valnämnden	43
18.7	Revisionen	43
18.7.1	Abbonentkollektivet - Vatten och Avloppsverksamhet	43
18.7.2	Abbonentkollektivet – Avfalls- och Renhållningsverksamhet	45
19	Ekonomiska sammanställningar	47
20	Resultatbudget och plan 2023-2025	47
21	Investeringsbudget och plan 2023-2025	47
22	Exploateringsbudget och plan 2023-2025 med scenario till och med 2029	50
23	Balanskravsutredning 2023-2025	52
24	Kassaflödesbudget	53
25	Balansbudget	54



En budget för ett stabilt och hållbart Nykvarn

Den här budgeten och flerårsplanen har tagits fram av den nya politiska majoritet som bildades efter valet i september.

Den har en tydlig inriktning mot ökad hållbarhet på olika nivåer i kommunen

Under mandatperioden 2022–2026 ska Socialdemokraterna styra Nykvarn tillsammans med Nykvarnspartiet, Centerpartiet och Miljöpartiet.



Ett av våra viktigaste strategiska mål framöver blir att arbeta mer med hållbarhetsfrågorna.

Genom att låta kommunens övergripande mål genomsyras av hållbarhet kan vi använda våra resurser på ett klokt och ansvarstagande sätt så att vi inte äventyrar kommande generationers möjligheter till ett gott liv.

För oss i offentlig sektor handlar det ytterst om att vårda natur och miljö, men också om att skapa förutsättningar för ett socialt och ekonomiskt hållbart samhälle. Därför vill vi

- integrera hållbarhetsperspektivet i vår strategiska styrning,
- ställa om styrningen av kommunen utifrån de tre hållbarhetsperspektiven,
- integrera Agenda 2030 i den ordinarie målstyrningen.

Det betyder att under mandatperioden ska Vision 2035 och de tre hållbarhetsperspektiven – det sociala, det ekologiska och det ekonomiska perspektivet – genomsyra kommunens målbild och strategiska mål. Vår långsiktiga vision blir därmed att bygga ett socialt, miljömässigt och ekonomiskt hållbart Nykvarn 2035. Och det gör vi med det här mål- och budgetdokumentet för 2023 som ingång!

En annan stor satsning – som också är tätt förknippad med hållbarhetsfrågorna – är vår nya översiktsplan. Hur ska vårt framtida Nykvarn se ut? Hur vill vi växa? Och var? Arbetet med översiktsplanen är lagreglerat och omfattande med program, samråd och utställning. Många aspekter ska vägas samman och riktningar stakas ut. Det är ett dokument som lägger grunden för många framtida beslut. Därför är det avgörande att så många intressenter som möjligt får komma till tals. Inte minst är det viktigt att Nykvarnsborna blir delaktiga och kan lämna synpunkter under processen.

De senaste åren har kommunens service byggts ut med bland annat skolor, idrottshall och förskolor. I den här budgeten siktar vi på nästa viktiga punkt: Ett särskilt boende som gör



att våra äldsta invånare kan stanna kvar i Nykvarn när de inte längre kan bo kvar i sin bostad. Här har vi redan påbörjat processen med att ersätta vårt nuvarande boende, Lugnet, med moderna och mer ändamålsenliga lokaler.

Budgeten innehåller också en särskild satsning på utbildningsområdet. Här vill vi framför allt ge extra stöd till barn och unga med särskilda behov så att de får bättre chans att ta tillvara sina förutsättningar till växande och lärande.

Vår budget innehåller också en rad andra satsningar. Vi ska bland annat starta verksamhet med stöd till personer som vill hoppa av från en kriminell livsstil. Detta enligt ny lagstiftning. Vi förstärker den ekonomiska ramen för hemtjänsten och äldreomsorgen för att bättre kunna hålla jämn takt med ett ökat antal äldre i Nykvarn. Vi ska också göra en riktad satsning för att minska antalet sjukskrivningar bland kommunens anställda.

Budgeten ger även möjlighet att vidta viktiga miljöåtgärder. Bland annat ska vi avsätta medel för att förbättra den ekologiska statusen i Måsnaren. Sjön har i dag hög internbelastning, det vill säga stora mängder fosfor som lagrats i bottensedimentet frigörs till vattnet och bidrar till ökad övergödning. Samtidigt fortsätter vi satsa på att bygga ut vatten- och avloppsnätet i kommunen – en viktig faktor för att minska belastningen på våra sjöar.

Energi är en viktig hållbarhetsaspekt som vi lyfter i budgeten. För att effektivisera kommunens elanvändning ska vi bland annat ersätta gammal gatubelysning med LED-armatur. Vi fortsätter också satsningen med att installera solceller på alla nya kommunala byggnader.

Sist men inte minst innehåller budgeten ett förslag som vi tror kan bidra till en ännu mer innehållsrik och hållbar vardag för Nykvarnsborna. Genom att inrätta en kultur- och fritidsnämnd ger vi kulturutbudet, idrotten och fritidsaktiviteterna i Nykvarn bättre förutsättningar att utvecklas så att kommunen fortsätter vara en attraktiv plats att bo, leva och verka i.

Anders Önbäck (S)

Gunilla Lindstedt (NP)

Ola Berglund (C)

Martin Enström (MP)



1 Inledning

Budgeten för den kommande treårsperioden är kommunens främsta planeringsinstrument. Budgeten är också utgångspunkt för den löpande uppföljning som sker under budgetens första verksamhetsår. Mer information om kommunens verksamhet finns på kommunens hemsida. www.nykvarn.se

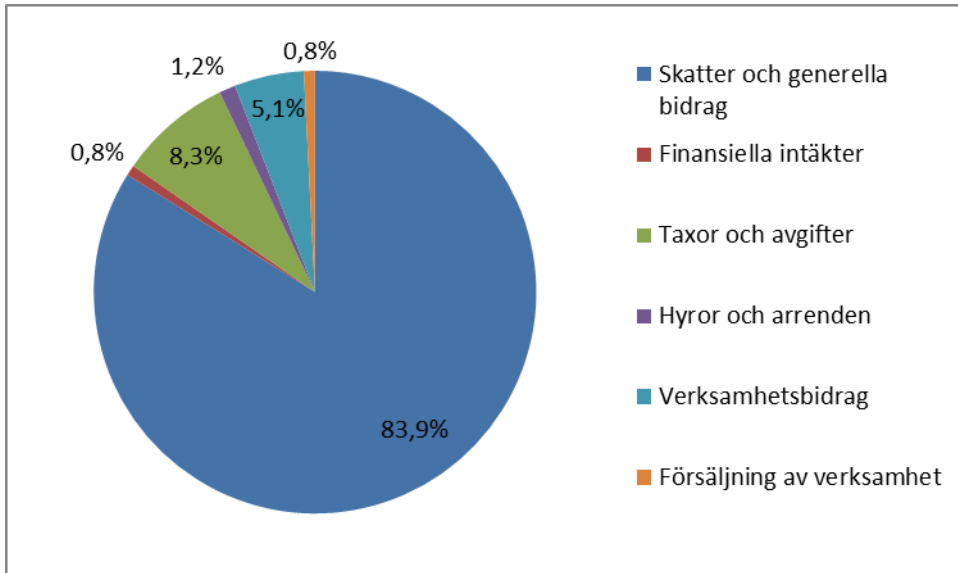
Budgetprocessen för arbetet med budet/ flerårsplan 2023-2025 startade i och med majoritetspartiernas budgetberedning i januari. Nämnderna har sedan, tillsammans med sina respektive organisationer, fått konsekvensbeskriva preliminärt framräknade ramar för 2023. Parallellt har diskussioner och analyser om volymer och beräkningar pågått tvärsektoriellt och dialogmöten har genomförts med Kommundirektör och med ekonomikontoret.

Kommunfullmäktige fastställer nämndernas budgetramar i november med anledning av valet, varefter nämnderna arbetar fram detaljbudget och effektmål.



Källa: Nykvarns delårsredovisning 2022

Så här får kommunen sina intäkter (procentuell fördelning) ett normalår då inga stora anläggningstillgångar säljs.



Källa: Nykvarns delårsredovisning 2022

Drygt 75 % av kommunens intäkter/inkomster består av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det är endast ca 10 % av intäkter/inkomster som kommunen själv mer direkt kan påverka.

	2017	2018	2019	2020	2021
Antal invånare 31/12	10 660	10 923	11 014	11 222	11 499
Kommunal utdebitering	19,97	19,97	19,97	19,97	19,97
Skatteintäkter och generella statsbidrag, mkr	566	578	614	646,8	688,1
Avskrivningar, mkr	32,8	44,2	47,5	51,2	51,8
Årets resultat, mkr	21,2	11,5	10,3	23,8	20,7
Årets resultat enl balanskravet, mkr	22,6	-30,9	-12,5	11,6	19,0
Realisationsvinst, mkr	-1,4	42,4	22,7	12,2	1,8
Nettoinvesteringar, mkr	146,8	145,3	134,1	224,2	140,4
Verksamheternas budgetavvikelse, mkr	1,9	-26,1	-26,5	-5,3	2,0
Nettokostnadernas och finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag	96,5%	105,3%	105,3%	98,2%	97,2%
Nettolåneskuld, mkr	279,6	429,5	429,5	629,5	655,5
Nettolåneskuld per invånare, tkr	26	39	39	56	57
Soliditet inkl pensionsåtagande	37%	34%	34%	31%	30%

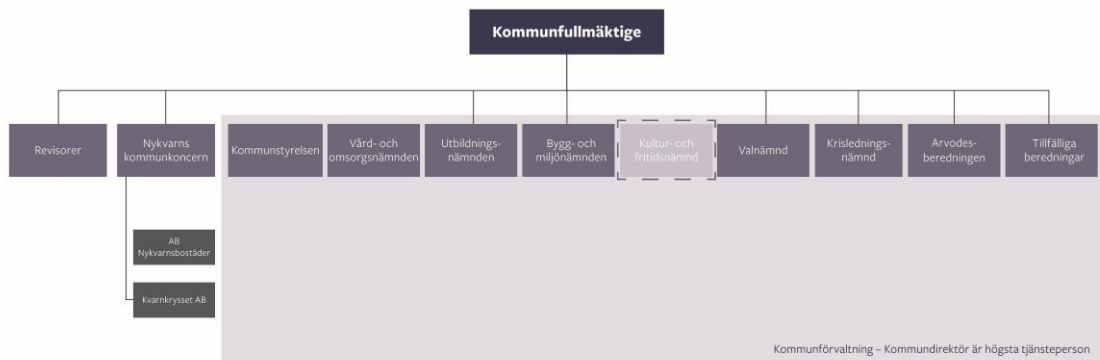
Källa: Nykvarns årsredovisning 2021



2 Kommunens organisation

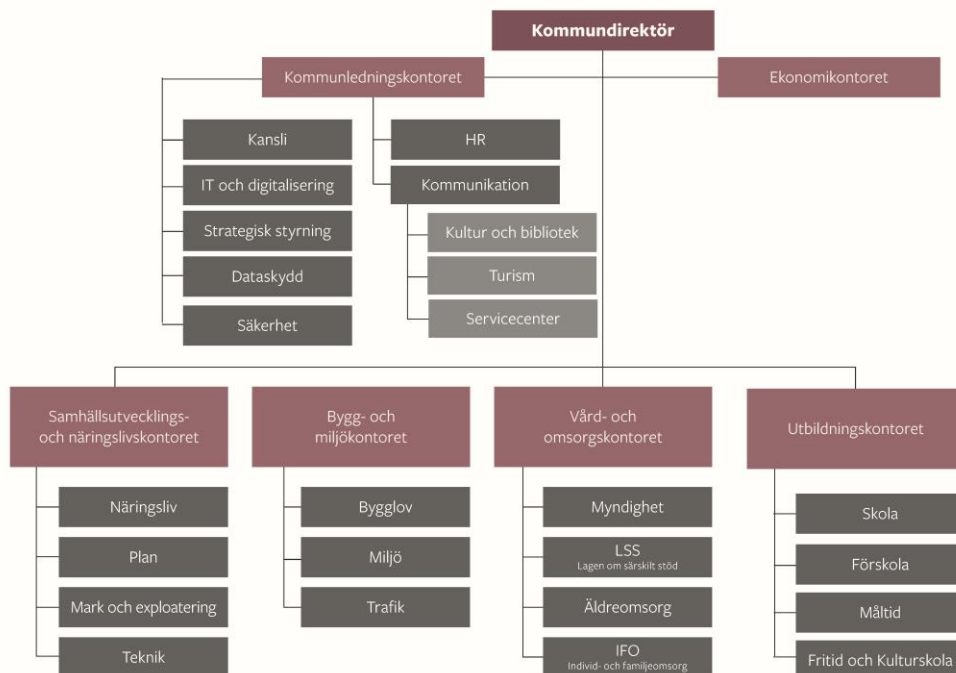
Kommunens politiska organisation ser ut så här:

Politisk organisation



Kommunens förvaltningsorganisation

Förvaltningsorganisation





3 Nykvarn – på väg mot 2035!

Som Sveriges näst yngsta kommun har vi höga ambitioner. Mognare och mer erfarna ser vi fram emot nästa steg i vår utveckling.

År 2035 är vår kommun en välkänd och attraktiv plats där fler vill bo, må bra och utvecklas. När allt fler människor flyttar hit och företagen blir fler måste vi fråga oss: Vem vill vi vara då? Vilka drömmar vill vi förverkliga? Vilka värderingar vill vi hålla fast vid? Vilka mål vill vi nå?

I dialog har invånare, företagare, medarbetare och förtroendevalda varit delaktiga i att forma vad vi är, vad vi vill bli och vad vi måste göra för att lyckas. Essensen av vårt gemensamma arbete sammanfattas i vår nya vision: *Kom närmare! Kom närmare* ger oss en gemensam färdriktning mot framtiden. Med två ord sammanfattar den vårt erbjudande, vår ambition och vårt löfte.

Nykvarn kan erbjuda människor att komma nära mycket av det som är viktigt i livet: naturen, skolan och varandra, familjen, grannarna och föreningslivet. Det är närheten som är storheten med Nykvarn. Den måste vi värna, även när vi växer.

Kom närmare handlar också om vår ambition att föra ut bilden av vår kommun till fler som funderar på att bosätta sig i Stockholmsregionen och Mälardalen. Det handlar om att attrahera människor med nybyggaranda som vill bygga sin framtid här med oss. Om att planera för nybyggnation och kommunikationer så att det går lika enkelt att arbeta från altanen som från kontoret. Om att förenkla för entreprenörer och företagare att etablera sig här.

För oss som är med och styr i kommunen är *Kom närmare* ett löfte. Vi ska alltid befinna oss i Nykvarnsbornas vardag, i alla beslut vi fattar. Vi ska lyssna, vara tillgängliga och vara lätta att ha att göra med. Vi ska vara som folk är mest, helt enkelt.

Men vår nya vision är också ett gemensamt åtagande för alla oss som bor och verkar i Nykvarn. Den sätter ord på vår gemensamma strävan i att komma närmare varandra genom samarbete och engagemang - inom föreningslivet och i vardagen, i näringslivet och genom samarbete med andra kommuner i vår närhet.

Kom närmare handlar om att få Stockholms läns minsta kommun att fortsatt kunna erbjuda storheten i det lilla. För att lyckas ska vi göra det tillsammans.

Närheten är storheten med Nykvarn. *Kom närmare!*

4 Fokusområden

Vision 2035 gäller hela Nykvarns kommun, både som plats och organisation. Arbetet med att utveckla kommunen styrs inte enbart av vision Nykvarn 2035 utan det finns även andra styrdokument som vägleder kommunens arbete. När nya strategier tas fram och gamla



uppdateras görs det i enlighet med fokusområdena i denna vision.

Genom att prioritera fem fokusområden vill vi i Nykvarns kommun arbeta för att nå vår vision för år 2035 – *Kom närmare!*

De fem fokusområdena är:

- Leva och bo – nära hela livet
- Gemenskap och aktiviteter – nära varandra
- Resor och kommunikation – nära till och från
- Entreprenörskap och arbetsmarknad – nära drivkraften
- Lärande och utbildning – nära kunskapen

I. Leva och bo – nära hela livet

Nykvarn är ett småskaligt samhälle som tänker stort. Naturen och brukshistorien är en viktig del av Nykvarns identitet. När kommunen växer och bygger nytt med syfte att tillgodose boendebestånd för olika skeden i livet är det centralt att förvalta och tillgängliggöra naturområden. Nykvarn ska vara en plats med möjlighet att växa och där livets alla behov finns tillgodosedda, det gör att Nykvarn kan vara nära medborgaren genom hela livet.

Målbild 2035 – detta vill vi uppnå

1. I Nykvarn kan du göra hela livsresan. Här finns boende och samhällsservice för alla behov.
2. Nykvarn är en växande kommun år 2035 och ny bebyggelse kompletterar den befintliga miljön på ett hållbart sätt. Det gör Nykvarn till en trygg plats och en vacker kommun.
3. Stråket längs Mälaren erbjuder aktiviteter för såväl boende som besökare. Samtidigt som miljön värnas ges fler människor möjlighet att leva intill Mälaren.
4. Den gula forssländan lever och frodas vid sjön Yngern.

Det här gör vi för att komma dit

1. Nykvarn tar fram ett uppdaterat bostadsförsörjningsprogram. Programmet bidrar till en kontinuerlig och stabil samhällsutveckling och är en byggsten i kommunens goda samhällsplanering. Nykvarn arbetar aktivt för att samhällsservice görs tillgänglig i takt med att nybyggnation sker. Vi verkar för en bredd av boendeformer som passar både yngre och äldre. Den kommunala samhällsservicen värnas och prioriteras för att hålla hög kvalitet.
2. I vår kommun byggs attraktiva och efterfrågade boendeformer med en medveten arkitektonisk gestaltning och hållbarhet i fokus. Genom att aktivt söka samarbeten med andra aktörer verkar vi för att kommunen ska vara en trygg, säker och hållbar plats att leva och bo i.
3. Nykvarns kommun arbetar för att Mälärstråket är tillgängligt och levande året runt. Vi verkar för att vatten och avlopp ska finnas tillgängligt för de boende vid Mälaren. Bad, båt



och aktiviteter på vattnet utgår i framtiden från nya småbåtshamnar i Taxinge och Sundsvik.

4. Sjön Yngern görs tillgänglig för besökare utan att göra avkall på kvalitet och natur. Nykvarns kommun verkar för att kommunalt vatten och avlopp runt Yngern ska finnas tillgängligt för så många boende som möjligt. Bad, båt och andra aktiviteter utförs sida vid sida med den utmärkande gula forssländan som lever och frodas i sjön även år 2035.

II. Gemenskap och aktiviteter – nära varandra

I vår kommun är det naturligt att engagera sig. Medborgarnas engagemang för människor i Nykvarn nära varandra. Närheten skapar trygghet och goda förutsättningar för samarbete. Samarbetet sker såväl kulturellt och informellt som professionellt. Detta vill vi värna om på resan mot år 2035.

Målbild 2035 – detta vill vi uppnå

1. I Nykvarn är det enkelt som medborgare att engagera sig i kommunens utveckling. Dialogen mellan kommun och medborgare är kontinuerlig, transparent och tydlig.
2. Det är lätt att ha en aktiv vardag med friluftsliv och idrott i Nykvarn. Våra natur- och friluftsområden är attraktiva och tillgängliga besöksmål.
3. I Nykvarn, Taxinge och Sundsvik finns mötesplatser och lekplatser som bjuder in till kultur och aktivitet.
4. I Nykvarn är det helt, rent, snyggt och tryggt på gator, torg och i parker.

Det här gör vi för att komma dit

1. Leveransen av god service och god kvalitet till Nykvarnsborna har högsta prioritet. Vi strävar efter att engagera medborgare tidigt i processer genom god dialog och framförhållning. Nykvarns kommun är en lärande organisation som lyssnar på invånare och andra aktörer som kommer i kontakt med kommunen. Nykvarns kommun är en 24/7-kommun, det innebär att många tjänster finns tillgängliga digitalt under dygnets alla timmar.
2. Vi arbetar för att utveckla Furuborgsområdet som mötesplats för den sport- och friluftsintresserade oavsett ålder. Grönområden och friluftsliv får blomstra genom god planering och medveten utveckling. De kommunala friluftsbaderna utvecklas fram till 2035.
3. Vi verkar för att det finns fler lokaler för föreningsliv och kulturella aktiviteter, såväl i centrala Nykvarn som i Taxinge och Sundsvik. I takt med att Nykvarn växer görs nya möteslokaler, mötes- och lekplatser tillgängliga, både utomhus och inomhus.
4. Vi arbetar nära med polis och andra aktörer för att förebygga brott och stärka tryggheten. Nykvarns unika Folkets park tas tillvara och utvecklas. Det blir en plats för såväl tradition som nytänkande.



III. Resor och kommunikationer – nära till och från

Vår kommun har ett strategiskt geografiskt läge. En växande Stockholmsregion och ett växande Mälardalen skapar goda förutsättningar för Nykvarns fortsatta utveckling. För att nyttja lägets fördelar krävs goda kommunikationer, både inom och i anslutning till kommunen. År 2035 är Nykvarn nära och tillgängligt, både till och från.

Målbild 2035 – detta vill vi uppnå

1. Nykvarn är ännu närmare Stockholm, Södertälje, Eskilstuna och Strängnäs genom goda förbindelser med kollektiv- och biltrafik.
2. Centrala Nykvarn, Sundsvik och Taxinge hänger tydligt ihop och det är enkelt att ta sig mellan kommunens olika områden.
3. År 2035 har möjligheterna att cykla i Nykvarn utvecklats. Det har minskat bilberoendet och fört oss närmare grannkommunerna.
4. Bra internet är tillgängligt i hela kommunen vilket tar Nykvarn närmare världen. Det går lika enkelt att arbeta eller studera från altanen som från kontoret.
5. Varje förskole- och skolelev har en säker väg till och från skolan.

Det här gör vi för att komma dit

1. Vår position vid Stockholms länsgräns tas tillvara med ett fördjupat samarbete med våra grannkommuner i Södermanland, kommuner utmed Svealandsbanan, Mälardalen och de övriga Mälarkommunerna. Nykvarns kommun arbetar aktivt med att vårda relationerna med kollektivtrafikens aktörer i hela regionen. Kommunen är en drivande kraft för att förverkliga ytterligare avfarter från E20 samt att få till tätare och mer pålitliga tåg- och bussavgångar.
2. Vi verkar för att medborgarna enkelt kan ta sig runt inom kommunen, genom en ringlinje för buss samt goda tvärkopplingar mellan orterna i kommunen.
3. Nykvarns kommun främjar utbyggnaden av cykelvägar. Cykel- och gångvägar är en självklar del i planeringen av nya bostadsområden och av vägar för biltrafik. Tydlig skyltning, separerade körbanor och jämställd snöröjning är exempel på aktiviteter som prioriteras. Genom ett nära samarbete med Nykvarns grannkommuner hänger gång-, cykel- och bilvägar bättre samman över kommungränserna.
4. Nykvarns kommun främjar utbyggnad av bredband, fibernät och digitala tjänster. Den fortsatta fiberutbyggnaden följer nationella mål om tillgänglighet till bredband. Vi tar tillvara digitaliseringen och dess möjligheter för en fortsatt god samhällsutveckling.



5. Vi utgår ifrån det gående eller cyklande barnets perspektiv när nya vägar och områden planeras.

IV. Entreprenörskap och arbetsmarknad – nära drivkraften

I Nykvarn finns en stark entreprenörsanda och en stor andel småföretagare. Näringslivets mångfald ger kraft åt regionen och formar nya utvecklingsmöjligheter som skapar energi och dynamik på arbetsmarknaden. Nykvarns närhet i Stockholmsregionen och Mälardalen gör möjligheterna att starta eget extra goda - här har du nära till den lokala och regionala drivkraften.

Målbild 2035 – detta vill vi uppnå

1. I Nykvarn ska det vara enkelt att driva företag och kommunen är en katalysator som möjliggör ett rikt och varierat näringsliv.
2. Det lokala näringslivet har en nära koppling till andra verksamheter i kommunen.
3. Stockholm Syd-Mörby är Stockholms läns mest spännande logistik- och verksamhetsområde. I Nykvarn skapas möjligheter för fler kvalitativa arbetstillfällen med akademiska inslag fram till år 2035.
4. Nykvarns kommun är en fortsatt attraktiv arbetsgivare år 2035.

Det här gör vi för att komma dit

1. Nykvarns kommun möter det lokala näringslivets efterfrågan på digitala plattformar och mötesplatser för nätverkande och erfarenhetsutbyte. Vi ska vara en möjliggörande part vid företagsetableringar, genom god service, dialog och utvecklade e-tjänster.
2. Vi stärker utbytet och samarbetet mellan olika verksamheter (exempelvis genom mentorsprogram och praktik). Vi erbjuder mötesforum där näringsliv, föreningsliv, kulturaktörer med flera möts i syfte att värna om nytänkande och kreativitet.
3. Nykvarns kommun skapar allianser mellan akademi, näringsliv och den egna organisationen, med särskilt fokus på hållbara transporter. Vi är snabba och lyhörda i vårt agerande, och knyter samarbetskontakter med andra strategiskt viktiga aktörer och intressenter för att utveckla Stockholm Syd-Mörby.
4. Vi erbjuder goda möjligheter till kompetensutveckling med möjlighet att påverka den egna organisationen. Nykvarns kommun ger varje medarbetare verktygen att göra skillnad - varje dag.

V. Lärande och utbildning – nära kunskapen

I Nykvarn finns grundskoleutbildning av hög kvalitet. Tillgången till goda utbildningsmöjligheter är en förutsättning för att förverkliga flera av fokusområdena i



vision 2035. Nykvarn har även i framtiden Sveriges bästa skola samtidigt som möjligheterna till lärande breddas och omfattar medborgare i olika livsskeden.

Målbild 2035 – detta vill vi uppnå

1. År 2035 har Nykvarn Sveriges bästa skola.
2. En hög andel av eleverna i Nykvarn genomför gymnasial utbildning.
3. Det är enkelt att testa sina drömmar och vidareutbilda sig i Nykvarns kommun. En majoritet av ungdomarna i Nykvarn går vidare till högskole- eller universitetsstudier efter avslutad gymnasieutbildning.
4. I Nykvarns skolor får alla ta del av kunskap, oberoende om de har särskilda behov eller behöver andra typer av stöd på grund av funktionsvariation.

Detta gör vi för att komma dit

1. Nykvarns kommun erbjuder trygga skolor och förskolor med kompetent personal och arbetsro för elever och lärare. Nykvarns kommun arbetar aktivt för att vara en god arbetsgivare åt medarbetare i skolan där kunskapsöverföringen har hög prioritet. Våra skolor och förskolor genomsyras av en stark vilja att lära ut vilket ger barnen en god kunskapsgrund.
2. Nykvarns kommun utvecklar samarbetet med gymnasieskolor i regionen samt verkar för förbättrade kollektiva resealternativ till dessa.
3. Vi arbetar för bra utbyten med närliggande kommuner, skolor och utbildningsväsendet. Kommunen satsar på att skapa allmänna studieytor och gör det möjligt att utbilda sig på distans genom bra samarbeten och studiemiljöer.
4. I Nykvarn tas alla elever med i skolans kunskapsuppdrag. Nykvarn strävar efter att skapa en studiemiljö som tar hänsyn till, och främjar, alla människors olika behov.



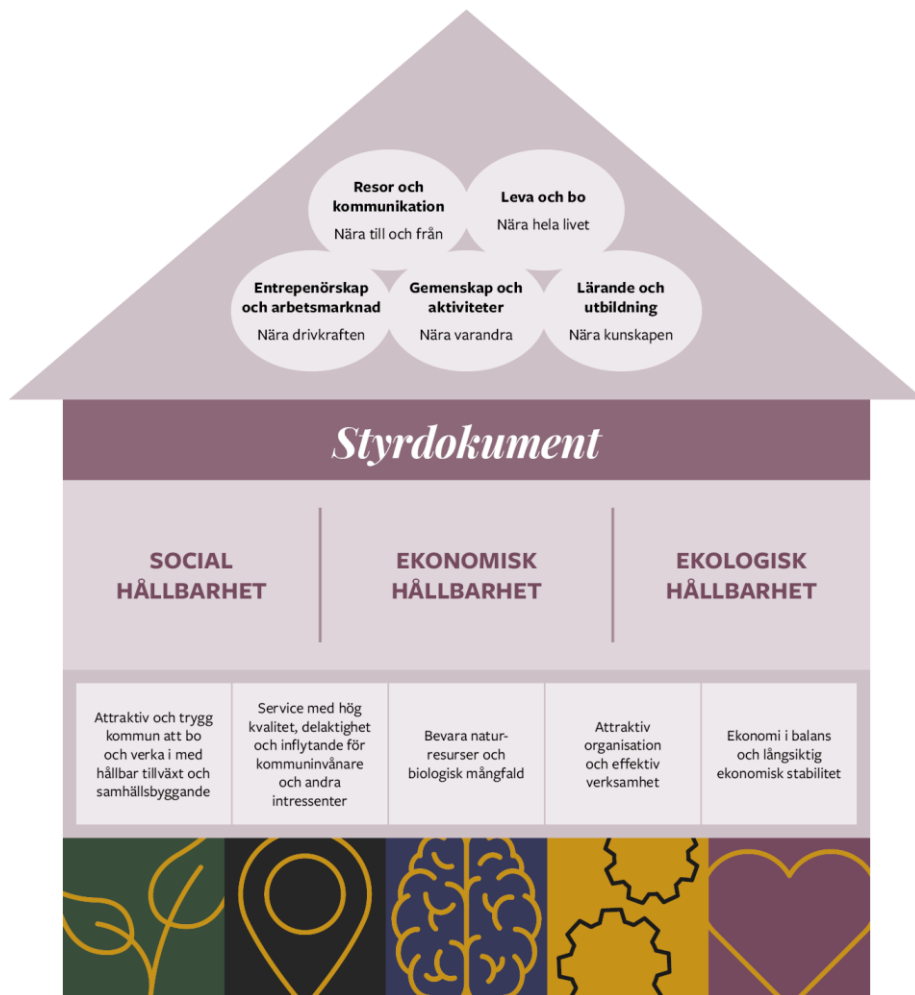
- **Kommunens styrmodell**

Styrmodellshuset visualiserar hur kommunen styrs samt hur målen och visionen förhåller sig till varandra.

Huset består av fyra delar: högst upp finns taket - Vision 2035. På den översta våningen finns styrdokument. Den mellersta våningen i huset representerar styrningen med tillhörande målbild som riktar sig både utåt till kommunens invånare och andra intressenter och inåt, till kommunens organisation och medarbetare.

Husgrunden längst ner symboliserar kommunens värderingar som arbetsgivare.

Kommunens förtroendevalda beslutar om VAD som ska göras medan organisationen ansvarar för HUR arbetet ska genomföras.



Diskussioner har förts kring behovet att se över kommunens målstruktur, antalet mål och målen mätbarhet. Som en följd av arbetet med kommunens nya vision 2035 har en översyn gjorts.

2019 var det första året som nämnder och kommunstyrelsen beslutade om effektmål utifrån ovanstående strategiska mål. Dessa effektmål kommer att utvärderas fr.o.m. 2019



för att sedan, enligt kommunens budgetprocess, ligga till grund nämndernas detaljbudget. Nya, reviderade effektmål skall kommuniceras med kommunfullmäktige under hösten året innan budgetåret.

5 Omvärldsanalys och samhällsekonomisk utveckling

Den höga inflationstakten har på bred front fått fäste i ekonomin. Centralbankernas höjda räntor bidrar nu till att ytterligare dämpa konjunkturutsikterna. Den höga inflationen påverkar alla ekonomins sektorer och urholkar köpkraften för företag, hushåll och kommuner. Ekonomin kommer därför växa svagare än trend 2022 och 2023, varvid resursutnyttjandet sjunker. Läget på arbetsmarknaden är i nuläget ansträngt, med ett arbetskraftsdeltagande och en sysselsättningsgrad högre än före pandemin. Den svaga BNP-tillväxten dämpar dock med tiden sysselsättningen och nästa år stiger andelen arbetslösa.

Det kommunala skatteunderlaget växer starkt i nominella termer. Snabbt stigande kostnader, givet högre priser och löner, pekar dock på att skatteintäkterna endast kommer att medge en svag real resursökning kommande år. Stora kostnadsökningar inte minst för avtalspensioner, drivet av den höga inflationen, kommer att bli en stor utmaning för de kommunala budgetarna.

I samband med pandemin fördes en extremt expansiv finanspolitik i USA och återhämtningen blev snabb. Jämfört med den globala finanskrisen var stimulanserna fem gånger större – givet storleken på BNP-nedgången. Ett samtidigt skifte från tjänstekonsumtion till varukonsumtion ökade på efterfrågan på importerade varor. Ett liknande skifte pågick även i resten av världen varför den globala varuefterfrågan steg kraftigt. En rad utbudsproblem har följt – höjda fraktpriser, förlängda leveranstider och igentäppta hamnar – vilket lett till stora prisuppgångar. I pandemins spår föll inflationstakten i USA under 2020 men ökade snabbt under 2021, i hög grad till följd av utbudsproblemen. Då den amerikanska centralbanken trodde att den höga inflationen skulle vara övergående avvaktade man; inte förrän i mars 2022 höjde Fed styrräntan.

Europa präglas i hög grad av kriget i Ukraina, vilket lett till en utbudschock med markant höjda priser på energi och livsmedel. Det ryska hotet om stängda gasflöden har höjt risken för ett mer abrupt bakslag för den europeiska ekonomin. Dock har öppningen av ekonomierna efter pandemin fått tjänstekonsumtionen att ta fart igen, vilket varit gynnsamt främst för södra Europa. Den höga inflationen urholkar dock köpkraften hos alla aktörer i nuläget, varför efterfrågetillväxten dämpas markant. Då även ECB behöver strama åt penningpolitiken för att komma till rätta med inflationsproblemen blir det en ”dubbel smäll” också i Europa: först stiger inflationen exklusive ränteutgifter kraftigt, därefter skjuter räntorna i höjden. Primärt drabbas konsumtion och investeringar. Framöver kommer även arbetsmarknaderna att påverkas men nuläget är ännu relativt starkt.



5.1 Samhällsekonomisk utveckling

Skatteunderlagsprognosen vilar på ett en prognos och ett medelfristigt scenario fram till 2025 där svensk ekonomi når normalkonjunktur mot slutet av perioden. BNP stiger svagt under 2022 och 2023. Den svenska ekonomin bromsar in under 2022. Den höga inflationen, liksom de stigande räntorna (globalt och i Sverige) slår allt mer mot investeringar och hushållens konsumtion i Sverige 2022–2023. Generellt leder mindre optimistiska hushåll och företag till att investeringar skjuts på framtiden eller uteblir. Den höga inflationen påverkar dock alla sektorer och urholkar köpkraften, ekonomin växer svagare än trend 2022–2023 och resursutnyttjandet minskar. Efterfrågan bedöms dock ta fart igen i slutet av 2023.

Anställningsplanerna i näringslivet ligger ännu på starka nivåer och orderläget för flera branscher är relativt starkt. Arbetsmarknaden visar under oktober 2022 fortfarande få tecken på att försvagas. Arbetslösheten steg visserligen en aning till 6,6 procent i september från 6,5 procent månaden innan, men nyanmälda platser låg kvar på rekordnivåer och antalet varsel var lika låga som förra året. Även långtidsarbetslösheten är nu i stort sett tillbaka på samma nivåer som innan pandemin

Men den svaga produktionsökningstakten lär med tiden dämpa efterfrågan på arbetskraft. Detta sker dock med viss eftersläpning. I nuläget är efterfrågan på arbetskraft stor och rekryteringsläget allmänt sett ansträngt. Sysselsättningsgraden väntas börja vända ner nästa år, men en växande befolkning i arbetsför ålder gör att antalet sysselsatta personer beräknas öka. Konjunkturavmattningen kommer alltså med tiden också att synas på arbetsmarknaden. Men sannolikt kommer företag att vilja behålla personal så länge som möjligt, när det råder så stor brist på arbetskraft med efterfrågad kompetens. Att sysselsättningen inom offentlig sektor inte antas vända ner, såsom i näringslivet, blir en annan motverkande kraft till konjunkturedgången.

KPIF-inflationen på knappa 4 procent vid årets början uppgick i juni till 8,5 procent, och mätte 8 procent i juli. Bakom uppgången i år ligger framförallt prishöjningarna på livsmedel. Därtill kvarstår höga energipriser (el och drivmedel), det som i följande var drivkraften bakom inflationsuppgången. Samtidigt har KPI-inflationen, som var 8,5 procent i juli, börjat tryckas upp av högre boräntor. Mycket talar för att livsmedelspriserna i höst fortsätter att stiga mer än normalt. Likaså finns det en överhängande risk för att de redan höga elpriserna blir än högre i vinter. En fortsatt hög inflation i vår omvärld, liksom en svag svensk krona, talar för att hög importinflation består en tid.

Svensk inflation för september publiceras den 12 oktober. KPIF väntas ha stigit till 9,2 procent i årstakt, vilket är lägre än Riksbankens prognos (9,7 procent). Om inflationen kommer in som förväntat talar det för att Riksbanken kan följa sin räntebana om ”bara” 50



punkters höjning i november 2022. Mycket kan dessutom hända men de konjunktursignalerna som finns för svensk ekonomi ser allt dystrare ut.

Givet att resursutnyttjandet viker under prognosåren 2022 och 2023 uppstår negativa BNP- och timgap: vi får lågkonjunktur. Analysen av samhällsekonomin under kalkylåren 2024 och 2025 baseras på ett antagande att ekonomin går mot ett balanserat resursutnyttjande. Efter lågkonjunkturen 2023 antas därmed en följande konjunkturuppgång åren därefter. BNP- och timtillväxten lyfter därför.

6 Planeringsförutsättningar utifrån demografiska förändringar

6.1 Långtidsprognos från SCB

Statistiska Centralbyråns senaste befolkningsprognos beskriver den förväntade befolkningsutvecklingen t o m 2070. Prognosen förutspår en ökning av rikets folkmängd varje år under prognosperioden. Folkökningen beror både på ett invandringsöverskott och att antalet födda är högre än antalet döda varje år under prognosperioden. Men ökningen blir inte jämn i alla åldrar, utan befolkningen ökar mest i de äldre åldrarna. Därmed blir en större andel av befolkningen äldre.

De senaste åren har befolkningen vuxit snabbt. Enligt SCB befolkningsprognos kommer folkmängden att öka med mellan 40 000 och 50 000 personer per år de kommande åren. Det är en långsammare ökningstakt än de närmast föregående åren. Totalt sett beräknas Sveriges folkmängd växa med drygt två miljoner människor de närmaste 50 åren, visar SCB:s senaste befolkningsframskrivning. År 2070 beräknas Sverige ha en befolkning på 12,6 miljoner personer. Det är 2,2 miljoner fler än 2020 och motsvarar en ökning med 22 procent.

I framtiden antas kvinnor i genomsnitt vara två år äldre när de får sitt första barn än förstföderskor i dag. Det innebär både att färre kvinnor får barn överhuvudtaget och att färre får flera barn. På lång sikt antas omkring 100 000 personer invandra varje år. Det är fler än under de senaste 50 åren, men ungefär som genomsnittet på 2000-talet. Antalet utvandrare väntas öka och vara fler än tidigare år. År 2070 beräknas 32 000 fler invandra än utvandra.

Medellivslängden har ökat och förväntas fortsätta att öka, om än i en något långsammare takt än tidigare, och skillnaderna mellan könen minskar. De senaste 50 åren har medellivslängden ökat med 7,1 år för kvinnor och 8,5 år för män. De kommande 50 åren förväntas medellivslängden öka med 5,5 år för kvinnor och med 7,1 år för män.

6.1.1 Nykvarns kommun i jämförelse med Sverige

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



Andelen äldre i åldrarna 65-79 år är betydligt lägre i Nykvarn i jämförelse med riket. För de som är 80 år och äldre är Nykvarns andel av befolkningen lägre än motsvarande tal för riket men den relativa ökningen av den befolkningsgruppen är omfattande.

Andel av totalbefolkning 2021		
Åldersgrupp	Nykvarn	Riket
Barn 0 år	1,1%	1,1%
Barn 1-5 år	6,3%	5,8%
Barn 6-15 år	15,2%	11,9%
Ungdom 16-18 år	4,2%	3,3%
Vuxna 19-24 år	5,3%	6,7%
Vuxna 25-64 år	51,0%	51,0%
Äldre 65-79 år	13,0%	14,9%
Äldre 80-W	3,9%	5,2%

6.1.2 Befolkningsutveckling

Kommunen bedöms av förvaltningen vid årsskiftet 2022/2023 ha ca 11 730 invånare vilket är en ökning med 230 personer eller 2 %. Det är högre än SCBs prognos från början av året, men något lägre jämfört föregående år då ökningen var 278 personer eller 2,5 %.

I budgeten för planeringsperioden 2023-2025 är befolkningsprognosen en av de viktigaste planeringsförutsättningarna. I budgeten har en aktualiserad prognos gjorts i samarbete med SCB enligt nedan. En stor påverkan på invånarökningen har de färdigställda bostäderna vid Bergtorp och i centrum. 2024 och framåt är osäkra med anledning av konjunkturläget och förändringar i planer men ökningstakten bedöms fortsatt vara hög.

Prognosen för befolkningsutvecklingen har sin utgångspunkt i beräknat antal inflyttningsklara lägenheter per år samt historiska fakta beträffande inflyttningsnetto och födelsenetto, enligt SCB's prognosförutsättningar.

För planeringsperioden har antagits ett årligt födelsenetto med 40-50 individer. Antalet födda beräknas till ca 120-140 barn per år under åren 2023-2025.

Bedömningen av antal färdigställda bostäder innebär en befolkningsutveckling som överstiger SCB:s riksprognos under hela planeringsperioden, utifrån att kommunens planer för byggnation läggs till riksprognosen.

Nykvarn har med sitt naturnära läge en stor attraktionskraft i regionen och allt fler familjer ser Nykvarn som en intressant kommun. Köen till Nybos lägenheter är exempelvis fortsatt lång. Den risk som finns är inflationen 2022/2023 och de ökade bostadskostnaderna som skulle kunna innebära att försiktigheten tilltar och omsättningen på bostadsmarknaden minskar. Reglerna för amorteringskrav debatteras intensivt. Samtidigt kan det finnas en möjlighet att familjer flyttar för att sänka sina boendekostnader.

Den faktiska och beräknade befolkningen per sista december respektive år framgår av tabellerna nedan. Obs att totalen för 2022 är SCBs prognos från början av året.



Befolkning						
Ålder	Utfall 2020	Utfall 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0	103	138	122	124	134	146
1-5	744	745	755	775	812	864
6-15	1 702	1 733	1 746	1 768	1 842	1 891
16-18	471	476	505	522	535	528
19-24	588	613	632	666	726	780
25-64	5 718	5 869	5 910	6 080	6 427	6 741
65-79	1 490	1 477	1 484	1 445	1 457	1 440
80-W	406	449	516	576	616	673
Summa	11 222	11 500	11 670	11 956	12 549	13 063

Ålder	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0-20	3 411	3 478	3 613	3 748
65-79	1 484	1 445	1 457	1 440
80-w	516	576	616	673
Summa 65-w	2 000	2 021	2 073	2 113
Förändringar vissa åldersgrupper				
0-20	57	67	135	137
% 0-20 åringar	2%	2%	4%	4%
65-79	7	-39	12	-17
% 65-79 åringar	0%	-3%	1%	-1%
80-w	67	60	40	57
% 80-w åringar	15%	12%	7%	9%
Totalt	74	21	52	40

Antalet förskolebarn kommer att öka med cirka 5 % årligen under planperioden 2023-2025, men där ökningen är som störst 2024 och 2025.

Antalet barn i grundskoleåldrarna ökar men i mindre omfattning jämfört förskola. Elevantalet i grundskolan förväntas uppgå till ca 1 891 barn i slutet av år 2025.

Elevantalet i gymnasiet ökar med cirka 20 personer under hösten 2023. Antalet gymnasielever beräknas uppgå till 528 stycken i slutet av 2025 vilket är en ökning med ca 30 elever jämfört hösten 2022. Volymförändringen är således relativt liten för gymnasieskolan. Dock bör det observeras att vissa elever inte fullföljer studierna under tre år utan behöver ett fjärde år, detta kan innebära oförutsedda kostnader.

Under 2022 och planeringsperioden första år kommer antalet äldre över 80 år att öka relativt mycket, vilket beror på större årskullar. Mellan åren 1940 och 1949 föddes över 1,2 miljoner barn i Sverige, flest under en period på 100 år. Dessa fyller nu på åldersgruppen



80+ varje år. Alla kommer inte innebära en kostnad för Vård- och omsorgsnämnden, dock ser nämnden utifrån ett fullbelagt Lugnet, en stor ökning av antal hemtjänststimmar och en konkret situation med placeringsbehov på säbo innebär att kostnaderna ökar i stor omfattning 2023.

7 Känslighetsanalys

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

Förändring	Påverkan ekonomi
Löneförändring 1 %	4,5 mkr
Tio heltidstjänster	+/- 5,8 mkr
Prisförändring 1 %	2 mkr
Förändring av försörjningsstöd 10 %	+/- 0,8 mkr
Ränteeffekt upplåning 100 mkr	3 mkr
Ettårseffekt av ränteförändring med 1 %, netto	+/- 6,5 mkr
Förändring skatteintäkter o statsbidrag vid ökning/minskning 100 invånare	+/- 6 mkr
Förändring med 1 % i skatteprognosen	+/- 7,5 mkr
Förändring av skatteuttaget med 10 öre	+/- 3,4 mkr

Källa: Nykvarns delårsbokslut 2022

8 Målstruktur

Kommunfullmäktige fastställer de strategiska målen i budgetdokumentet i samband med behandlingen av årsbudget och den ekonomiska flerårsplanen. I budgetdokumentet redovisas kommunens vision och kommunfullmäktiges strategiska mål. Fullmäktiges strategiska mål för den nya mandatperioden utgår ifrån hållbarhet och ingår i kommunens mål- och budget.

Respektive nämnd/bolag beslutar därefter om sina årliga effektmål för sin verksamhet med utgångspunkt från visionen, kommunfullmäktiges strategiska mål och den tilldelade budgetramen. Effektmålen följs upp under året och återrapporteras till kommunfullmäktige vid ordinarie uppföljningstillfällen per 31 augusti och per 31 december varje år.

Därutöver arbetar tjänstemannaorganisationen fram arbetsmål och individuella mål som används i den lokala styrningen och uppföljningen.

Målstrukturen kan i korthet beskrivas i följande schema:

Vision	Kommunfullmäktige fastställer kommunens vision för en längre tidsperiod. I visionen framgår fem fokusområden som prioriteras särskilt: <ul style="list-style-type: none">• Leva och bo – nära hela livet• Gemenskap och aktiviteter – nära varandra
---------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



	<ul style="list-style-type: none">• Resor och kommunikation – nära till och från• Entreprenörskap och arbetsmarknad – nära drivkraften• Lärande och utbildning – nära kunskapen
Hållbarhetsdimensioner	Utifrån visionen fastställer kommunfullmäktige sina övergripande målriktningar som berör samtliga verksamheter. Hållbarhetsperspektivet genomsyrar den kommunövergripande målbilden och utgår ifrån de tre hållbarhetsdimensionerna. <ul style="list-style-type: none">• social• ekologisk• ekonomisk
Kommunfullmäktiges strategiska mål	Kommunfullmäktiges fem strategiska målen utgår från tre hållbarhetsperspektiv: och sträcker sig över längre period än ett, oftast en mandatperiod. <ul style="list-style-type: none">• Attraktiv och trygg kommun att bo och verka i med hållbar tillväxt och samhällsbyggande• Service med hög kvalitet, delaktighet och inflytande för kommuninvånare och andra intressenter• Bevara naturresurser och biologisk mångfald• Attraktiv organisation och effektiv verksamhet• Ekonomi i balans för långsiktig ekonomisk stabilitet
Kommunfullmäktiges effektmål	Kommunfullmäktige fastställer sina årliga effektmål för organisationen som kan fördelas ner till nämnder eller enbart återrapporeras på kommunövergripande nivå.
Ägardirektiv	Kommunfullmäktige beslutar om ägardirektiv för verksamhet i kommunala bolag.
Effektmål	Kommunstyrelsen och nämnderna beslutar om effektmål för sina verksamheter som återrapporeras till kommunfullmäktige två gånger om året.
Arbetsmål	Enheter och arbetslag bryter ner de övergripande målen i respektive organisatoriska enhetsarbetsmål (aktiviteter) samt individuella mål för medarbetare.

Uppföljning av visionen görs i samband med delårsrapportering per den kommunens årsredovisning. Uppföljning och bedömning av måluppfyllelse görs utifrån kommungemensamt framtagna kriterier i enlighet med systematiken från kommunens styrmodell.

8.1 Uppföljning av politiskt beslutad målbild

Uppföljning av kommunfullmäktiges strategiska- och effektmål samt nämndernas/bolagens effektmål görs i delårsbokslut per augusti samt i nämndernas verksamhetsberättelser och kommunens årsredovisning. De ekonomiska effektmålen redovisas även i delårsrapporten per den 31 mars.



8.1.1 Uppföljning av effektmåluppfyllelse per den 31 augusti

I delårsrapport per den 31 augusti görs det en sammanvägd bedömning av effektmålen utifrån om aktiviteterna har påbörjats, genomförts, löper planenligt, riskerar avvikelser eller inte kommer att kunna genomföras samt om utfall för måtten matchar önskat värde.

Målbedömning Delår 2

Löper enligt plan

Välj Målbedömning Delår 2

- Ej påbörjat
- Löper enligt plan
- Klart
- Risk för avvikelse
- Avvikelse

Detta ligger som grund för bedömning och sammanställning av nämndernas och kommunens måluppfyllelse utifrån kommunens sex strategiska mål.

Måluppfyllelse bedöms i utifrån kommungemensamt framtagna kriterier (se tabell nedan) i enlighet med systematiken från kommunens styrmodell

Detta görs utifrån bedömningar om underliggande aktiviteterna (se nedan uppföljning av målbild på tjänstemannanivå) har genomförts eller inte samt om utfall för måtten matchar önskat värde.

8.1.2 Prognos av måluppfyllelse för kommunens strategiska mål per den 31 augusti

I nämndens delårsrapport per den 31 augusti görs även en sammanvägd prognos avseende effektmålen uppfyllelse vid årets slut. Prognos av måluppfyllelsen för de sex strategiska målen görs genom omdömen utifrån resultaten per den 31 augusti. Bedömningen avser en prognos av utfall vid årsslutet. Vid uppföljningen av de strategiska målen ska en fyrgradig skala användas. *Mycket god, God, Acceptabel och Ej acceptabel. (se tabell nedan)*

Dessa bedömningar ligger dessutom som **grund** för sammanvägd bedömning och sammanställning av nämndens (och kommunens) måluppfyllelse utifrån kommunens sex strategiska mål per den 31 augusti samt prognos vid årets slut.

8.1.3 Uppföljning av effektmåluppfyllelse per den 31 december

I verksamhetsberättelser/årsredovisning per den 31 december görs det en sammanvägd bedömning av effektmålen utifrån status på underliggande aktiviteter och resultatmått knutna till effektmålet. Denna bedömning ligger som grund för bedömning och sammanställning av nämndernas och kommunens måluppfyllelse utifrån kommunens sex strategiska mål.

8.1.4 Uppföljning av måluppfyllelse för kommunens strategiska mål per den 31 december.

En sammanställd bedömning av nämndernas måluppfyllelse gällande kommunens sex strategiska mål görs utifrån bedömning och sammanställning av nämndernas effektmåluppfyllelse vid årets slut i verksamhetsberättelser. En kommunövergripande bedömning av måluppfyllelsen för kommunens strategiska mål per den 31 december görs och återrapporteras i årsredovisningen.







8.2 Uppföljning av målbild på tjänstemannanivå

Uppföljning av arbetsmål för varje verksamhet och individuella mål görs på tjänstemannanivå. Detta görs utifrån en samlad bedömning av aktiviteter och resultatmått knutna till nämndens/bolagens effektmål. Uppföljning av aktiviteterna är en viktig del av organisationens internstyrningsprocess och säkerställs genom internkontroll. Den ligger som grund för bedömning av måluppfyllelse av överliggande effektmål.

8.3 Kriterier som används för att bedöma måluppfyllelsen

Vid uppföljningen av de strategiska målen och effektmålen ska en fyrgradig skala användas med nedanstående kommunövergripande definitioner av hur skalan ska tolkas.

Mycket god		Verksamheten/enheten redovisar ett utfall över den nivå som är planerad.
God		Verksamheten/enheten redovisar ett utfall i nivå med vad som är planerat.
Acceptabel		Verksamheten/enheten redovisar ett utfall under den nivå som är planerad, annat kan ha skett som påverkat verksamhetens möjligheter att nå den planerade nivån.
Ej acceptabel		Verksamheten/enheten redovisar ett utfall under den nivå som är planerad.

Bedömningen och sammanställningen av nämndernas och kommunens strategiska måluppfyllelse görs utifrån:

1. Nämndens effektmål

Utvärdera om alla delmål och aktiviteter knutna till effektmålet har genomförts

2. Resultat och mått

Jämför verkliga utfallet med önskat utfall

Förändring över tid dvs. förändringen under året men också jämförelse med året innan, jämför resultatet med andra (internt, riksnittet och/eller jämförbara kommuner) ifall det är lämpligt

Jämlikhetsperspektiv ifall det är lämpligt - kön, ålder, geografiska områden samt barnperspektiv.

3. Analyser i verksamhetsberättelsen och årsredovisningen

Analyser i verksamhetsberättelser ska utvärderas och knytas till måluppfyllelse genom att ta hänsyn till annat (internt och externt) som har skett som påverkat verksamhetens möjligheter att nå den planerade nivån.

En sammanställning av måluppfyllelse för kommunens sex strategiska mål återrapporteras i samband med årsbokslutet.



9 Budgetprocess

Kommunens budgetprocess startar knappt ett år innan det aktuella budgetåret.

- Den politiska majoriteten träffas i en inledande beredning där de gemensamma planeringsförutsättningarna och befolkningsprognos fastställs.
- Kommunstyrelsen arrangerar en budgetdag där de övergripande ekonomiska förutsättningarna redovisas och diskuteras.
- De övergripande förutsättningarna ligger som grund till de konsekvensbeskrivningar som tas fram under våren av respektive nämnd/verksamhet och presenteras för kommunstyrelsen.
- En ytterligare budgetdag i början på hösten genomförs med alla politiska partier och nyckelpersoner inom koncernen, utifrån aktuell skatteprognos, befolkning och aktualiserade volymbedömningar.
- Majoritetens budgetberedning ger direktiv till förvaltningen om inriktningen.
- Utifrån dessa styrsignaler tar kommunstyrelsen fram ett budgetförslag med flerårsplan som behandlas och fastställs av kommunfullmäktige. Vid detta tillfälle fastställs också skattesats, låneutrymme samt de kommunövergripande strategiska målen.
- De ekonomiska ramarna bryts därefter ner till en detaljbudget för respektive nämnd. Nämnderna fastställer sin detaljbudget och sina respektive effektmål som återspeglar till kommunfullmäktige.
- Vid återspeglar till kommunfullmäktige kan fullmäktige vid behov besluta om omfördelning mellan nämnderna av tilldelade medel inom den ursprungliga totalramen.
- Under både 2021 och 2022 har även en vår-ändringsbudget beslutats av fullmäktige och verksamheterna har tillförts resurser, efter att skatteintäkterna ökat.

Under budgetprocessen för 2023-2024 har budgetarbetet försenats något med anledning av formeringen av en ny politisk majoritet. De makroekonomiska utmaningarna med ökade räntor, inflation och stora ökningar av pensionskostnader har även utgjort en svårighet under budgetprocessen och de ekonomiska förutsättningarna fortsatt osäkra.

10 God ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har tidigare fattat ett långsiktigt beslut om riktlinjer för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv. Riktlinjerna för god ekonomisk hushållning är en stadfästning av de riktlinjer som gällt under flera år och som tidigare dokumenterats i kommunens budgetdokument.

Med anledning av det bekymmersamma läget i ekonomi och omvärld är det viktigt att kommunen har en realistisk budget. Det innebär att kommunen behöver nyttja delar av tidigare resultatreserv för att få balans i ekonomin 2023.

Kommunfullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning är:



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

God ekonomisk hushållning innebär att kommunen når både sina finansiella och verksamhetsmässiga mål.

Uppnås dessa mål skapas goda förutsättningar för en långsiktig positiv utveckling av kommunens ekonomi, som bl. a innebär att investeringar i största möjliga utsträckning kan finansieras utan lån och att ekonomin tål en tillfällig nedgång eller oförutsedda händelser.

Kommunens resurser får inte förbrukas över tiden. Det årliga resultatet ska möjliggöra att alla kommuninvånare även i framtiden kan tillförsäkras en hög kvalitet på verksamhet, service och anläggningar. Idealet är att kommunen utvecklas i en jämn expansiv takt så att nya servicebehov kan planeras och genomföras inom ramen för ökade skatteintäkter och generella bidrag. Det är därför viktigt att efter de närmaste två åren successivt komma tillbaka till ett årligt resultat om ca 1 %.

Kommunens ekonomiska styrka på lång sikt uttrycks bl a i måttet soliditet. Soliditeten inklusive den totala pensionsförpliktelsen ska inte understiga 20 %.

De ekonomiska ramarna utgör den yttersta restriktionen i driften av kommunens verksamheter. Uppstår konflikt mellan mål och tillgängliga medel ska medlen styra verksamhetens omfattning och kvalitet. Resursfördelningsmodeller bör dock alltid vara utformade så att verksamhetens behovs täcks in och att målkonflikter undviks i största möjliga mån.

I styrmodellen ingår en gemensam målstruktur med gemensamma definitioner. Målen följs upp regelbundet och måluppfyllelsen återrapporteras till nämnder, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

11 Bostadsbyggande

En löpande uppdatering görs av bostadsförsörjningsprogrammet för hur många inflyttningsklara småhus/lägenheter som kommer att stå färdiga respektive år. Denna plan ligger till grund för befolkningsprognosen för planeringsperioden.

Senast kommunen upprättade ett bostadsförsörjningsprogram var hösten 2017. Uppdateringar har därefter skett löpande utifrån aktuella planer och förändringar av dessa. De aktualiserade planerna ligger till grund för befolkningsprognosen som tas fram i samarbete med SCB i slutet av året. Befolkningsprognosen innebär således en viktig del i budgetarbetet för kommunen.

Det är av stor vikt för kommunen att åstadkomma en relativt jämn utbyggnadstakt för att kommunala resurser som förskolor och skolor ska räcka till och för att skapa bra planeringsförutsättningar för utbyggnad av infrastruktur och verksamhetslokaler.



Uppskattat antal färdigställda lägenheter i flerbostadshus och småhus respektive år framgår nedan. Osäkerheten ökar av naturliga skäl över perioden.

Laga kraft-vunnen detaljplan	Kommentar	Totalt antal b	2022	2023	2024	2025
Baffeln (Flerbostadshus antal lgh)	Laga kraft	30		15	15	
Baffeln (Småhus)		0				
Bergtorp (Flerbostadshus antal lgh)	Laga kraft	300	150	150		
Bergtorp (Småhus)		52	10	18	18	
Bovieran (Flerbostadshus antal lgh)	Laga kraft	54			54	
Bovieran (Småhus)		0				
Brokvarn Nybo (Flerbostadshus antal lgh)	Laga kraft	28				
Brokvarn Nybo (Småhus)		0				
Brukgatan (Flerbostadshus antal lgh)	Laga kraft	2				
Brukgatan (Småhus)		0				
Centrum (Flerbostadshus antal lgh)	Laga kraft	279		82	100	97
Centrum (Småhus)		0				
Gamla IP (Flerbostadshus antal lgh)	Laga kraft	90		45	45	
Gamla IP (Småhus)		0				
Kaffebryggaren (Flerbostadshus antal lgh)	Laga kraft	398			150	200
Kaffebryggaren (Småhus)		0				
Karaffen (Flerbostadshus antal lgh)	Laga kraft	26		26		
Karaffen (Småhus)		0				
Ladvreta (Flerbostadshus antal lgh)	Laga kraft	0				
Ladvreta (småhus)		8				
Rimsjöhöjden (Flerbostadshus antal lgh)	Laga kraft					
Rimsjöhöjden (Småhus)		3				
Sundsviks ängar (Flerbostadshus antal lgh)	Laga kraft	0				
Sundsviks ängar (Småhus)		78		28	30	20
Tekannen (Flerbostadshus antal lgh)	Laga kraft	40			30	10
Tekannen (Småhus)		0				
Laga kraft DP Flerbostadshus per år			150	318	394	307
Laga kraft DP Småhus per år			10	46	48	20
Laga kraft DP Totalt per år			160	364	442	327
Pågående detaljplan						
Miare Backar (Flerbostadshus antal lgh)	Antas 2024	0				
Miare Backar (Småhus)		300				
Cementen (Flerbostadshus antal lgh)	Antas 2022	90			15	15
Cementen (Småhus)		210			35	35
Hökrossen 2B (Flerbostadshus antal lgh)	Antas 2022	42				42
Hökrossen 2B (Småhus)		30			10	10
Ströpsta 3:94 (Flerbostadshus antal lgh)	Antas 2022	30			15	15
Ströpsta 3:94 (Småhus)		5		5		
Sundsör 1:22 (Flerbostadshus antal lgh)	Antas 2023	100				
Sundsör 1:22 (Småhus)		0				
Uddens Gärd (Flerbostadshus antal lgh)		0				
Uddens Gärd (Småhus)		90				
Pågående DP Flerbostadshus per år			0	0	30	72
Pågående DP Småhus per år			0	5	45	45
Pågående DP Totalt per år			0	5	75	117
Övrigt						
Övrigt inom tätorten (Flerbostadshus antal lgh)		0				
Övrigt inom tätorten (Småhus)		50	5		5	5
Övrigt landsbygden (Flerbostadshus antal lgh)		0				
Övrigt landsbygden (Småhus)		60	5	5	5	5
Övrigt Flerbostadshus			0	0	0	0
Övrigt Småhus			10	5	10	10
Övrigt Totalt			10	5	10	10
SAMMANSTÄLLNING						
Lägenheter i flerbostadshus 2021-2035			150	318	424	379
Totalt Lägenheter i flerbostadshus 2021-2035						
Småhus 2021-2035			20	56	103	75
Totalt Småhus 2021-2035						
TOTALT lägenheter och småhus 2021-2035			170	374	527	454



Ekonomi och skatteintäkter

De beräknade intäkterna i form av skatter, utjämning och generella statsbidrag bygger på Sveriges Kommuner och Regioners prognos från augusti 2022. En del i prognosen är kommunens egna antagande om utvecklingen av antalet invånare. Underlaget utgörs av antalet invånare den 1 november året före budgetåret. Den 1 november 2022 beräknas kommunen ha cirka 11 690 invånare.

Inkomstutjämningen avser att utjämna olikheter i skatteunderlag mellan kommunerna. Via inkomstutjämningen fördelas merparten av statens generella statsbidrag till kommunerna. Samtliga kommuner garanteras en beskattningsbar inkomst som uppgår till 115 procent av genomsnittet. Kommuner som har en egen skattekraft som överstiger den garanterade nivån får lämna ifrån sig den överstigande delen. Kostnadsutjämningen avser att omfördela resurser med hänsyn till en förväntad efterfrågan med utgångspunkt i kommunens struktur. Områden som beaktas är ålderssammansättning, socioekonomi samt geografi.

Skatteprognosen har beräknats utifrån antagandet om oförändrad kommunalskatt under hela planeringsperioden och med att nuvarande system för fastighetsavgift är oförändrat. Utvecklingen av skatteintäkten för 2023 jämfört budget 2022 beräknas till 3,2 %.

Utvecklingen av skatteintäkterna för planeringsperioden baseras på den kommungemensamma befolkningsprognosen. I beräkningen för 2023 förutsätts att kommunen erhåller ett eftersläpningsbidrag för den kraftiga befolkningstillväxten.

ÅR (tkr)	2021 Utfall	2022 Prognos	2023 Budget	2024 Flerårsplan	2025 Flerårsplan
Skatter o bidrag					
Beräknad och faktisk utveckling	688 084	730 369	754 192	795 000	858 000
Procentuell utveckling		5,8%	3,2%	5,1%	7,3%

En allt större andel av statsbidragen har under flera år utgjorts av riktade statsbidrag trots Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) strävan att påverka statsmakterna i motsatt riktning. En större del generella statsbidrag skulle underlätta lokal styrning och utveckling. Det är önskvärt att den statliga styrningen i större grad utgår från lokala behov och blir mer utvecklingsinriktade. Exempel på stora statsbidrag som är riktade, och därmed betraktas som en intäkt i verksamheterna, är flyktingbidragen och ersättningen för att kommunen tillämpar maxtaxa inom barnomsorgen inklusive de bidrag som fås för kvalitetssäkring. Den kommunala fastighetsavgiften ingår i beräkningen av skatter och generella bidrag.

Den nya regeringen har inte formerats och därmed har inga signaler kommit från den nya regeringen gällande satsningar i den kommande budgeten på riksplanet.

12 Finansiella intäkter och kostnader

Det kommunala lånebehovet är osäkert under planeringsperioden då det är beroende av tidpunkten för när exploateringsintäkter flyter in och igångsättandet av större investeringsprojekt. Låneskulden för koncernen uppgår i oktober 2022 till 1 Mdr. För hela perioden 2023-2025 beräknas lånebehovet till ytterligare ca 300 mkr för att täcka de



investeringar som inte kan självfinansieras i kommunen. I planeringsförutsättningarna för 2023 ingår en ökad upplåning om ca 130 mkr för kommunens investeringar och ytterligare 170 mkr under 2024. Under 2025 beräknas exploateringsprojekten ge tillskott till finansieringen men osäkerheten är relativt stor. För 2023 förväntas även en utdelning av AB Nykvarnsbostäders positiva resultat från 2022.

ÅR Utfall/Budget	(tkr)	2022 Budget	2023 Budget	2024 Plan	2025 Plan
Intäkter räntor NYBO		5 800	9 700	12 000	12 500
Ränteintäkt		0	500	500	500
Utdelning AB Nykvarnsbostäder		0	1 500	0	0
Summa finansiella int		5 800	11 700	12 500	13 000
Kostnader räntor lån		-12 200	-19 700	-28 000	-30 000
Kostnader övrigt					
Summa finansiella kostn		-12 200	-19 700	-28 000	-30 000
Summa finansnetto		-6 400	-8 000	-15 500	-17 000

Finansnettot beräknas vara negativt under planeringsperioden. Budgeteringen av dessa poster är dock svårbedömd och därmed osäker. Exploateringsverksamheten kan enligt planen ge positiv effekt under 2025, vilket skulle kunna påverka finansnettot positivt.

Osäkerheten beträffande finansförvaltningen kan sammanfattas i följande punkter:

- Det generella ränteläget
- Nykvarnsbostäders lånebehov för framtida bostadsprojekt
- Framtida inkomster och utgifter för kommunens exploateringsverksamhet
- Behovet av finansiering för kommunala verksamhetslokaler
- Investeringsprojektens risk för förseningar

13 Budgeterat resultat och utrymme för nettodriftkostnader

Flera samhällsekonomiskt viktiga parametrar fortsätter att utvecklas negativt för kommande budgetår. Följande poster påverkar kommunens budget i mycket stor omfattning:

Ökade pensionskostnader ca 20 mkr

Ökade räntekostnader ca 7 mkr

Ökad inflation



Ökade behov och därmed volymer inom hemtjänst och säbo

Lägre skatteintäkter än tidigare beräknat

Volymökningarna inom Vård- och omsorg kommer att behöva finansieras fullt ut, för att verksamheten skall ha möjligheter till en budget i balans. Ramen ökar således relativt mycket för Vård- och omsorgsnämnden 2023.

Sammantaget innebär de ökade kostnaderna 2023 att kommunen inte kan behålla det tidigare resultatkravet utan istället behöver disponera delar av resultatreserven, som byggts upp av tidigare års positiva resultat. Enligt SKR så behöver de finansiella målen anpassas vid nyttjande av reserven. Kommunen budgeteterar därför med ett negativt resultat och ett balanskravsresultat som är noll. Slutligt beslut om disponering av reserven kommer att tas i årsbokslutet.

Förhoppningsvis är det nuvarande inflationstrycket övergående men de ekonomiska ramarna kommer vara fortsatt strama under ett par års tid. Verksamheterna skall dock i princip erhålla kompensation för volymökningar och inflation. Ökningen av pensionskostnaderna minskar 2025 vilket kommer kunna underlätta en budget i balans i ett medellångt perspektiv. Lönerörelsen för 2023 är en mycket stor osäkerhetsfaktor.

För planeringsperioden 2023 är resultatmålet satt till 0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. För 2024 är målet 0,5 % och för 2025 justeras målet till 1,0 %. Det är viktigt att kommunen kommer tillbaka till ett högre resultatmål, för att exempelvis kunna finansiera kommande investeringar och minska nyupplåning.

ÅR	2021	2022	2023	2024	2025
(tkr)	Utfall	Budget	Budget	Flerårsplan	Flerårsplan
Resultat					
Faktiskt och budgeterat resultat	18 960	7 304	0	3 975	8 643
i % av skatter och statsbidrag	2,8%	1,0%	-	0,5%	1,0%

Nettot av kommunens skatteintäkter, generella statsbidrag och finansnettot skapar utrymmet för det budgeterade resultatet och verksamheternas nettodriftkostnader i resultaträkningen.

ÅR	2021	2022	2023	2024	2025
(tkr)	Utfall	Budget	Budget	Flerårsplan	Flerårsplan
Utrymme verksamhetens nettokostnad i resultaträkningen	669 124	712 436	772 692	804 925	866 820
Förändrat utrymme	45 802	43 312	60 256	32 233	61 895
Förändrat utrymme i %	6,8%	6,1%	7,8%	4,0%	7,1%



14 Antaganden om löne- och prisutveckling

Prisutvecklingen är svårbedömd med anledning av den stora ökningen av inflationen 2022. Den nuvarande bedömningen är dock att den höga inflationen kommer sjunka tillbaka under andra halvåret 2023 och att priserna utvecklas 3-4 % på helårsbasis under 2023. Löneutvecklingen bedöms i budget 2023 till 2,4 %.

Preliminära arbetsgivaravgifter för 2023

Personalomkostnadspålägget för kommuner beräknas preliminärt till 43 % av lönesumman 2023, vilket är en ökning med 3 % jämfört budget 2022. I pålägget ingår arbetsgivaravgifter, premier för avtalsförsäkringar och avtalspensioner.

Följande antaganden gäller för kommunens verksamhetskostnader för 2023:

- | | |
|------------------------------|-------|
| • Prisutveckling förbrukning | 3,5 % |
| • Intäktsutveckling | 2,5 % |
| • Intern ränta | 2,0 % |
| • Lönekostnadsutveckling | 2,4 % |
| • Personalomkostnadspålägg | 43 % |

15 Volymförändringar och satsningar under 2023

Äldreomsorg

Vård- om omsorgsnämnden kompenseras utöver lönerörelse och inflation för volymökningar om 19 mkr. Ökningen inom åldersgruppen 80 + har varit känd sedan tidigare men det är först under 2022 och 2023 som det konkret och i större omfattning påverkar behoven inom verksamheter som såbo och hemtjänst. Nämnden tillförs även medel för att täcka ökade kostnader för Vårdhuset och för ökad internränta och lokalkostnader.

Hemtjänst

Budgeten för hemtjänst förstärks med 5 mkr för att kunna möta det ökade behovet inom vård och omsorg.

LSS

Enligt Socialstyrelsens statistik ökar antal personer med behov av LSS insatser. Vanligaste kombinationen för personer med flera insatser är boende för vuxna tillsammans med daglig verksamhet. En av fyra personer med LSS har dessa två insatser. I Nykvarn har behovet av insatsen gruppbostad ökat från 2020 till 2021 med 30 %. Utifrån aktuella ärenden är prognosen inför 2024 ytterligare ökning med 50 %. Budgeten förstärks med anledning av detta med 1,8 mkr.



Förskola och gymnasieskola

Utbildningsnämnden kompenseras utöver lönerörelse och inflation för volymökningar inom förskola med 2,6 mkr och inom gymnasieskola med 1,3 mkr. En mycket viktig ekonomisk effektivisering har varit att paviljonger kunnat undvikas till fördel för inrymmande av förskoleverksamhet inom befintliga lokaler i Furuborgskolan.

Särskild prioritering gällande att minska sjukfrånvaron

Nykvarns kommun har haft en hög sjukfrånvaro under lång tid. En hög sjukfrånvaro leder till försämrad kvalitet för verksamheterna, en högre andel vikarier och i längden en försämrad arbetsmiljö samt ökade kostnader. Vidare påverkas kommunens attraktivitet som arbetsgivare och kompetensförsörjningsförmågan. Kommunen gör en satsning om ca 1,2 mkr i budget 2023.

Sveriges kommuner har uppskattningsvis en årlig kostnad på över 15 miljarder kronor till följd av sjukfrånvaro. Över tre miljarder utgörs av direkta kostnader i form av sjuklön och pensionsavsättningar vid sjukdom. Därtill uppstår indirekta kostnaderna för produktionsbortfall, motsvarande omkring 12 miljarder kronor. Många kommuner kan minska sina kostnader avsevärt om man lyckas sänka sin sjukfrånvaro, i flera fall kan det handla om en halvering av kostnaderna. Det finns en stor mängd forskning och erfarenhet om arbetsgivares kostnader för sjukskrivningar inom välfärden och som visar att ohälsa och sjukskrivningar går att förebygga. Rapporter har tagits fram av bl a AFA, SKR, Linköpings universitet, Forte – forskningsrådet, Vision, m fl.

Systematiskt och aktivt rehabiliteringsarbete blir fortsättningsvis viktigt för att sänka sjuktalen och öka frisknärvaron samt för att skapa en långsiktigt hållbar arbetsplats. Insatser kan handla om att aktivt arbeta med rehabilitering exempelvis koordinering och planering av rehabilitering som involverar den sjukskrivne medarbetaren, chef och en rehabiliteringskoordinator, om åtgärder och anpassningar för sjukfrånvarande medarbetare för återgång i arbete, om att öka kunskap hos chefer om rehabilitering och vikten av att aktivt planera och följa upp sjukskrivna medarbetare.

Översiktsplan och geografiskt informationssystem

Kommunstyrelsen har kompenserats för kostnader för framtagande av en ny översiktsplan samt med utökning av en GIS-samordnare (geografiskt informationssystem).

Kommunstyrelsen kompenseras även för ökade drifts- och kapitalkostnader för nya ledningsstödssystem.



Ökad digital kompetens och informationssäkerhet

Kommunstyrelsen kompenseras därtill för kompetensutökning inom digital kompetens inom strategi och bibliotek (500 tkr) och för ett utökat informationssäkerhetsarbete (530 tkr).

Avhopparverksamhet

Nykvarns kommun har tillsammans med Polisen arbetat fram en aktivitetsplan och rutiner avseende samarbetet avseende behov av insatser för att bryta en kriminell livsstil. Det är en strukturerad verksamhet med det huvudsakliga syftet att genom olika insatser stödja individer att lämna en kriminell eller våldsbejakande extremistisk miljö eller gruppering. Vård- och utbildningsnämndens budget förstärks med 500 tkr för arbetet.

Sommarjobb

Vård- och omsorgsnämnden får i uppdrag att skapa förutsättningar för fler sommarjobb inom kommunen under 2023. Ramen kompenseras med 200 tkr för ändamålet.

Övriga justeringar

Internräntan ökar med ca 11 mkr, från 13 mkr till 24 mkr. Detta innebär att internhyran för verksamheternas lokaler ökar. Lokalkostnaderna ökar även med anledning av inflation och nya hyresavtal. Investeringar i Gata och park är ett annat område där en ökad investeringstakt ger ökade kapitaltjänstkostnader. Med en ökad internränta behöver därför ramen kompenseras.

I arbetet med budget har de olika nämnderna fått presentera sin syn på tilldelad ram, utmaningar, volymförändringar, i remissvar på Kommundirektörens underlag till budget. Förvaltningarna har parallellt haft tvärsektoriella budgetdialoger och under hösten även gjort fördjupade kalkyler och aktualiserade volym- och behovsbedömningar. Ett par budgetdagar, dels under våren och dels under hösten har även genomförts.

Efter dessa diskussioner har representanter för majoriteten enats om ett förslag till budget för perioden 2023-2025 med förstärkningar eller satsningar om 67 mkr enligt följande:



Nämnd	Område	(kr)
Utbildning	Förskola Furuborg	2 600 000
Utbildning	Volymökning gymnasieelever	1 300 000
Utbildning	Kompensation ökad internränta/hyra	3 000 000
Utbildning	Kompensation Kostenheten prisökning	680 000
Utbildning	Kompensation lönerörelse	3 800 000
Utbildning	Kompensation inflation & skolskjutsar	3 900 000
Vård och omsorg	Kompensation lönerörelse	2 300 000
Vård och omsorg	Kompensation inflation	2 200 000
Vård och omsorg	Kompensation ökad internränta/hyra	5 000 000
Vård och omsorg	Kompensation Kostenheten prisökning	120 000
Vård och omsorg	Volymökningar	18 700 000
Bygg och miljö	Kompensation lönerörelse	210 000
Bygg och miljö	Handläggare bygglov	400 000
Bygg och miljö	Intäktsökning	-400 000
Bygg och miljö	Kompensation inflation	100 000
Kommunstyrelse	Kap tjänst fastighetsunderhåll	1 100 000
Kommunstyrelse	Kap tjänst bredbandsfiber	200 000
Kommunstyrelse	Driftbudget exploatering	300 000
Kommunstyrelse	Detaljplan Alcro-fältet	100 000
Kommunstyrelse	Redundant IT - Modern IT	1 000 000
Kommunstyrelse	Kap tjänst kulturinvesteringar	100 000
Kommunstyrelse	Kap tjänst trygghetspunkter	350 000
Kommunstyrelse	Kap tjänst gata/park	2 200 000
Kommunstyrelse	Ökad internränta fritid	300 000
Kommunstyrelse	Kompensation lönerörelse	1 150 000
Kommunstyrelse	Kompensation inflation	1 500 000
Kommunstyrelse	Ökad internränta generell	2 000 000
Kommunstyrelse	Fastighetsutredningar	250 000
Kommunstyrelse	Översiktsplan	1 250 000
Kommunstyrelse	GIS-samordnare	800 000
Kommunstyrelse	SNK verksamhetsstödssystem	700 000
Kommunstyrelse	Ökad lokalkostnad brandstationen	100 000
Kommunstyrelse	Kompensation internränta & övrigt	450 000
Kommunstyrelse	Ökad digital kompetens, strateg/bibliotek	500 000
Kommunstyrelse	Ökad informationssäkerhet	530 000
Kommunstyrelse	Projekt för minskade sjukskrivningar	1 200 000
Kommunstyrelse	Licenskostnader, diverse	490 000
Kommunstyrelse	Diverse avräkningar	-3 690 000
Finans	Ökade pensionskostnader	10 700 000
Totalt		67 490 000



Justeringar engångsanslag mm

Kommunens pensionsskuld och pensionskostnader inklusive löneskatt, beräknas få en utveckling enligt tabellen nedan. Kostnaderna som tidigare bedömdes till ca 40 mkr 2023 ökar i mycket stor omfattning till ca 61 mkr. Det nya pensionsavtalet som innebär en ökning från 4,5 % till 6 % avsättning ger effekt men den största effekten ger den stora inflationsökningen 2022. 2025 och 2026 minskar kostnaden. Utvecklingen bygger på Skandias prognos för perioden 2022-2026. Hälften av ökningen finns inom verksamheternas ramar (avsättningar och premier befintlig personal) och hälften som finanspost (pensionsutbetalningar).

Total pensionskostnad, mnkr

	2022-08-31	2022-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2025-12-31	2026-12-31
Förändring av pens.avsättning	2,3	2,3	7,5	10,1	-0,6	-1,7
Pensionsutbetalningar	7,1	10,5	11,1	11,7	11,6	11,5
Premier	10,1	15,2	20,9	21,1	21,9	22,6
Finansiell kostnad	1,9	2,2	9,7	8,8	4,5	4,0
Löneskatt	5,2	7,3	11,9	12,5	9,1	8,8
Summa kostnader	26,6	37,5	61,2	64,2	46,4	45,2

Total pensionsskuld, mnkr

	2022-08-31	2022-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2025-12-31	2026-12-31
Ansvarsförbindelse	116,9	114,3	115,1	112,9	108,0	102,5
Avsatt till pensioner	91,5	91,8	109,0	127,9	131,8	134,1
Upplupna kostnader	10,0	13,1	11,5	11,5	11,9	12,3
Löneskatt	53,0	53,2	57,2	61,2	61,1	60,4
Summa skuld	271,4	272,3	292,7	313,6	312,8	309,3

16 Kommunfullmäktiges effektmål för ekonomin

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

17 Budgeterat resultat och balanskrav

För 2023 läggs en realistisk budget med ett balanskravsresultat som är noll och ett externt resultat om - 6 mkr, med anledning av de ekonomiska utmaningarna under 2023. Planen är att resultatmålet därefter stegvis höjs, till 0,5 % 2024 och till 1 % 2025.

Den prognostiserade skatteunderlagsutvecklingen för riket nästkommande år understiger den genomsnittliga utvecklingen av skatteunderlaget för de senaste tio åren. Detta påverkar kommunens intäkter i form av skatter och statsbidrag och kommunen bedömer att ett positivt resultat inte är möjligt att uppnå. I budget sätts därför resultatmålet till 0 % för 2023. Balanskravet hanteras genom disponering av resultatreserven, RUR. År 2 och 3 i



perioden räknar kommunen med en viss återhämtning. Nykvarn har tidigare avsatt medel till RUR (7,9 mkr) och för att klara balanskravsresultatet återförs 6 mkr till verksamheten så att budgeterat balanskravsresultat blir noll.

Den föreslagna skattesatsen för 2022 är 19:97 kr.

Resultatbudgeten för 2023 inrymmer en ram för verksamheternas nettokostnader på knappt 778,7 mkr. I nettokostnaden ingår budgeterade avskrivningar med ca 57 mkr. Då investeringarna är stora under planeringsperioden bedöms en lånefinansiering och utökning av koncernens upplåning.

17.1 Driftbudget 2023-2025

Driftbudgeten visar hur kommunfullmäktige beslutat att fördela resurserna till nämnderna och kommunstyrelsen som ansvarar för att genomföra den verksamhet kommunen bedriver. Viktigt är att fördela resurserna så rättvist som möjligt utifrån kända planeringsförutsättningar när budgetramarna beräknas. Målet är att resurserna ska vara så rättvist fördelade att samtliga nämnder klarar sin ekonomi inom tilldelad ram eller ersättning.

Nämnd/Område (tkr)	Budget 2021	Budget 2022	Justering 2023	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunfullmäktige	2 299	2 450	150	2 600	2 680	2 760
Kommunstyrelsen	146 183	143 849	12 880	157 929	161 877	173 424
Utbildningsnämnden	323 282	328 982	15 280	353 712	371 189	400 969
Vård- och omsorgsnämnden	184 477	193 077	28 320	224 697	230 314	255 366
Bygg- och miljönämnden	7 129	8 227	310	8 687	8 948	9 216
Kultur- och Fritidsnämnd			450	450	520	540
Valnämnden	299	1 000	-320	500	515	530
Revision	705	805	45	850	875	900
Överförmyndare	1 894	1 950	50	2 000	2 050	2 115
Finans, pensionsutbet, finans		16 600	10 700	27 300	26 000	21 000
Total nettoram	666 268	696 940		778 725	804 968	866 820

17.2 Investeringsbudget och plan 2023-2025

Investeringsplanen för perioden 2023 – 2025 har anpassats till kommunens förväntade befolkningstillväxt och behov inom infrastruktur.

En grundläggande parameter gällande investeringar är graden av självfinansiering. För att undvika nyupplåning bör investeringar så långt som är möjligt finansieras med skatteintäkter. Detta är dock en utmaning i en snabbt växande kommun där behoven av verksamhetslokaler är stort. Skattefinansieringsgrad beskriver hur stor andel av årets nettoinvesteringar som kommunen kan finansiera med egna medel i form av återstående skatteintäkter. Beloppet för Nykvarn uppgår till ca 57 mkr under 2023.

Kommunen har under senare år haft, och står under kommande år inför en fortsatt hög befolkningstillväxt vilket innebär ett investeringsbehov i framförallt verksamhetslokaler för förskola och omsorg. Ny förskola i Bergtorp byggs och ett nytt äldreboende planeras.

Det bör noteras att åtskillnad skall göras av det enskilda årets budget och projektets totala budget. I det avseendet får investeringsbudgeten till viss del karaktär av likviditetsbudget



för investeringarna. I samband med årsredovisningen kommer outnyttjade investeringsmedel föras över till nästa års investeringsbudget.

Det är av yttersta vikt att eventuella budgetavvikelser rapporteras till kommunstyrelsen så snart de är kända. Ett formellt äskande om ökad budgetram bör även ingå i rapporteringen. Förvaltningen behöver fortsatt ha en hög grad av styrning och uppföljning av projekten.

De större investeringarna kräver framskrivande av särskilda beslut efter utredning av behov, driftekonomi mm. Som framgår av nedanstående sammanställning är de flesta investeringsprojekt fleråriga. Vissa belopp är anslagna sedan tidigare varför nya investeringsprojekt, även ännu ej startade i tabellen nedan, föregås av ett startbeslut från kommunstyrelsen.

För 2023 är de tillkommande investeringsbehoven bedömda till ca 142 mkr, varav skattekollektivet står för 98,7 mkr. För 2024 uppgår investeringsbehoven till ca 274 mkr, varav skattekollektivet står för 241 mkr (äldreboende 200 mkr). Investeringsplanen för 2024 uppgår till 61 mkr.

Internräntan för 2023 är 2 % vilket är en höjning med 0,75 %. Ökningen är en direkt följd av de stigande marknadsräntorna och den av Riksbanken aktuella prognosticerade räntebanan. Riksbankens styrränta bedöms av marknaden toppa vid 2,5 % - 3 % under 2023. Internräntan påverkar driftbudgeten men inte resultaträkningen. Ökade avskrivningskostnader och internränta har beräknats för nya, kända beslutade investeringar.

17.3 Exploateringsbudget 2023-2025 med scenario till och med 2029

Nykvarns kommun bedriver en omfattande exploateringsverksamhet med ett flertal större projekt. Med exploateringsverksamhet avses åtgärder för att anskaffa, bearbeta och iordningställa råmark för bostadskontors-handels- och industriändamål. För att en exploatering ska bli ett exploateringsprojekt i exploateringsbudgeten krävs att exploateringen på något sätt har ett kommunalt ekonomiskt intresse som behöver regleras. De vanligaste ekonomiska intressena är att kommunen är markägare, ska bli markägare eller sälja mark, ska bygga ut allmän platsmark, säkerställa någon rättighet (t.ex. ledningar). Dessa intressen regleras i ett markanvisningsavtal eller ett exploateringsavtal. Ett område som ska exploateras ska avgränsas på ett tydligt sätt, ofta med en detaljplanekarta som underlag. Exploateringsverksamhet är till sin natur utdragen över tid.

Exploateringsverksamheten är en strategiskt viktig fråga för kommunen, varför det är väsentligt att dess konsekvenser lyfts fram på ett tydligt sätt i den politiska processen.

Ansvar för exploateringsverksamheten ligger på Kommunstyrelsen och exploateringsenheten vilken ansvarar för att detaljbudget, redovisning, prognoser och avvikelserapportering administreras för exploateringsverksamheten. Exploateringsenheten ska även aktivt rapportera till ekonomikontoret vid förändrade planer och när försäljningar är aktuella.

Kommunens exploateringsbudget tar upp utgifter och inkomster i samband med planering och försäljning av mark. Utgifter för infrastruktur i de olika projektområdena (till exempel gator, grönområden och torg) budgeteras i investeringsbudgeten. Möjligheterna till precision i kalkylerna varierar starkt beroende på projektets karaktär och hur långt planeringen alternativt genomförandet har framskridit i respektive projekt. Det finns en



osäkerhet när det gäller när i tiden försäljningarna kommer att ske då omvärldsfaktorer snabbt kan påverka projekten.

Det största exploateringsområdet i Nykvarns kommun är fortsatt Stockholm Syd och området Mörby. Projekten börjar normalt med stora investeringar för att först därefter generera intäkter i form av anslutningsavgifter, tomtlikvider, bygglovsavgifter etc. Detta gäller generellt och särskilt för Mörbyområdet där stora investeringar i markberedning föregår intäkterna. Det bör observeras att för 2021 och 2022 är uppgifterna de budgeterade nivåerna. Beloppsuppgifterna är i övrigt indikativa planer och scenarier.

Mörby 1-4

Detaljplanerna för Mörby 1-4 är lagakraftvunna och kommunal infrastruktur är utbyggd inom området. Samtliga fastigheter utom en är sålda. Inom området finns ca 75 företag inom rad olika branscher. Tex Söder Energis flislager, VW, Scania, Bosch Siemens, XL bygg, Aditro logistics, Traktor Nord m.fl. Totalt sysselsätter företagen inom Mörby industriområde ca 1000 personer. En mycket spännande etablering kommer ske under 2023 då det nya elektromobilitetslaboratoriet, SEEL, kommer etablera sig i området.

Mörby 5

Detaljplanen för Mörby 5 har vunnit laga kraft och utbyggnaden av den kommunala infrastrukturen kommer att påbörjas under hösten. Planområdet omfattar ca 80 ha, varav kommunen äger ca 30 ha kvartersmark. En förhållandevis stor yta inom planområdet, ca 18 ha, upptas av kommunal infrastruktur och dagvattenhantering. De dagvattendammar som anläggs inom Mörby 5 kommer också att försörja Mörby 6 och 7. Det råder idag stor efterfrågan på verksamhetsmark och förvaltningen har för närvarande en intressentlista på drygt 100 företag som önskar etablera sig inom Stockholm Syd. Med det fina läget i stockholmsregionen och med goda kommunikationsmöjligheter både östlig och västlig riktning är det allra störst intresse från företag som är verksamma inom logistik. Men även företag verksamma inom andra branscher visar stort intresse av att etablera sig inom Stockholm Syd.

Mörby 6

Detaljplanen för Mörby 6 är pågående och har varit ute på samråd. Nykvarns kommun är ensam markägare inom planområdet och den bedömda ytan för kvartersmark är ca 60 ha. Inom planområdet finns höga naturvärden och rödlistade arter som kommer att påverka den yta som är tillgänglig för exploatering.

Mörby 7

Detaljplanen för Mörby 7 omfattar 235 ha. Inom det aktuella planområdet äger kommunen 180 ha. Området har tidigare planerats för en testbana och detaljplanen för det ändamålet har varit ute på samråd. Då det i dagsläget inte är aktuellt med denna markanvändning planerar förvaltningen för en ny detaljplan med en annan inriktning. Mot bakgrund av detta är det i dagsläget svårt att bedöma hur stor del av planen som kommer att kunna planeras som verksamheter. Pga. dessa osäkerheter är det även svårt att prognostisera kostnader och intäkter i projektet.



Strängbetong/Cementen

Pågående detaljplan för utveckling av Furuborgområdet för idrottsändamål samt bostäder på angränsande fastigheter. Detaljplanen har varit ute på samråd och bedöms kunna gå ut på granskning under början av 2022 och vinna laga kraft i början av sommaren 2022. Kommunen äger all mark inom området som planeras för idrottsändamål. Då bostäderna planeras på privatägd mark finns inga intäkter för försäljning av mark i projektet. Det tillkommer dock kostnader för kommunal infrastruktur så som allmän plats, gång- och cykelvägar.

Hökossen 1A (Lilla Damköksvägen)

Detaljplanen har vunnit laga kraft och inom planområdet finns så väl privat ägd mark som kommunalt ägd mark. På kommunens mark planeras fem villatomter som under hösten ska förmedlas till tomtkön.

Hökossen 1B (Älgbostad)

Detaljplanen har upphävts av mark och miljödomstolen varför projektet är vilande.

Nykvarns IP

Kommunen äger marken inom planområdet och har tecknat ett markanvisningsavtal med en privat exploatör avseende bostäder. Inom planområdet ska flerbostadshus i två till fyra våningar uppföras. Exploateringen kommer att bestå av 80-90 lägenheter fördelade på 15 huskroppar. På Gammeltorpsvägen ska en gång- och cykelväg anläggas och Damnstugevägen förses med gångtrottoar. I områdets norra och södra del skapas allmänna parker.

Holländaren

Inom kvarteret Holländaren 29 har ett planarbete pågått avseende bostäder. Kommunen äger marken och planen har varit ute på samråd. Planområdet är mycket litet varför det finns stora svårigheter att genomföra en exploatering. Planen är just nu vilande då ytterligare utredningar behöver genomföras för att bedöma genomförbarhet och omfattning av en möjlig exploatering.

Sandtorp

Planarbetet för Sandtorp är vilande.

Åsvägen

Avser planläggning av tre villatomter i anslutning till befintlig bebyggelse.

Ströpsta 3:312

Avser förtätning med flerbostadshus på privatägd mark samt kommunalt ägd mark. Kommunen har beviljat positivt planbesked. Det finns en risk att projektets etapp 3-5 kommer leda till ett ekonomiskt underskott.

Kaffebyggaren

Avser förtätning med flerbostadshus på kommunalt ägd mark.



Nykvarn 11:1

Avser förtätning med flerbostadshus på kommunalt ägd mark samt privat ägd mark. Detaljplanen har varit ute på samråd och planförslaget innefattar totalt ca 140 antal lägenheter. Projektet är för tillfället vilande.

Blandaren 2

Avser förtätning med flerbostadshus på kommunalt ägd mark. Detaljplanen har vunnit laga kraft och inom planområdet ska 54 lägenheter uppföras för målgruppen äldre.

Centrum allmän platsmark

Kommunen ska genomföra utbyggnad av allmän platsmark i samband med att den privata markägaren bygger ut bostäder och lokaler. Kommunen har ett exploateringsavtal med exploatören genom vilket kommunen kommer att få ett exploateringsbidrag avseende kostnaderna för utbyggnaden av den allmänna platsmarken.

18 Kommunens verksamheter

I punkterna nedan sammanfattas framräkningen av driftbudgetramar 2023 för kommunens nämnder. Beräkningarna för 2024 och 2025 är en framskrivning av kända förändringar med utgångspunkt från planerade intäkter i form av skatter, generella statsbidrag samt finansnetto.

18.1 Kommunfullmäktige

Under kommunfullmäktiges ansvarsområde redovisas:

- Kommunfullmäktiges sammanträden
- Beredningsgrupper
- Kommunalt partistöd
- Borgerliga förrättningar

Verksamhetsförändringar

Inga förändringar föreslås för planeringsperioden 2023 – 2025. Med anledning av tidigare underfinansiering och även inflationskompensation höjs ramen 2023 med 150 tkr.

18.2 Kommunstyrelsen

Under kommunstyrelsens ansvarsområde redovisas:

- Kommunstyrelsen
- Räddningstjänst
- Gator och vägar
- Vatten och avlopp
- Renhållning och avfallshantering
- Fastigheter
- Mark och exploatering



- Näringsliv
- Kommunledningsfunktioner
- Översiktlig och strategisk planering
- Detaljplanering
- Naturfrågor
- Kultur och fritid
- Fritidsfabriken
- Information, IT och gemensam administration
- Kulturskola

VA- liksom Renhållningsverksamheten ska enligt lag särredovisas för att tydliggöra skillnaden mellan skatte- och taxefinansierad verksamhet. Resultat- och balansbudget för VA- och Renhållningsverksamheterna redovisas bland de ekonomiska sammanställningarna i slutet av budgetdokumentet.

Kommunstyrelsen kompenseras med 12,9 mkr i budget 2023.

- Ny översiktsplan 1,2 mkr
- GIS-samordnare 800 tkr
- Arbete med sjukskrivningar 1,3 mkr
- Modern IT 1 mkr
- Ökad kapitaltjänst 6,3 mkr
- Lönerörelse 1,2 mkr
- Inflation 1,5 mkr

18.3 Utbildningsnämnden

Under utbildningsnämndens ansvarsområde redovisas verksamheterna

- Utbildningsnämnd
- Förskola
- Grundskola o fritidshem
- Gymnasieskola
- Särskola
- Vuxenutbildning

Verksamhetsförändringar

Skatteunderlagets tillväxt klarar för 2022 att finansiera kompensation för inflation och lönerörelse och även volymkompensation inom förskola och gymnasieskola. Förskoleverksamhet införs tillfälligt i Furuborgskolan.

Kompensation

Nämnden tilldelas kompensation med 15,3 mkr.

- Förskola 2,6 mkr



- Gymnasieskola 1,3 mkr
- Lönerörelse 3,8 mkr
- Inflation 7,6 mkr

18.4 Vård- och omsorgsnämnden

Under vård- och omsorgsnämndens ansvarsområde redovisas verksamheterna

- Vård- och omsorgsnämnd
- Socialtjänst
- Arbetsmarknadsåtgärder
- Integration
- Äldreomsorg och övrig omsorg enligt SoL
- Insatser enligt LSS och SFB
- Bostadsanpassning

Kompensation

Skatteunderlagets tillväxt klarar att finansiera löne- och inflationsökning och även full volymkompensation för Vård- och omsorgsnämnden enligt aktuella volymbedömningar. Totalt innebär kompensationen 28,3 mkr.

- Äldreomsorg 6,6 mkr
- Hemtjänst 5 mkr
- LSS och HVB 3 mkr
- Missbruk 1 mkr
- Våld i nära relationer 1 mkr
- Avhopparverksamhet 500 tkr
- Lönerörelse 2,3 mkr
- Inflation 2,2 mkr
- Övrigt 1,6 mkr

18.5 Bygg- och miljönämnden

Under bygg- och miljönämndens ansvarsområde redovisas verksamheterna

- Bygg- och miljönämnd
- Bygglov och anmälningsärenden inom byggverksamhet
- Miljö- och hälsoskydd
- Trafik

Skatteunderlagets tillväxt klarar att finansiera löne- och inflationsökning. Nämnden kompenseras med 310 tkr.



18.6 Valnämnden

Under valnämndens ansvarsområde redovisas:

- Valnämnden
- Allmänna val och val till Europaparlamentet

Verksamhetsförändringar

Ramen minskas efter genomfört val under 2022. Minskningen uppgår till 320 tkr.

18.7 Revisionen

Under revisionens ansvarsområde redovisas:

- De förtroendevalda revisorerna
- Revisorernas sakkunniga biträde

Verksamhetsförändringar

För 2023 föreslås en utökning av ramen med 45 tkr, vilket bedöms täcka inflationsuppräkning.

18.7.1 Abbonentkollektivet - Vatten och Avloppsverksamhet

Den ekonomiska planen för kommunens VA-verksamhet redovisas i separata resultat- och balansbudgetar för VA-verksamheten. För hela flerårsperioden budgeteras ett nollresultat.

Investeringsprojektet ”Vattenreservoar” som startades under hösten 2018 löper på och nuvarande bedömning är att vattentornet stod färdigt under 2021. Enligt tidigare KF-beslut fördelas kapitaltjänsten för vattentornet mellan kommunen och abonnentkollektivet. Under 2023 blir det helårseffekt och detta innebär att taxorna kan komma att behöva ses över.

Tabell finns i slutet av budgetdokumentet.



Resultatbudget VA-verksamhet

Belopp i tkr

	Utfall 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter	24 873	24 670	23 765	28 083	28 889
- varav anslutningsavgifter	4 121	1 858	2 500	3 000	3 000
Jämförelsestörande intäkter		0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	-19 610	-18 160	-16 500	-17 443	-17 794
Jämförelsestörande kostnader					
Avskrivningar	-4 103	-5 067	-5 000	-6 925	-7 280
Verksamhetens nettokostnad	1 160	1 443	2 265	3 715	3 815
Finansiella intäkter	1 104	0	680	680	680
Jämförelsestörande finansiella intäkter					
Finansiella kostnader	-2 264	-1 443	-2 945	-4 395	-4 495
Jämförelsestörande finansiella kostnader					
Resultat före extraordinära poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0	0



Balansbudget VA-verksamhet

Belopp i tkr	Utfall 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella tillgångar	-62	0	0	0	0
Mark, byggnader o tekniska anläggningar	321 665	312 205	341 518	412 080	419 000
Maskiner och inventarier	545	560	30	30	30
Summa anläggningstillgångar	322 148	312 765	341 548	412 110	419 030
Omsättningstillgångar					
Exploateringstillgångar	0	0	0	0	0
Fordringar	4 827	2 900	3 000	3 100	3 200
Summa omsättningstillgångar	4 827	2 900	3 000	3 100	3 200
SUMMA TILLGÅNGAR	326 975	315 665	344 548	415 210	422 230
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER					
Eget kapital	227 470	211 272	235 111	302 719	307 711
<i>Därav förändring eget kapital</i>	66 512	0	0	0	0
<i>Därav ackumulerat resultat</i>					
Skulder					
Långfristiga skulder	91 363	88 543	93 428	96 322	98 219
Kortfristiga skulder	8 141	15 850	16 009	16 169	16 300
<i>Därav årets resultat</i>	2 935				
Summa skulder	99 504	104 393	109 437	112 491	114 519
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER	326 974	315 665	344 548	415 210	422 230

18.7.2 Abonnentkollektivet – Avfalls- och Renhållningsverksamhet

Den ekonomiska planen för kommunens Avfalls- och renhållningsverksamhet redovisas i separata resultat- och balansbudgetar. För hela flerårsperioden budgeteras ett nollresultat.



Resultatbudget RH-verksamhet

Belopp i tkr	Utfall 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter	16 286	14 056	14 895	15 065	15 235
Verksamhetens kostnader	-14 628	-14 006	-14 895	-15 065	-15 235
Avskrivningar	-1 647	-48	0	0	0
Verksamhetens nettokostnad	11	2	0	0	0
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-11	-2	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	0	0	0	0	0
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0	0

Balansbudget RH-verksamhet

Belopp i tkr	Utfall 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella tillgångar	149	0	0	0	0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	0	0	0	0	0
Maskiner och inventarier	0	0	0	0	0
Summa anläggningstillgångar	149	0	0	0	0
Omsättningstillgångar					
Förråd lager och exploateringstillgångar	0	10 000	0	0	0
Fordringar	3 961	5 400	4 000	4 000	4 000
Kassa, Bank					
Summa omsättningstillgångar	3 961	15 400	4 000	4 000	4 000
SUMMA TILLGÅNGAR	4 110	15 400	4 000	4 000	4 000
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	0	0	0	0	0
<i>Därav årets resultat</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Skulder					
Långfristiga skulder	0	13 156	0	0	0
Kortfristiga skulder	4 110	2 500	4 000	4 000	4 000
<i>Därav årets resultat</i>	<i>2 666</i>				
Summa skulder	4 110	15 656	4 000	4 000	4 000
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	4 110	15 656	4 000	4 000	4 000



19 Ekonomiska sammanställningar

Driftbudget och plan 2023-2025

Nämnd/Område (tkr)	Budget 2021	Budget 2022	Justering 2023	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunfullmäktige	2 299	2 450	150	2 600	2 680	2 760
Kommunstyrelsen	146 183	143 849	12 880	157 929	161 877	173 424
Utbildningsnämnden	323 282	328 982	15 280	353 712	371 189	400 969
Vård- och omsorgsnämnden	184 477	193 077	28 320	224 697	230 314	255 366
Bygg- och miljönämnden	7 129	8 227	310	8 687	8 948	9 216
Kultur- och Fritidsnämnd			450	450	520	540
Valnämnden	299	1 000	-320	500	515	530
Revision	705	805	45	850	875	900
Överförmyndare	1 894	1 950	50	2 000	2 050	2 115
Finans, pensionsutbet, finans		16 600	10 700	27 300	26 000	21 000
Total nettoram	666 268	696 940		778 725	804 968	866 820

20 Resultatbudget och plan 2023-2025

Resultatbudget (tkr)	Budget 2022	Värändring 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter	128 000	128 000	131 400	135 000	140 000
Verksamhetens kostnader	-759 116	-774 536	-826 592	-850 532	-908 162
Avskrivningar	-53 000	-53 000	-57 000	-59 000	-63 000
Verksamhetens nettokostnad	-684 116	-699 536	-752 192	-774 532	-831 162
Skatteintäkter	610 565	614 400	665 227	694 487	725 628
Generella statsbidrag och utjämning	85 511	98 600	88 965	99 520	131 177
Finansiella intäkter	7 300	5 800	11 700	12 500	13 000
Finansiella kostnader	-12 300	-12 300	-19 700	-28 000	-30 000
Resultat före extraordinära poster	6 960	6 964	-6 000	3 975	8 643
Disponering av resultatreserv			6 000		
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0
Avsättning till resultatreserv	0	0	0	0	0
Årets balanskravsresultat	6 960	6 964	0	3 975	8 643
Årets balanskravsresultat i procent				0,5%	1,0%

21 Investeringsbudget och plan 2023-2025



Investeringsprojekt - inriktningsbudget								
Verksamhet/projekt (tkr)	Startår	Planerat färdigställ	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Projekt totalt tkr
Skattekollektivet:								
IT 4G nät Multihall, trygghetspunkt (vårändringsbudget)				700				
Förskola Bergtorp, inkl.tomt-inköp	2020	2023	25 000	20 000	30 000	10 000		60 000
Förskola Bergtorp solceller	2023	2023			2 000			2 000
Förskola Bergtorp utemiljö	2023	2023			1 500			1 500
Förskola Bergtorp inommiljö	2023	2024			1 000			1 000
Björkestaskolan utemiljö	2023	2024			1 500			1 500
Nytt äldreboende	2023	2025			5 000	200 000		205 000
Projektstyrningssystem Samhälls- och näringslivskontoret, SNK	2023	2024			2 000			2 000
Fastighetssystem Samhälls- och näringslivskontoret, SNK	2023	2024			1 000			1 000
Bommar (förhindra sopdumpning)	2023	2023			250			250
GC-väg regionalt cykelstråk VAG-Wasa inkl.bidrag	2015	2022	7 000	8 041				8 994
Centrum allmän platsmark	2013	2022	2 000	2 000				4 000
Fiberutbyggnad i stråk 2020-målet	2017	2022	10 000	10 000				10 000
Trygghetspunkter	2021	2022	1 000	2 000				2 000
Åtgärder Taxinge slottspark, murar m.m	2020	2021	2 250	532				2 500
Åtgärder Turingeån	2020	2022	0	3 993				4 165
Gammeltorpsv (Centrumvägen gamla IP)	2021	2022	3 000	3 000				3 000
Låsbart cykelgarage Nykvarns station	2021	2022	3 000	3 000				3 000
Gata trafiksituation Holländarevägen Eldarevägen	2021	2022	1 000	1 000				1 000
Råfsvägen, gata/väg	2022	2022		3 000				3 000
Furuborgsvägen	2023	2023			1 000			1 000
Bergtorp huvudgata	2021	2022	2 000	2 000				2 000
Modern IT, sourcing/migrering	2021	2024	3 500	6 521	3 000			9 521
GIS-projekt samverkan	2021	2022		300				300
Upprustning Folkets park (vårändringsbudget)	2022	2023		5 000				5 000
Björkestahallen, upprustning isrink	2022	2022		100				100
Qlan Björkestahallen, total renovering	2022	2022		500				500
Minigolf, Folkets park	2022	2022		200				200
Multihallen, utrustning	2021	2022		100				100
Bryggör, Lövnäsbadet	2022	2022		250				250
Vinterbad	2022	2022		200				200
Trafik/kulturmiljö, tätort Alcro Alle	2022	2023		2 000	2 000			4 000
Aktiekapital Stocholmsregionens försäkringsbolag AB	2023	2023			1 500			1 500
LED-armaturer	2023	2025			2 500	2 500	2 500	7 500
Hundrastgård	2023	2023			500			500
Dammar vid Mörby	2023	2023			500			500
Renovering av bro vid Herrgården	2024	2025				3 500	500	4 000
Åtgärder granbarkborre	2023	2025			1 000	1 000		2 000
Muddring Turingeån	2023	2023			1 000			1 000
Åtgärder Måsnaren	2023	2024			3 100			3 100
GC-väg Stallbacksvägen inkl belysning	2023	2024			1 500	500		2 000
Allmän platsmark	löpande			500	500	500	500	2 000
Fastighet, underhåll enligt underhållsplan	löpande		10 000	16 645	23 000	10 000	7 000	59 645
Reinvestering datorer, IT	löpande			800	1 000	1 000	1 000	2 800
Reinvesteringar gata, park inkl.trafikmyndighet	löpande		8 968	7 500	8 650	8 650	8 650	33 768
Vård- och omsorgsnämnd	löpande		500	768	900	600	600	2 768
Utbildningsnämnd	löpande		3 057	2 733	1 500	1 500	1 500	8 790
Bibliotek, fritids, kulturskola	löpande		650	100	100	100	100	950
Kultur och fritid	löpande			200	200	200	200	600
Kommunledning	löpande		2 000	1 000	1 000	1 000	1 000	5 000
Summa skattekollektivet:			84 923	104 683	98 700	241 050	23 550	477 499



Investeringsprojekt - inriktningsbudget								
Verksamhet/projekt (tkr)	Startår	Planerat färdigställ	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Projekt totalt tkr
VA-kollektivet:								
VA-Ombyggnad Gammeltorpsområdet	2022	2023		2 000	4 000			6 000
VA Råfsvägen	2022	2023		6 000				6 000
VA-Åsvägen (DP)	2023	2023			4 000			4 000
VA Cementen (DP)	2022	2024		5 000	5 000	4 400		14 400
Överföringsledning Kämsta - Södertälje etapp 2	2025	2025					10 000	10 000
Överföringsledning Ånsta-Kämsta etapp 1	2021	2023	10 000	10 000				10 000
Tryckstegringsstation Fjälla	2022	2023		2 500				2 500
VA Berga Ö	2018	2021	11 223					11 223
VA Mörby 5, syd	2019	2025	45 000	25 000			10 000	10 000
VA Bergtorp	2020	2023	7 000					11 000
VA Sundsvik/Sundsör mfl etapp 1	2021	2023	7 000	7 000				7 000
Detaljplan Tjusarstigen					800			800
Mörby & Södra vägen					3 000			
Norra vägen mot Ånsta					3 000	1 000		
GC väg med VA, utefter Almnäsvägen					2 000			
Väg i östra delen av Ånsta					0	1 500	1 500	
Miare backar					0	500	1 000	
Hökmossvägen 2B					500	10 000		
Ströpsta 3:94					0	1 000		
Nödvattentank					500			
Styrsystem, mätning, skydd	löpande			1 500	1 500	1 500	1 500	4 500
Fömyelse av VA-ledningar och pumphar	löpande		16 400	10 500	11 500	11 500	11 500	38 400
Summa VA-kollektivet			96 623	69 500	35 800	31 400	35 500	82 923
RH-kollektivet:								
Avfallskärl					5 000			
Kommunalt övertagade förpackningsinsamling					2 000	2 000	2 000	
Fjälla reningsverk					1 000			
Summa RH-kollektivet:			0	0	8 000	2 000	2 000	0
Totalsumma Skattekollektiv, VA, RH			181 546	174 183	142 500	274 450	61 050	529 111



22 Exploateringsbudget och plan 2023-2025 med scenario till och med 2029



Projekt (kr)	Exploaterings-budgetet		Budget 2023		Plan 2024		Plan 2025		Scenario 2026-2029		Scenario Totalt		Netto
	Inkomster Budget 2022	Utgifter Budget 2022	Inkomster 2023	Utgifter 2023	Inkomster 2024	Plan Utgifter 2024	Inkomster 2025	Plan Utgifter 2025	Scenario Inkomster 2026-2029	Scenario Utgifter 2026-2029	Inkomst	Utgift	
Möbby etapp 3-4*	7 000	1 000	30 000	26 000	180 000	10 000	100 000	2 000	70 000	3 000	7 807	3 000	4 807
Möbby etapp 5		60 000		24 000		10 000	50 000	2 000	400 000	128 000	380 000	128 000	252 000
Möbby etapp 6		1 000		1 000		10 000	10 000	25 000	890 000	57 200	450 000	57 200	392 800
Möbby etapp 7		2 000		10 000		10 000				403 100	900 000	403 100	496 900
Årsta, del av Möbby										30 000	0	30 000	-30 000
Bokvärm*		5 000		24 500		24 500		11 000		100	0	100	-100
Strängbetong/Cementen				0		0		0		85 000	0	85 000	-85 000
Hökrossen 1a			4 500	0	0	0	0	0	0	0	15 500	500	15 000
Hökrossen 1b											0	0	0
Nykväms IP (gamla IP)		12 000		12 000		6 000		0	0	30 000	25 500	30 000	-4 500
Holländaren 29											0	0	0
Sandtorp											0	0	0
Åsäggen		6 000	8 000	1 000	6 000	7 000	0	0	0	16 200	12 000	16 200	-4 200
Del av Strösta 3:312			200	7 000		3 000				10 300	0	10 300	-10 300
Nykväms 12:1 Kåfbyvägen		10 000	5 000	14 500	0	0	0	0	0	20 500	16 000	20 500	-4 500
Del av Nykväms 11:1				5 000		0				5 200	25 000	5 200	19 800
Bandaren 2 NISK)		25 000	15 000	6 000	22 000	9 000	0	0	0	15 000	50 000	45 200	4 800
Centrum allmän platsmark		30 000	30 000	5 500	20 000	19 000	3 000	8 000	2 000	4 000	60 000	61 500	-1 500
Hökrossen 2b				5 000	15 000	15 000	8 000	8 000	0	2 000	30 000	30 000	0
Tjuserstigen			500	500	8 000	2 000	0	0	0	2 500	8 500	2 500	6 000
Milare Backar			500	500						500	500	500	0
Bafeln			500	500						500	500	500	0
Flytt av KGP från Bandaren 2										0	0	0	0
Detaljplan för Tekamnan 1 m.fl (Tekamnan 1, Tillbringaren 1 och del av Nykväms 10:42)			500	500						500	500	500	0
Ledningssystem Möbby 5:34			500	500						500	500	500	0
Möbby 5:1			500	500						500	500	500	0
Uddens Gärd			500	500						500	500	500	0
Norra Stationsområdet			500	500						500	500	500	0
Nykväms 1:35			500	500						500	500	500	0
Nykväms 1:87			500	500						500	500	500	0
Sundsör 1:22			500	500						500	500	500	0
Summa	78 000	139 200	89 000	147 000	251 000	115 500	168 000	51 000	1 362 000	436 000	1 982 807	930 800	1 052 007
Nettobudget		-61 200		-58 000		135 500		117 000		926 000			



23 Balanskravsutredning 2023-2025

Balanskravsutredning (tkr)	2023	2024	2025
Årets resultat	-6 000	3 975	8 643
samtliga realisationsvinster	0	0	0
vissa realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0	0	0
vissa realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0	0	0
orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-6 000	3 975	8 643
medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0
medel från resultatutjämningsreserv	6 000	0	0
Årets balanskravsresultat	0	3 975	8 643
Resultatutjämningsreserv	1 913	1 913	1 913

Med hänvisning till det ekonomiska läget där det sker en nedgång i skattekraften, finns möjlighet att använda resultatutjämningsreserven, RUR. Reserven som tidigare fyllts på vid positiva resultat kan disponeras för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel enligt kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv. Budgetramen 2023 förutsätter att 6 mkr av 7,9 mkr används för att få en budget i balans.



24 Kassaflödesbudget

Belopp i tkr	Delår	Prognos	Budget	Plan	Plan
	2022	2022	2023	2024	2025
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	48 475	20 000	-6 000	3 975	8 643
+ Justering för övrig post	35 717	56 000	57 000	59 000	63 000
+ Justering för gjorda avsättningar	4 729	15 000	19 000	24 000	5 000
+/- Justeringar för ianspråktaga avsättningar					
+/- Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	3 951	0	0	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	92 872	91 000	70 000	86 975	76 643
- Ökning långfristig fordran	0	0	0	0	0
+ Minskning av långfristiga fordringar	0	0	0	0	0
+/- Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-25 098	0	0	0	0
+/- Ökning/minskning exploateringsstillgångar	-753	-20 000	-58 000	135 000	117 000
+/- Ökning/minskning kortfristiga skulder	-29 165	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	37 856	71 000	12 000	221 975	193 643
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
- Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-5 059	0	0	0	0
+ Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
- Investering i materiella anläggningstillgångar	-4 727	-15 000	-150 000	-150 000	-130 000
+ Försäljning av materiella anläggningstillgångar	6 749	0	0	0	0
- Investering i finansiella anläggningstillgångar	-384	0	0	0	0
+ Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
- Omklassificering	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-3 421	-15 000	-150 000	-150 000	-130 000
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
+ Nyupptagna lån	0	0	130 000	170 000	0
- Amortering av skuld	0	0	0	-100 000	-100 000
+/- Förändring av långfristig fordran	-970	0	-115 000	-60 000	-50 000
-/+ Förändring övr långfristiga skulder	2 366	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	1 396	0	15 000	10 000	-150 000
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	1 266	1 266	1 266	1 266	1 266
Årets kassaflöde	37 097	57 266	-123 000	81 975	-86 357
Likvida medel vid årets början	264 493	301 590	358 856	235 856	317 831
Likvida medel vid årets slut	301 590	358 856	235 856	317 831	231 474
Årets kassaflöde	37 097	57 266	-123 000	81 975	-86 357



25 Balansbudget

Balansbudget				
Belopp i tkr	Delår 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella tillgångar	5 706	8 000	7 500	5 600
Mark, byggnader o tekniska anläggningar	1 369 431	1 534 431	1 696 602	1 728 202
Maskiner och inventarier	18 049	20 000	21 000	22 300
Finansiella tillgångar	393 242	387 242	393 242	393 242
Summa anläggningstillgångar	1 786 428	1 949 673	2 118 344	2 149 344
Bidrag till statlig infrastruktur				
Bidrag till statlig infrastruktur	20 626	19 500	19 000	18 500
Summa bidrag till statlig infrastruktur	20 626	19 500	19 000	18 500
Omsättningstillgångar				
Exploateringstillgångar	150 884	208 241	73 241	50 241
Fordringar	92 232	90 000	93 000	93 500
Kassa, bank	301 590	255 000	340 000	256 000
Summa omsättningstillgångar	544 706	553 241	506 241	399 741
SUMMA TILLGÅNGAR	2 351 760	2 522 414	2 643 585	2 567 585
		0	0	0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER				
Eget kapital	891 304	856 829	875 000	883 000
<i>Därav årets resultat</i>	<i>48 475</i>	<i>-6 000</i>	<i>3 975</i>	<i>8 643</i>
varav reservfond	7 913	1 900	1 900	1 900
Avsättningar				
Avsättningar till pensioner	113 707	150 000	173 000	179 000
Andra avsättningar	150	150	150	150
Summa avsättningar	113 857	150 150	173 150	179 150
Skulder				
Långfristiga skulder	1 185 435	1 315 435	1 385 435	1 285 435
Kortfristiga skulder	161 165	200 000	210 000	220 000
Summa skulder	1 346 600	1 515 435	1 595 435	1 505 435
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER	2 351 761	2 522 414	2 643 585	2 567 585



NYKVARNS KOMMUN

Besöksadress: Centrumvägen 24 A

Postadress: 155 80 Nykvarn

Telefon: 08-555 010 00

Fax: 08-555 014 99

www.nykvarn.se

NYKVARNS KOMMUN
155 80 Nykvarn

Besöksadress: Centrumvägen 24 A

Telefon: 08-555 010 00

Fax: 08-555 014 99

www.nykvarn.se

