



Mål och budget 2025

med ekonomisk flerårsplan 2026–2027

Antagen av kommunfullmäktige, § 204, 2024-12-12,
diarienummer: KS/2023:435, ansvarig: ekonomiavdelningen

Innehåll

Möta Nykvarns behov.....	5
<hr/>	
	5
Befolkningen blir äldre.....	5
Däckshuset/Ge järnet.....	5
Mötesplatser för ungdomar	5
Älgbostad	5
Oxvretens friluftsområde	6
Cykelvägen i Mörby 6.....	6
Insatser för barn och unga	6
Medarbetare/Kompetensutveckling.....	6
Stärker kommunens beredskap	7
Pilotprojekt AI och nytt ekonomisystem	7
Miljöområdet.....	7
Samverkan	7
1. Inledning.....	8
2. Kommunens organisation.....	10
3. Nykvarn – på väg mot 2035!	11
4. Fokusområden	12
Leva och bo – nära hela livet	12
Gemenskap och aktiviteter – nära varandra	13
Resor och kommunikationer – nära till och från.....	14
Entreprenörskap och arbetsmarknad – nära drivkraften.....	14
Lärande och utbildning – nära kunskapen	15
4.1 Kommunens styrmodell.....	16
5. Omvärldsanalys och samhällsekonomisk utveckling	17
5.1 Samhällsekonomisk utveckling	18
6. Planeringsförutsättningar utifrån demografiska förändringar	18
6.1 Långtidsprognos från SCB – nationellt	18
7. Känslighetsanalys	21
8. Målstruktur.....	22
9. Budgetprocess	23
10. God ekonomisk hushållning	24
11. Bostadsbyggande.....	25
12. Ekonomi och skatteintäkter	26
13. Finansiella intäkter och kostnader.....	27
14. Budgeterat resultat och utrymme för nettodriftkostnader	28
15. Antaganden om löne- och prisutveckling	29
16. Preliminära arbetsgivaravgifter för 2025	29
17. Volymförändringar och prioriteringar under 2025	29
17.1 Vård och omsorg	29
17.2 Sommarjobb	29
17.3 Äldreomsorg och hemtjänst	30
17.4 LSS.....	30
17.5 Kostenheten	30
17.6 Förskola.....	30

17.7 Gymnasieplatser	30
17.8 Vuxenutbildning	30
17.9 Grundskola	30
17.10 Fortsatt prioritering gällande minskad sjukfrånvaro	31
17.11 Avhopparverksamhet	31
17.12 Valnämnden	31
17.13 Kultur- och fritidsnämnden	31
17.14 Kommunstyrelsen	31
17.15 Övriga justeringar	32
17.16 Justeringar engångsanslag mm	32
18. Kommunfullmäktiges effektmål för ekonomin	33
19. Budgeterat resultat och balanskrav	33
19.1 Driftbudget 2025–2027	33
19.2 Investeringsbudget och plan 2025–2027	34
19.3 VA investeringsbudget 2025	40
19.4 Exploateringsbudget 2025–2027 med scenario till och med 2029	40
19.5 Nykvarns kommunkoncern	1
20. Resultat- och balansbudget	2
20.1 VA-verksamhet	2
20.2 Avfalls- och renhållningsverksamhet	1
Ekonomiska sammanställningar	2
22. Resultatbudget och plan 2025–2027	2
23. Balanskravsutredning 2024–2027	3
23.1 Kassaflödesbudget	5

	Delår 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Arets resultat	9 851	-10 000	0	0	0
+/- Justering för övriga poster	35 457	57 000	65 031	66 000	70 000
+/- Förändring för gjorda avsättningar	23 599	37 000	0	0	0
+/- Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0	0	0	0	0
+/- Justering för ianspråktaga avsättningar		0	0	0	0
+/- Justering för ianspråktaga avsättningar	0	0	0	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	68 907	84 000	65 031	66 000	70 000
+/- Minskning/ökning kortfristiga fordringar	7764	0	0	0	0
+/- Minskning/ökning exploateringstillgångar	-7 032	50 000	117 000	85 000	85 000
+/- Ökning/minskning kortfristiga skulder	153383	0	0	0	0
+/- Ökning/minskning kortfristiga placering		0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	223 022	134 000	182 031	151 000	155 000
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
- Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-1 470	-3 000	-5 000	-5 000	-7 000
+ Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
- Investering i materiella anläggningstillgångar	-61 689	-230 000	-304 000	-340 000	-340 000
+ Försäljning av materiella anläggningstillgångar	4567	0	0	0	0
- Investering i finansiella anläggningstillgångar	-8852	0	0	0	0
+ Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
+ Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-67 444	-233 000	-309 000	-345 000	-347 000
FINANSERINGSVERKSAMHETEN					
+/- Förändring av långfristig fordran	-239 961	-100 000	0	0	0
+ Nyupptagna lån	200 000	200 000	200 000	150 000	100 000
-/+ Förändring övr långfristiga skulder	8 133	-	-	50 000	-
Lämnad utdelning	0	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-31 828	100 000	200 000	100 000	100 000
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	844	1 266	1 266	1 266	1 266
Periodens kassaflöde	124 594	2 266	74 297	-92 734	-90 734
Likvida medel vid periodens början	258 534	383 128	459 691	441 254	257 786
Likvida medel vid periodens slut	383 128	385 394	533 988	348 520	167 052
Periodens kassaflöde	124 594	2 266	74 297	-92 734	-90 734

23.2 Balansbudget5

Möta Nykvarns behov



Vi står inför flera viktiga satsningar inom områden som trygghet, hållbar tillväxt, service och miljö, vilka alla syftar till att skapa en attraktiv och hållbar kommun för våra invånare.

Befolkningen blir äldre

Vi vet att befolkningen blir äldre, och därför prioriterar vi ett mer uppsökande och förebyggande arbete inom äldreomsorgen. Vi arbetar med att öka tryggheten för äldre genom att utveckla stödsatser som ökar deras känsla av säkerhet i vardagen. Dessutom utvidgar vi vårt arbete med trygghetsskapande insatser för att minska ensamheten bland äldre.

Däckshuset/Ge järnet

Under 2025 inleder vi renoveringen av Däckshuset/Ge järnet, som ska bli ett kultur- och allaktivitetshus för konserter, körsång, utställningar och andra evenemang. Byggnaden kommer att stå färdig under 2026.

Mötesplatser för ungdomar

Vi kommer även att utveckla mötesplatser för barn och unga genom att klustra verksamheter som kulturskolan och ungdomsgården, vilket skapar möjligheter för spontana aktiviteter och stimulerande fritid för våra ungdomar.

Älgbostad

Älgbostad kommer att tillfälligt göras tillgängligt för alla under tiden som en ny detaljplan tas fram.

Oxvretens friluftsområde

Vi ser friluftsliv som en viktig resurs för invånarnas hälsa och välbefinnande. Genom att planera för tillgång till spår, leder och grönområden främjar vi ett aktivt och hälsosamt liv. Oxvretens friluftsområde är ett konkret exempel på där vi, i bred samverkan med olika aktörer, utvecklar möjligheter för alla, oavsett ålder eller funktionsförmåga, att delta i friluftaktiviteter.

Cykelvägen i Mörby 6

En viktig infrastruktursatsning är cykelbanan i Mörby 6 som nu är under utveckling och ska stå färdig i början av 2026. Detta är en del i vår strävan att förbättra förutsättningarna för hållbart resande och att främja en hälsosam livsstil.

Insatser för barn och unga

Trygghet och säkerhet är centrala mål för oss. Vi gör tidiga insatser för att stödja barn och ungdomar genom samarbete mellan utbildning, vård & omsorg samt Kultur & fritid. Den här insatsen innebär att vi kan identifiera riskgrupper tidigt och erbjuda stöd och vägledning, vilket i längden leder till tryggare ungdomar och mindre kriminalitet.

I samarbete med socialtjänsten, skolan, fritidsgården och polisen intensifierar vi vårt arbete mot ungdomskriminalitet. Det handlar om att tidigt identifiera riskbeteenden och sätta in åtgärder. Genom denna samverkan minskar vi brottslighet och skapar en tryggare miljö för våra unga.

Tidiga insatser inom förskolan

Vi fortsätter att satsa på tidiga insatser i förskolan. Under 2025 kommer vi att stärka det främjande och förebyggande arbetet inom förskolan, med stöd av en central barn- och elevhälsa. Syftet är att säkerställa att alla barn får samma förutsättningar, vilket i sin tur ökar kvaliteten och likvärdigheten i förskolan.

Kultur för våra yngsta.

Alla förskoleklassbarn kommer att få tillgång till kulturskolans aktiviteter genom lektioner som erbjuder eget skapande på lika villkor. Detta är ett viktigt steg i vår ambition att ge alla barn en god start i livet.

Öppen familjevårdsverksamhet

Vi stärker stödet till familjer genom att etablera en öppen familjevårdsverksamhet som ska komma i drift under 2025.

Vi satsar även på två mindre undervisningsgrupper för elever med särskilda behov (årskurs 1–6 och 7–9). Samtidigt erbjuder vi utmaningar för de elever som har lätt för sig i skolan, vilket gör att alla elever får en meningsfull utbildning oavsett förutsättningar.

Medarbetare/Kompetensutveckling

Vi satsar på kompetensutveckling för våra medarbetare, särskilt inom utbildningsnämnden, där fokus ligger på kränkande behandling, våldsprevention och särskilt stöd. Detta är en viktig del av vårt arbete för att skapa trygga och inkluderande arbetsplatser och skolmiljöer.

Stärker kommunens beredskap

Vi stärker också vår beredskap med tanke på det osäkra omvärldsläget. Under 2024 har vi genomfört flera investeringar i trygghetspunkter och brottsförebyggande arbete. Det handlar om att rusta oss för framtida kriser, men också om att förbättra säkerheten och tryggheten för invånarna genom brottsförebyggande insatser. Vi samarbetar med sex andra kommuner för att bekämpa organiserad brottslighet och minska miljöbrott och fusk inom välfärden.

Pilotprojekt AI och nytt ekonomisystem

Det är ett nyckelområde för framtiden. Vi kommer att starta pilotprojekt för att testa olika AI-lösningar och effektivisera processer. Vi påbörjade även upphandlingen av ett nytt ekonomisystem under 2024, vilket ska ge oss förbättrade arbetsätt och stöd för AI. Implementeringen sker 2025.

Miljöområdet

Vi fortsätter att arbeta med vår koldioxidbudget genom att delta i projekt som Fossilfritt 2030, som ger stöd i omställningen till förnybara drivmedel. Under 2025 kommer vi att byta ut våra fossildrivna kommunala fordon till elbilar och laddplatser installeras under året.

Vi prioriterar att skydda våra våtmarker och naturvårdsområden. Genom att bevara och utveckla dessa områden ser vi till att värna vår biologiska mångfald och samtidigt minska näringsbelastningen på våra vattendrag. Detta arbete är också en del av vår klimatanpassningsplan som vi implementerar successivt.

Samverkan

Vi fortsätter att arbeta intensivt med att effektivisera vår förvaltning och nå en budget i balans. En viktig del i detta arbete är att samverka med andra kommuner, särskilt inom IT och andra områden där vi kan dra nytta av gemensamma resurser. Vi bevakar också noggrant utvecklingen kring förslaget till ett nytt utjämningsystem, då detta kan få stora ekonomiska konsekvenser för vår kommun.

Märtha Dahlberg (S) Kommunalråd, Kommunstyrelsens ordförande

Gunilla Lindstedt (Np)Kommunalråd

Ola Berglund Gruppledare (C)

Martin Enström Gruppledare (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

Arbetet med budget för Nykvarns kommun – mål och budgetramar för 2025 med ekonomisk flerårsplan 2026–2027 startade i och med majoritetspartiernas budgetberedning. Nämnderna har sedan tillsammans med sina respektive kontor konsekvensbeskrivit preliminärt framräknade ramar för 2025. Parallellt har diskussioner och analyser om volymer och beräkningar pågått samt dialogmöten.

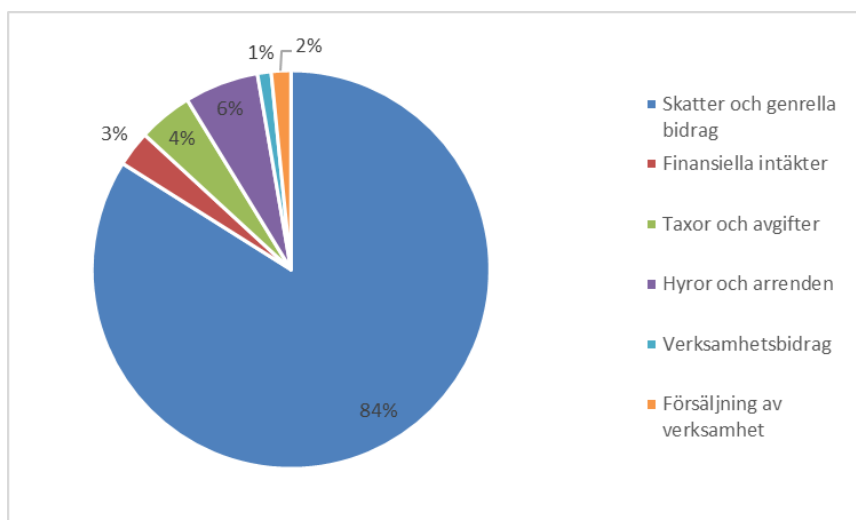
Kommunfullmäktige fastställer nämndernas budgetramar i november, varefter nämnderna arbetar fram budget och effektmål.

Vad går skattepengarna till?
Här kan du se hur en hundralapp är tänkt att användas 2025.

20 kronor: Grundskola, förskoleklass och skolbarnomsorg för cirka 1790 elever.		11 kronor: Förskola för cirka 740 barn.
7 kronor: Gymnasieplatser för cirka 530 elever.		8 kronor: Insatser till personer med funktionsnedsättning, till exempel boende och daglig verksamhet.
6 kronor: Insatser inom individ- och familjeomsorg, inklusive försörjningsstöd.		9 kronor: Äldreomsorg och hemtjänst.
5 kronor: Kultur- och fritidsverksamhet, skötsel av gator, cykelvägar och parker.		34 kronor: Räddningstjänst, miljö- och hälsoskydd, samhällsplanering, infrastruktur, pensioner och kommungemensam verksamhet.

Källa: Nykvarns budget 2025. Jämfört med tidigare år har 100-lappen beräknats på utfall föregående år, nu baseras den på kommande års budgetförslag.

Så här ser fördelningen av intäkter ut under ett år då inga stora anläggningstillgångar säljs.



Källa: Nykvarns delårsredovisning 2024

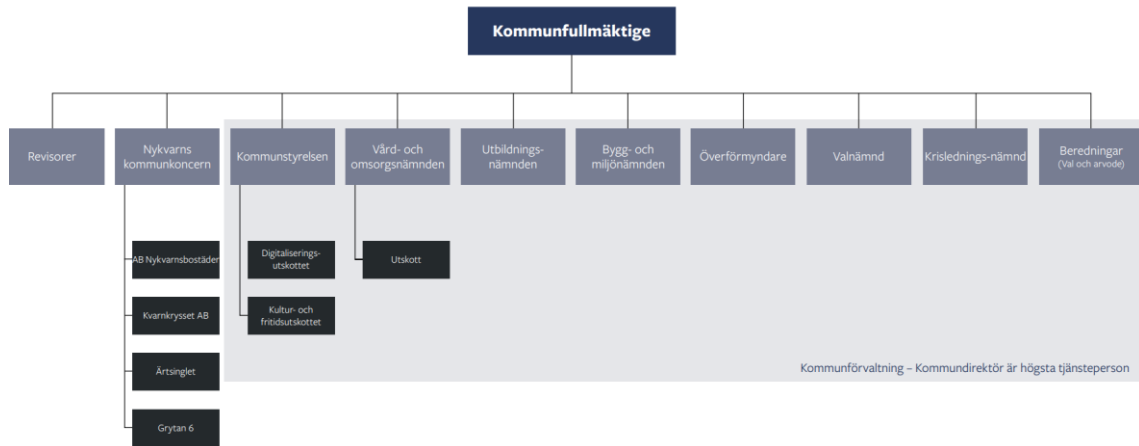
Något mer än 84 procent av kommunens intäkter består av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det är endast ca 13 procent av intäkterna som kommunen kan påverka.

Nyckeltal	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023
Antal invånare 31/12	10 923	11 014	11 222	11 499	11 664	12 107
Kommunal utdebitering	19,97	19,97	19,97	19,97	19,97	19,97
Skatteintäkter och generella statsbidrag, mnkr	578	614	646,8	688,1	733,5	773,5
Avskrivningar, mnkr	44,2	47,5	51,2	51,8	53,4	53,4
Årets resultat, mnkr	12,0	10,3	23,8	20,7	26,7	8,7
Årets resultat efter balanskravs justering, mnkr	-31,0	-12,5	11,6	19,0	26,7	-7,0
Realisationsvinst, mnkr	42,4	22,7	12,2	1,8	0	0
Nettoinvesteringar, mnkr	145,3	134,1	224,2	140,4	37,8	39,6
Verksamheternas budgetavvikelse, mnkr	-26,1	-26,5	-5,3	2,0	6,9	2,7
Nettokostnadernas och finansnettos andel av skatteintäkter och statsbidrag	105,30%	105,30%	98,20%	97,20%	96,40%	95,02%
Nettolåneskuld, mnkr	429,5	429,5	629,5	655,5	655,5	700
Nettolåneskuld per invånare, tkr	39	39	56	57	56	58
Soliditet inkl pensionsåtagande	34%	34%	31%	30%	35%	31%

Källa: Nykvarns årsredovisning 2023

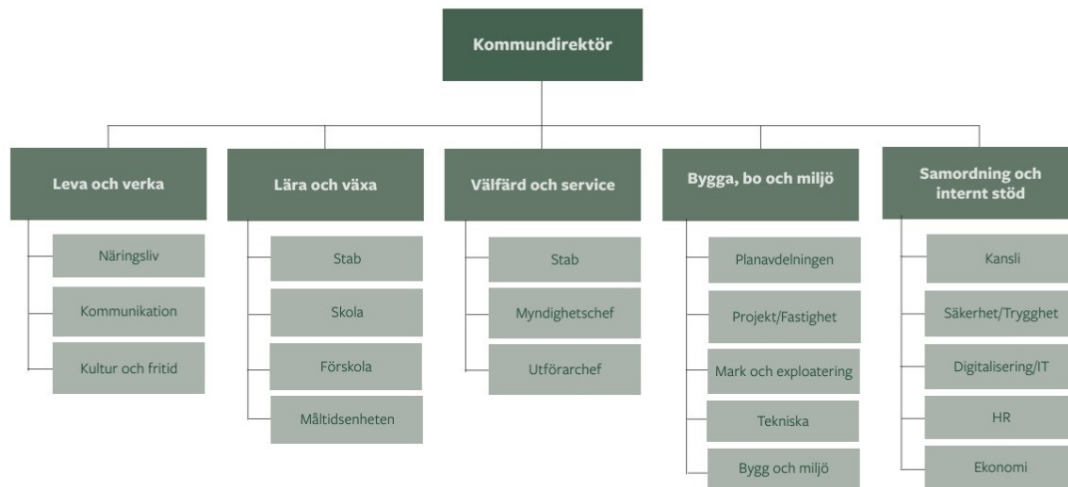
2. Kommunens organisation

Kommunens politiska organisation:



Kommunens förvaltningsorganisation:

Förvaltningsorganisation



3. Nykvarn – på väg mot 2035!

Ur Nykvarn kommuns vision:

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 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 nybygggaranda 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

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 boendebehov 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 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.

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

I Nykvarn är det enkelt som medborgare att engagera sig i kommunens utveckling. Dialogen mellan kommun och medborgare är kontinuerlig, transparent och tydlig.

1. Det är lätt att ha en aktiv vardag med friluftsliv och idrott i Nykvarn. Våra natur- och friluftsområden är attraktiva och tillgängliga besöksmål.
2. I Nykvarn, Taxinge och Sundsvik finns mötesplatser och lekplatser som bjuder in till kultur och aktivitet.
3. 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.

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.

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, förenings-liv, 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.

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.

Det här 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.

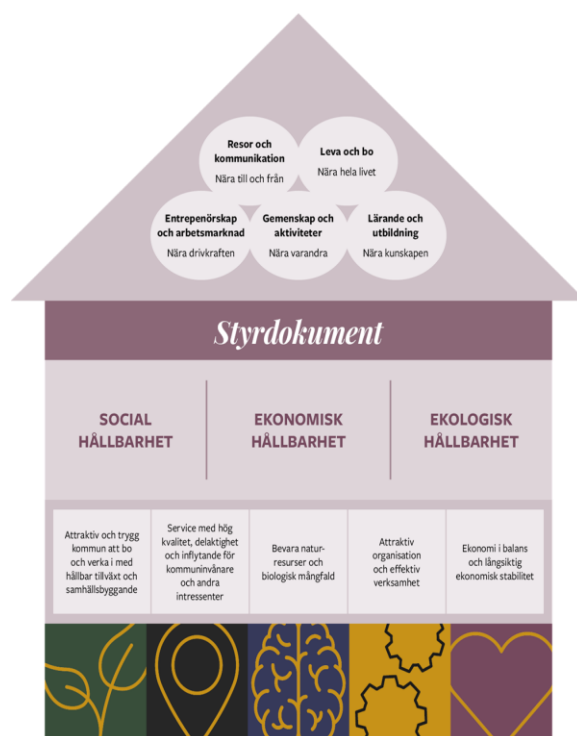
4.1 Kommunens styrmodell

Huset som illustrerar kommunens styrmodell visualiserar hur kommunen styrs samt hur mål och vision 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 och när, förvaltningen ansvarar för hur arbetet ska genomföras.



5. Omvärldsanalys och samhällsekonomisk utveckling

Global ekonomi präglades under 2024 av en stagnerad inflation, men trots det med fortsatt penningpolitisk åtstramning. Bedömningen av utfallet för svensk ekonomi är att lågkonjunkturen har nått sin botten under hösten 2024. Framåtblickande indikatorer visar stigande optimism bland de svenska hushållen. Riksbanken har sänkt styrräntan tre gånger under året och har signalerat fler sänkningar under 2024 och 2025.

Inflationen har sedan juni 2024 legat under 2 procent vilket är Riksbankens inflationsmål. Regeringen har också skiftat fokus och presenterade i september 2024 en expansiv budget för att bland annat lyfta ekonomin ur rådande lågkonjunktur. Än syns inte någon uppgång för hushållens konsumtion i utfallen men SKR förväntar sig att uppgången kommer till vintern, drivet av högre reallöner, en ökning av de disponibla inkomsterna, efter skatt och ränteutgifter, samt den groende framtidstron. Detta driver inledningsvis den svenska konjunkturåterhämtningen.

Återhämtningen i Europa väntas gå trögt och tillväxten bedöms lyfta senare än i Sverige. Trots klart starkare tillväxt de kommande två åren dröjer det innan ekonomin helt har lämnat lågkonjunkturen bakom sig. En högre BNP-tillväxt bidrar gradvis till en allt starkare arbetsmarknad, men förstärkningen blir relativt utdragen.

Den högre BNP-tillväxten bedöms först lyfta produktiviteten, därefter medelarbetstiden via högre antal arbetade timmar. Det dröjer därför innan återhämtningen också ger avtryck i ett stigande antal sysselsatta. Därför antas en nedgång av andelen arbetslösa ske först i slutet av 2025. Löneutvecklingen under 2024 hade en högre takt jämfört med de

tidigare åren, vilket fram till i våras motsvarat reallönesänkningar i drygt två års tid, innan den förväntas växla ned under 2025.

Procentuell förändring om inget annat anges

Nyckeltal	2023	2024	2025	2026	2027	2028
BNP, kalenderkorrigerad	-0,1	0,9	3,1	2,4	1,8	1,7
Arbetade timmar, kalenderkorrigerad	1,4	0,1	1,2	1,4	1,0	0,6
Arbetslöshet, andel av arbetskraften	7,6	8,2	8,1	7,8	7,6	7,6
Befolkning, 15–74 år	0,6	0,1	0,4	0,4	0,4	0,3
Lönesumma, Nationalräkenskaperna	5,3	4,2	4,7	5,2	4,7	4,3
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,8	4,0	3,2	3,5	3,4	3,4
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	3,8	4,1	3,5	3,5	3,4	3,4
Inflation, KPIF	6,0	1,8	1,7	1,9	2,0	2,0
Inflation, KPI	8,5	2,8	0,6	1,6	2,2	2,2
Inflation, KPI, juni	9,3	2,6	0,6	1,5	2,2	2,2
Prisbasbelopp, tusental kronor	52,5	57,3	58,8	59,1	60,0	61,3
Styrränta, värde vid årets slut, procent	4,00	2,75	2,00	2,00	2,15	2,30

Källa: Macrobond, Medlingsinstitutet, Riksbanken, Skatteverket, SCB och SKR.

Tabellen visar att Sverige befinner sig i en lågkonjunktur 2023 till 2025. Arbetslösheten når sin kulmen under 2024–2025 med prognoser på 8,2%–8,1% för att sedan sjunka till 7,6% 2027–2028.

BNP utvecklas starkt mot tidigare år och går från -0,1% under 2023 till 3,1% 2025 för att sedan falla tillbaka lite till en prognos på 2,4% 2026. Vilket följer prognoser från 2024. I ett historiskt perspektiv blir dock tillväxten dämpad. Sysselsättningen har hittills utvecklats starkt trots den vikande konjunkturen.

5.1 Samhällsekonomisk utveckling

Skatteunderlaget växer snabbt i nominella termer under perioden 2024–2027, i genomsnitt med 4,3 procent per år. Den genomsnittliga ökningen under de senaste tio åren (perioden 2014–2023) var 4,2 procent. Arbetsmarknaden har haft en sämre utveckling under 2024, förvaltningen ser samma trend för 2025 innan den vänder uppåt. Det kan leda till en inbromsning av skatteunderlagets ökningstakt, därefter ökar det i snabbare takt när konjunkturen återhämtar sig.

Förutom att priser och löner stiger och påverkar kommunernas kostnader för verksamhet ökar även pensionskostnaderna. Det är främst prisbasbeloppets förändring och hur det slår på värderingen av sektorns pensionsskuld som påverkar resultaten negativt, men även det nya pensionsavtalet för sektorn påverkar.

6. Planeringsförutsättningar utifrån demografiska förändringar

6.1 Långtidsprognos från SCB – nationellt

Statistiska Centralbyråns senaste befolkningsprognos beskriver den förväntade befolkningsutvecklingen till och med 2070. Prognosen förutspår en ökning av Sveriges folkmängd varje år under prognosperioden. Folkökningen beror både på ett

invandringsöverskott och att antalet födda är högre än antalet avlidna varje år under prognosperioden. Men ökningen blir inte jämn i alla åldrar, utan befolkningen ökar mest i den äldre åldersgruppen på grund av längre livstid. Därmed blir en större andel av befolkningen äldre.

De senaste åren har befolkningen vuxit snabbt. Enligt SCBs befolkningsprognos kommer folkmängden att öka med i genomsnitt 54 000 personer per år de kommande åren. Det är en långsammare ökningstakt än tidigare prognoser. År 1969 hade Sverige 8 miljoner invånare, och först 35 år senare (2004) ökade befolkningen med 1 miljon till 9 miljoner. Att nå 10 miljoner invånare skedde redan under januari 2017. Därefter beräknas befolkningen öka långsammare. Totalt sett beräknas Sveriges folkmängd växa med drygt två miljoner människor de närmaste 50 åren. Under 2024 beräknas 44 100 personer utvandrat vilket är den högsta utvandringen under 2000 talet, detta kan delvis förklaras av att Skatteverket under 2023 arbetat med att säkerställa folkbokföringen. Invandringen är fortfarande hög och är större än utvandringen, vilket är en av flera anledningar till att befolkningen ökar.

Efter 2016 har invandringen minskat i omfattning, framför allt beroende på en lägre invandring av personer som sökt skydd i Sverige och av deras anhöriga. Ytterligare skäl till att befolkningen ökar är att det föds fler än avlider, generellt lever befolkningen i Sverige allt längre för varje år. En annan tydlig förändring i befolkningen är att det blir allt vanligare att människor i Sverige är utlandsfödda. År 2023 var 20 procent födda i ett annat land. Den siffran uppskattas öka till 24 procent år 2070.

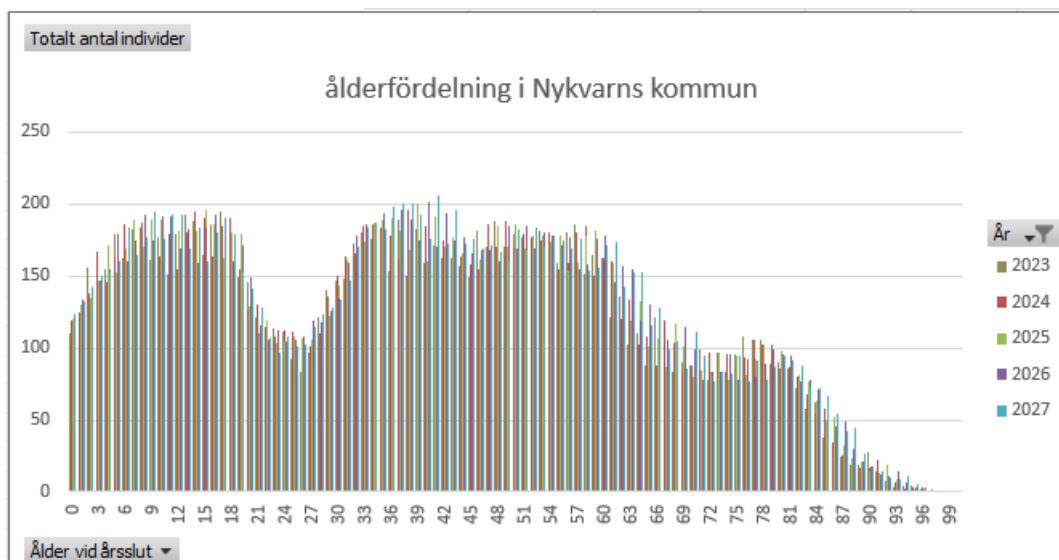
6.1.1 Nykvarns kommun i jämförelse med övriga Sverige

Nykvarn hade under 2023 den högsta procentuella befolkningsökningen i landet, 3,6% (2022,1,4%) strax följd av Sundbyberg med 3,5% (2022 0,9%).

Nykvarn har fortfarande en relativt ung befolkning jämfört med landet i övrigt, barn i grundskoleålder 6–15 år 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 för andra kommuner.

Åldergrupp	Nykvarn 2023 utfall	Nykvarn 2024 prognos	Riket
Barn 0år	0,9%	1,0%	1,0%
Barn 0-5 år	6,2%	6,0%	5,5%
Barn -6-15 år	14,4%	14,5%	11,9%
Ungdomar 16-18 år	4,5%	4,4%	3,5%
Vuxna 19-24 år	6,2%	6,0%	6,7%
Vuxna 25-64 år	51,2%	51,6%	50,8%
Vuxna 65-79 år	11,9%	11,6%	14,8%
Vuxna 80-äldre	4,7%	4,9%	5,8%
Totalsumma	100,0%	100,0%	100,0%

Källa SCB 2024-10-12



Källa SCB 2024-10-10

Diagrammet ovan visar flera årsprognoser och en tydlig trend i åldersfördelningen över åldersgrupperna.

6.1.2 Befolkningsutveckling för Nykvarns kommun

Kommunen bedöms av förvaltningen vid årsskiftet 2024/2025 ha 12 360 invånare vilket är en ökning med 253 personer, det vill säga 2 procent. Det gör att kommunen fortsatt tillhör en av landets snabbast växande kommuner. Kommande år har SCB beräknat en ökning på 97 personer för kommunen, utifrån rapporterade siffror samt beräkningar av födelsetal samt antal avlida i kommunen. Kommunen rapporterar in årsvis sina planerade tillkommande exploateringsområden samt beviljade planer för husbyggen, antaganden gällande befolkning görs sedan utifrån detta av SCB.

I budgeten för planeringsperioden 2025–2027 är befolkningsprognosen en av de viktigaste planeringsförutsättningarna. I budgeten har en aktualiserad prognos gjorts i samarbete med SCB enligt nedan. 2025 och åren framåt är osäkra med anledning av konjunkturläget och förändringar i planer, troligtvis kommer vi se en försening gällande byggprojekt innan inflation och räntor har stabiliserats. Prognosen för befolkningsutvecklingen har sin utgångspunkt i beräknat antal inflyttningsklara bostäder (lägenheter och småhus) per år samt historiska fakta beträffande inflyttningsnetto och födelsenetto, enligt SCB's prognosförutsättningar.

Nykvarn har med sitt naturnära läge en stor attraktionskraft i regionen och allt fler familjer ser Nykvarn som en intressant boendekommun. Den risk som finns är att den tidigare inflationen och de ökade bostadskostnaderna kan innebära att försiktigheten tilltar och omsättningen på bostadsmarknaden minskar.

Den faktiska och beräknade befolkningen per sista december respektive år framgår av tabellerna nedan, där data baseras på SCBs prognos från maj/juni 2024.

Befolkning Ålder	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0	138	112	110	120	121	123	124
1-5	745	746	751	738	736	758	738
6-15	1 733	1 732	1 743	1 792	1 789	1 780	1 796
16-18	476	511	542	539	529	538	550
19-24	613	685	754	745	747	760	733
25-64	5 869	5 918	6 208	6 389	6 478	6 603	6 637
65-79	1 477	1 453	1 436	1 434	1 406	1 418	1 408
80-	449	507	563	602	651	694	732
Summa	11 500	11 664	12 107	12 360	12 457	12 673	12 718

Källa SCB 2024-10-10

Befolkning Ålder	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0	1,2%	1,0%	0,9%	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%
1-5	6,5%	6,4%	6,2%	6,0%	5,9%	6,0%	5,8%
6-15	15,1%	14,8%	14,4%	14,5%	14,4%	14,0%	14,1%
16-18	4,1%	4,4%	4,5%	4,4%	4,2%	4,2%	4,3%
19-24	5,3%	5,9%	6,2%	6,0%	6,0%	6,0%	5,8%
25-64	51,0%	50,7%	51,3%	51,7%	52,0%	52,1%	52,2%
65-79	12,8%	12,5%	11,9%	11,6%	11,3%	11,2%	11,1%
80-	3,9%	4,3%	4,7%	4,9%	5,2%	5,5%	5,8%
Summa	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Källa SCB 2024-10-10

Åldersgruppen 80+, ökar under perioden från 2021 till 2027 med 283 personer, vilket är en viktig planeringsförutsättning för kommunens verksamheter.

7. Känslighetsanalys

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

Förändring	Påverkan ekonomi
Löneförändring 1%	5,0 mnkr
Tio heltidstjänster	+/- 7,9 mnkr
Prisförändring 1%	3,0 mnkr
Förändring av försörjningsstöd 10%	+/- 1,2 mnkr
Ränteeffekt upplåning 100 mnkr	+/- 1,2 mnkr
Ettårseffekt av ränteförändring med 1 % netto	+/- 8 mnkr
Förändring av skatteintäkter och stadsbidrag	
Förändring ökning/minskning 100 invånare	+/-13 mnkr
Förändring med 1% i skatteprognos	+/- 8,6 mnkr
Förändring av skatteuttaget med 10 öre	+/-4,2 mnkr

Källa: Nykvarns delårsbokslut 2024

8. Målstruktur

Kommunfullmäktige fastställer strategiska mål i budget i samband med behandlingen av årsbudget och den ekonomiska flerårsplanen. I budget redovisas kommunens vision och kommunfullmäktiges strategiska mål.

Samtliga nämnder beslutar därefter om sina årliga effektmål för sin verksamhet med utgångspunkt från visionen, kommunfullmäktiges strategiska mål och tilldelad budgetram. Effektmålen följs upp under året och återrapporteras till kommunfullmäktige vid ordinarie uppföljningstillfällen per 31 augusti och per 31 december varje år. Därutöver arbetar förvaltningen fram arbets- och individuella mål i den lokala styrningen och uppföljningen.

Målstrukturen kan i korthet beskrivas i följande schema:

Vision	<p>Kommunfullmäktige fastställer kommunens vision för en längre tidsperiod.</p> <p>I visionen framgår fem fokusområden som prioriteras särskilt:</p> <ul style="list-style-type: none">• 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
Hållbarhetsdimensioner	<p>Utifrån visionen fastställer kommunfullmäktige sina övergripande målriktningar som berör samtliga verksamheter.</p> <p>Hållbarhetsperspektivet genomsyrar den kommunövergripande målbilden och utgår ifrån de tre hållbarhetsdimensionerna.</p> <ul style="list-style-type: none">• Social• Ekologisk• Ekonomisk
Kommunfullmäktiges strategiska mål	<p>Kommunfullmäktiges fem strategiska målen utgår från tre hållbarhetsperspektiv: och sträcker sig över längre period än ett, oftast en mandatperiod.</p> <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	<p>Kommunfullmäktige fastställer sina årliga effektmål för organisationen som kan fördelas ner till nämnder eller enbart återrapporteras på kommunövergripande nivå.</p> <ul style="list-style-type: none">• Ökad trygghet och säkerhet

	<ul style="list-style-type: none"> • Främja hållbar tillväxt och näringsliv för ett attraktivt och innovativt Nykvarn • Tillgänglig service och öppen dialog med kommuninvånarna och andra intressenter • Attraktiv och hållbar arbetsplats • Utveckling och effektivisering av verksamhetsprocesser • Soliditeten för kommunen ska inte understiga 20 % • Balanskravsresultatet 2024 ska vara noll • Kraftsamla ekonomiska resurser
Ägardirektiv	Kommunfullmäktige beslutar om ägardirektiv för verksamhet i kommunala bolag.
Effektmål	Kommunstyrelsen och nämnderna beslutar om effektmål för sina verksamheter som återrapporteras 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 kommunens årsredovisning. Uppföljning och bedömning av måluppfyllelse sker i enlighet med kommunens styrmodell.

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 styr signaler 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 budget för respektive nämnd. Nämnderna fastställer sin budget och sina respektive effektmål som återrapporteras till kommunfullmäktige.

- Vid återrapportering av budget och effektmål till kommunfullmäktige kan fullmäktige vid behov besluta om en omfördelning mellan nämnderna av tilldelade medel inom den ursprungliga totalramen.
- Under 2024 var det endast investeringsbudget som reviderades.

Under budgetprocessen för 2025 har de ekonomiska förutsättningarna ändrats i större omfattning än tidigare.

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 riktlinjer som gällt under flera år och som tidigare dokumenterats i kommunens budgetdokument.

God ekonomisk hushållning handlar om långsiktighet i planering och beslut. Det ställer krav på politiska prioriteringar samt en förmåga att anpassa sig efter förändrade förutsättningar under året. En stabil och uthållig ekonomi är en förutsättning för att trygga en bra verksamhet som tillgodoser invånarnas förväntningar av tjänsteutbud och service. För att uppnå att resurserna i verksamheten används till rätt saker och att de används på ett effektivt sätt fastställs kommungemensamma mål i målstrukturen.

Med anledning av det ansträngda läget i ekonomi och i omvärlden är det viktigt att kommunen har en realistisk budget. Det innebär att kommunen behövde nyttja delar av tidigare resultatreserv för att få balans i ekonomin 2024. Under 2025 är målet att denna reserv inte ska behöva användas eftersom det nya utjämningsystemet som beräknas börja gälla från den 1 jan -2026 kommer att ge kommunen betydligt försämrade ekonomi när införandebidraget succesivt avskaffas fram till 2029.

Kommunfullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning:

- Balanskravsresultatet 2025 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 mål och sina verksamhetsmål.

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

Målet är att Kommunens resurser inte förbrukas i förtid. Det årliga resultatet ska möjliggöra att alla kommuninvånare även i framtiden kan tillförsäkras rätt 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 positivt resultat.

Kommunens ekonomiska styrka på lång sikt uttrycks bland annat i måttet soliditet. Soliditeten inklusive den totala pensionsförpliktelsen ska inte understiga 20 procent. 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 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

Senast kommunen upprättande 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. Även bostadskalkylerna har påverkats av inflation och räntor vilket gör att projekt försenas eller skjuts på framtiden. Antalet nya bostäder var betydligt lägre under 2024 jämfört med 2023 och trenden kommer troligen att fortsätta under 2025.

Tillväxtprognos 2024-2029

		Utbyggnadstakt						
Laga kraft-vunnen detaljplan	Kommentar	Totalt antal bos	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Baffeln (Flerbostadshus antal lgh)	inget startbesked	38				38		
Baffeln (Småhus)		0						
Bovieran (Flerbostadshus antal lgh)	inget bygglov	54				54		
Bovieran (Småhus)		0						
Centrum (Flerbostadshus antal lgh)	Laga kraft	144		144				
Centrum (Småhus)		0						
Gamla IP (Flerbostadshus antal lgh)	Startbesked	86	86					
Gamla IP (Småhus)		0						
Kaffebyggaren (Flerbostadshus antal lgh)	Inget startbesked	289						
Kaffebyggaren (Småhus)		0						
Karaffen (Flerbostadshus antal lgh)	Laga kraft	24	24					
Karaffen (Småhus)		0						
Sundsviks ängar (Flerbostadshus antal lgh)	Laga kraft	0						
Sundsviks ängar (Småhus)	Har fått startbesked	52	24					
Ströpsta 3:94 (Flerbostadshus antal lgh)	Laga Kraft	40			20	20		
Ströpsta 3:94 (Småhus)		0						
Tekannan (Flerbostadshus antal lgh)	Laga kraft	40			40			
Tekannan (Småhus)		0						
Laga kraft DP Flerbostadshus per år		426	110	144	98	74	0	0
Laga kraft DP Småhus per år		24	24	0	0	0	0	0
Laga kraft DP Totalt per år		450	134	144	98	74	0	0

*Uppdatering av tabellen sker i november 2024.

		Utbyggnadstakt						
Pågående detaljplan	Kommentar	Totalt antal bostäder	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Cementen (Flerbostadshus antal lgh)	Antas 2025	50						
Cementen (Småhus)		250						
Hökossen 2B (Flerbostadshus antal lgh)	Antas 2025	30			30			
Hökossen 2B (Småhus)		25			10	10	5	
Uddens Gärd (Flerbostadshus antal lgh)	Antas 2025	0						
Uddens Gärd (Småhus)		0						
Miare Backar (Flerbostadshus antal lgh)	Antas ?	0						
Miare Backar (Småhus)		0						
Ströpsta 3:373 (Flerbostadshus antal lgh)		0						
Ströpsta 3:373 (Småhus)	Antas 2025	15				15		
Pågående DP Flerbostadshus per år		30	0	0	30	0	0	0
Pågående DP Småhus per år		40	0	0	10	25	5	0
Pågående DP Totalt per år		70	0	0	40	25	5	0

		Utbyggnadstakt						
Övrigt	Kommentar	Totalt antal bostäder	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Övrigt inom tätorten (Flerbostadshus antal lgh)		0						
Övrigt inom tätorten (Småhus)		70	5	5	5	5	5	5
Övrigt landsbygden (Flerbostadshus antal lgh)		0						
Övrigt landsbygden (Småhus)		70	5	5	5	5	5	5
Övrigt Flerbostadshus		0	0	0	0	0	0	0
Övrigt Småhus		140	10	10	10	10	10	10
Övrigt Totalt		140	10	10	10	10	10	10

		Utbyggnadstakt						
SAMMANSTÄLLNING	Kommentar	Totalt antal bostäder	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Lägenheter i flerbostadshus 2024-2029		416	110	144	88	74	0	0
Totalt Lägenheter i flerbostadshus 2024-2029								
Småhus 2024-2029		204	34	10	20	35	15	10
Totalt Småhus 2024-2029								
TOTALT lägenheter och småhus 2024-2029		620	144	154	108	109	15	10
TOTALT		0						

12. Ekonomi och skatteintäkter

De beräknade intäkterna i form av skatter, utjämning och generella statsbidrag bygger på SKRs prognos från augusti 2024. 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 2024 beräknas kommunen ha 12 360 invånare.

Inkomstutjämnningen avser att utjämna olikheter i skatteunderlag mellan kommuner. Via inkomstutjämnningen 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. Kostnadsutjämnningen 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 att nuvarande system för fastighetsavgift är oförändrat.

Utvecklingen av skatteintäkterna för planeringsperioden baseras på den kommun-gemensamma befolkningsprognosen. I beräkningen för 2025 förutsätts att kommunen erhåller ett eftersläpningsbidrag för den kraftiga befolkningstillväxten.

ÅR	2023	2024	2025	2026	2027
(tkr)	Utfall	Prognos	Budget	Flerårsplan	Flerårsplan
Skatter o bidrag					
Beräknad och faktisk utveckling	769 000	834 300	867 714	900 000	948 000
Procentuell utveckling	4,6%	7,8%	3,9%	3,6%	5,1%

En allt större andel av statsbidragen har under flera år utgjorts av riktade statsbidrag. En större del generella statsbidrag skulle underlätta lokal styrning och utveckling. Att hitta i det omfattande budgetdokumentet från regeringen (budgetpropositionen) har med åren blivit alltmer komplicerat. Det är inte helt lätt att svara på om det som beskrivs är satsningar och nya pengar eller om det motsvarar tidigare satsningar som försvinner, det vill säga om det är mer eller mindre pengar till kommuner och regioner när man jämför satsningarna mellan åren. Det här är ett av skälen till att generella statsbidrag är att föredra då det blir enklare att se om det blir mer eller mindre pengar.

13. Finansiella intäkter och kostnader

Det kommunala lånebehovet är osäkert under planeringsperioden då det är beroende av tidpunkten för när exploateringsintäkter kommer in och start av större investeringsprojekt. Låneskulden för koncernen uppgår i oktober 2024 till ca 1,4 Mdr. För 2025 ökar lånebehovet med ytterligare ca 200 mnkr för att täcka de investeringar som inte kan självfinansieras i kommunen. Eftersom finansieringsbehovet uppstår successivt blir det ingen helårseffekt av räntekostnaderna på nyupplåningen ett enskilt år.

ÅR	Utfall	Utfall	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Plan	Plan	
Utfall/Budget	(tkr)	2021	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
Intäkter räntor NYBO	6 062	5 800	9 700	22 400	23 000	24 600	25 000	25 000	
Intäkter räntor Grytan 6				4 700	4 700	4 700	4 700	4 700	
Ränteintäkter övrigt	0	0	500	1 000	1 000	1 000	500	500	
Utdelning AB Nykvarnsbostäder	0	0	1 500	0	0	0	0	0	
Summa finansiella int	6 062	5 800	11 700	28 100	28 700	30 300	30 200	30 200	
Kostnader räntor lån	-10 900	-12 200	-19 700	-48 500	-48 500	-48 000	-55 000	-60 000	
Pensioner									
Kostnader swappar									
Kostnader övrigt									
Summa finansiella kostn	-10 900	-12 200	-19 700	-48 500	-48 500	-48 000	-55 000	-60 000	
Summa finansnetto	-4 838	-6 400	-8 000	-20 400	-19 800	-17 700	-24 800	-29 800	

Finansnettot beräknas vara negativt under planeringsperioden. Budgeteringen av dessa poster är svårbedömd i en tid av kraftigt räntesvängningar och osäkerheter med avlyftplaner skapar därmed osäkerhet i exploateringsverksamhet.

Osäkerheten beträffande finansförvaltningen kan sammanfattas i följande punkter:

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

14. Budgeterat resultat och utrymme för nettodriftkostnader

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

- Ökade pensionskostnader
- Stora räntesvängningar
- Ökad eller minskad inflation
- Lönerörelsen på grund av nytt avtal
- Ökade behov och därmed volymer inom hemtjänst och SÄBO
- Ökad volym gymnasieplatser

Volymökningarna inom vård- och omsorg och utbildning kommer att behöva finansieras inom ram i största möjliga omfattning för att verksamheterna ska kunna ha en budget i balans.

Sammantaget innebär det att eventuella ökade kostnader för 2025 inte ska behöva disponera delar av resultatreserven som byggts upp av tidigare års positiva resultat. Kommunen budgeterar därför med ett nollresultat. Slutligt beslut om disponering av reserven kommer att tas i årsbokslutet.

Förhoppningsvis är det nuvarande inflationstrycket övergående men de ekonomiska ramarna kommer fortsatt att vara strama under ett par års tid. Verksamheterna ska i princip få kompensation för volymökningar och inflation. Ökningen av pensionskostnaderna är övergående och minskar 2025–2026, vilket kommer kunna underlätta en budget i balans i ett medellångt perspektiv. Även räntorna bedöms i ett längre perspektiv bli lägre.

För planeringsperioden 2025–2027 är balanskravsresultat satt till noll. Det är viktigt att kommunen kommer tillbaka till ett högre resultatmål, för att exempelvis kunna finansiera kommande investeringar, minska nyupplåning eller amortering.

Nettot av kommunens skatteintäkter, generella statsbidrag och finansnettot skapar utrymme för det budgeterade resultatet och verksamheternas nettodriftkostnader i resultaträkningen. Under 2024 är prognosen att 10 mnkr används av resultatreserven i budgettram. Tas hänsyn till pensionskostnadernas prognosticerade minskning under 2025 är det förändrade utrymmet för verksamheten ca 5 %.

15. Antaganden om löne- och prisutveckling

Prisutvecklingen är svårbedömd med anledning av den höga inflationen under 2022 och 2023. Den nuvarande bedömningen är att den kommer att stabilisera sig på under 2% och att kostnaderna för övrig förbrukning utvecklas ca 2–3 % under 2025. Löneutvecklingen bedöms till 3,0–3,5 % från april 2025, men med stor osäkerhet eftersom nuvarande avtal är ettårigt.

16. Preliminära arbetsgivaravgifter för 2025

Personalomkostnadspålägget beräknas till 41,4 % av lönesumman 2025. I pålägget ingår arbetsgivaravgifter, premier för avtalsförsäkringar och avtalspensioner. Kostnaderna för pensioner var högre 2024 och finansieras centralt under finansnetto.

Följande antaganden gäller för kommunens verksamhetskostnader för 2025:

Prisutveckling-förbrukning	3%
Intäktsutveckling	3%
Internränta	3%
Lönekostnadsutveckling (från april)	3,50%
Personalomkostnadspålägg (kommun)	41,40%

17. Volymförändringar och prioriteringar under 2025

17.1 Vård och omsorg

Ökningen inom åldersgruppen 80 + har varit känd sedan tidigare men det är först under de senaste åren som det i större omfattning påverkar behoven inom verksamheter som SÄBO och hemtjänst.

17.2 Sommarjobb

Vård- och omsorgsnämnden får i fortsatt uppdrag att skapa förutsättningar för fler sommarjobb inom kommunen under 2025.

17.3 Äldreomsorg och hemtjänst

Under 2025 prioriteras uppsökande och förebyggande arbete för äldre.

17.4 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.

17.5 Kostenheten

Kostnaderna för inköp av livsmedel har påverkats av tidigare hög inflation vilket betyder att kostenhetens kostnadsutveckling framöver bör följas noggrant.

17.6 Förskola

I förskola kommer fokus 2025 vara på tidiga insatser och förebyggande arbete med stöd av den centrala barn- och elevhälsan. Det gör vi för att öka likvärdigheten och säkra kvaliteten för alla barn i förskolan.

17.7 Gymnasieplatser

Antalet ungdomar på gymnasieplatser kommer fortsatt öka och med tanke på att utbildningsnämnden enbart köper externa platser behöver hänsyn tas till eventuella ökade kostnader för gymnasieplaceringar framöver.

17.8 Vuxenutbildning

Vuxenutbildningens kostnader är svåra att prognostisera då utbildningen är frivillig och medborgarna alltid har rätt att utbilda sig för att nå upp till motsvarande gymnasieexamen med tillhörande särskild behörighet om de så önskar.

De som saknar utbildning från grundskola och uppåt kan komma att gå i vuxenutbildningssystemet i många år medan vissa enbart söker för att läsa upp en kort kurs för att nå sitt behörighetsmål. Framåt kommer troligen vuxenutbildningen att öka samt att personerna går längre tid.

17.9 Grundskola

Det finns ett växande behov av att ge barn och elever i behov av ett mindre sammanhang rätt stöd, det handlar främst om barn och elever inom NPF. I dagsläget är det svårt att bedöma hur stor den gruppen är utifrån att dessa elever tidigare inte har identifierats och tillgodosetts rätten till stöd och förutsättningar för att uppnå kunskapskraven, god utveckling och hälsa är kostnaden de närmsta åren svårbedömd. Under 2025 ska två mindre undervisningsgrupper prioriteras för elever med extraordinära behov, en för åk 1–6 samt en för åk 7–9. Även prioritering av stimulerande uppgifter för barn som har lätt för sig i skolan och utifrån det tas en handlingsplan fram för att ge medarbetare inom skola stöd i arbetet.

Volymförändringar inom anpassad grundskola är svårbedömda utifrån att det i dagsläget finns elever inom kommunen som ännu inte har erbjudits och mottagits plats inom anpassad grundskola, under 2025 kommer arbetet utvecklas med att motta elever inom anpassad grundskola och ge eleverna rätt förutsättningar för ett livslångt lärande. Alla barn

oavsett förutsättningar ska kunna få meningsfulla uppgifter. Under 2025 kommer en riktad satsning på kultur i förskoleklass genomföras. Genom lektioner med kulturskolan får alla elever tillgång till kultur och eget skapande på lika villkor.

Utbildningsnämnden genomgår dessutom en omfattande omstrukturering där resursfördelningsmodellen ses över. Även organisation av central barn- och elevhälsa genomförs för att utbildningsnämnden ska kunna möta de lagkrav som ställs på en utbildningsnämnd, det gäller både skollag och hälso- och sjukvård. Utifrån dessa aspekter kan oväntade ekonomiska avvikelser uppstå.

17.10 Fortsatt prioritering gällande minskad sjukfrånvaro

Nykvarns kommun har tidigare haft en hög sjukfrånvaro men den har sänkts de senaste två åren. Det är viktigt eftersom en hög sjukfrånvaro leder till försämrad kvalitet för verksamheterna, högre andel vikarier och i längden en försämrad arbetsmiljö. Kommunen fortsätter därför att prioritera det fortsatta arbetet med att sänka sjukfrånvaron under 2025.

17.11 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.

17.12 Valnämnden

Ramen ökade till 2024 med anledning av EU-valet. Under 2025 minskas ramen något under förberedelserna inför 2026 års valrörelse. År 2026 behöver ramen utökas igen.

17.13 Kultur- och fritidsnämnden

Inom nämndens ansvarsområden föreslås särskilda satsningar för att barn och unga ska premieras. Kulturskolans verksamhet ska utvecklas och breddas för att nå nya målgrupper. På så sätt ökas tillgängligheten och kultur på lika villkor skapas.

Kommunens befintliga anläggningar ska tillgängliggöras för en bredare målgrupp och utvecklas för att skapa nya mötesplatser, för en meningsfull fritid för alla.

Barn och unga i Nykvarns kommun ska ges förutsättningar för goda livsvillkor genom stöd och samverkan mellan utbildningsnämnden, vård- och omsorgsnämnden och kultur- och fritidsnämnden.

Föreningsliv och näringslivs får möjlighet att mötas på en gemensam arena där samverkan och delaktighet bidrar till samhällsutveckling som gagnar alla parter.

17.14 Kommunstyrelsen

Engångssatsningar från 2024 har justerats i kommunstyrelsens ram men utökade licenser till Microsoft ligger kvar på en mnkr då det är en permanent driftkostnad för kommunen. På grund av tidigare hantering har personalkostnader felaktigt förts på exploateringsverksamheten, vilket är under utredning för hantering under 2025.

Inflationen har kompenserats med ca 4 mnkr. Samtidigt kompenseras gata-park för ökade kostnader inom bland annat gatuunderhåll med 1,2 mnkr.

17.15 Övriga justeringar

Internräntan ökade 2024 från 2 procent till 3 procent vilket innebär en ökning med ca 14 mkr, från 27 mkr till 42 mkr. Under 2025 bibehålls denna på samma nivå. Detta innebär att internhyran för verksamheternas lokaler ökar enbart på grund av andra faktorer som underhåll, el, fjärrvärme och VA med mera. 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.

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 tvärssektoriella budgetdialoger och under hösten även gjort fördjupade kalkyler och aktualiserade volym- och behovsbedömningar. Ett par budgetdagar, dels under våren, dels under hösten har även genomförts.

Efter dessa diskussioner har representanter för majoriteten enats om ett förslag till budget för perioden 2024–2026 med förstärkningar eller satsningar om 65,9 mkr.

17.16 Justeringar engångsanslag mm

Kommunens pensionsskuld och pensionskostnader inklusive löneskatt, beräknas få en utveckling enligt tabellen nedan. Kostnaderna som under 2023 uppgick till ca 65,4 mnkr, prognosen är en ökning till 89,4 mnkr per den sista december 2024. Med anledning av att inflationen minskat sjunker kostnaden till 54,0 mnkr under 2025. Pensionsutbetalningarna beräknas ligga stabilt på ca 13 mnkr per år.

Eftersom inflationen bedöms minska kommer pensionskostnaderna minska 2026 till 2028. Utvecklingen bygger på Skandias prognos för perioden 2024–2028. Hälften av ökningen finns inom verksamheternas ramar (avsättningar och premier befintlig personal) och hälften ligger som en finanspost (pensionsutbetalningar).

Total pensionsskuld, mnkr

	2024-08-31	2024-12-31	2025-12-31	2026-12-31	2027-12-31	2028-12-31
Ansvarsförbindelse	120,7	118,0	112,4	104,8	98,7	92,9
Avsatt till pensioner	148,2	150,1	156,7	156,0	158,4	161,6
Upplupna kostnader	15,8	13,3	13,2	13,4	14,1	14,6
Löneskatt	69,1	68,3	68,5	66,5	65,8	65,3
Summa skuld	353,7	349,7	350,8	340,7	336,9	334,4

Total pensionskostnad, mnkr

	2024-08-31	2024-12-31	2025-12-31	2026-12-31	2027-12-31	2028-12-31
Avgiftsbestämd del	15,8	23,8	23,8	24,0	25,3	26,4
Förändring av pens.avsättning	19,9	21,3	1,1	-2,6	-2,1	-1,9
Pensionsutbetalningar	9,0	13,5	13,1	12,6	12,9	13,1
Pensionsförsäkringsavgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiell kostnad	12,9	13,4	5,5	1,9	4,6	5,1
Löneskatt	14,0	17,5	10,5	8,7	9,9	10,3
Summa kostnader	71,6	89,4	54,0	44,6	50,6	53,0

18. Kommunfullmäktiges effektmål för ekonomin

- Balanskravsresultat 2025 ska vara noll.
- Budgetavvikelsen ska inte vara negativ.
- Soliditeten för kommunen ska inte understiga 20 procent.

19. Budgeterat resultat och balanskrav

För 2025 läggs en budget med ett balanskravsresultat som är noll och ett externt resultat om 0 mkr. Planen är att resultatmålet bör ligga på 0 procent 2026–2027. Redan under 2025 bedöms pensionskostnaderna minskar med ca 35 mkr enligt pensionsförvaltaren Skandia. Prognosen är mycket osäker men visar att de höga kostnaderna är över. Även räntebanan bedöms i ett längre perspektiv att sjunka. Den prognostiserade skatteunderlagsutvecklingen nationellt visar att nästkommande år kommer att understiga den genomsnittliga utvecklingen av skatteunderlaget för de senaste tio åren.

Det 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 2025. År 2 och 3 i perioden räknar kommunen med en viss återhämtning. Behållningen i resultatutjämningsreserven (RUR) är innan 2024 år utgång ca 20 mnkr. Avsikten med resultatutjämningsreserven (RUR) är att uttag från RUR får ske för att täcka underskott som uppstår till följd av en lågkonjunktur. Detta för att tillfälligt dämpa effekterna och få tid till anpassning i stället för att tvingas vidta nedskärningar, som med hänsyn till långsiktiga faktorer, inte är motiverade.

Den föreslagna skattesatsen för 2025 är oförändrat från 2024, 19:97 kr.

Resultatbudgeten för 2025 inrymmer en ram för verksamheternas nettokostnader på ca 875 mnkr. I nettokostnaden ingår budgeterade avskrivningar med ca 65 mnkr. Då investeringarna är stora under planeringsperioden bedöms en lånefinansiering och utökning av koncernens upplåning behövas.

19.1 Driftbudget 2025–2027

Driftbudgeten visar hur kommunfullmäktige beslutat att fördela resurserna till nämnderna och kommunstyrelsen som ansvarar för att genomföra kommunen verksamheter. 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)	Rev budget	Budget	Prognos	Budget	Plan	Plan
	2023	2024	2024	2025	2026	2027
Kommunfullmäktige	2 900	3 000	3 000	4 200	4 305	4 434
Kommunstyrelsen	131 813	141 703	134 387	140 915	146 437	150 831
Utbildningsnämnden	386 078	383 713	383 514	394 661	414 014	437 046
Vård- och omsorgsnämnden	224 297	241 997	246 263	249 322	264 555	278 492
Bygg- och miljönämnden	8 337	9 432	11 075	9 748	9 992	10 292
Kultur- och Fritidsnämnd	450	38 854	38 854	40 551	42 564	43 841
Valnämnden	500	1 551	1 911	701	1 619	767
Revision	850	950	950	1 500	1 538	1 584
Överförmyndare	1 700	1 750	1 750	1 771	1 815	1 869
Avskrivningar, kapitaltjänst			482	6 000		
Resultat reserv				-10 000		
Finans, pensionsutbet	27 300	42 000	42 000	36 000	25 000	28 000
Total nettoram	784 225	864 950	864 186	875 368	911 839	957 156

19.2 Investeringsbudget och plan 2025–2027

Investeringsplanen för perioden 2025 – 2027 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. Kommunen har under senare år haft, och står under kommande år inför en fortsatt befolkningstillväxt vilket innebär ett investeringsbehov i framför allt verksamhetslokaler för förskola och omsorg. En ny förskola i Bergtorp är under slutförande och ett nytt äldreboende ska byggas i kommunen inom kort. Kommunen har planlagt och avser uppföra ett särskilt boende på kommunalägd mark med plats för 80 boenden.

Det bör noteras att åtskillnad görs 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. Förvaltningen behöver ha en hög grad av styrning och uppföljning av projekten. De större investeringarna kräver framskrivande av särskilda beslut efter utredning av behov, driftekonomi mm. Ökade avskrivningskostnader och internränta har beräknats för nya, kända beslutade investeringar.

Nedan i tabellen redovisas den totala investeringsbudgeten för planperioden 2025-2027. Kolumnen ”Ej förbrukat av tidigare beslut överförs till 2025” avser tagna beslut i samband med respektive tidigare års Mål och budget. Siffran är ett nettobelopp och är kvarvarande belopp alternativt hela; om det är oförbrukat; av ett totalbelopp som förs över till kommande budgetår.

Investeringsbudget					
Verksamhet/projekt (tkr)	Ej förbrukat av tidigare beslut, övf 2025	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Projekt totalt tkr
Totalsumma	191 513	286 710	221 310	104 060	835 793

Följande tabeller redovisar samtliga investeringsposter för planperioden per ansvar med delsumma.

Investeringsbudget									
Ansvar	Projekt-nummer	Verksamhet/projekt (tkr)	Startår	Planerat färdigställt	Ej förbrukat av tidigare beslut, övf 2025	Budget 2025	Plan 2024	Plan 2025	Projekt totalt tkr
132200		Glasa in receptionen	2025	2025		400			400
135000		Modern IT from 2025	Löpande			3 000	3 000		6 000
135000		Reinvestering datorer, IT	Löpande			2 000	2 000		4 000
135500		Modern IT, sourcing/migrering	Löpande			3 000	3 000	3 000	9 000
150000		Nytt ekonomisystem, ekonomikontoret	2023	2025	1 000				1 000
180000		Fastighetssystem BBM	2023	2025	1 000				1 000
180000		Projektstyrningssystem BBM	2023	2025	2 000				2 000
182000		Bommar (förhindra sopdumpning)	2025	2025	500				500
132100		Digitala skyltar (internt)	2024	2025		60	60	60	180
120000		Kommunledning	Löpande		3 000				3 000
132700		Motorvägsskylt	2024	2025	1 500	500			2 000
Totalsumma investeringar					9 000	8 960	8 060	3 060	29 080

Investeringsbudget									
Ansvar	Projekt-nummer	Verksamhet/projekt (tkr)	Startår	Planerat färdigställt	Ej förbrukat av tidigare beslut, övf 2025	Budget 2025	Plan 2025	Plan 2026	Projekt totalt tkr
193000		Dammar fjälla	2025	2025		2 000			2 000
193000		Detaljplan Tjusarstigen	2025	2025	800				800
193000		Förnyelse av VA-ledningar och pumpar	Löpande			11 500	12 000	12 000	35 500
193000		Hökmossvägen 2B	2023	2026	10 500		4 500		15 000
193000	41317	Miare backar	2022	2025	500				500
193000		Mörby pumpstation	2025	2026		500	2 500		3 000
193000		Nykvarn 11:1 Bostäder och SÄBO	2025	2025		500			500
193000		Omläggning vatten Skälbyvägen	2025	2026		7 000			7 000
193000		Ströpsta 3:94	2025	2026	1 000				1 000
193000		Styrsystem, mätning, skydd	Löpande			1 500	1 500	1 500	4 500
193000		Uddens gård	2026	2026			500		500
193000	43006	VA Cementen (DP)	2022	2026	4 400	600	10 000		15 000
193000		VA Mörby 6 Änsta	2024	2027		35 000	35 000	30 000	100 000
193000	63712	VA Råfsvägen	2025	2025	6 000				6 000
193000		Vattentjänstplan	2024	2025		300			300
193000		VA-utredningsområden	2025	2029		250	250		500
Totalsumma investeringar					23 200	59 150	66 250	43 500	192 100

Investeringsbudget										
Ansvar	Projekt-nummer	Verksamhet/projekt (tkr)	Startår	Planerat färdigställt	Ej förbrukat av tidigare beslut, övf 2025	Budget 2025	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Projekt totalt tkr
194000		Bageri Norra Stationsvägen tillgänglighetsanpassa trappan	2024	2025	100					100
194000		Björkestahallen, ombyggnation omklädningsrum	2024	2025	500					500
194000		Björkestaskolan matsal och korridor, byte till ledarmatur	2024	2025	250					250
194000	65077	Björkestaskolan utemiljö	2023	2025		1 500				1 500
194000		Björkestaskolan, Ljudisolering, handikappanpassning	2024	2025	600					600
194000		EI-laddningsstolpar	2024	2025	500					500
194000		Fastighet, underhåll enligt underhållsplan	2024	Löpande	12 000	15 000	15 000	15 000		57 000
194000		Furuborgskolan, Éntredörr, ljudisolering, handikappanpassning	2024	2025	800					800
194000	44002	Förskola Bergtorp, inkl. tomt-inköp	2024	2025	45 000					80 000
194000		Förskolor, renoveringar	2024	2025	25 000					25 000
194000		Förskolor, staket, handikappanpassning	2024	2025	500					500
194000		Kameraåtgärder	2023	2025	1 500					1 500
194000		Konferensen Mikael Wincklerska, ersättningslokal	2024	2025	300					300
194000		Ladan Holländarevägen, uppgradering till modern standard	2024	2025	650					650
194000		LED-armaturer, Maskinförarevägen 50, Gammeltorp fsk, Tallbacken fsk, Hökmossen fsk	2024	2025	1 000					1 000
194000		Lillhagaskolan, skiljevägg, diskmaskiner	2024	2025	310					310
194000		Lillhagaskolan, skolsköterskans lokaler	2023	2025	300					300
194000		Malvagården, ersättningslokal	2024	2025	500					500
194000	44004	Nytt SÄBO	2023	2027	-	150 000	75 000	25 000		250 000
194000		Omklädningsrum konstgräsplan, återställning efter fuktskada	2024	2025	200					200
194000		Taxinge flygel, återställning efter fuktskada	2024	2025	100					100
194000		Taxinge reningsverk, akut reparation	2024	2025	2 550					2 550
194000		Turinge fattigstuga, återställning efter fuktskada	2024	2025	300					300
194000		Turingeskolan, fönsterbyte ljusgårdar	2024	2025	1 800					1 800
194000		Turingeskolan, ljudisolering diskmaskiner	2024	2025	150					150
194000		Turingeskolan, värmesystem	2024	2025	900					900
194000	65096	Upprustning Folkets park (vårändringsbudget)	2022	2025	6 200					6 200
194000		Värmesystem, renspolning	2024	2025	300					300
194000		Rivning Älgbostad	2024	2025		1 200				1 200
194000		Ge järnet/Däckshuset	2025	2026		12 500	12 500			25 000
Totalsumma investeringar					102 310	180 200	102 500	40 000		460 010

Investeringsbudget									
Ansvar	Projekt-nummer	Verksamhet/projekt (tkr)	Startår	Planerat färdigställt	Ej förbrukat av tidigare beslut, övf 2025	Budget 2025	Plan 2025	Plan 2025	Projekt totalt tkr
990000	42004	Fiberutbyggnad i stråk 2020-målet	2017	2025	9 188				9 188
195000		Allmän platsmark	Löpande	2027	500	500	500	500	2 000
195000		Dammar vid Mörby	2023	2025	500				500
195000		DP Hökmossen	2025	2025		700			700
195000		DP Parkering	2025	2025		1 000			1 000
195000		Entre Nykvarn	2024	2025	1 500				1 500
195000		GC Eldarvägen	2024	2025	3 000				3 000
195000	42019	GC-väg Stallbacksvägen inkl belysning	2023	2025	2 000				2 000
195000		Eventuell ny hundrastgård	2025	2025		500			500
195000		Järnvägen spårriktning	2025	2025		2 500	1 000	1 000	4 500
195000	42018	LED-armaturer	2023	2025	7 500	1 000			8 500
195000	42015	Läsbart cykelgarage Nykvarns station	2022	2027	3 000		3 000		3 000
195000		Muddring Turingeån	2023	2025	1 000	500			1 500
195000		Parkvägen	2024	2025	500				500
195000		Reinvesteringar gata, park inkl.trafikmyndighet	Löpande	Löpande		15 000	15 000	15 000	45 000
195000	42010	Renovering av bro vid Herrgården	2024	2025	4 000	1 000			5 000
195000	62033	Räfsvägen, gata/väg	2025	2025	3 000				3 000
195000		Tillgängliggöra allmänna ytor Älgbostad	2025	2025		1 800			1 800
195000		Åtgärder Mäsnaren	2023	2025	3 100				3 100
197000		Avfallsbehållare	2025	2026		2 000	2 000	1 000	5 000
197000		Fjälla reningsverk	2023	2025	1 000				1 000
400000		Utbildningsnämnd	Löpande		5 215				5 215
720000		DP Hökmossen	2025	2025		500			500
720000		Idrottsförening Bågsytteklubb	2024	2025	1 500				1 500
720000		Idrottsförening gymnastik	2024	2025	400				400
720000		Konstfrusen isbana	2025/2026	2026		3 000			3 000
720000		Kultur och fritid	Löpande			1 200			1 200
720000		Ny fotbollsplan 11-manna vid KGP	2026	2027			20 000		20 000
720000		Oxvreten, spårmaskin	2024	2024					-
720000		Pumptruckbana	2025	2025		2 300			2 300
720000		Upprustning och utveckling Sländan	2025	2025		600			800
720000		Upprustning Badplatsen Hökmossbadet	2025	2025		300			300
720000		Åtgärder Oxvreten, eljusspår m.m.	2025	2026		3 000			3 000
730000		Bibliotek, satsning entre, konst mm	2024	2025	600				600
730000		Offentlig konst	2025	2025		500			500
800000		Vård- och omsorgsnämnd	Löpande		1 000				1 000
1000/410000		Förskola Bergtorp övrigt	2023	2025	3 500	500			4 000
1000/410000	54213	Tillfälliga förskolor reserv	2024	2025	2 000				2 000
195000		Avfallssortering för allmän platsmark	2026	2026			1 000		1 000
195000		Eventuellt friköp av belysningsnät	2026	2026			2 000		2 000
195000	62019	Gammeltorpsv (Centrumvägen gamla IP)	2023	2025	3 000				3 000
		Totalsumma investeringar			57 003	38 400	44 500	17 500	154 603

19.3 VA investeringsbudget 2025

VA-kollektivets investeringsbehov är fortsatt stort och för 2025 består det till stor del av nya investeringar kopplat till utvecklingen och exploatering av Nykvarn. Utbyggnaden av Mörby och Ånsta utgör ungefär halva investeringsbudgeten för 2025.

Investeringsmedel för överföringsledningarna är högt prioriterat för att trygga leveransen till och från Nykvarn. Det föreslås därför att projektet flyttas fram till 2025 och kompenseras genom andra projekt där planerat utfall framskjuts till 2026.

Löpande investeringsmedel finns fortsatt med i budgeten för 2025 och framåt. Dessa allokeras årligen till flera mindre åtgärder enligt förnyelseplan. Löpande investeringsmedel är ett viktigt verktyg för att VA-verksamheten ska kunna hantera akuta förnyelseåtgärder som uppkommer under året.

Flertalet projekt med tillhörande medel som inte upparbetats flyttas från 2024 till 2025. Verksamheten har varit restriktiv med att lägga till nya investeringar som inte är absolut nödvändiga för att fokusera på att pågående projekt ska färdigställas enligt plan.

19.4 Exploateringsbudget 2025–2027 med scenario till och med 2029

Nykvarns kommun bedriver exploateringsverksamhet med ett flertal större projekt. Med exploateringsverksamhet avses inköp, försäljning eller utveckling av egen mark. Inledningsvis sker planläggning och därefter upprättas olika avtal som följs av iordningställande av marken. Syftet är att till exempel bygga bostäder, kontor eller lokaler för handel och industriändamål. För att en exploatering ska bli ett exploateringsprojekt i exploateringsbudgeten krävs att exploateringen på något sätt medför en ekonomisk konsekvens som behöver regleras.

De vanligaste exploateringsprojekten är att kommunen säljer mark och bygger ut allmän platsmark eller bygger ut allmän platsmark på ej kommunägd mark. De flesta exploateringsprojekt sträcker sig normalt över flera år.

Exploateringsverksamheten är en strategiskt viktig fråga för kommunen varför det är väsentligt att dess påverkan och konsekvenser lyfts fram på ett tydligt sätt i den politiska processen. Det finns en osäkerhet vad gäller när i tid försäljningar kommer att ske, då omvärldsfaktorer snabbt kan påverka projekten, även myndighetsutövning påverkar.

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 försäljning av mark, anslutningsavgifter, bygglovsavgifter etc. Där exploateringsavtal är tecknat balanseras utgifter mot intäkter från exploatören där strävan är att eftersläpningen av intäkterna ska vara så låga som möjligt. Det gäller särskilt för Mörbyområdet där höga investeringar finns i infrastrukturen såsom gator, belysning och ledningsdragning föregår intäkterna.

Utöver exploateringsverksamhet är det även viktigt att avsätta medel i budgeteringen för inköp av utvecklingsbar mark för att vidmakthålla markreserven och möjligheten till framtida lönsam markförsäljning.

Mörby 3–4

Detaljplanerna för Mörby 3–4 är lagakraftvunna och kommunal infrastruktur är utbyggd inom området. Samtliga fastigheter utom en är sålda. Inom området finns ca 75 företag inom en rad olika branscher exempelvis Söder Energis flislager, VW, Scania, Bosch Siemens, XL bygg, Aditro logistics, Traktor Nord m.fl. Totalt sysselsätter företagen inom Mörby industriområde ca 1 000 personer. En spännande etablering har skett under 2023 - 2024 då det nya elektromobilitetslaboratoriet, SEEL, invigdes.

Mörby etapp 5

Detaljplanen för Mörby etapp 5 har vunnit laga kraft och utbyggnaden av den kommunala infrastrukturen har påbörjats under hösten 2022 och färdigställs kvartal fyra 2024. Planområdet omfattar ca 80 hektar, varav kommunen äger ca 30 hektar kvartersmark. Cirka 18 hektar upptas av kommunal infrastruktur, allmän platsmark och dagvattenhantering. De dagvattendammar som anläggs inom Mörby etapp 5 kommer också att försörja Mörby etapp 6 och Ånsta. Det råder idag stor efterfrågan på verksamhetsmark och förvaltningen har för närvarande en intressentlista på drygt 30 företag som önskar etablera sig inom Stockholm Syd. Med det fina läget i stockholmsregionen och med goda kommunikationsmöjligheter både i 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 för att etablera sig inom Stockholm Syd.

Mörby etapp 6

Detaljplanen för Mörby etapp 6 vann laga kraft i juni 2023. Nykvarns kommun är ensam markägare inom planområdet och den bedömda ytan för kvartersmark är ca 60 hektar. Utbyggnad av allmän platsmark planeras att starta kvartal två 2025.

Mörby etapp 7

Planprogrammet för Mörby etapp 7 omfattar 235 hektar. Planprogrammet går ut på samråd i december 2024. Inom det aktuella planområdet äger kommunen 180 hektar. För närvarande genomförs naturvärdesinventering.

Norra Stationsområdet

Centrumförläggning norr om järnvägen. Planprogram pågår, planerat beslut om samråd förväntas ske kvartal två 2025.

Strängbetong/Cementen

Pågående detaljplan för utveckling av Furuborgområdet för idrottsändamål samt bostäder i angränsande fastigheter. Detaljplanen har varit ute på samråd och granskning samt planeras att antas under 2025. Kommunen planerar att köpa mark inom området. Då bostäderna planeras på privatägd mark finns inga intäkter för försäljning av mark i projektet. Det tillkommer kostnader för utbyggnad av allmän platsmark.

Hökmosse 1a (Lilla Damköksvägen)

Detaljplanen har vunnit laga kraft och inom planområdet finns så väl privatägd som kommunalägd mark. På kommunens mark har fem villatomter styckats av, varav tre är sålda och två ligger under försäljning.

Hökmossen 2b

Exploatering med bostadsutbyggnad. Planarbetet är färdigt och planeras att antas under 2025.

Uddens Gård

Bostadsexploatering med utbyggnad av småhus. Samråd planeras under 2025.

Nykvarn 12:1 Kaffebryggaren

Avser förtätning med flerbostadshus på kommunalt ägd mark samt privat ägd mark. Exploatören avvaktar för närvarande marknadsutvecklingen.

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.

Baffeln

Kommunen har antagit detaljplanen för att möjliggöra en förtätning av Nykvarns tätort genom att möjliggöra för tre flerbostadshus på fastigheten Baffeln med sammanlagt cirka 30 lägenheter. Exploatören avvaktar för närvarande marknadsutvecklingen.

Ströpsta 3:94

Kommunen har antagit detaljplanen för att möjliggöra uppförandet av ett nytt bostadsområde i form av flerbostadshus.

Tjusarstigen

Kommunen kommer att sälja tre småhustomter längs Tjusarstigen för att komplettera kvarteret. Detaljplanen ska ut på granskning kvartal fyra 2024.

Exploateringsbudget	Plan Inkomster	Plan Utgifter	Plan Inkomster	Plan Utgifter	Prognos Inkomster	Prognos Utgifter	Prognos totalt från projektstart Inkomst	Prognos totalt från projektstart Utgift	Prognos Total Netto
Projekt (tkr)	2025	2025	2026	2026	2027-2029	2027-2029			
Strängbetong/Cementen	10 000	30 000	20 000	30 000	25 000	21 000	55 000	85 040	-30 040
Mörby etapp 3-4				4 000			807	15 475	-14 668
Mörby etapp 5	440 000		100 000	25 000			578 504	203 206	375 298
Nykvarns IP (gamla IP)		21 000					3 000	5 787	4 208
Hökmosse 1a							3 500	8 108	2 127
Mörby etapp 7	1 000	2 000	5 000	10 000	740 000	400 000	746 000	456 626	289 374
Bergtorp etaopp 1-2 (Del av Ströpsta 3:312)							0	320	-320
Nykvarn 12:1 Kaffebryggaren				18 000			21 300	20 286	1 803
Mörby etapp 6*	10 000	34 500	390 000	34 500	50 000	6 900	450 000	86 742	363 258
Centrum allmän platsmark			30 000	31 500			30 000	33 347	-3 347
Miare Backar			70 000	70 000	70 000	70 000	140 000	140 156	-156
Tjusarstigen	6 000	1 000					6 000	1 434	4 566
Ånsta, del av Mörby	17 250	34 500	17 250	34 500			36 000	73 429	-37 429
Hökmosse 2b	2 000	2 000	88 000	88 000			90 000	90 200	-200
Baffeln	580	500					580	721	-141
Detaljplan för Tekannen 1 mfl (Tekannen1, Tillbringaren1 och del av Nykvarn 10:42)		5 600					5 647	5 670	-23
Ledningsflytt Mörby 5:34							5 300	5 367	-67
Bergtorp etapp 3-5	8 000						8 000	10 175	-2 175
Nykvarn 1:35		500		500			0	1 000	-1 000
Ströpsta 3:94	600	600					600	600	0
Uddens Gård			500	500			500	500	0
Norra Stationsområdet		1 000					0	1 200	-1 200
Summa	495 430	133 200	720 750	346 500	885 000	497 900	2 180 738	1 245 388	
Nettobudget		362 230		374 250		387 100			935 350

* Gång- och cykelvägen som ska anslutas till Södertälje inkluderas inom ramen för exploateringsbudget för projekt Mörby etapp 6, medel har avsatts för dess genomförande.

19.5 Nykvarns kommunkoncern

Nykvarns kommunkoncern består förutom av kommunen av det helägda dotterbolaget, Nykvarns Kommunkoncern AB (NKK), som bildades i slutet av år 2010. I kommunkoncernen ingår också helägda AB Nykvarnsbostäder, Nybo, och delägda Kvarnkryss AB, bolaget Grytan 6 i Nykvarn AB med fastigheten Grytan 6 (kommunhuset mm) samt bolaget Ärtsinglet 4 i Nykvarn AB med LSS-boende.

Kommunfullmäktiges grundläggande uppdrag till bolagen ges i form av bolagsordningar och ägardirektiv. Respektive styrelse ansvarar för att leda, styra och samordna bolagets verksamhet. Kommunfullmäktige avdelar inga särskilda driftsmedel till bolagen och kostnader ska täckas av bolagens intäkter.

Nykvarns Kommunkoncern AB har som ändamål med bolagets verksamhet att skapa en effektiv samordning mellan kommunen och dess bolag och bolagen sinsemellan. Bolagets styrelse utgörs av kommunstyrelsens arbetsutskott och bolagets verkställande direktör är kommundirektören.

AB Nykvarnsbostäder (Nybo), är ett allmännyttigt bostadsföretag som främst ska förvalta hyresrätter i Nykvarns kommun. Det övergripande målet är att främja bostadsförsörjningen i kommunen. Från andra kvartalet 2012 ansvarar bolaget för kommunens tekniska drift samt drift av kommunens fastigheter.

Kvarnkryss AB ägs till 20 procent av Nykvarns kommun. Resterande ägs av Kilen 202 Strängnäs AB. Bolagets verksamhet är att agera hyresvärd åt en testanläggning för eldrivna fordon. Ett forskningscenter har under 2022 byggts på fastigheten Mörby 5:54 och byggnaden är ca 3 700 kvm fördelat på två våningsplan med kontor, testceller, manöverrum, preppytor, verkstad samt 6 supporterande teknikutrymmen.

Grytan 6 i Nykvarn AB Grytan förvärvades i syfte att överta kommunhusfastigheten, som alternativ till att fortsätta hyra under en lång tid. Tillträdet genomfördes i slutet av september 2023. Fastigheten innefattar även 18 hyreslägenheter samt ett mindre antal kommersiella ytor. I planen för uppföljning och vidareutveckling under året återfinns uppdraget att ta fram en affärsplan för Grytan 6 i Nykvarn AB.

Ärtsinglet 4 i Nykvarn AB. Fastigheten förvärvades under 2024 och ägs och drivs av Nykvarns Kommun. För närvarande bedrivs LSS verksamhet i fastigheten samt att delar av hemtjänstens utförarverksamhet utgår därifrån. I planen för uppföljning och vidareutveckling under året återfinns uppdraget att ta fram en affärsplan för Ärtsinglet 4 i Nykvarn AB.

Övriga företag eller organisationer Nykvarns kommun har minoritetsinflytande och/eller intresse i:

- SYVAB (Sydvästra Stockholmregionens VA-verksaktiebolag)
- Södertörns Brandförsvarsförbund
- Svealandsbanan

- Kommuninvest Ekonomisk Förening

- Inera AB

20. Resultat- och balansbudget

20.1 VA-verksamhet

Den ekonomiska planen för kommunens VA-verksamhet redovisas i separat resultat- och balansbudget.

Belopp i tkr	Resultatbudget VA					
	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter	21 702	23 765	27 091	32 238	30 622	30 622
- varav anslutningsavgifter	3 838	2 500	3 000	3 300	3 000	3 000
Jämförelsestörande intäkter	-	-	-	-	-	-
Verksamhetens kostnader	- 17 707	- 16 500	- 17 748	- 19 389	- 20 892	- 20 892
Jämförelsestörande kostnader						
Avskrivningar	- 4 442	- 5 000	- 4 413	- 4 600	- 4 800	- 4 800
Verksamhetens nettokostnad	- 447	2 265	4 930	8 249	4 930	4 930
Finansiella intäkter	1 251	680	3 342	3 450	3 570	3 570
Jämförelsestörande finansiella intäkter	-	-	-	-	-	-
Finansiella kostnader	- 3 337	- 2 945	- 8 272	- 8 350	- 8 500	- 8 500
Jämförelsestörande finansiella kostnader						
Resultat före extraordinära poster	- 2 533	-	-	3 349	-	-
Årets resultat	- 2 533	-	-	3 349	-	-

Belopp i tkr	Balansbudget VA					
	Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella tillgångar	- 96	-	-	-	-	-
Mark, byggnader o tekniska anläggningar	336 039	341 518	370 642	385 000	400 000	420 000
Maskiner och inventarier	494	30	412	330	248	198
Summa anläggningstillgångar	336 437	341 548	371 054	385 330	400 248	420 198
Omsättningstillgångar						
Exploateringsstillgångar	-	-	-	-	-	-
Fordringar	5 548	3 000	5 700	5 800	5 900	6 000
Summa omsättningstillgångar	5 548	3 000	5 700	5 800	5 900	6 000
SUMMA TILLGÅNGAR	341 985	344 548	376 754	391 130	406 148	426 198
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER						
Eget kapital	227 470	235 111	252 384	264 732	277 727	288 698
Därav förändring eget kapital	10 078	-	-	-	-	-
Därav ackumulerat resultat	-	-	-	-	3 349	-
Skulder						
Långfristiga skulder	97 666	93 428	108 201	110 098	111 990	111 000
Kortfristiga skulder	6 772	16 009	16 169	16 300	16 431	26 500
Därav årets resultat	2 533					
Summa Skulder	104 438	109 437	124 370	126 398	128 421	137 500
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER	331 908	344 548	376 754	391 130	406 148	426 198

20.2 Avfalls- och renhållningsverksamhet

Den ekonomiska planen för kommunens avfalls- och renhållningsverksamhet redovisas i separat resultat- och balansbudget. För hela flerårsperioden budgeteras ett nollresultat.

Belopp i tkr	Resultatbudget RH					
	Utfall	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Verksamhetens intäkter	14 659	14 895	16 127	16 463	16 614	16 831
Verksamhetens kostnader	- 14 650	- 14 847	- 15 395	- 15 565	- 15 876	- 16 194
Avskrivningar	- 47	- 48	- 500	- 683	- 546	- 437
Verksamhetens nettokostnad	- 38	-	232	215	191	200
Finansiella intäkter	13	2	-	-	-	-
Finansiella kostnader	- 1	- 2	- 232	- 215	- 196	- 200
Resultat före extraordinära poster	- 26	-	-	-	5	0
Årets resultat	- 26	-	-	-	5	0
Balanserat resultat						

Belopp i tkr	Balansbudget RH					
	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella tillgångar	102	24	0	0	0	0
Mark, byggnader o tekniska anläggningar	0	0	0	0	0	0
Maskiner och inventarier	-	5 000	7 500	6 867	6 234	4 987
Summa anläggningstillgångar	102	5 024	7 500	6 867	6 234	4 987
Omsättningstillgångar						
Föråd, lager, Exploateringstillgångar	0	0	0	0	0	0
Fordringar	3 387	3 500	4 000	4 000	4 500	4 500
Kassa, Bank	-	-	-	-	-	-
Summa omsättningstillgångar	3 387	3 500	4 000	4 000	4 500	4 500
SUMMA TILLGÅNGAR	3 489	8 524	11 500	10 867	10 734	9 487
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER						
Eget kapital	0	0	0	0	0	0
Därav årets resultat	0	0	0	0	0	0
Skulder						
Långfristiga skulder	0	5000	7500	6867	6234	6500
Kortfristiga skulder	3489	3524	4000	4000	4500	2987
Därav årets resultat	26	0	0	0	0	0
Summa Skulder	3 489	8 524	11 500	10 867	10 734	9 487
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER	3 489	8 524	11 500	10 867	10 734	9 487

Ekonomiska sammanställningar

Driftbudget och plan 2024–2027

Nämnd/Område (tkr)	Rev budget	Budget	Prognos	Justeringar	Budget	Plan	Plan
	2023	2024	2024		2025	2026	2027
Kommunfullmäktige	2 900	3 000	3 000	1 200	4 200	4 305	4 434
Kommunstyrelsen	131 813	141 703	134 387	-788	140 915	146 437	150 831
Utbildningsnämnden	386 078	383 713	383 514	10 948	394 661	414 014	437 046
Vård- och omsorgsnämnden	224 297	241 997	246 263	7 325	249 322	264 555	278 492
Bygg- och miljönämnden	8 337	9 432	11 075	316	9 748	9 992	10 292
Kultur- och Fritidsnämnd	450	38 854	38 854	1 697	40 551	42 564	43 841
Valnämnden	500	1 551	1 911	-850	701	1 619	767
Revision	850	950	950	550	1 500	1 538	1 584
Överförmyndare	1 700	1 750	1 750	21	1 771	1 815	1 869
Avskrivningar, kapitaltjänst			482	6 000	6 000		
Resultat reserv				-10 000	-10 000		
Finans, pensionsutbet	27 300	42 000	42 000	-6 000	36 000	25 000	28 000
Total nettoram	784 225	864 950	864 186	10 419	875 368	911 839	957 156

22. Resultatbudget och plan 2025–2027

Resultatbudget	Utfall	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Verksamhetens intäkter	128 000	131 400	140 000	142 800	145 656	148 569
Verksamhetens kostnader	-774 536	-832 092	-907 800	-916 878	-952 693	-999 248
Avskrivningar	-53 000	-57 000	-57 000	-65 031	-66 000	-70 000
Verksamhetens nettokostnad	-699 536	-757 692	-824 800	-839 109	-873 037	-920 679
Skatteintäkter	614 400	664 392	705 800	741 638	791 040	835 908
Generella statsbidrag och utjämning	98 600	95 300	129 400	116 171	106 798	114 571
Finansiella intäkter	5 800	11 700	28 100	30 300	30 200	30 200
Finansiella kostnader	-12 300	-19 700	-48 500	-49 000	-55 000	-60 000
Resultat före extraordinära poster	6 964	-6 000	-10 000	0	0	0
Disponering av resultatreserv			6 000	10 000	0	0
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
Avsättning till resultatreserv						
Årets balanskravsresultat	6 964	0	0	0	0	0
Årets balanskravsresultat i procent				0,0%	0,0%	0,0%
Realisationsvinster, tomtförsäljning						

23. Balanskravsutredning 2024–2027

Balanskravsutredning (tkr)	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Årets resultat	26 652	-6 000	-10 000	0	0	0
samtliga realisationsvinster	0	0	0	0	0	0
vissa realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0	0	0	0	0	0
vissa realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0	0	0	0	0	0
orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0	0	0
återföring av realiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	26 652	-6 000	-10 000	0	0	0
medel till resultatutjämningsreserv	19 300	0	0	0	0	0
medel från resultatutjämningsreserv		6 000	10 000	0	0	0
Årets balanskravsresultat		0	0	0	0	0
Resultatutjämningsreserv (prognos)	27 213	21 213	11 213	11 213	11 213	11 213

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 2025 förutsätter att 0 mnkr av 11,2mnkr används för att få en budget i balans. Ny reservering till reserven (RUR) kan inte längre ske utan den måste förbrukas innan 2033. De nya reglerna för resultatreserv (RER) gäller från 1 januari 2024. Syftet med resultatreserven är att skapa incitament för en större framförhållning och därmed öka möjligheten att nå målet om en god kommunal hushållning. Det är därigenom ett sätt att kunna arbeta med mer långsiktiga mål än balanskravets fokus på ett kalenderår i taget.

Resultatreserven innebär att kommunen har möjlighet att bygga upp en reserv under goda tider för att senare kunna nyttja denna under sämre tider, under vissa förutsättningar. Dessa kan vara tillfälligt svag skatteunderlags-utveckling, tillfälliga kostnader till följd av konjunktursvängningar, omstrukturering av verksamhet eller andra tillfälligt oförutsedda kostnadsökningar och tillfälligt oförutsedda intäktsbortfall. Detta för att på sikt nå god ekonomisk hushållning. RER är enbart en omfördelning av resultatet inom ramen för eget kapital. Reservering till RER enligt 11 kap 14§, andra stycket kommunallagen, får reservering till RER göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar enligt 11 kap 10§ lagen (2018:597) kommunal bokföring och redovisning som överstiger:

1. En procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning, eller
2. Två procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning, om en kommun har ett negativt eget kapital inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser.

- Kommunfullmäktige fattar beslut om att budgetera ett underskott som finansieras med disponering av resultatreserven i samband med beslut om budget.
- Kommunfullmäktige fattar beslut i samband med behandling av årsredovisningen om disponering av resultatreserven.

Vid en slutlig avstämning i bokslutet av hur mycket som finns att disponera av resultatreserven och hur mycket som behöver disponeras för att balanskravsresultatet ska bli noll. Beslut i budget om reservering till, eller ianspråktagande av, resultatreserv kan revideras vid bokslut när utfallet är känt. Eftersom resultatet kan förändras mellan budget och bokslut till följd av förändrade skatteintäkter, är det rimligt att ett nytt beslut om faktisk reservering eller ianspråktagande till reserven fattas vid bokslut.

Resultatreservens storlek maximeras till fem procent av skatter och generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Kommunen kan därmed säkra verksamhetens volym även i tider när skatteunderlaget utvecklas långsammare än tidigare.

En disponering ur RER får inte hämma åtgärder som är viktiga att genomföra för att effektivisera verksamheten. RER får heller inte användas för att göra kortsiktiga förändringar av skattesatsen. Resultatreserven bör kunna bidra till en ökad flexibilitet i användningen av sparade medel jämfört med idag. Den bör till exempel kunna användas för att täcka vissa särskilda, planerade kostnader ett enskilt år, exempelvis till följd av nödvändig omstrukturering av verksamhet för att på sikt nå en god ekonomisk hushållning.

Resultatreserven bör även kunna användas vid oförutsedda kostnadsökningar eller intäktsbortfall, så länge det bidrar till att uppnå god ekonomisk hushållning i enlighet med denna riktlinje. Om balanskravsresultatet är negativt får reserven användas för att nå upp till ett nollresultat (eller så långt som reserven räcker).

23.1 Kassaflödesbudget

	Delår 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	9 851	-10 000	0	0	0
+/- Justering för övriga poster	35 457	57 000	65 031	66 000	70 000
+/- Förändring för gjorda avsättningar	23 599	37 000	0	0	0
+/- Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0	0	0	0	0
+/- Justering för ianspråktaga avsättningar		0	0	0	0
+/- Justering för ianspråktaga avsättningar	0	0	0	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	68 907	84 000	65 031	66 000	70 000
+/- Minskning/ökning kortfristiga fordringar	7764	0	0	0	0
+/- Minskning/ökning exploateringsstillgångar	-7 032	50 000	117 000	85 000	85 000
+/- Ökning/minskning kortfristiga skulder	153383	0	0	0	0
+/- Ökning/minskning kortfristiga placering		0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	223 022	134 000	182 031	151 000	155 000
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
- Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-1 470	-3 000	-5 000	-5 000	-7 000
+ Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
- Investering i materiella anläggningstillgångar	-61 689	-230 000	-304 000	-340 000	-340 000
+ Försäljning av materiella anläggningstillgångar	4567	0	0	0	0
- Investering i finansiella anläggningstillgångar	-8852	0	0	0	0
+ Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
+ Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-67 444	-233 000	-309 000	-345 000	-347 000
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
+/- Förändring av långfristig fordran	-239 961	-100 000	0	0	0
+ Nyupptagna lån	200 000	200 000	200 000	150 000	100 000
-/+ Förändring övr långfristiga skulder	8 133	-	-	50 000	-
Lämnad utdelning	0	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-31 828	100 000	200 000	100 000	100 000
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	844	1 266	1 266	1 266	1 266
Periodens kassaflöde	124 594	2 266	74 297	-92 734	-90 734
Likvida medel vid periodens början	258 534	383 128	459 691	441 254	257 786
Likvida medel vid periodens slut	383 128	385 394	533 988	348 520	167 052
Periodens kassaflöde	124 594	2 266	74 297	-92 734	-90 734

23.2 Balansbudget

Belopp i tkr	Delår 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella tillgångar	8 400	11 000	13 000	15 000	15 000
Mark, byggnader o tekniska anläggningar	1 394 000	1 627 000	1 930 000	1 963 000	1 962 999
Maskiner och inventarier	20 734	23 000	24 000	25 000	25 000
Finansiella tillgångar	677 000	757 000	757 000	757 000	757 000
Summa anläggningstillgångar	2 100 134	2 418 000	2 724 000	2 760 000	2 759 999
Bidrag till statlig infrastruktur					
Bidrag till statlig infrastruktur	19 360	19 000	18 500	18 000	17 500
Summa bidrag till statlig infrastruktur	19 360	19 000	18 500	18 000	17 500
Omsättningstillgångar					
Exploateringstillgångar	160 155	50 155	- 66 845	- 151 845	- 151 845
Fordringar	93 961	108 195	80 495	85 995	90 000
Kassa, bank	383 000	135 000	135 000	135 000	135 000
Summa omsättningstillgångar	637 116	293 350	148 650	69 150	73 155
SUMMA TILLGÅNGAR	2 756 610	2 730 350	2 891 150	2 847 150	2 850 654
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER					
Eget kapital	879 300	857 000	857 000	857 000	857 000
Därav årets resultat	9 800	- 10 000	-	-	-
varav reservfond	27 200	14 000	14 000	14 000	14 000
Avsättningar					
Avsättningar till pensioner	140 800	143 200	149 000	150 000	155 000
Andra avsättningar	150	150	150	150	150
Summa avsättningar	140 950	143 350	149 150	150 150	155 150
Skulder					
Långfristiga skulder	1 398 000	1 600 000	1 750 000	1 700 000	1 300 000
Kortfristiga skulder	338 500	130 000	135 000	140 000	538 504
Summa skulder	1 736 500	1 730 000	1 885 000	1 840 000	1 838 504
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER					
Avsättningar, skulder	2 756 750	2 730 350	2 891 150	2 847 150	2 850 654