



Upplands Väsby
kommun

Upplands Väsby kommuns årsredovisning 2020

Kommunfullmäktige

Innehållsförteckning

1 Kommunalsrådet har ordet	4
2 Sammanfattning	5
3 Samhällsekonomisk analys	6
3.1 Omvärldens och Sveriges ekonomi.....	6
3.2 Kommunsektorns ekonomi	7
4 Befolkningsutveckling och bostadsbyggande	8
5 Förvaltningsberättelse	8
5.1 Översikt över verksamhetens utveckling	8
5.2 Den kommunala organisationen och koncernen	9
5.3 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	12
5.4 God ekonomisk hushållning.....	13
5.5 Händelser av väsentlig betydelse	44
5.6 Viktiga förhållanden för resultat och ställning	44
5.7 Väsentliga personalförhållanden	47
5.8 Förväntad utveckling och framåtblick	48
5.9 Redovisning av risker.....	49
5.10 Intern kontroll	50
6 Nämndernas resultat och driftsredovisning	51
6.1 Kommunstyrelsen	51
6.2 Teknik- och fastighetsutskottet	52
6.3 Utbildningsnämnden	53
6.4 Socialnämnden	57
6.5 Omsorgsnämnden.....	60
6.6 Familjerättsnämnden	63
6.7 Kultur- och fritidsnämnden	64
6.8 Bygg- och miljönämnden.....	66
6.9 Övriga nämnder.....	67
6.10 Driftsredovisning	68
7 Konsoliderade organisationer	69
7.1 AB Väsbyhem	69
8 Ej konsoliderade organisationer	71
9 Finansiella tabeller	73
9.1 Resultaträkning	73

9.2	Balansräkning.....	73
9.3	Kassaflödesanalys	75
9.4	Noter.....	76
9.5	Redovisningsprinciper	Fel! Bokmärket är inte definierat.

1 Kommunalrådet har ordet

År 2020 låter sig inte sammanfattas utan att nämna coronapandemin som påverkat oss alla, både den enskilde men även alla kommunens verksamheter och företag. Vi gick in i 2020 med god tillväxt från året innan men från och med februari har kommunen snabbt fått ställa om sin verksamhet efter nya förutsättningar. Vi har inom kommunen visat prov på flexibilitet och förmåga till snabb omställning av våra verksamheter. Coronapandemin har inneburit stängda idrottsanläggningar och hallar för Väsbyborna. Näringslivet, och framförallt krögare, har begränsats hårt av restriktionerna. Grundskolorna har med vissa anpassningar kunnat hållas öppna, och gymnasiet lyckades på kort tid ställa om till fjärrundervisning.

Kommunens resultat för 2020 är även i år, trots pandemins påverkan, mycket starkt. Vi är medvetna om att det krävs långsiktigt stabila finansiella förutsättningar för att behålla en god kvalitet i de kommunala verksamheterna, och för att bibehålla en fortsatt snabb tillväxt i kommunen. Vi har lyckats både värna och stärka den långsiktiga kommunala ekonomin, med medborgaren i fokus.

Under året har vi fortsatt att bidra till ökad trygghet och stärkt välfärd i kommunen. Inom trygghetsområdet har permanent kameraövervakning vid stationen införts. Det har införts ordningsvakter och antalet fältare har utökats. Kommunen har anlitat mobila väktare, som Väsbybor kan kontakta om de känner sig otrygga. Inom omsorgen har valfriheten utökats. Skolresultaten i årskurs nio har gått upp och ligger i jämförelse för kommunen på högre nivåer än tidigare.

Kommunen har en fortsatt tillväxt med behov av investeringar när Väsby bygger stad. Sedan oktober 2020 pågår en markanvisningstävling där arkitekter tävlar om vem eller vilka som ska få bygga de tre kvarteren i Fyrklövern 2, norr om Mälärvägen. Tävlingen syftar till att bygga nya bostadskvarter i så kallad "klassisk arkitektur". Tävlingen har fått mycket positiv respons både bland antalet tävlande men även i media.

Under året har vi också gjort prioriteringar inom arbetsmarknadsområdet och välfärdens kärna. Vi är glada över att vi under 2020 kunnat starta vår satsning Väsby växlar upp som har som mål att få fler unga i arbete, och med det få fler Väsbybor i självförsörjning. Coronapandemin kommer innebära fortsatta utmaningar avseende arbetsmarknad och den ökande arbetslösheten, då vår demografi medför att färre ska försörja fler. Arbetet kommer vara som mest utmanande inom de sociala områdena samt att kommunen behöver beakta att de tillfälliga generella statliga stöden successivt kommer att minska. Detta medför framtida effektiviseringsbehov för att bibehålla en ekonomi i balans.

På övergripande nivå har kommunens näringsliv klarat effekterna av coronapandemin väl. Kommunen gick tidigt in och stöttade med information om statliga stöd och andra insatser för att underlätta näringslivets villkor. Precis som för landet i övrigt är besöksnäringen hårt drabbad och coronapandemin slår hårt mot hotellbranschen och kommunens restaurangägare. Detta har också en indirekt påverkan genom minskat utbud av antal instegsjobb som kan tillskrivas till branschen.

Sammanfattningsvis lägger vi nu ett mycket speciellt år till handlingarna där vi, trots allt, kan konstatera att Väsby står stadigt även när det blåser kuling.

Oskar Weinmar, Kommunstyrelsens ordförande

2 Sammanfattning

År 2020 blev inte ett vanligt år. Mycket av det arbete som kommunens nämnder och verksamheter planerat för fick anpassas efter de nya utmaningar som coronapandemin ställde oss inför. I princip all verksamhet har påverkats och ansträngts hårt. Alltifrån medborgare, kunder, ekonomi och medarbetare har påverkats av att verksamheter stängts eller anpassats på ett eller annat sätt. Initialt handlade utmaningarna främst om att minska smittspridningen, skydda utsatta grupper och personal, samt ställa om organisationen för att klara av krissituationen, *tillsammans*. Det har krävts mycket av många för att anpassa verksamheterna till de nya förutsättningarna. Sett ur ett positivt perspektiv har digitaliseringen fått en skjuts i kölvattnet av pandemin genom utvecklingen av såväl digital undervisning som distansarbete. Det faktum att många tvingats arbeta på distans stora delar av år 2020 resulterar sannolikt i nya trender som innebär att framtidens moderna arbetsgivare ska kunna tillhandahålla flexibla lösningar för att tillgodose såväl medborgares som medarbetares behov och förväntningar kopplat till service och tillgänglighet i framtiden.

Trots många avbrott i ordinarie verksamhet som uppstod under våren, har kommunorganisationen lyckats komma ikapp under hösten. Vid årets slut kan vi konstatera att 8 av 23 fullmäktigeuppdrag har kunnat slutföras enligt plan och en bedömning av den totala måluppfyllelsen är att de flesta fullmäktigemålen är delvis uppfyllda.

Kommunens resultat uppgår till 168 mkr. Målet om 3,1 procents överskott överträffas och förväntas landa på 6,3 procent av skatter och bidrag. Balanskravsresultatet är positivt. Merparten av överskottet förklaras av de extra tillskott av statsbidrag på ca 81 mkr som kommit kommunen till del under året. Även exploateringsverksamheten bidrar till överskottet med 66,5 mkr. Till exploateringsverksamheten ska även läggas nedskrivningar av de kommunala bolagen TMNS och Batteriet på 37,7 mkr. Denna nedskrivning belastar kommunstyrelsen.

Avseende kommunstyrelsen exploateringsverksamheten innebär ett överskott uppgående 36,5 mkr. Den nämnd som står för den största negativa avvikelserna är socialnämnden -15,1 men även då omsorgsnämndens totala resultatavvikelse är blygsam +5,0 mkr så innefattar den betydande avvikelser inom egen regi ca -40,1 mkr som uppvägs av överskott uppkomna av att framförallt volymerna har minskat inom särskilda boenden. Främst avser underskottet inom egen regi komma ifrån direkta merkostnader till följd av coronapandemin men också ökade kostnader för försörjningsstöd och skyddat boende.

Avseende bedömningen av god ekonomisk hushållning avseende år 2020 så har kommunen som en effekt av coronapandemin delvis ställt om rapporteringen till att fokusera än mer på hur verksamheterna klarar sina grunduppdrag. Genom detta har ledningen fått en god uppfattning av vilka justeringar som behövt genomföras i syfte att styra om resurser till de verksamheter som har behövt det mest. Många av kommunfullmäktiges mål och uppdrag har uppfyllts trots den ansträngda situationen och detta har skett med en ekonomi i balans varför bedömningen görs att Upplands Väsby har en fortsatt god ekonomisk hushållning.

Många av kommunfullmäktiges mål och uppdrag har uppfyllts trots den ansträngda situationen och detta har skett med en ekonomi i balans.

- Årets resultat för kommunen är 168 mkr motsvarande 6,3 procent av skatter och generella bidrag (budget 79 mkr) vilket ger en positiv avvikelse uppgående till 89 mkr.
- Nämnderna visar ett resultat på 35 mkr inklusive avkastningskrav (budget +1,8 mkr) vilket ger en positiv avvikelse uppgående till ca 33 mkr.
- Finansieringen visar ett resultat på 133 mkr (budget 77,5 mkr) vilket innebär en positiv avvikelse uppgående till ca 56 mkr.

- Exploateringsverksamheten visar ett resultat på 74 mkr (budget 40,0 mkr) vilket innebär en positiv avvikelse uppgående till 34 mkr.
- Skatter inklusive utjämning och bidrag uppgår till 2 655 mkr (budget 2 574 mkr) vilket innebär en positiv avvikelse 81 mkr i förhållande till budget 2 573,4 mkr (3,2 procent).
- Affärsdrivande verksamhet för vatten och avlopp, redovisar ett resultat på +6,1 mkr (ej inkluderat i kommunens resultat).
- Balanskravsresultatet är 168 mkr.
- Befolkningsutvecklingen visar 47 185 invånare per årsskiftet, en ökning med 399 personer (0,8 procent).
- Antal färdigställda bostäder är 221 st.
- Utfall för investeringsutgifter är 306,9 mkr (budget 655,6 mkr), dvs 46,8 procent genomförandegrad).

3 Samhällsekonomisk analys

En grundläggande förutsättning för planeringen de kommande åren är att se kommunen i ett omvärldsperspektiv. För kommuner, liksom för företag, spelar omvärlden i ett internationellt, nationellt och regionalt perspektiv en allt större roll. Den ekonomiska situationen i världen, Europa och Sverige påverkar kommunens ekonomiska förutsättningar på både kort och lång sikt.

3.1 Omvärldens och Sveriges ekonomi

Det råder många osäkerhetsfaktorer kring vad som kommer hända med världsekonomin till följd av den rådande pandemin.

En förutsättning för en ekonomisk återhämtning under kommande år är en snabb vaccinationsprocess utan några medicinska komplikationer. Det som ändå kan komma att ske i vågorna efter pandemin är tvivel från investerare, både i USA och i Europa, om en snabb ekonomisk utveckling framöver. Det innebär i sådana fall en långsammare tillväxt i ekonomin än förväntat. Politiska kriser på den globala arenan och osäkerhet kring effekter av exempelvis Brexit riskerar att hämma den globala tillväxten.

För Sveriges del innebär en svagare omvärldsekonomi att exporten påverkas negativt, vilket i sin tur ger utslag i lägre BNP-tillväxt. Riksbanken har påbörjat en serie av utannonserade räntehöjningar. Om denna plan, som fortfarande innebär historiskt låga räntenivåer, blir verklighet så kommer ränteutgifter bli en allt större utgiftspost för hushållen. Det lämnar mindre utrymme till övrig konsumtion, vilket håller tillbaka tillväxten.

Det rådande svaga konjunkturläget i Sverige år 2020 vände upp under årets sista del. Den fortsatta återhämtningen kommer dock dämpas av smittspridningen som åter tog fart under senare delen av år 2020 och snabbt eskalerade samt med de åtföljande restriktionerna. Detta medför ett tillfälligt bakslag i återhämtningen och en svag inledning på 2021. Att vaccinering mot corona har och kommer att inledas i Sverige, liksom globalt, stärker samtidigt konjunkturutsikterna för den andra halvan av detta år, och än mer utsikterna för år 2022.

Även om många företag hade det svårt ekonomiskt under fjolåret och risken för ökat antal konkurser var stor, visar siffror från Upplysningscentralen (UC) att konkurserna inte ökade i jämförelse

med föregående år. Vissa branscher har drabbats hårdare än andra av pandemins effekter och det är fortfarande många företag som kämpar för att överleva. Den mest konkursutsatta branschen är hotell- och restaurang följt av partihandeln och transport.

Arbetslösheten bedöms fortsätta öka fram till andra kvartalet 2021 (9,6 procent) men i lägre takt än vad som bedömdes innan sommaren år 2020. Enligt arbetsförmedlingen har efterfrågan på arbetskraft 2020 helt eller delvis stannat av inom branscher där ingångsjobb är vanliga. Samtidigt medför strukturomvandlingen att vissa jobb, exempelvis inom handeln, inte alls kommer tillbaka efter krisen. Det riskerar att försena och försvåra situationen för ungdomar som ska träda in på arbetsmarknaden. Arbetsförmedlingen bedömer att krisen kommer att bli långvarig med en långsam minskning av arbetslösheten.

Skatteunderlagsprognosen vilar på ett scenario med en utdragen återhämtning av den svenska samhällsekonomin, ett normalt konjunkturläge nås inte förrän 2024. Det låga resursutnyttjandet i nuläget och fortsatt styrka i den svenska industrin, innebär en potential för hög BNP-tillväxt kommande år när återhämtningen väl tar fart igen. Detta syns som några år av BNP-tillväxt klart högre än den trendmässiga (2022–2023), detta beräknas också ge skjuts åt sysselsättningen, liksom det kommunala skatteunderlaget. Sammantaget beräknas arbetsmarknadens återhämtning dock dröja.

3.2 Kommunsektorns ekonomi

Kommunsektorn har under år 2020 haft stora utmaningar med anledning av coronapandemin, vilket får stora konsekvenser för kommunernas avseende kostnader såväl som intäkter. För att mildra de ekonomiska konsekvenserna av virusutbrottet har regeringen vidtagit ett stort antal åtgärder för att värna om människors liv, hälsa och möjligheten att försörja sig. Bland de åtgärder som har vidtagits är ersättning för karensavdraget, medel för att motverka sjunkande skatteintäkter, tillfälliga förändringar i arbetslöshetsförsäkringen för att öka den ekonomiska tryggheten och införande av ett system för korttidspermittering och ett omställningsstöd. Dessa åtgärder har sammantaget fått en stor positiv effekt på kommunernas ekonomi 2020 och resultatnivån är på en historiskt hög nivå. Stora delar av åtgärds paketet har dock varit tillfälliga och de generella statsbidragen till sektorn kommer succesivt att minska de närmsta åren om inte staten beslutar om ytterligare tillskott.

Kommunsektorn har de senaste åren haft en mycket stark ekonomi. Detta har varit möjligt genom bland annat ökade skatteintäkter, exploateringsvinster och stort statligt stöd för flyktingmottagandet. Sveriges kommuner och Regioner (SKR) har länge påpekat att kärvare tider väntar och i deras senaste ekonomirapport syns det tydligt att dessa tider är här nu.

Kommunerna behöver anpassa sig till ökade kostnader som de demografiska förhållandena med fler barn och äldre i befolkningen medför. Investeringsbehovet i förskolor, grundskolor, gruppboenden och äldreboenden är mycket stort de närmaste åren.

Dessutom är det tydligt att den ekonomiska tillväxten har bromsats upp. Därför väntas antalet arbetade timmar, som är direkt avgörande för hur stora skatteintäkterna blir, och skatteunderlaget bottna under 2020 innan det sakta vänder uppåt. I pandemins spår minskade antalet arbetade timmar år 2020 i jämförelse med år 2019 med -4,1 procent år. SKR gör dock en bedömning att antalet arbetade timmar kommer öka med 0,7 procent år 2021 och ytterligare med 2,2 procent år 2022 i jämförelse med år 2020.

Lägg därtill försämrat statligt stöd för flyktingmottagandet och andra statsbidrag så är det tydligt att kommunernas ekonomiska situation ser mycket ansträngd ut de närmaste åren. Trots värdesäkrade statsbidrag kommer sektorn redan 2022 att sakna 20 miljarder kronor för att kunna nå en så blygsam resultatnivå som en procent.

Effektivisering, digitalisering och samverkan är några åtgärder som kommunerna behöver vidta för att möta denna utmaning.

En vikande konjunktur medför, via högre arbetslöshet, både en lägre utveckling av arbetade timmar och därmed en långsammare ökning av skatteunderlaget samt en större påfrestning på kommunernas försörjningsstöd.

4 Befolkningsutveckling och bostadsbyggande

Befolkningsutvecklingen i kommunen är positiv och under året passerades nivån om 47 000 invånare. Enligt preliminära uppgifter från kommunens invånarregister uppgick antalet invånare till 47 185 personer per 31 december 2020 (2019: 46 786 invånare). Det innebär att kommunen växte med 399 personer (0,8 procent) vilket kan jämföras med den prognosticerade ökningen om 452 personer (1 procent). Antalet barn i förskoleåldern, 1-5 år, blev 154 barn färre än prognosticerat och medan barn i grundskoleåldern blev 148 fler än vad prognosen visade.

Officiell statistik för årets första nio månader från statistiska centralbyrån, SCB, anger att befolkningen ökade med 393 personer, eller 0,84 procent. Riket hade under samma period ökat med 0,44 procent och länet 0,54 procent. Trots den avtagande ökningstakten är ändå befolkningstillväxten därmed, relativt andra kommuner, fortfarande hög i Upplands Väsby.

2020 har 217 bostäder färdigställts i kommunen, 175 bostäder i flerbostadshus och 42 bostäder framförallt i form av småhus.

Framåt de närmaste fem åren beräknas befolkningsökningen ligga på mellan 900-1000 personer per år i Upplands Väsby enligt befolkningsprognosen där kommunens framtida byggplaner ingår som en viktig del i prognosen.

5 Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen är uppställd efter LKBR (Lag om Kommunal Bokföring och Redovisning). Förvaltningsberättelsens innehåll är föremål för granskning av kommunens revisorer.

5.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen

	2016	2017	2018	2019	2020
Verksamhetens intäkter	976,0	978,4	978,6	1 119,9	1 169,0
Verksamhetens kostnader	-2 769,3	2 876,4	-3 014,2	-3 221,5	-3 300,4
Årets resultat	134,6	142,8	106,5	63,0	192,1
Soliditet	60 %	57 %	52 %	49 %	47 %
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	41 %	41 %	38 %	37 %	36 %
Investeringar (netto)	487,9	528,1	802,7	792,5	777,2
Självfinansieringsgrad	60 %	58 %	32 %	41 %	53 %
Långfristig låneskuld	1 245,0	1 470,0	1 860,0	2 260,0	2 660
Antal anställda	1 689	1 735	1 832	1 827	1 830

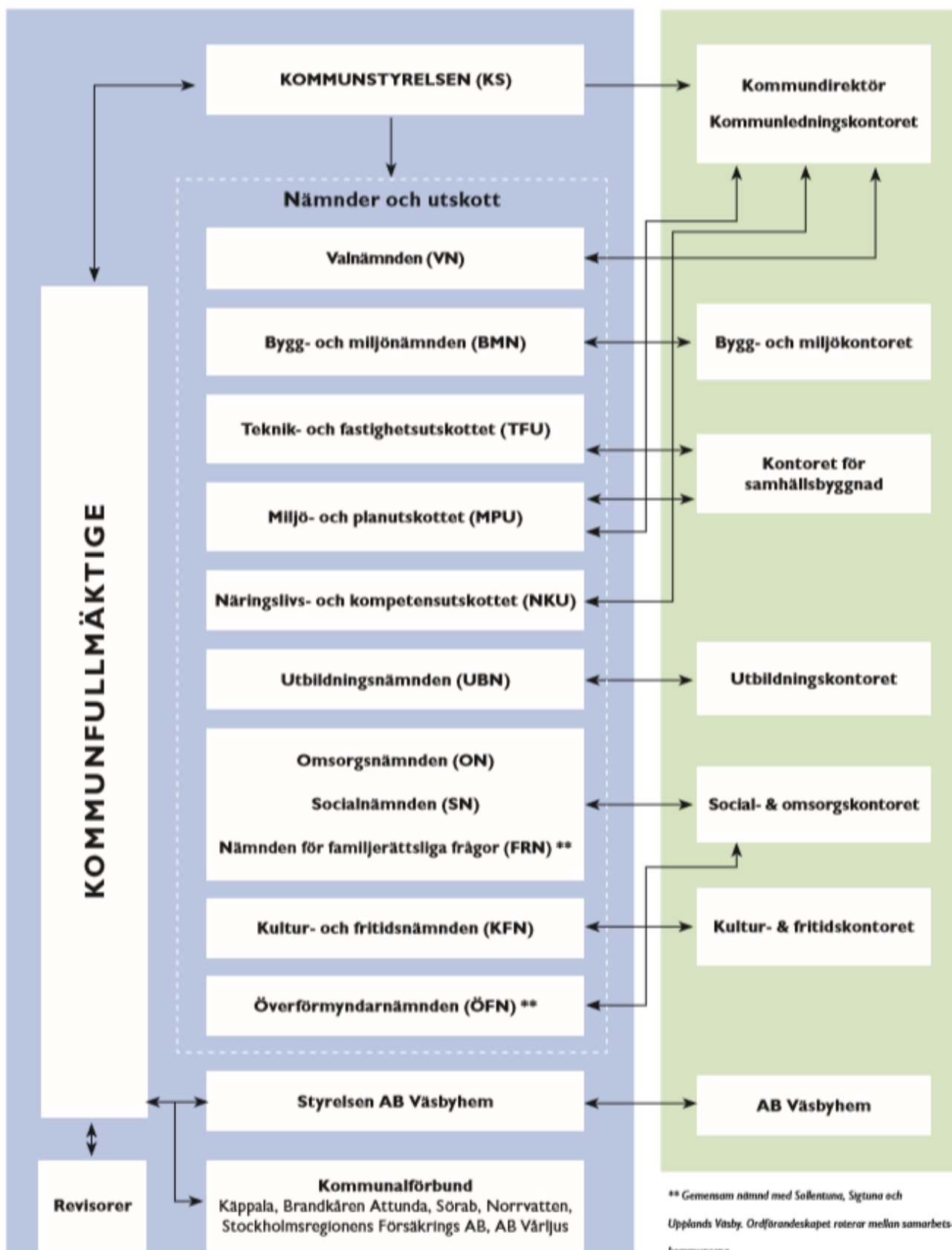
Kommunen

	2016	2017	2018	2019	2020
Folkmängd	43 891	44 605	45 543	46 786	47 185
Kommunal skattesats	19,52	19,52	19,52	19,42	19,42
Verksamhetens intäkter	580,6	679,9	667,8	762,7	821,8
Verksamhetens kostnader	-2 566,9	-2 763,1	-2 870,7	-3 026,0	-3 141
Årets resultat	75,3	58,7	26,2	63,1	168,1
Soliditet	66 %	64 %	56 %	54 %	51 %
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	26 %	28 %	25 %	28 %	28 %
Investeringar (netto)	336,0	410,2	446,4	429,2	377,4
Självfinansieringsgrad	49 %	41 %	32 %	46 %	78 %
Långfristig låneskuld	0,0	0,0	300,0	400,0	600
Antal anställda	1 626	1 664	1 756	1 750	1 753

5.2 Den kommunala organisationen och koncernen

Politisk organisation

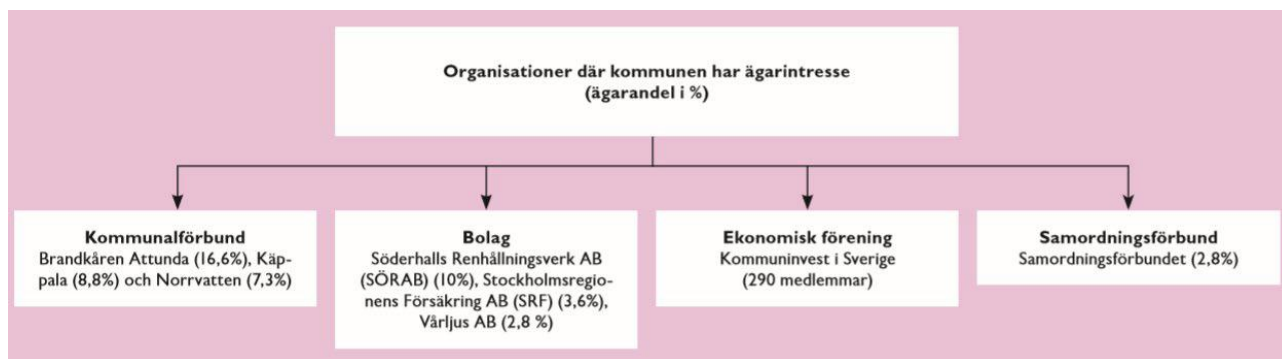
Tjänstemanna-
organisation



AB Väsbyhem är ett helägt dotterbolag till kommunen. Moderbolaget AB Väsbyhem har i sin tur fyra helägda dotterbolag, Väsbyhem Fastighets AB, Väsbyhems Parkerings AB, Väsbyhem Övra Runby AB och Sparängen Holding AB. Väsbyhem Övra Runby AB äger dotterbolaget Nadislos AB och Sparängen Holding AB äger Sparängen AB.

Kommunen äger även Tmns Fastighet AB och Batteriet Fastighet AB till 100 %. Båda dessa företag

utgör ägarformen för två fastigheter inom exploateringsområdet Väsby Entré och bedriver ingen egentlig verksamhet.



Under 2019 fattades beslut vid bolagsstämman 2019-05-08 om att likvidera Vårlljus till följd av minskad efterfrågan från ägarkommunerna. Vårlljus var vid årsskiftet fortfarande under likvidation.

5.2.1 Utförare av kommunal verksamhet

Av kommunens totala kostnad för köp av vård och omsorg inom särskilt boende, hemtjänst och funktionsnedsättning inom LSS utgör ersättning till externa företag 57 procent. Den största leverantören av vård och omsorg har varit Nytida AB, vilka har verksamheter inom funktionsnedsättning LSS och SoL. Attendo AB samt Gästhemmet Edsby Slott är de två största privata utförarna som levererar platser inom särskilda boenden. Inom hemtjänsten är Olivia Vård och Omsorg, ProffsSystem samt Alicia Vård och Omsorg störst bland privata utförare.

Av kommunens totala kostnader avseende vård gällande barn och unga står externa aktörer för 100 procent. De största aktörerna är Statens Institutionsstyrelse, liv ung AB samt familjestödsgruppen AB. Exkluderat Statens Institutionsstyrelse uppgår köpt verksamhet till 35,1 mkr (avseende barn och unga). Med köp av vård till barn och unga menas olika former av placeringar. Det kan vara i familjehem eller HVB hem/behandlingshem.

Kommunen köper också verksamhet avseende skyddat boende. Av den verksamheten utgörs 100 procent av externa aktörer och uppgick till 10 mkr för 2020. Grannhuset AB samt kvinnojouren Klara är aktörerna som kommunen köpt mest av. Kommunen köper också tjänster av Humana Sociala Tjänster AB.

Avseende grundskola inklusive förskola och fritidshem står privata utförare för 50 procent av verksamheten. De största privata utförarna är Magnetica Education AB, Södervikskolan samt Vittraskolorna. Avseende gymnasieskolan uppgår 35 procent av annan kommun och 50 procent av privata utförare. Av privata utförare är Thorengruppen, NTI Gymnasiet och Energy Maintenance de tre största.

Slutligen bedriver Medley AB Vilundabadet och Ungdom Väsby AB driver Runbygården.

5.3 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten



Bildtext: Illustration av kommunens ledningssystem ("Huset")

Kommunens ledningssystem säkerställer att kommunens mål uppnås, att kvalitén i verksamheterna säkras och utvecklas samt att resurserna används på ett hållbart sätt med god ekonomisk hushållning.

Bilden av kommunens ledningssystem ovan kan liknas vid ett hus. Grunden (bottenplattan) består av "Ledarskap och Medarbetarskap" vilket symboliserar alla som arbetar i organisationen. Husets ena vägg "Statlig & kommunal styrning" påminner om krav (lagar, förordningar, styrdokument mm.) som verksamheten har att förhålla sig till. Den andra väggen "Intressenter" gör verksamheten uppmärksam på vem/vilka kommunens tjänster är till för, och dessa intressenters behov och förväntningar måste tas i beaktande när kommunens verksamheter planerar och utvecklar sin verksamhet. "Vision Väsby stad 2040" som är husets tak visar riktningen för kommunens långsiktiga mål. Visionen innehåller ett antal idéer, viljeinriktningar och ambitioner inom fem olika områden och beslutades 2013 i politisk enighet.

Husets kärna består av "Verksamhetens uppdrag" och delas in i två kategorier "Målstyrning" och "Grunduppdrag". Målstyrningen grundar sig i de mål och uppdrag som beslutas i kommunens "Flerårsplan med budget". Genom en tydlig prioritering med få antal mål och uppdrag får verksamheterna möjlighet att leverera de förändringar som politikerna lovat väljarna, dvs. medborgarna. Flerårsplanen ger alla nämnder och dess verksamheter ett underlag för att arbeta fram sina verksamhetsplaner. Kategorin "Grunduppdrag" handlar om att kommunens verksamheter måste bedriva ett

aktivt arbete för att kvalitetssäkra och utveckla sina processer och arbetssätt. Utveckling av grunduppdraget tar sin utgångspunkt i medarbetares kunskaper och idéer om hur man på bästa sätt kan utveckla verksamheten.

Nämnderna rapporterar resultaten av sin verksamhet tre gånger per år till kommunfullmäktige (tertiäl 1, tertial 2 och verksamhetsberättelse) och i samband med detta finns både tjänstemannadiologer och politikerdialoger för att skapa en tydlig styrning med fokus på analys, effekt och måluppfyllelse.

Nivå	Rapport	Innehåll	Beslutsorgan	Beslutas i	Uppföljning
Fullmäktige	Flerårsplan	Fullmäktigemål, uppdrag	KF	Juni	T1, T2, ÅR
Nämnd	Verksamhetsplan	Nämndmål, uppdrag, handlingsplaner, nyckeltal	Nämnd, utskott, styrelse	Oktober	T1, T2, VB
Verksamhet	Verksamhetsplan	Verksamhetsmål, uppdrag, handlingsplaner, nyckeltal, kvalitetsindikatorer	Kontor, enhet	December	T1, T2, VB

Bildtext: Kommunens verksamhetsplanering på olika nivåer i organisationen.

Planering och uppföljning av målstyrning och grunduppdrag omfattar alla organisatoriska nivåer, såväl fullmäktige, nämnder och enheter. Det ska finnas en tydlig koppling ("en röd tråd") mellan kommunfullmäktiges övergripande mål, via nämndernas mål till enheternas mål.

Kommunens bostadsbolag, AB Väsbyhem, styrs via ägardirektiv som säger att de ska främja kommunens försörjning av bostäder och sådana lokaler som ger mervärde för de boende och för samhället. I denna roll ska bolaget medverka och vara en aktiv part i samhällsutvecklingen och utvecklingen av trygghetsskapande verksamheter. Väsbyhems styrelse utses av kommunfullmäktige. Samtliga aktier ägs av Upplands Väsby kommun och Väsbyhem ingår i kommunkoncernen.

Kommunen har även ägarintressen i andra organisationer som delägda bolag, en ekonomisk förening, samordningsförbund och kommunalförbund. Kommunens inflytande och styrning säkerställs och bevakas genom ledamöter och ombud i styrelser och fullmäktige i respektive organ. Upplands Väsby kommuns representation utses av kommunfullmäktige.

5.4 God ekonomisk hushållning

5.4.1 Sammantagen bedömning av god ekonomisk hushållning

Upplands Väsby har sedan lång tid en väl utvecklad ekonomistyrning och goda finansiella förutsättningar, vilket bland annat kan förklaras av kommunens relativt låga lånekostnader. I en jämförelse med andra kommuner har Upplands Väsby lägre kostnader i förhållande till skatteintäkter och högre ekonomiska resultat samtidigt som skattesatsen är lägre än rikets genomsnitt.

Kommunen når sitt finansiella mål. På totalen visar nämnderna ett positivt resultat där endast en nämnd avviker väsentligt gentemot tilldelade budgetramar.

Kommunen har i jämförelse med riket en förhållandevis god effektivitet. Vid en jämförelse av standardkostnader, förväntad kostnad vid en genomsnittlig ambitions och effektivitetsnivå, ligger Upplands Väsby kostnader med mycket god marginal under riksnivån.

God ekonomisk hushållning innebär att göra rätt saker med rätt kvalitet och till rätt kostnad, vilket

ställer krav på ständiga prioriteringar, effektiviseringar och förnyelse i verksamheten. För att säkerställa god ekonomisk hushållning i hela organisationen finns en tydlig styrning och uppföljning av sambanden mellan resultat, prestationer och effektivitet.







På grund av Coronapandemin har kommunen delvis ställt om nämndernas tertiärluppföljningar till mer fokus på hur verksamheterna klarar sina grunduppdrag. Genom detta har ledningen fått en god uppfattning av vilka justeringar som behövt genomföras i syfte att styra om resurser till de verksamheter som har behövt det mest.

Många av kommunfullmäktiges mål och uppdrag har uppfyllts trots den ansträngda situationen och detta har skett med en ekonomi i balans.

Samtliga fullmäktigemål har inte uppfyllts men med hänsyn taget till att ingen vid planering av år 2020 visste att det skulle komma en världspandemi som drabbade både medarbetare och verksamheter så hårt har kommunens verksamheter ändå lyckats genomföra det mesta av det som var planerat genom anpassningar.

Sammanfattningsvis bedöms Upplands Väsby ha en god ekonomisk hushållning.

5.4.2 Måluppfyllelse fullmäktiges mål och uppdrag i fyra perspektiv

Kommunfullmäktiges mål	
Kommunen har ett högt resultatmål	
Upplands Väsby barn och elever når sin fulla potential och alla går ut skolan med fullständiga betyg	
Kommunen erbjuder vård, omsorg och stöd som utgår från medborgarens behov och önskemål	
Upplands Väsby har ett gott näringslivsklimat och en inkluderande arbetsmarknad som gynnar lokal tillväxt	
Upplands Väsby är en trygg, tillgänglig och hållbar kommun	
Kommunen är en attraktiv arbetsgivare	

I flerårsplanen 2020-2022 fastställdes sex fullmäktigemål, inom fyra perspektiv. Fullmäktige ger även nämndspecifika uppdrag som ibland pekar på en nämnd och ibland på flera nämnder som ska arbeta tillsammans med uppdraget. Varje nämnd gör en bedömning av respektive fullmäktigemål, utifrån de verksamhetsmål, uppdrag och nyckeltal som verksamhetsplanen innehåller.

Den övergripande målbedömningen görs utifrån alla nämnders gemensamma resultat. För 2020 bedöms **ett mål** uppfyllt vid årets slut och **fem mål** bedöms som delvis uppfyllda.

Den helhetsbild som framträder för kommunen indikerar på en god ekonomisk ställning, samt att måluppfyllelsen för kommunfullmäktiges mål är godtagbar med hänsyn till de förutsättningar som funnits under pandemiåret 2020.

5.4.2.1 Ekonomi

5.4.2.1.1 Kommunen har ett högt resultatmål

Målformulering

Kommunen måste prioritera och hushålla med de ekonomiska resurserna för att säkerställa nuvarande och framtida generationers tillgång till välfärd. Kommunallagens krav på en god ekonomisk hushållning innebär att resultatet ska vara positivt. Ett positivt resultat är nödvändigt för att kommunen ska kunna självfinansiera en stor del av de investeringar som behöver göras i framtiden. Verksamheterna ska bedrivas både ändamålsenligt och kostnadseffektivt. Med ändamålsenlig menas att verksamheten ska vara kvalitetssäkrad och efterleva kommunens politiska ambitioner. Med kostnadseffektivitet menas kostnaden för en viss åtgärd i förhållande till nyttan av densamma. Det innebär att kommunens verksamheter ska sträva efter att utifrån de givna resurserna optimera nyttan för de som använder kommunens tjänster.

Bedömning av måluppfyllelse



Bedömningen är att målet uppfylls.

Årets resultat för kommunen uppgår till 168 mkr (budget 79 mkr), motsvarande 6,3% av skatter och generella bidrag, vilket ger en positiv avvikelse på 89 mkr. Nämnderna visar ett resultat på 35 mkr inklusive avkastningskrav (budget +1,8 mkr), vilket ger en positiv avvikelse uppgående till 33,3 mkr. Finansieringen visar ett resultat på 133,1 mkr (budget 77,5 mkr), vilket innebär en positiv avvikelse uppgående till 55,6 mkr. Exploateringsverksamheten visar ett resultat på 74 mkr (budget 40,0 mkr), vilket innebär en positiv avvikelse uppgående till 34 mkr. Skatter inklusive utjämning och bidrag uppgår till 2 655 mkr (budget 2 574 mkr), vilket innebär en positiv avvikelse 81 mkr i förhållande till budget 2 573,4 mkr (3,2%). Affärsdrivande verksamhet för vatten och avlopp, redovisar ett resultat på +6,1 mkr (ej inkluderat i kommunens resultat) och balanskravsresultatet är positivt uppgående till 168 mkr.

Nyckeltal (År)	Resultat (K/M)	Mål	Länssnitt	Resultat 2019
● Soliditeten, inklusive ansvarsförbindelsen, kommunen	28%	28%	19,2%	28%
● Skattesats till kommun, (%)	19,42%	19,42 %	19,09 %	19,42%


Nyckeltal (Tertial)	Resultat (K/M)	Mål	Länssnitt	Resultat 2019
● Kommunens ekonomiska resultat, andel av skatteintäkter	3,8	2,8		3,9

Uppdrag

● Ökad administrativ samordning och samarbete med andra kommuner (KS)

Samarbeta med andra kommuner för att effektivisera resursanvändandet på kort och lång sikt. Arbetet leds av kommunledningskontoret och uppdraget ska slutrapporteras senast 31 december 2021.

En sammanställning av möjliga samarbetsområden och samarbetsformer överlämnades under våren till kommunstyrelsens ordförande för politisk förankring hos grannkommunerna. Därefter inventerades möjliga samarbeten i tjänstemannaorganisationerna i Sollentuna, Siguna, Vallentuna och Upplands Bro. Kommundirektörerna fick i uppdrag att

<p>Uppdrag</p> <p>göra en fördjupad analys/förstudie av vilka områden som var lämpliga att arbeta vidare med.</p> <p>På grund av Coronapandemin och det prioriterade krisledningsarbetet har arbetet inte kunnat prioriteras under perioden. Den administrativa samordningen har dock ökat under perioden, exempel på detta är:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Utredning av förutsättningar för gemensam miljö- och hälsoskyddsorganisation tillsammans med bland andra Sigtuna, Sollentuna och Upplands Bro pågår. Sollentuna leder arbetet. • Efter arbete tillsammans med Solna stad och Ekerö kommun har en ny gemensam kontoplan tagits i bruk från och med årsskiftet 2020/2021. Solna leder arbetet. • Kontinuerlig dialog, framförallt med Sigtuna och Sollentuna, på kommundirektörsnivå. <p>2019-01-01 2021-12-31</p>
<p> Utreda möjligheterna att införa transportservice i egen regi (UBN, ON)</p> <p>Genom utredning undersöka om en transportservice i egen regi kan åstadkomma mervärde för brukarna samt hålla kontroll över kostnaderna</p> <p>Arbetet med uppdraget är försenat. Utredning har inte påbörjats ännu då arbetsuppgifter med anledning av covid-19 har prioriterats under året. Uppdraget kommer påbörjas under år 2021. Nuvarande avtal kan nyttjas till 2023-12-31.</p> <p>2020-01-01 2021-12-31</p>

5.4.2.2 Medborgare

5.4.2.2.1 *Upplands Väsby's barn och elever når sin fulla potential och alla går ut skolan med fullständiga betyg*

Målformulering

Barn och elevers framtid grundläggs från förskola till gymnasium och den positiva trenden med förbättrade skolresultat ska fortsätta. Målet om kunskap och lärande syftar till att nå visionen om en likvärdig skola och ett Väsby där alla elever klarar kunskapsmålen. Förskola och skola ska ge alla barn och elever individuellt anpassad stöd.

Det är positivt att vi i kommunen har en mångfald av kommunala och fristående utförare inom förskolans och skolans verksamhetsområden och att fler aktörer kan vara delaktiga i att erbjuda såväl pedagogisk omsorg som utbildning.

Bedömning av måluppfyllelse



Måluppfyllelsen år 2020 är delvis uppfyllt. Förklaringen till bedömningen är att resultaten inte når upp till de målnivåer och ambitioner som verksamheten beslutat om. Beslutade målnivåer utgår från snittresultat i regionen. Dock kan en hel del positiva trender över tid skönjas, vilket ger hopp om en fortsatt god utveckling av kommunens arbete med skola och utbildning.

Trots ett utmanande år, som präglats av sjukfrånvaro och förändringar i arbetssätt till följd av Coronapandemin, har både meritvärdet och andelen elever som klarar kunskapskraven i alla ämnen, ökat (i perspektivet lägeskommun). Den långsiktiga trenden visar en positiv utveckling sedan 2013 och

årets resultat visar att skillnaderna mellan flickors och pojkars skolresultat är mer jämlikt än tidigare.

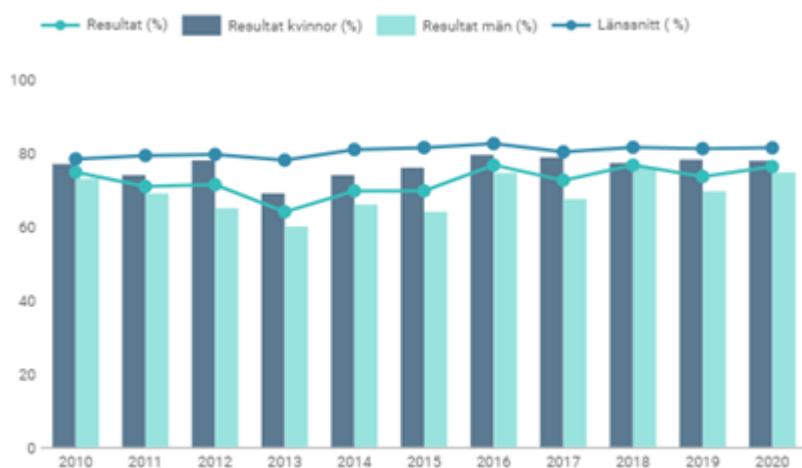


Bild: Elever i åk. 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, lägeskommun, andel (%)

Skolorna i Upplands Väsby fick 2020 ett genomsnittligt meritvärde på 237,1, baserat på 17 ämnen. Det är en ökning med 2,2 meritpoäng från 2019. Det genomsnittliga meritvärdet för elever i kommunala skolor i åk 9 var 220,8, vilket är lägre än det genomsnittliga värdet för riket som helhet: 231,1. Dock presterar eleverna bättre än sitt förväntade (modellberäknade) värde på 218,7. Detta syns även i andelen elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet; det modellberäknade värdet var 77,7 procent, men det faktiska värdet för eleverna blev 80,6 procent.

Andelen gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 3 år har förbättrats med ett par procentenheter jämfört med föregående år och ligger år 2020 på ett resultat om 38,6 procent. Detta kan jämföras med länssnittet som har haft en något starkare positiv utveckling om fem procentenheter och landar på 53,6 procent. Utmärkande för årets resultat i Upplands Väsby är att skillnaden mellan kvinnors och mäns resultat minskat avsevärt.

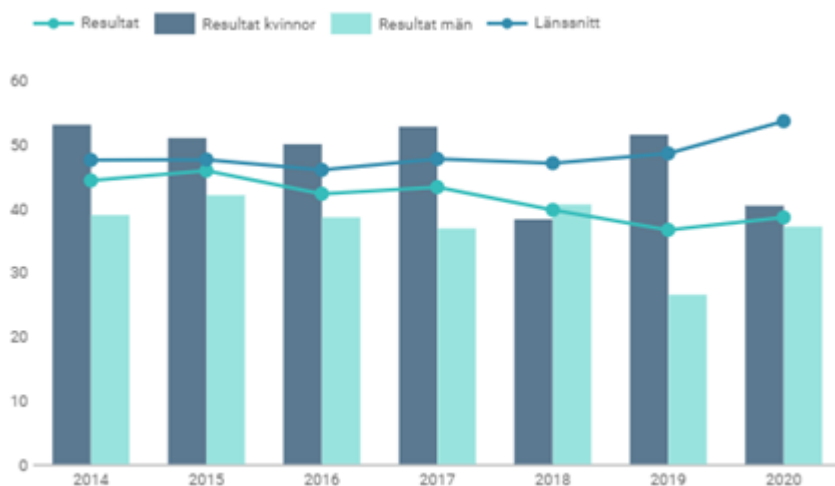






Bild: Gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 3 år, lägeskommun, andel (%)

Distansundervisning har generellt sett fungerat väl, dock har studier som genomförts under våren kunnat påvisa att elever som tillhör socioekonomiskt svaga grupper påverkas negativt av att inte få gå till skolan i full utsträckning. Detta är ett mönster som går att spåra inom all utbildning det gångna året, både i Upplands Väsby och i andra kommuner. Gymnasieskolan har erbjudit elever i

behov av stöd möjlighet till stöd i den digitala studio som funnits tillgänglig samt att vissa särskilt utsatta elever och grupper haft möjlighet att få stöd på plats i skolan.

Kompetensutveckling och fortbildning bland skolpersonal är nödvändig för att barn och elevers resultat ska fortsätta utvecklas i rätt riktning. För att nämna några utbildningsinsatser som genomförts 2020 så har 30 pedagoger i förskola och skola genomgått centrala barn- och elevhälsans NPF-fortbildning (NPF = neuropsykiatrisk funktionsnedsättning). 63 grupper har fått handledning av centrala barn- och elevhälsans psykologer och det har givits kris- och ledningsstöd till förskolor och skolor. Den kommunala huvudmannen har genomfört riktade insatser för nyanländas lärande genom utbildning i Språk och värdegrund. Pedagogerna har under utbildningen fått en fördjupad utbildning i interkulturellt förhållningssätt och språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt. Det har även gjorts en satsning för att förbättra arbetet med anmälan, utredning och uppföljning av kränkande behandling för de kommunala utförarna och ett nytt digitalt system för att hantera dessa ärenden har införts.

Uppdrag
<p> Syskonförtur ska införas i grundskolan (UBN) Underlätta för föräldrar att få samma skola till sina barn. Arbetet leds av utbildningskontoret och uppdraget ska slutredovisas senast 31 december 2020.</p> <p>Utbildningsnämnden beslutade i december om reviderade urvalskriterier. Med start från skolansökningsperioden 2021 införs syskonförtur och uppdraget anses därmed genomfört. Prioriteringsordningen anpassas efter att Kammarrätten i Stockholm i två domar slagit fast att syskonförtur inte kan gå före elevers rätt att gå i en skola nära hemmet (närhetsprincipen) och föräldrars önskemål.</p> <p>2019-01-01 2020-12-31</p>
<p> Införa en socialpedagogfunktion för skolungdomar (UBN) Ge stöd till elever och lärare i sociala frågor i skolmiljö. Arbetet leds av utbildningskontoret och uppdraget ska slutrapporteras senast 31 december 2021.</p> <p>Uppdraget är genomfört: Socialpedagog är sedan 2019 anställd med uppdrag att arbeta förebyggande och trygghetsskapande. Tjänsten är placerad på Väsby Nya gymnasium men nyttjas av kommunens båda gymnasieskolor.</p> <p>2019-01-01 2021-12-31</p>
<p> Kvaliteten på fritidshemmens verksamhet ska öka (UBN) Resurserna ökas för att höja den pedagogiska kvaliteten. Utred ökat samutnyttjande av resurser (lokaler/personal). Arbetet leds av utbildningskontoret och uppdraget ska slutrapporteras senast 31 december 2022.</p> <p>Ur flerårsplan med budget 2019-2022 framgår en satsning på högre kvalitet i fritidsverksamheten genom en årlig resursförstärkning under åren 2020-2022. Inför 2021 har ersättningen till fritidshemmen ökat med 2,7 mkr utöver den ordinarie uppräkningspeng.</p> <p>Utvecklingsarbete utöver resursförstärkning har 2020 påverkats av covid-19 då möjligheterna till samarbete och gemensamt kompetensutvecklingsarbete har försvårats. En sammanhållen plan för arbetet har i och med detta inte tagits fram under året.</p> <p>2019-01-01 2022-12-31</p>
<p> Genomföra utredningar för långsiktig kostnads kontroll (UBN) Låta utreda möjliga sätt att utveckla verksamheten i syfte att säkra en ekonomi i balans.</p>

Uppdrag

Arbetet med uppdraget har övergått i en åtgärdsplan för ekonomi i balans.

Åtgärdsplanen genomförs i projektform under ledning av utbildningskontorets ledningsgrupp och en inledande genomlysning under 2020 har identifierat områden med potential för besparingar på kort och lång sikt. Dessa områden är lokaler, personalsammansättning, ledarskap och styrning samt fördelningskriterier. Åtgärdsplanen är uppdelad i följande delprojekt:

- Delprojekt 1 - Nulägesanalys
- Delprojekt 2 - Utredning av förväntad nivå av personalitet och personalens utbildningsnivå
- Delprojekt 3 - Utredning av kostnader utifrån hemkommunens skyldighet att tillhandahålla skolplatser.
- Delprojekt 4 - Utredning kring socioekonomisk resursfördelning
- Delprojekt 5 - Uppdrag ta fram åtgärder för långsiktig kostnadskontroll

Arbetet med uppdraget fortskrider under 2021.

2020-01-01 2021-12-31

5.4.2.2 Kommunen erbjuder vård, omsorg och stöd som utgår från medborgarens behov och önskemål

Målformulering

Alla kommunens medborgare ska ges förutsättning att utforma sina liv utifrån sina egna villkor och samhället ska erbjuda stöd då det behövs. Oavsett ålder eller bakgrund så ska det offentliga samhället tillhandahålla ett yttersta skyddsnet, i synnerhet vad gäller kommunens barn och unga. Kommunen ska också verka för en värdig tillvaro för alla Väsby seniorer samt personer med funktionsnedsättning. Det är viktigt med valfrihet för den enskilde och att det finns mångfald i utbudet. Det betyder fler möjligheter för både omsorgstagare och anställda. Oavsett om omsorgsverksamheten bedrivs av kommunen eller fristående aktör ska omsorgstagaren och dennes anhöriga känna att det är en omsorg som präglas av trygghet, hög kvalitet, värdighet, tillgänglighet och självbestämmande.

Bedömning av måluppfyllelse



Målet bedöms som delvis uppfyllt då flertalet handlingsplaner inte kunnat genomföras enligt plan och vissa resultat inte nått de målnivåer som planerats. Alla uppdrag inom målet är genomförda och syftet med dem är att valfriheten för medborgarna ska öka inom området. Genom att säkerställa uppdraget som medicinskt ansvarig för rehabilitering förväntas kvaliteten öka liksom det individuella stödet till den enskilde ur ett rehabiliterande perspektiv. En utmaning som kvarstår finns inom hemtjänsten gällande brukarnöjdhet där flera bland annat är missnöjda med informationen om förändring.

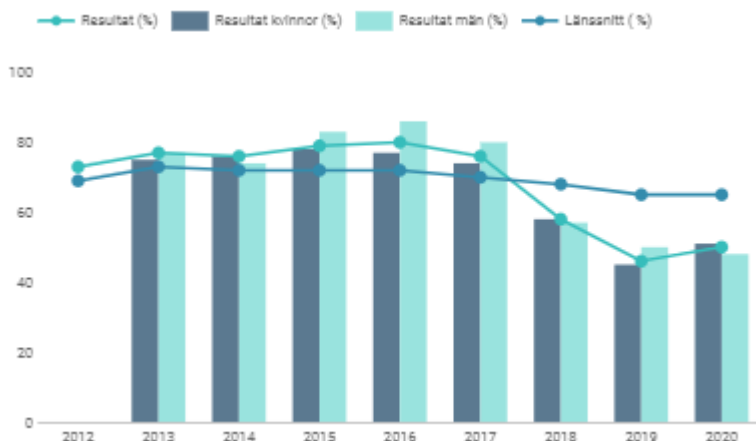


Bild: Brukarundersökning hemtjänst äldreomsorg - information om förändringar, andel (%)

Nöjdheten bland hemtjänsttagarna sjönk 2018 och ligger fortfarande på en låg nivå jämfört med länet och riket. Detta antas bero på att en stor hemtjänstleverantör avslutade sin verksamhet i kommunen. Vid efterföljande kontroller har fler förändringar skett gällande vilka leverantörer som finns att välja på för medborgarna.

Inom omsorgsnämnden, socialnämnden och familjerättsnämnden pågår arbetet för att utveckla kommunens förmåga att erbjuda vård, omsorg och stöd som utgår från medborgarens behov och önskemål. Verksamheterna har satsat på att bli mer synliga på sociala medier för att bättre nå ut till målgrupperna och öka kunskapen om vad socialtjänsten kan erbjuda. Detta har varit särskilt viktigt då möjligheten till personliga möten varit begränsade. Kampanjen gällande våld i nära relationer (VINR) har visat att kommunens hemsida har blivit mer besökt och har i oktober och november haft mer besök än de senaste tre åren. På Facebook har bland annat ett sponsrat inlägg om kommunens stöd till våldsutsatta visats för över 5000 personer och på kommunens instagram har en film om våld i nära relationer visats för över 1000 personer.

Genom att utveckla webbtjänsten Medborgarsidan, får den enskilde möjlighet att följa sitt ärende från ansökan till uppföljning av genomförandet. Detta ökar tillgänglighet, delaktighet och inflytande. Den enskilde kan även göra sin ansökan via medborgarsidan.

Brukarundersökningar har genomförts inom olika verksamheter. Pandemin har troligtvis påverkat såväl resultat som svarsfrekvens. Ett inflytanderåd inom socialpsykiatri är utsett men arbetet har avstannat med anledning av pandemin, men kommer att fortsätta under år 2021.

För att säkerställa kvaliteten på måltidssituationen på boenden har kockar varit närvarande på enheterna för att säkerställa att kunderna får äta mat som är god, vacker och näringsrik.

Den digitala utvecklingen har tagit ett språng framåt och inom individ- och familjeomsorgen har man snabbt anpassat verksamheten till de nya arbetssätten. För en del klienter har det fungerat bättre med digitala möten då man vågar öppna sig mer. I några verksamheter har man hittat andra sätt att träffa klienterna, till exempel utomhus.

Uppdrag

● Inför LOV inom dagverksamhet äldreomsorg (ON)


Utred möjlighet att införa LOV. Arbetet leds av social- och omsorgskontoret och uppdraget ska slutrapporteras senast 31 oktober 2020.

Utredningen avseende införande av dagverksamhet enligt lagen om valfrihetssystem (LOV) är klar. Omsorgsnämnden beslutade 2020-05-26 § 30 att föreslå kommunfullmäktige att besluta om att införa ett valfrihetssystem. Valfrihetssystemet ska gälla inom kommungränsen enligt nuvarande ersättnings- och avgiftssystem. Kommunfullmäktige beslutade 2020-09-21 § 72, genom minoritetsåterremiss, att återremittera ärendet för en fördjupad utredning av motiven till förslagen, att riskerna belyses ytterligare och att möjligheterna till ökad valfrihet inom kommunala verksamheter beskrivs. Beslut i kommunfullmäktige sker troligen under kvartal 1, år 2021. Uppdraget är därmed genomfört och avslutat.

2019-01-01 2020-10-31

● Inför LOV inom daglig verksamhet LSS (ON)

Utred möjlighet att införa LOV. Arbetet leds av social- och omsorgskontoret och uppdraget ska slutrapporteras senast 31 december 2020.

Uppdrag
<p>Utredningen avseende införande av daglig verksamhet LSS enligt lagen om valfrihetssystem (LOV) är klar. Omsorgsnämnden beslutade 2020-05-26 § 31 att föreslå kommunfullmäktige att besluta om att införa ett valfrihetssystem. Valfrihetssystemet ska gälla inom kommungränsen och enligt nuvarande ersättnings- och avgiftssystem. Kommunfullmäktige beslutade 2020-09-21 § 73, genom minoritetsåterremiss, att återremittera ärendet för en fördjupad utredning av motiven till förslagen, att riskerna belyses ytterligare och att möjligheterna till ökad valfrihet inom kommunala verksamheter beskrivs. Beslut i kommunfullmäktige sker troligen under kvartal 1 år 2021. Uppdraget anses därmed vara genomfört och avslutat.</p> <p>2019-01-01 2020-12-31</p>
<p> Säkerställ funktionen Medicinskt Ansvarig för Rehabilitering (MAR) (ON)</p> <p>Utred om separat funktion ska tillsättas, eventuellt samarbete med annan kommun. Arbetet leds av social- och omsorgsnämnden och uppdraget slutrapporteras senast 31 december 2020.</p> <p>Uppdraget är genomfört. Från och med januari 2021 finns en MAR (medicinskt ansvarig för rehabilitering) på 20 procent placerad på social och omsorgskontoret. Tjänsten kombineras med ett uppdrag som anhörigkonsulent på resterande 80 procent.</p> <p>2019-01-01 2020-12-31</p>

5.4.2.3 Samhälle och miljö

5.4.2.3.1 *Upplands Väsby har ett gott näringslivsklimat och en inkluderande arbetsmarknad som gynnar lokal tillväxt*

Målformulering

Kommunens näringslivsarbete ska bidra till en ökad lokal tillväxt och arbetsmarknad. Möjligheten att både bo och arbeta i Upplands Väsby ökar kommunens attraktivitet, minskar pendlingen och ger ett hållbart samhälle ur flera aspekter. Att få tjäna sitt eget uppehälle är viktigt för var och en. Ett gott företagsklimat tillsammans med aktiva insatser mot arbetslöshet gör att fler kan komma in på arbetsmarknaden.

Bedömning av måluppfyllelse



Kommunen ligger på en hög nivå vad gäller såväl företagsklimat som Nöjd Kund Index, NKI, i jämförelse med riket. 2020 visar dock resultatet i dessa mätningar en något lägre nivå än föregående år. Mer bekymmersam är ökningen av arbetslösheten vilket normalt driver ökade kostnader hos kommunen. Detta visar nödvändigheten av den särskilda satsning som görs i flerårsplan med budget 2021–2023 för jobbskapande, utbildning, matchning med mera för att motverka arbetslöshet, och som samordnas i det kommunövergripande projektet Väsby växlar upp. Sammantaget bedöms därför målet vara delvis uppfyllt.

Företagsklimat

En samlad bedömning av företagsklimatet (enligt Svenskt Näringslivs undersökning) visar att Upplands Väsby står sig bra i jämförelse med andra kommuner. År 2020 sjönk Upplands Väsby tjugo

placeringar till plats 31 och en placering i länet, från plats fyra till plats fem. Förklaringar till ett lägre resultat är bland annat nya frågor om antal personer som har sin arbetsplats i kommunen i förhållande till antal personer som bor i kommunen, där Upplands Väsby hamnar på plats 238, samt påverkan av brottslighet/otrygghet som är högre i länet än i riket.

Ett något lägre resultat på det sammanfattande omdömet av alla enkätfrågor, exempelvis vad gäller tjänstemännens attityder, dialogen med kommunens beslutsfattare, information till företagen samt att andra kommuner blivit bättre, är andra orsaker till ett något lägre resultat än föregående år.

Inom ramen för näringslivsutvecklingen har kommunen även

- gjort en marknadsundersökning om kompetensbehovet hos kommunens företag, som visade att 40 procent av alla tillfrågade företag har behov av kompetens
- tillsammans med Väsby Promotion genomfört en konferens i syfte att ta fram en etablerings- och tillväxtplan tillsammans med det lokala näringslivet (en remissversion av planen kommer att processas under våren 2021)
- inlett ett långsiktigt arbete för att stärka kommunens varumärke

Arbetsmarknadsdag för gymnasieelever

Hösten 2020 anpassade Väsby Promotion sitt utbud till en digitaliserad arbetsmarknadsdag för att kunna nå ut till alla elever oavsett vart de befann sig. En unik landningssida utformades så att lärare kunde visa en film inspelad om arbetsmarknadskunskap. Upplägget presenterades likt en föreläsning men i olika kluster.

Underlag togs fram för eleverna att arbeta med för att identifiera sina styrkor, drivkrafter, intressen och talanger. I tillägg till detta togs en ”dream map” fram för att kunna rita en tidslinje med personliga drömmar. Ett utskick utformades till skolorna att förse elevernas föräldrar med så att man vid middagsbordet kan föra samtal om framtidsyrken samt en checklista för datum att ha koll på. Plattformen erbjuder olika inspirationsklipp för framtidsyrken, frågeställningar att fundera kring samt användbara länkar att nyttja för att nå samlad information om olika yrkesinriktningar. Varje klass fick ett exemplar av Gymnasiehandboken – en uppmärksammat bok skriven av tidigare gymnasieelever som vill lyfta fram det de själva hade saknat och önskat veta under sin skoltid.

Ung företagsamhet

Väsby Promotion samlade även detta år en UF-jury bestående av representanter från Nyföretagarcentrum, kommunen, Företagarna, Väsby Promotion och en lokal entreprenör. Tillsammans bedömer man UF-företagens presentationer vid två tillfällen.

1. Inspel på företagets pitch, hur realiserbar är affärsidén, marknadsföringsstrategin, affärsplanen och presentationstekniken?
2. Andra tillfället värderas hur mycket gruppen har tillgodogjort sig inputen från juryn och hur slagkraftig paketeringen är.

Vinnaren får vara med på Väsby Promotions årsmöte, lyssna till en föreläsning och presentera sin produkt/tjänst för det lokala näringslivet. Utöver detta tilldelas de 1000 kronor per UF-deltagare av Väsby Promotion och Företagarna, samt presentation i sociala medier.

Arbetsmarknad

Coronapandemin har satt sin prägel på 2020. Pandemin har påverkat arbetsmarknaden och de insatser som samhället gör för att stötta individen till att etablera sig på arbetsmarknaden eller till att stu-

dera. Digitaliseringen har drivits på och har utvecklats oerhört på kort tid. Det mesta av den utvecklingen har varit av positiv art men den har också synliggjort att de svagare grupperna i vårt samhälle har svårt att vara delaktiga och kunna ta del av de insatser som genomförs digitalt. Därmed riskerar de att komma ännu längre bort från såväl samhälle som arbetsmarknad.

Sysselsättning

År 2020 inleddes med en arbetslöshetsnivå som visade en svagt sjunkande nivå för att snabbt öka igen från april månad då de första effekterna av Coronaepidemin började synas. Arbetslösheten nådde sin kulmen under juli månad för att sedan svagt sjunka och stabilisera sig under höst och vinter. Arbetslösheten har ökat med cirka tre procentenheter under året och renderat en numerär ökning om cirka 800 personer till totalt drygt 2 500 personer inskrivna hos Arbetsförmedlingen. Ungdomsarbetslösheten visar delvis en annan trend då den har ökat under hösten och per december är 365 ungdomar inskrivna hos Arbetsförmedlingen.

Coronaepidemin har drabbat Arlandaregionen och Upplands Väsby då den slagit hårt mot hotell, restaurang, flyg, besöksnäring och handel, vilket också visar sig när en jämförelse görs mot de övriga kommunerna inom Stockholms län. Upplands Väsby har den tredje största ökningen av arbetslöshet (2,5 procentenheter) vid en jämförelse mellan december 2019 och december 2020. Regeringen införde under våren möjlighet till korttidspermitteringar vilket dämpat effekterna av pandemin. Denna förhållandevis stora volym av personer behöver beaktas då varselstatistiken säger att nästan 60 procent av de som varslats sex månader senare har blivit uppsagda.

Kommunen har valt att aktivt möta den stigande arbetslösheten, bland annat genom att sätta en större och långsiktig arbetsmarknadssatsning, Väsby växlar upp, som i flerårsplanen 2021–2023 ges tre uppdrag där fokus är att stötta individen till en långsiktig självständig försörjning parallellt med att fortsätta stärka den interna och externa samverkan inom arbetsmarknadsområdet. Satsningen inkluderar även insatser för att stötta näringslivets tillväxt. Projektet initierades under hösten och projektdirektivet antogs den 2 november i kommunstyrelsen. Genomförandefasen påbörjas i månads-skiftet januari/februari 2021.

Under 2020 har kommunen tillsammans med Sollentuna och Sigtuna fortsatt att stärka samarbetet mellan kommunerna. En samverkansöverenskommelse har träffats med Arbetsförmedlingen inkluderat Sigtuna och Sollentuna. En nödvändig insats för att hitta nya samarbetsformer med Arbetsförmedlingen i dess reformering, arbetet med att fördjupa samverkansformerna kommer att fortsätta under 2021.

Etablering

Kommunens arbete med mottagande och introduktion av nyanlända med syfte att ge goda förutsättningar för dessa att etablera sig i samhälls- och arbetslivet har fortsatt. Arbetet har försvårats av pågående pandemi och det faktum att många av aktiviteterna som SFI och arbetsförberedande insatser via Arbetsförmedlingen och Etableringslyftet inte kunnat fortgå som planerat. Den osäkra bostadssituationen för många nyanlända bidrar också till att tiden till självständighet och självförsörjning riskerar att bli förlängd.

Under året har det ESF-finansierade projektet Etableringslyftet fått ett godkännande för fortsatt ESF-finansiering. Projektet övergår vid årsskiftet 2020/2021 till att bli ett tillämpningsprojekt från att ha varit ett metodprojekt. Det säkerställer att en effektiv insats för nyanlända till arbete fortsätter fram till årsskiftet 2022/2023.

Ungdomar


Vägval unga tillhörande Vägval vuxen har under året förtjänstfullt arbetat med att de ungdomar som antingen kan kopplas till det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) eller i övrigt befinner sig långt

från arbetsmarknaden och studier. Insatser som visat fungera sig bra kommer att utökas inom satsningen Väsby växlar upp. Inom samverkansöverenskommelsen med Arbetsförmedlingen är denna grupp ungdomar definierad som en av tre målgrupper i fokus.

Vuxenutbildning

Vuxenutbildningen har under 2020 startat upp ett arbete för att tydliggöra grunder för avslag, antagning, göra antagningsprocessen mer rättssäker och likvärdig. För att skapa detta har de sökande fått ökad möjlighet till vägledningssamtal. Vägledningssamtalen med en studie- och yrkesvägledare har stor betydelse för de studerande. Detta arbete förstärks under 2021 genom satsningen Väsby växlar upp.

Under 2020 har även ett arbete med att etablera lärlingsutbildningar pågått. Dessa startas upp vårtid 2021 inom befintligt avtal. Upplands Väsby och Sollentuna har varit huvudansvariga för att tillsammans med anordnare se över upplägget samt genomförandet av utbildningarna. Totalt är det fyra anordnare som kommer att erbjuda utbildningar inom vård- och omsorgsprogrammet, barn- och fritidsprogrammet samt bagare och konditor. Utbildningarna erbjuds även i kombination med svenska för invandrare, SFI och grundläggande svenska.

Uppdrag
<p> Införa en ny modell för vuxenutbildningen (UBN) Alla ska ha möjlighet att komplettera, läsa in eller skola om sig. Arbetet leds av utbildningskontoret och uppdraget ska slutrapporteras senast 30 juni 2020.</p> <p>Uppdraget är genomfört och avslutades under hösten.</p> <p>Vuxenutbildningen har under året förändrat och tagit fram nya regler för antagning, vilket godkänts i utbildningsnämnden under hösten 2020. Det nya regelverket syftar till att tydliggöra reglerna kring antagning för sökande, för att göra antagningsprocessen mer rättssäker och likvärdig.</p> <p>I övrigt kan de största förändringarna i regelverket sammanfattas som att sökande får ökad möjlighet till vägledningssamtal, där de tidigare fick enbart avslag. Dessa förändringar föreslås utifrån att det är viktigt att individer gör informerade val och här kan ett vägledningssamtal med en studie- och yrkesvägledare ha stor betydelse.</p> <p>Utbildningskontoret har även skrivit en rapport kring vuxenutbildning, där man bland annat tittar på vilka typer av vuxenutbildningar och antagningsregler som leder till arbete. Rapporten landar i att följande faktorer kan bidra till att få fler människor i arbete:</p> <ul style="list-style-type: none">• Utveckla auktorisationsavtalet för att säkerställa att de vuxenutbildningar som erbjuds håller en god kvalitet och matchar behov på arbetsmarknaden.• Underlätta informerade utbildningsval genom vägledningssamtal.• Samverka med arbetsgivare och starta upp utbildningar inom bristyrken. <p>Rapporten används som underlag i utvecklingsarbetet med projektet "Väsby växlar upp".</p> <p>2019-01-01 2020-06-30</p>

5.4.2.3.2 *Upplands Väsby är en trygg, tillgänglig och hållbar kommun*

Målformulering

Kommunens samhällsplanering ska förena behovet av fler bostäder, verksamhetsområden, utveckling och tillväxt med respekt för natur- och kulturvärden. Samtidigt som vi genom en hög takt i bostadsbyggandet säkerställer att bostäder finns för dagens och morgondagens Väsbybor säkrar vi att utbyggnaden av den kommunala servicen håller jämna steg. Arbetet med social hållbarhet innefattar frågor kring trygghet, delaktighet, folkhälsa med mera.

Vi ska i större grad utnyttja och vidareutveckla medborgardialog som verktyg för delaktighet i sam-

hällsutvecklingen. Kommunens arbete med medborgardialog ska förstärkas och utvecklas såväl avseende metod som frågekategorier. Det växande Upplands Väsby ska planeras och gestaltas i dialog med Väsbyborna. Det löpande arbetet för ett tryggare liv i Väsby är beroende av en bred delaktighet och gemenskap i lokalsamhället. Hur människor interagerar med varandra styr vår känsla av trygghet. Främjande och förebyggande insatser i samverkan med näringsliv och civilsamhälle används aktivt för att öka tryggheten och folkhälsan för Väsbyborna.

En bärande strategi i kommunens arbete för ekologisk hållbarhet är den breda samverkan med medborgarna, näringslivet och omvärlden. Upplands Väsby ska vara en ledande aktör för en hållbar utveckling. Kommunen ska inom sin egen organisation och i samverkan med andra intressenter verka för att ta oss an utmaningar rörande klimat, miljö kvalitetsnormer och resursförbrukning. Kommunen ska slå vakt om miljöcertifiering enligt ISO 14001 och ett mål är att återta en plats bland Sveriges miljöbästa kommuner.

Bedömning av måluppfyllelse



Samhällsplanering

Samhällsplaneringen syftar till att förena behovet av bostäder, verksamhetsområden, utveckling och tillväxt samt till att säkra utbyggnaden av den kommunala servicen.

Kommunens byggtakt påverkas bland annat av marknadsförutsättningar och av hur många bostäder det beslutats om i tidigare detaljplaner. Under året färdigställdes 217 (2019: 521) bostäder med interimistiska slutbesked. Därmed uppnåddes inte målet om en byggtakt om 400 bostäder per år. Förutsättningarna att klara målet som ett genomsnitt över flera år bedöms dock som goda. Fördelningen av färdigställda bostäder:

- 75 hyresrätter i flerbostadshus
- 101 bostadsrätter i flerbostadshus
- 30 bostadsrätter i form av radhus/parhus/kedjehus/friliggande enbostadshus
- 5 äganderätter i form av radhus/parhus/kedjehus/friliggande enbostadshus
- 6 lägenheter, LSS-boende

Befolkningsökningstakten har avtagit under året men är fortsatt positiv, kommunen växte med 399 medborgare (2019: 1 227). Arbetet med att skapa en hållbar tillväxt som lockar människor att vilja bo, verka och utvecklas i kommunen fortsätter. I avsnitt fyra redovisas prognos för den fortsatta befolkningsutvecklingen och bostadsbyggandet.

Under året har en gestaltningsbilaga tagits fram som komplement till stadsmässighetsdefinitionen. För att skapa intresse från byggaktörer vad gäller nybyggnation med arkitektoniska stilförlagor i klassisk stil har markanvisningstävling utifrån klassiska stilförlagor påbörjats under året.

En förutsättning för planerad bebyggelse är bullerdämpande åtgärder från trafik, framförallt från E4 och järnväg. Utredning har pågått under året och fortsätter under 2021.

Arbetet med att utveckla området kring pendeltågs- och busstationen syftar delvis till att förstärka kopplingen mellan kommunens västra och centrala delar.

Upprustning och reovering av de kulturhistoriskt värdefulla byggnaderna i Järnvägsparken har fortsatt under året. Nybyggnation i parken med 290 lägenheter färdigställs under 2022.

Hållbarhet

Kommunen arbetar långsiktigt med att främja utvecklingen inom bland annat miljöledning, måltider, jämställdhet, mångfalds- och minoritetsfrågor, folkhälsa, barnrätt, säkerhet och brottsförebyggande arbete. Under året har samtliga verksamheter präglats och påverkats av den pågående Coronapandemin.

Social hållbarhet

Kommunens trygghetsarbete har under året stärkts genom att arbetsmetoden Effektiv Samordning för Trygghet (EST) tydligt etablerats. Detta innebär att det finns en tydlig struktur för intern samverkan och samverkan med polis samt Väsbyhem. Den nu etablerade arbetsmetoden möjliggör ett mer proaktivt arbete framåt i samverkan med nämnda aktörer.

Polisen genomförde under året en trygghetsundersökning i hela regionen. Undersökningen, som räknas som en nollmätning, visar att 51 procent av Väsbyborna känner sig mycket trygga eller ganska trygga när de går ut ensamma sent på kvällen i området där de bor. 17 procent svarar att de inte går ut ensamma sent på kvällen i området där de bor på grund av oro för att utsättas för brott. Detta är en signal om att ett fortsatt trygghetsarbete är nödvändigt.

I den offentliga miljön har riktade åtgärder vidtagits på platser som pekats ut som otrygga och installationen av kameror vid stationsområdet som gjordes 2019 har under året varit till stöd i flertalet polisutredningar. Arbetet med förbättrad belysning är till del försenat på grund av försenade leveranser.

Under året har ett arbete skett för att skapa spontanidrottsytor och bostadsnära motionsspår. Löpande har medborgarna uppmuntrats och inspirerats till rörelse utomhus. I slutet av år 2020 sågs riktlinjerna för föreningsvandringarna över och från om med 2021 förstärks samverkan med föreningarna genom att de nu är rapporterar in iakttagelser enligt EST-metoden samt bjuds in till informationsträffar med trygghet som fokus.

Väsbyhem startade under året upp Tryggare Väsby som är en fastighetsägarförening som arbetar för ökad trygghet inom sitt geografiska område. Föreningen har medlemmar i hela centrala Väsby och växer succesivt. Uppstarten av Tryggare Väsby bidrar till en ökad samverkan i området mellan kommun och fastighetsägare.

Arbetet med att utveckla metoder och arbetsätt för medborgares möjlighet till delaktighet har påverkats av den pågående pandemin. Inom trygghetsområdet har arbetet därför fokuserat på att genomföra åtgärder utifrån resultaten från 2019-års dialoger. Ett antal åtgärder i syfte att öka ungdomars trygghet i och på kommunens idrottsanläggningar har genomförts under året.

Betydelsen av meningsfulla fritidsaktiviteter och möjlighet att delta i eller ta del av kultur-, idrotts- och fritidsverksamhet är av stor betydelse för folkhälsan. Arbetet har dock begränsats avsevärt med anledning av den pågående pandemin. Verksamheter har tvingats stänga ner under perioder och behovet av att ställa om och hitta nya kreativa lösningar har varit intensiv under året. Ett exempel är att ett framgångsrikt samarbete mellan biblioteket, vars verksamhet påverkats kraftigt, och kommunens seniorföreningar har startats under året.



Ekologisk hållbarhet

En viktig satsning inom området ekologisk hållbarhet är att öka användandet av förnyelsebar energi. Vid samtliga nybyggnationer utreds exempelvis möjligheten till lokal energiproduktion. Detta har medfört att ett antal anläggningar under året har försetts med solceller. Det finns även en prioritering vad gäller vilka befintliga anläggningar som bör förses med solceller.





Kommunens miljöarbete och engagemang i miljöfrågan är stort och ambitionen är att bli en av de främsta i landet på miljö- och klimatarbete. För att göra detta möjligt sker ett intensivt samarbete

med kommuninvånare, det lokala näringslivet och andra aktörer. Under året har en rad omstruktureringar inom det systematiska miljöarbetet genomförts och en funktion som klimat- och miljösamordnare har inrättats för att samordna och utveckla arbetet. Trots arbetet för att minska kommunens miljö- och klimatpåverkan har Upplands Väsby fallit i aktuell hållbarhets miljöranking (plats 29). Kommunen har en hög ambitionsnivå vad gäller miljöfrågor och arbetet för att återta en plats bland Sveriges miljöbästa kommuner fortsätter.

Kommunen är certifierad enligt ISO 14001:2015. Miljöcertifikatet är ett kvitto på att kommunens processer för det systematiska miljöarbetet fungerar väl, att miljöprestandan ständigt förbättras och att de bindande krav som organisationen ska följa också följs. Året miljörevision visade att miljöledningssystemet och arbetet med miljömål bidrar till ständiga förbättringar och förbättrad miljöprestanda. Medvetenheten kring den egna verksamhetens miljöpåverkan och möjligheten att bidra till positiva miljöaspekter är mycket hög och det finns goda rutiner att arbeta med miljöfrågor på arbetsplatsträffar (APT) och i andra forum. Revisionen visade även att det systematiska miljöarbetet måste förbättras inom flera områden. Exempelvis måste arbetet för att tydliggöra processen att fastställa och följa upp miljömål fortsätta. Det är också viktigt med fortsatta insatser för att öka kunskap och engagemang om ledningssystemet.

Uppdrag
<p> Ökad kamerabevakning (KS, KSTFU) Öka kamerabevakningen vid platser i de delar av kommunen som är eller upplevs som särskilt otrygga. Arbetet leds av kontoret för samhällsbyggnad, ursprungligen skulle det slutrapporteras senast sista december 2019 men har förlängts till sista december 2020.</p> <p>Sedan uppdraget gavs har kameraövervakning installerats vid platsen mellan tågstationen, busstationen och Centralvägens början. Övervakningen togs i drift i december 2019 och består av åtta kameror som filmar och spelar in under dygnets alla timmar. Syftet med kamerorna är att förebygga brott genom att verka avskräckande samt att upptäcka brott på platsen. Polisen har upprepade gånger under året begärt ut filmer vid brottsmisstanke och 27 gånger har film lämnats ut. Brotten begås under veckans samtliga dagar och vid alla tider på dygnet. Uppgifter om uppkärade brott saknas.</p> <p>I kommunstyrelsens verksamhetsplan 2021 finns en aktivitet om att formuleras en strategi för kamerabevakning. Uppdraget fortsätter även under 2021.</p> <p>2019-01-01 2021-12-31</p>
<p> Bygg en fullstor fotbollshall (KFN, KSTFU) Kommunen behöver en fullstor inomhushall för fotbollen. Undersök även utökade finansieringsmöjligheter, exempelvis sponsring. Arbetet leds av kultur- och fritidskontoret och uppdraget ska slutrapporteras senast 30 augusti 2020.</p> <p>Under arbetets gång har det visat sig att placeringen av fotbollshallen innebär stora kostnader på grund av nödvändiga ingrepp i åsen. För att minska något på kostnaderna beslutade kultur- och fritidsnämnden att justera placering av hallen inom området samt godkänna en avvikelse från behovsanalysen gällande yta för 11-spelsplan utomhus. En utökad investeringsbudget för fotbollshallen finns i beslutad flerårsplan med budget 2021–2023.</p> <p>Med anledning av beslut om nödvändiga justeringar och utökad investeringsbudget är tidsplanen förskjuten. Fotbollshallen bedöms nu vara klar för drift under kvartal 1 2022 och kommer därmed att vara försenad jämfört med slutdatum 2021-04-30.</p> <p>Projektet omfattas av stora osäkerheter gällande kostnaderna. Störst risk ligger i markåtgärderna samt arbetena kring åsen med anledning av vattentäkten, vilket gör att det finns en hög osäkerhet om slutkostnadsprognosen kommer hållas inom budget för främst dessa båda delar.</p> <p>Gällande frågan om utökade finansieringsmöjligheter som exempelvis sponsring föreslås att samma modell som tillämpas för ishallen används även här.</p> <p>2019-01-01 2021-04-30</p>

<p>Uppdrag</p> <p>● Trygghetsatsning i Väsbyhems bostadsområden (Väsbyhem) Extra resurser satsas på att tillsammans med de boende inventera och åtgärda med mål om belysta, välskötta och hemtrevliga områden. Ökad gemenskap och sammanhållning som bonus. Arbetet leds av Väsbyhem och uppdraget ska slutrapporteras senast 31 december 2020.</p> <p>2019-01-01 2020-12-31</p> <p>● Minska trafikbullret från bland annat E4 och järnväg (KS) Utred behov av bulleråtgärder, bullerplank, tyst asfalt, nedsatt hastighet mm. Samarbete med Trafikverket. Undersök medfinansiering. Arbetet leds av kontoret för samhällsbyggnad och uppdraget slutrapporteras senast 31 december 2021.</p> <p>Bullerdämpande åtgärder, framförallt relaterade till E4:an och järnvägen, har stor och konkret betydelse för att genomföra den bebyggelse som föreslås inom ramen för detaljplanerna Väsby entré, Bredden och Optimus. Frågan har därför hanterats inom ramen för dessa projekt och i de detaljplaner som berörs. Arbetet fortsätter under 2021.</p> <p>2019-01-01 2021-12-31</p> <p>◆ Öka delaktigheten i samhällsutvecklingen via medborgardialoger (KS) Utnyttja och vidareutveckla medborgardialog som verktyg för delaktighet. Arbetet leds av Rådet för medborgardialog och uppdraget ska slutrapporteras senast 31 december 2021.</p> <p>Några stora medborgardialoger har inte genomförts under året. Covid-anpassade dialoger har däremot hållits inom ramen för detaljplanerna <i>Fyrklövern norr om Mälarvägen</i> samt <i>Nordanvägen</i>. Syftet med samtalen har varit att diskutera föreningarnas framtida behov av parkeringsplatser samt eventuell påverkan av den nya planen för medlemmarna. Deltaganden vid mötena har varit representanter från de olika styrelserna. Rådet för medborgardialog undersöker vilka områden som kommer att vara aktuella för medborgardialog framåt.</p> <p>Arbetet med att vidareutveckla metod och arbetssätt för medborgardialog har påverkats av Coronapandemin. Ett digitalt verktyg för medborgardialog kommer dock att finnas tillgängligt under 2021. En utmaning som måste beaktas i arbetet är att dialoger utan fysiska möten kan exkludera grupper i samhället. En dialog behöver kunna erbjuda olika forum för samtal och kontakt där det fysiska mötet är viktigt. Arbetet fortsätter under 2021.</p> <p>2019-01-01 2021-12-31</p> <p>● Utveckla biblioteksverksamheten (KFN) Utred möjligheten till alternativ lokal samt nya och innovativa arbetssätt. Arbetet leds av kultur- och fritidskontoret och uppdraget ska slutrapporteras senast 31 december 2021.</p> <p>Sedan uppdraget gavs har fullmäktige fattat beslut om Biblioteksplan 2020-2023. Planen innehåller en långsiktig strategi för verksamhetens utveckling. En hel del andra aktiviteter har genomförts för att utveckla verksamheten. Lässtrategen har exempelvis involverat fritidsgårdar och hållit i filosoficafé, kortkortsbokcirklar, arrangerat författarböcker etc. Målet är att introducera unga till litteratur och bibliotek. Under en lång period har lässtrategen varit ute på plats på fritidsgårdarna och etablerat kontakt med ungdomarna med syfte att på sikt utmana attityder som finns om läsning och bibliotek. Det är dock fortsatt en utmaning att nå högstadi- och gymnasieelever, något som delas av många av landets folkbibliotek och som biblioteket i Upplands Väsby arbetar vidare med.</p> <p>Mötesplatsen som öppnade 2019 har tvingats stänga på grund av Coronapandemin, dock har läxhjälp och CV-verkstad erbjudits digitalt. Eftersom all programverksamhet har varit nerlagd under pandemin så har nationella minoritetsprojektet Vi syns och vi finns skjutits på framtiden.</p> <p>Ett spännande samarbetsprojekt har inletts mellan biblioteket och kommunens seniorföreningar i syfte att möjliggöra för utkörning av litteratur till äldre. Förhoppningsvis kommer pilotprojektet utvecklas till ett mer långgående försök till att utveckla verksamheten under året.</p> <p>Kultur- och fritidsnämnden beslutade i maj att inte gå vidare med förslaget om flytt av biblioteket till Väsby centrum.</p>
--

Uppdrag
2019-01-01 2021-12-31
<p> Främja folkhälsan (KFN) Utveckla det folkhälsofrämjande arbetet. Arbetet leds av kultur- och fritidskontoret och uppdraget ska slutrapporteras senast 31 december 2021.</p> <p>Alla kultur- och fritidsnämndens verksamheter bidrar till att öka folkhälsan för kommunens medborgare. Alla verksamheters grunduppdrag går ut på att skapa meningsfulla fritidsaktiviteter och göra det möjligt för Väsbyborna att aktivt delta i eller ta del av kultur-, idrotts- och fritidsverksamhet. Kultur- och fritidsnämndens verksamheter bidrar till att öka folkhälsan bland annat genom att skapa förutsättningar för fysisk aktivitet, mental aktivitet, social gemenskap, känsla av sammanhang, avkoppling, underhållning, naturupplevelser, kreativitet, stärkt självförtroende, arbetsutbildning, integration och en mängd andra faktorer.</p> <p>Utveckling och anpassning av de folkhälsofrämjande aktiviteterna pågår kontinuerligt inom ramen för grunduppdraget och befintlig budget. Respektive enhet utvecklar sin verksamhet utifrån sina respektive förutsättningar och med medborgarnas önskemål och efterfrågan som ledstjärna. Under våren har dock Covid-19 inneburit att en del av aktiviteterna har ställts in eller begränsats, vilket påverkar nämndens folkhälsofrämjande arbete negativt.</p> <p>Ungdomsenheten deltar i psykisk hälsa-gruppen som leds av utbildningskontoret vars uppgift är att samordna insatser för att möta upp de utmaningar bland ungdomar som signaleras i Stockholmsenkäten.</p> <p>2019-01-01 2021-12-31</p>
<p> Utveckla området kring pendeltågs- och busstationen (KS) Kopplingen mellan kommunens västra och centrala delar ska förstärkas. Det ska finnas en väderskyddad och funktionell station och bussterminal. Arbetet leds av kontoret för samhällsbyggnad och uppdraget ska slutrapporteras senast 31 december 2022.</p> <p>Uppdraget hanteras i sin helhet inom projekt Väsby entré.</p> <p>Upprustningen och renoveringen av de kulturhistoriskt värdefulla byggnaderna i Järnvägsparken (del av Väsby entré) färdigställdes utvändigt under våren och överlämnas till Väsbyhem under 2021. Nybyggnation av Väsbyhems cirka 290 lägenheter, Åhusen, har pågått under året och inflyttning sker 2021. Parken färdigställs under 2022.</p> <p>För den andra detaljplanen i Väsby Entré, Östra Runby med Väsby stationsområde, har arbete med att sammanställa en samrådsredogörelse pågått under året. Samtidigt har planen reviderats inför granskningen 2021. För att säkerställa detaljplanens genomförande har förhandlingar om avtal med Trafikverket och Trafikförvaltningen genomförts och systemhandlingar för samtliga tekniska system har granskats. Vattendom krävs för behovet av att leda om Väsbyån. Projektet har även arbetat med att ta fram en reviderad genomförandestrategi inför granskningen av detaljplanen. Uppdraget har haft vissa förseningar under året, men arbetet fortsätter 2021 bl.a. med uppdateringar av tidigare fattade beslut i form av kompletterande inriktningsbeslut och fortsatta förhandlingar med externa aktörer.</p> <p>2019-01-01 2022-12-31</p>
<p> Skapa en balanserad bostadsutveckling i Kairo/Sättra (KS) Både värna naturvärden och tillgängliggöra området för fler. En tillgänglig mötesplats med blandade bostadsformer med närhet till naturen och rekreation för alla åldrar. Arbetet leds av kontoret för samhällsbyggnad och uppdraget ska slutrapporteras senast 31 december 2022.</p> <p>Under 2019 togs en översiktlig kartläggning av området fram i syfte att belysa möjligheterna att skapa efterfrågad bostadsbebyggelse ur ett ekologiskt, fysiskt, tekniskt och ekonomiskt perspektiv. Utredningen visade att en bebyggelse är möjlig att genomföra under förutsättning att det går att hitta realistiska kostnadsbärare för de infrastrukturinvesteringar som krävdes. Under 2020 förbereddes uppdraget och togs upp för politiskt beslut i MPU. Ärendet togs dock inte vidare till kommunstyrelsen utan avslutades därefter.</p> <p>2019-01-01 2022-12-31</p>
<p> Öka satsningen på förnyelsebar energi (KS, KSTFU) I samverkan med näringsliv och civilsamhället öka satsningar på förnyelsebar energi. Arbetet leds av kommunledningskontoret och uppdraget ska slutrapporteras senast 31 december 2022.</p>

Uppdrag

Vid nybyggnadsprojekt ställs krav på att möjlighet till lokal energiproduktion ska utredas. Det innebär inte att det blir lokal produktion i alla projekt, men där goda förutsättningar finns så nyttjas detta. Under 2020 blev fyra anläggningar klara; Skvaltagatans gruppboende, Diakonvägens gruppboende, Eddavägens gruppboende och Förskolan eds ängar. Solceller har installerats på dessa och anläggningar av den här storleken förväntas producera motsvarande hushållsel som en mindre lägenhet förbrukar årligen. På nya fotbollshallen projekteras för en solcellsanläggning.

En utredning av tak på befintliga byggnader blev klar våren 2020 med syfte att avgöra vilka tak som vore bäst ur microproduktionsavseende, samt hur stora solcellsanläggningarna bör vara och om de ska köpas eller leasas. Utredningen rekommenderar kommunen att dimensionera sina anläggningar efter behovet av fastighetsel sommartid och att köpa anläggningarna. Det finns nu en prioriteringslista över vilka befintliga tak som utreds för investering under 2021.

Arbetet fortsätter under kommande år.

2019-01-01 2022-12-31

Nybyggnation med arkitektoniska stilförslag i klassisk stil (KS, Väsbyhem)

Utvalda projekt eller delar av kommunen. Marktävlingar eller poängsystem som metod att skapa intresse från byggaktörer. Arbetet leds av kontoret för samhällsbyggnad och uppdraget ska slutrapporteras senast 31 december 2022.

Under året har en gestaltningsbilaga tagits fram som komplement till stadsmässighetsdefinitionen. Den bygger på den enkät om arkitekturstilar som genomfördes med allmänheten under hösten 2019. Under året inleddes också förberedelsearbetet för en markanvisningstävling utifrån klassiska stilförslag. Under hösten genomfördes en första del av tävlingen. Av 18 inkomna bidrag tog sig sex vidare till nästa steg. Arbetet fortsätter under nästa år.

2019-01-01 2022-12-31

Tillsätt klimat och miljösamordningsfunktion inom kontoret för samhällsbyggnad (KS)

Samordna och utveckla det strategiska arbetet inom klimat- och miljöfrågorna inom kontoret för samhällsbyggnad

Kommunens miljöarbete och engagemang i miljöfrågan är stort och ambitionen är att bli en av de främsta i landet på miljö- och klimatarbete. Detta möjliggörs genom samarbetet med kommuninvånare, det lokala näringslivet och andra aktörer. Under året har en klimat- och miljösamordnare anställts för att samordna och utveckla arbetet. Uppdraget är genomfört.

2020-01-01 2020-12-31

Införa nya former för trygghetskapande insatser (KS)

Utveckla nya former för direkta trygghets- och säkerhetskapande åtgärder, däribland rondering med narkotikahund i och kring skolmiljöer.

Under året har arbetet med att använda narkotikahund i det brottsförebyggande arbetet påbörjats. Sammantaget har sex fysiska platser genomsökts varav fyra platser visade spår av narkotika. Metoden kan komma att användas vid misstanke om narkotikabruk i skolmiljöer samt andra allmänna platser i kommunen.

Vidare har arbetet med att uppdatera kommunens ordningsföreskrifter påbörjats och fortsätter under 2021.

Ansökan om en utökning av områden där ordningsvakter får arbeta enligt §3 LOV avslogs under året. Området avsåg Elis park och Dragonvägen. Ansökan avslogs med motiveringen att det saknades underlag (anmälningar och statistik) som stödjer den beskrivna problembilden avseende ordningsstörningar.

Från och med 2020 ingår kommunen (som adjungerade) i BID* Centrala Väsby och har även en ny samverkansöverenskommelse med polisen.

2020-01-01 2021-12-31

5.4.2.4 Medarbetare

5.4.2.4.1 Kommunen är en attraktiv arbetsgivare

Målformulering

Kommunens största och viktigaste resurs är dess medarbetare. Anpassning av resurser och kompetens till verksamhetens och medborgarens behov är en förutsättning för en god ekonomisk hushållning av kommunens resurser. Att kunna visa en tydlighet och öppenhet i inriktning, mål och resultat är avgörande för medarbetares delaktighet och engagemang. Kommunen kommer att införa en ny rekryteringsprocess för att minska risken för diskriminering och istället fokusera på individuell kompetens. Verksamheterna ska öka kontakten och samverkan med universitet och högskolor.

Bedömning av måluppfyllelse



Målet uppfylls delvis.

Medarbetarnas arbetsglädje, engagemang och motivation är avgörande i mötet med medborgarna. En utmaning är att i konkurrens med andra sektorer och andra kommuner attrahera kompetenta medarbetare. Som ett led i detta arbetar kommunen med att stärka arbetsgivarvarumärket. Personalomsättningen har sjunkit i jämförelse med förra året och beror i huvudsak på rådande omständigheter kopplat till pandemin, då rörligheten i hela samhället minskat. Den sammanlagda bedömningen är att kommunen delvis lever upp till målet att vara en attraktiv arbetsgivare då flera nämnder uppfyller sina mål inom området och flera aktiviteter i uppdrag och handlingsplaner har slutförts. Samtidigt finns det också betydande utmaningar kopplade till kompetensförsörjningen inom flera yrkeskategorier, svårigheter att ha fysiska aktiviteter i arbetet med kompetensförsörjning.

Personalstrategi

Personalstrategi och visionen för Upplands Väsby som arbetsgivare fokuserar på att stärka arbetsgivarvarumärket och koppla samman det med platsvarumärket. Kommunen arbetar för att skapa goda förutsättningar för medarbetare att utföra sitt arbete med Väsbybon i fokus. Det ska göras genom att säkerställa hög kompetens och att arbeta med medarbetarskapet och ledarskapet. Därav är en tydlig organisationskultur viktig för att medarbetarna ska förstå syftet med verksamheten och vikten av att vilja förändras och förbättras. Kommunledningskontorets påbörjade värdegrundsarbete som så småningom ska omfatta hela kommunen har fått stå tillbaka under året för att vissa verksamheter behövt ställa om till följd av pandemin.

Attraktiv arbetsgivare

Arbetsgivarvarumärket är vägledande för Upplands Väsby kommuns attraktivitet. Under 2019 togs en ny kompetensbaserad rekryteringsprocess fram som handlar om förtroendeskapande aktiviteter och ett likvärdighetsperspektiv. Under 2020 har fokus varit att kvalitetssäkra processen genom stärkt stöd och utbildningsinsatser. Detta arbete har lett till en mer effektiv och likvärdig rekrytering och en bättre kandidatupplevelse vilket stärker bilden av Upplands Väsby som arbetsgivare.

En del verksamheter har använt sig av fler metoder för att säkra kompetensförsörjningen, t ex riktade rekryteringssatsningar på senior kompetens för att stärka arbetsmiljön.

Ett viktigt arbete för HR under året har varit att snabbt ställa om verksamheten till att arbeta med bemanning av omsorgsverksamheterna. En förändrad arbetsmiljö med nya förutsättningar har krävt

gemensamma rutinbeskrivningar och riktlinjer kring bland annat distansarbete och arbetsredskap, ett arbete som blir grund för kommande utvecklingsinsatser.

Aktiviteter som står på vänt på grund av pandemin är fysiska möten så som mässor, möten med studenter, praktikantverksamhet samt en del utbildningsaktiviteter.

Ett projekt kring digitalisering av nyanställningsprocessen har fått pausas under delar av året på grund av omställning till bemanningsverksamhet på HR-enheten, därför är delar av projektet försenat. Andra delprojekt som kunnat genomföras enligt plan är anmälan och hantering av bisyssla som digitaliserats och effektiviserats, ett nytt gränssnitt i Heroma självservice och guider i kommunens guideportal. Ett arbete har påbörjats med att införa en rehabiliteringsmodul som ska säkerställa rehabiliteringsprocessen. Utöver detta har även digital signering införts för interna protokoll, och en ny app har skapats för förbättrad personalstatistik. Detta ska underlätta för chefer genom tydligare processer och minskad administration, samtidigt som efterlevnad av lag och avtal kvalitetssäkras

Hållbart medarbetarengagemang

Kommunen har varje år genomfört en medarbetarenkät med Sveriges kommuner och landstings standardfrågor för Hållbart medarbetarengagemang (HME) vilket gör att resultaten är jämförbara med andra kommuner. Det som mäts är medarbetarnas engagemang och organisationens förmåga att ta tillvara på och skapa engagemang. HME 2020 är 77, att jämföra med länsnittets värde på 76. 2019 var värdet 80 för Upplands Väsby och för länet 79. En sänkning under ett år med hög arbetsbelastning på grund av pågående pandemi är förväntat resultat.

Ett arbete har gjorts under 2020 för att tydliggöra och underlätta uppföljning av de handlingsplaner verksamheterna ska arbeta med under kommande år utifrån resultatet på medarbetarundersökningen, med en strukturerad tidplan över året, samt en utbildningsinsats för chefer i verktyget och processen. Under året har en del verksamheter använt sig av möjligheten att göra återkommande pulsmätningar som en del i uppföljningen men också för att mer specifikt undersöka arbetsmiljön under pandemins särskilda omständigheter.

Kompetensutveckling

Strategiskt ses området kompetensutveckling som viktigt och har stort fokus. Som en bas finns introduktionsutbildningar för chefer, men på grund av pandemin har utvecklingen av dessa fått stå tillbaka. Ett arbete inleddes under senhösten med att skapa digitala plattformar för dessa som blir hållbara över tid. Mentorsprogram för chefer i samverkan med andra kommuner har kunnat fortgå som vanligt under året, liksom ledarforum i digital utformning, chefsstöd, webbaserade chefsutbildningar samt kompetensplaner för medarbetare. Kommunen anordnar vid två tillfällen per år gemensamma introduktionsdagar för nyanställda som förutom information och gemenskap också innefattar en guidad busstur i kommunen. Dessa ha inte kunnat genomföras det gångna året, men en plan finns för att skapa nytt material digitalt.

Vissa verksamheter, t ex kulturverksamheter, har fått minska eller pausa sina verksamheter. Detta har då istället gett utrymme för att använda tiden till kompetensutveckling av medarbetarna. Många utbildningar har under året blivit inställda, medan en del lyckats ställa om till digitala lösningar. Detta gör att en hel del kompetensutveckling ändå kunnat genomföras under året.

5.4.3 Ekonomiskt resultat

5.4.3.1 Koncernens resultat

Årets resultat för koncernen landar på 192,1 mkr varav kommunens resultat står för 168,1 mkr.

Kommunfullmäktige har beslutat att det ekonomiska resultatet under en planeringsperiod genomsnittligt ska uppgå till ett överskott om minst 2,5 procent. Det är viktigt att hålla fast vid resultatmålet för att klara en långsiktig god ekonomisk hushållning med omfattande investeringar och möjlighet att möta snabba förändringar i omvärlden och konjunkturen. Helårsresultatet för kommunen är 168,1 mkr (6,3 procent), vilket även ska jämföras mot budgeterat resultat 79,3 mkr (3,1 %).

Väsbyhem AB ägs i sin helhet av Upplands Väsby kommun, och är koncernens enda konsoliderade bolag. Väsbyhem har ett budgeterat direktavkastningskrav om minst 3,0 procent. Helårsresultatet för Väsbyhem är 30,0 mkr och direktavkastningen landar på 2,6 procent.

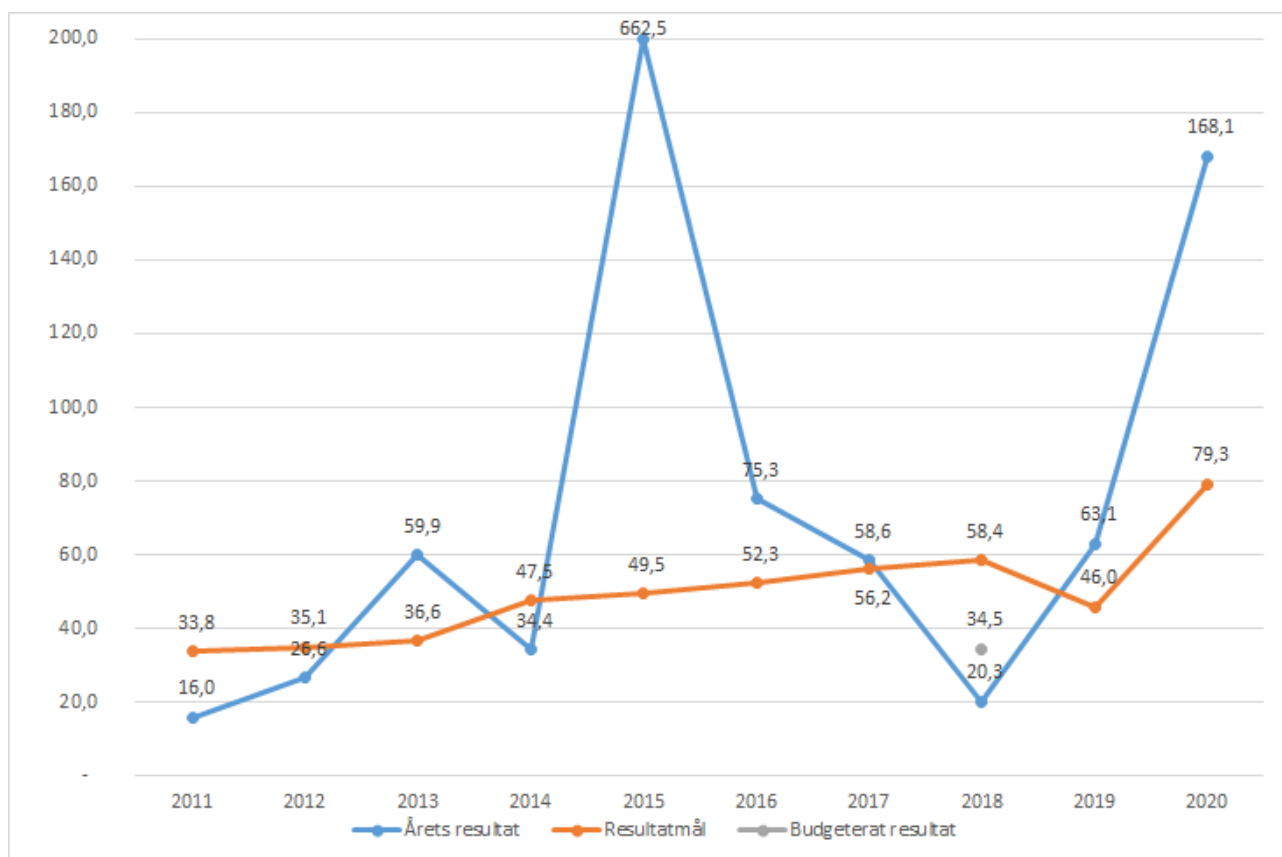


Diagram: Resultatutveckling under tio år. Resultatmålet har ökat över tiden och är för 2020 budgeterat till 3,1 procent.

2015 såldes dotterbolaget Bo i Väsby AB till Rikshem. Tidigare års resultat har ej justerats för ändrade redovisningsprinciper.

5.4.3.1.1 Nämndernas resultat

Kommunens resultat uppgår till 168,1 mkr. Målet om 3,1 procent överskott överträffas och landar

på 6,3 procent som andel av skatteintäkter. Balanskravsresultatet är positivt. Merparten av överskottet utöver det budgeterade resultat om 79,3 mkr förklaras av de extra tillskott av statsbidrag på ca 81,4 mkr som kommit kommunen till del under året. Även exploateringsverksamheten bidrar till överskottet med drygt 112 mkr. Till exploateringsverksamheten ska även läggas nedskrivningar av de kommunala bolagen TMNS och Batteriet på -37,7 mkr. Denna nedskrivning belastar kommunstyrelsen.

Socialnämnden (-15,1 mkr) är den nämnd som står för ett större underskott. Även då omsorgsnämndens totala resultatavvikelse är blygsam (+5,0 mkr) så innefattar det betydande avvikelser inom egen regi (ca -40,1 mkr) som uppvägs av överskott uppkomna av att framförallt volymerna har minskat inom särskilda boenden. Främst avser underskottet inom egen regi komma ifrån direkta merkostnader till följd av Coronapandemin men också ökade kostnader för försörjningsstöd och skyddat boende. Sökta bidrag för Coronapandemin där beslut om utbetalning ej fattats per bokslutsdagen ingår inte i årets resultat.

Kostnads- och intäktsutveckling

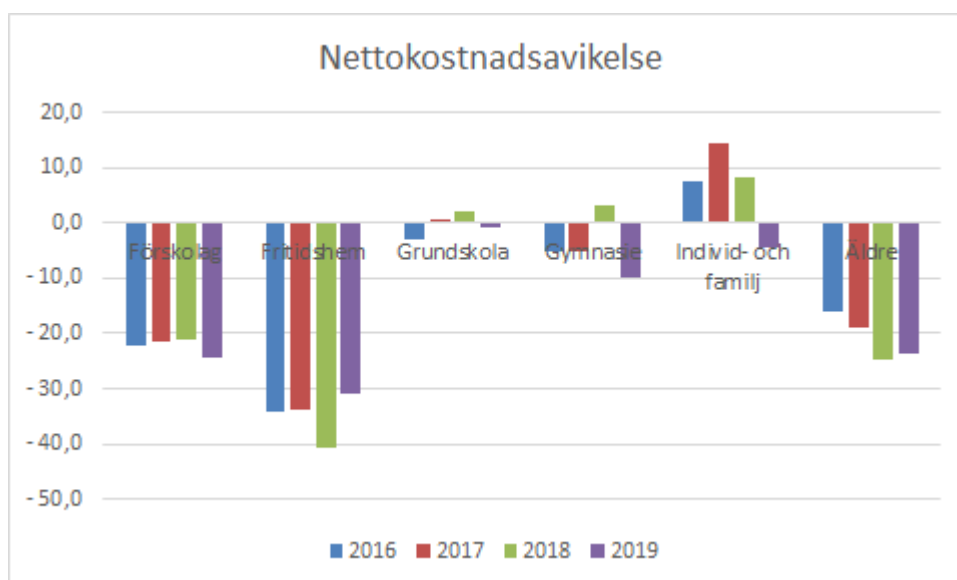
Verksamhetens kostnader har ökat med 3,8 % (2019: 4,2 %) vilket är en viss minskning jämfört med året innan. Utvecklingstakten förklaras utöver pris- och löneökningar främst av volymutveckling inom främst utbildningsnämnden och socialnämnden. Omsorgsnämndens volymer har fallit under året till följd av Coronapandemin vilket har dämpat kostnadsutvecklingen.

Verksamhetens nettokostnad har ökat med 2,1 % (2019: 1,8 %). Den fortsatt låga nettokostnadsutvecklingen 2020 förklaras med att intäkterna har ökat med 7,8 % jämfört med 2019 till följd av de stora tillskotten av riktade statsbidrag under året för Covid 19 samt fortsatt höga gatukostnadsersättningar och exploateringsintäkter.

Skatteintäkterna har dock, till följd av den konjunktur nedgång som förstärkts av Covid 19 ökat långsamt med bara 0,4 % trots en befolkningsökning inför 2019 på 1,5 %. Den svaga skatteintäktsutvecklingen har dock motverkats av kraftiga tillskott till det generella statsbidragen som ökar med 50 % och sammantaget avviker skatter och bidrag positivt med 80 miljoner kronor i förhållande till budget.

För att leva upp till god ekonomisk hushållning ska verksamhetens nettokostnad inte öka i snabbare takt än skatteintäkterna över tiden.

Beräknat per invånare uppgick verksamhetens nettokostnader till 51,6 tkr, en ökning med 0,7 % jämfört med år 2019 (2019: 51,2 tkr).



Kommunen har under ett flertal år haft en negativ nettokostnadsavvikelse vilket innebär att kommunens kostnader för välfärdens kärnområden är lägre än vad som kan förväntas utifrån demografiska, socioekonomiska och geografiska förutsättningar. Med en relativt låg kostnadsutveckling och nettokostnader som minskar bedöms kommunens nettokostnader fortsatt ligga på en lägre nivå. I ett historiskt perspektiv har områdena förskola, fritids och äldreomsorg haft de lägsta kostnaderna och en stabil trend medan skola och individ- och familj har sett ökande nettokostnader fram till 2018 för att sedan vända nedåt.

De totala skatteintäkterna har ökat med 0,4 % (2019: 4,1 %). Skatteintäkt per invånare uppgår till 44,0 tkr, en minskning med 0,9 % (2019: 44,3 tkr).

Tabell. Resultat per nämnd, mkr

Nämnd/utskott	Resultat	Budget 2020	Avvikelse 2020
Kommunstyrelse	36,6	1,8	34,8
- varav KS särskilda medel	12,3	0,0	12,3
Revisionen	0,0	0,0	0,0
Räddningstjänsten	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd	0,0	0,0	0,0
Omsorgsnämnden	5,0	0,0	5,0
- varav egen regi	-40,1	0,0	-40,1
Socialnämnden	-15,1	0,0	-15,1
Familjerättsnämnd	-0,3	0,0	-0,3
Kultur- och fritidsnämnd	1,7	4,4	-2,7
Utbildningsnämnd	-0,9	0,0	-0,9
- varav egen regi	-13,2	0,0	-13,2
Teknik- och fastighetsutskott	6,5	-4,4	10,9
Bygg och miljönämnden	1,6	0,0	1,6
Summa nämnder	35,1	1,8	33,3
Finansiering	133,0	77,5	55,5

Summa	168,1	79,3	88,8
-------	-------	------	------

5.4.3.1.2 *Finansieringens resultat*

5.4.3.1.2.1 Skatter mm

Skatteintäkter, utjämning och bidrag avviker positivt med totalt 81,4 mkr. I denna avvikelse ingår flera delar, befolkningsutfallet, coronapandemins effekt på skatteunderlaget samt regeringens krispaket. Skatteintäkterna avviker negativt mot budget med - 59 mkr till följd av en nedreviderad skatteunderlagsutveckling. Detta vägs upp av de generella statsbidragen som avviker positivt med 140 mkr

Den befolkningssiffra per 1 november 2019 som avgör det antal personer som ingår i skatteunderlaget 2020 uppgick till 310 personer fler än den prognos som Flerårsplanen 2020-2022 utgick ifrån. Detta ger en positiv avvikelse på ca 30 mkr mot budget.

Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) skatteunderlagsprognoser har under det Corona drabbade 2020 tidigt varit kraftigt nedreviderad för att efter sommaren revideras upp. Den senaste skatteunderlagsprognos från december som utgör underlag för bokförda skatteintäkter skedde en mindre nedrevidering i förhållande till tidigare under hösten. Den slutgiltiga prognosen medför att skatter, bidrag och utjämning ger ett positivt överskott 2020 med 81,4 mkr. Det innebär att prognosen är tillbaka på samma nivå som i början av året, innan coronapandemin, men där en del av intäkterna har växlats över från skatteintäkter till tillfälligt extra tillskott.

Pandemin har lett till en konjunkturkollaps såväl i Sverige som internationellt. Detta drabbar sysselsättningen och lönesumman hårt, och därmed också skatteunderlaget. Dock har fallet inte blivit lika dramatiskt som befarades i början av krisen. Prognosen för skatteunderlaget reviderades först ner från 2,4 % (i februari) till 0,9 % (i april) till att återigen revideras upp till 1,7 % (i december). De åtgärder som satts in för att dämpa effekterna på svensk ekonomi har till stor del gett positivt resultat.

I hög grad påverkas skatteunderlaget – direkt eller indirekt – av aviserade och beslutade åtgärder som ingått i de krispaketet regeringen presenterat under år. Ett av dessa får betydande inverkan på skatteunderlaget redan 2019. Det gäller möjligheten för enskilda näringsidkare och handelsbolag att avsätta hela vinsten upp till en miljon kronor till en periodiseringsfond i deklarationen för 2019. Eftersom kommunernas bokslut för 2019 är klart minskas istället skatteinkomsterna för 2020.

Det krispaketet som regeringen i våras riktat till kommuner och regioner ger ett positivt tillskott till resultatet med 84 mkr som engångseffekt 2020 för Upplands Väsby del, varav ca 39 mkr årligen från 2021.

5.4.3.1.2.2 Övriga finansiella poster

Pensionskostnader ger en avvikelse på -4,6 mkr. Avvikelsen mot budget förklaras till största del av att nya anställningar inneburit högre pensionsavsättningar. Vidare är pensionsutbetalningar högre då fler valt att påbörja sin pensionsutbetalning i förtid. Mot det kan ställas en lägre prognos för den avgiftsbestämda ålderspensionen.

Övriga avvikelser summerar till -21,3 mkr, varav de största presenteras nedan:

- -22,0 mkr balanserade migrationsmedel
- +5,9 mkr återbetalning från tennisklubben
- -7,6 mkr aktieägartillskott TMNS
- +1,9 mkr utdelning från Kommuninvest
- -1,3 mkr kundförluster
- -2,5 mkr lägre intern låneränta

- +4,5 mkr lägre extern låneränta

Bland övriga poster märks en budgetpost på 22 mkr som avsåg tidigare balanserade migrationsmedel som skulle resultatföras under 2020, medlen utbetalades ursprungligen från Migrationsverket under år 2017. Under hösten 2019 beslutades om en förändring i den interna fördelningen av migrationsmedlen och samtidigt togs också en större andel av balanserade medel i anspråk för 2019. Det innebär att inga balanserade medel kvarstår att resultatföras i år, vilket också gör att detta blir en negativ avvikelse mot budget.

5.4.3.1.2.3 Exploatering

Inom exploateringsverksamheten summerar samtliga kostnader och intäkter sammantaget till 74,1 mkr vilket motsvarar ett överskott mot budget om 34,1 mkr. Överskottet beror främst på exploateringsintäkter inklusive gatukostnadsersättningar på 177,9 mkr. Intäkterna kommer från försäljning av tomter i Kairo och Eds Allé på 46,4 mkr, markförsäljning främst i Fyrklövern och Wijk Oppgård på 85,6 mkr samt gatukostnadsersättningar i Fyrklövern och Wijk Oppgård på 45,9 mkr.

Kostnaderna består av nedskrivningar på -37,7 mkr av de kommunala dotterbolagen Batteriet och TMNS. Vikskolan har skrivits ned med 1,6 mkr och en reservering för rivningskostnaden på 5,7 mkr har gjorts. Exploateringsverksamheten belastas med detaljplanekostnader på 41,2 mkr varav merparten avser Väsby Entré. Övriga exploateringskostnader, främst inom Väsby Entré uppgår till 17,7 mkr.

5.4.3.2 Balanskravsresultat

I kommunallagen anges att kommunens ekonomi ska planeras och styras mot ett resultat i balans, vilket innebär att intäkterna minst ska överstiga kostnaderna både i budget och bokslut, det så kallade balanskravet. Vid negativa resultat ska resultatet återställas inom de närmaste tre åren.

Kommunen gick in i 2020 med ett positivt balanskravsresultat.

Årets resultat uppgår till 168,1 mkr. Balanskravet är lika stort då inga händelser som inträffat under 2020 motiverar balanskravsjusteringar.

2019 saknades händelser som motiverar balanskravsjusteringar.

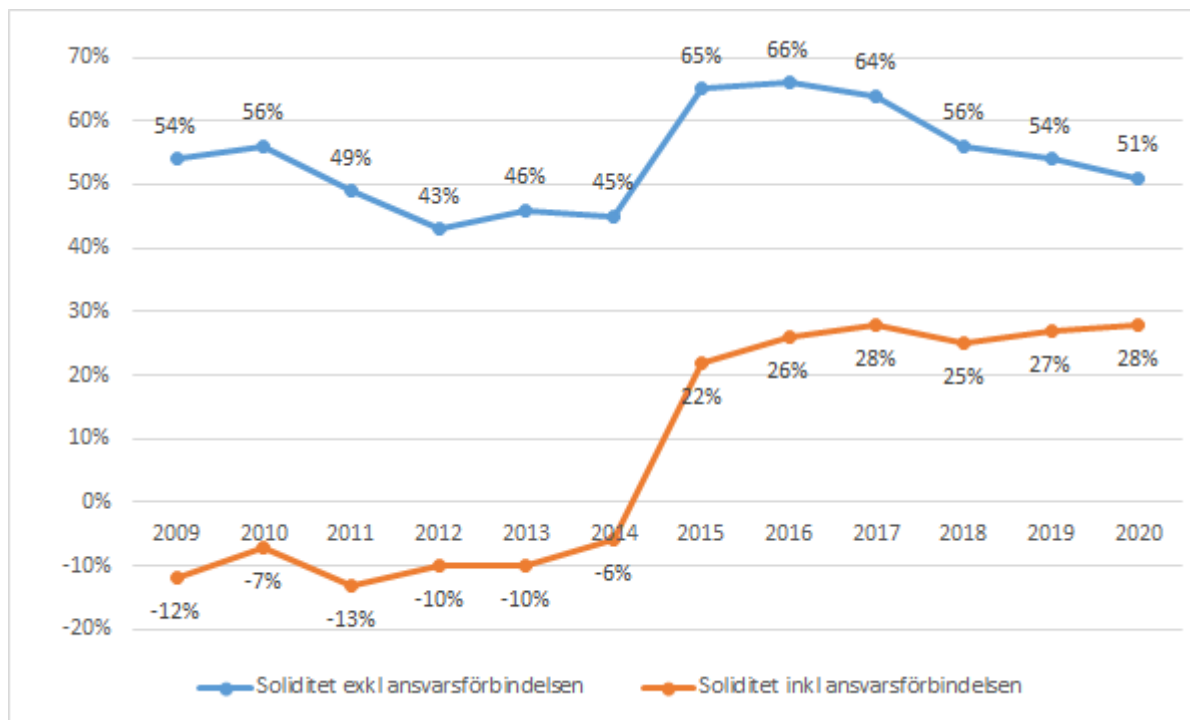
2018 justerades resultatet med 5,0 mkr avseende återföring av försäljning av Bo i Väsby.

Balanskravsutredning,	Mkr	2020	2019	2018
Årets resultat enligt resultaträkningen		168,1	96,5	20,6
- Samtliga realisationsvinster				-5,0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet				
- Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet				
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper				
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper				
Årets resultat efter balanskravsjusteringar		168,1	96,5	15,6
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv				
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv				
Årets balanskravsresultat		168,1	96,5	15,6

5.4.4 Ekonomisk ställning och finansiell styrka

5.4.4.1 Soliditet

Soliditet anger hur stor del av tillgångarna som finansieras med eget kapital. Soliditeten 2020, exklusive ansvarsförbindelsen, är 51 procent jämfört med 54 procent 2019. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensioner uppgår till 28 procent jämfört med 27 procent 2019, ökningen beror på minskade pensionsförpliktelser. Flera års målinriktat arbete med fokus på god ekonomisk hushållning har tillsammans med 2015 års reavinst från försäljningen av Bo i Väsby bidragit till att åren med negativ soliditet är förbi. Kommunens ekonomi har konsoliderats och nu finns en god handlingsberedskap inför den tillväxt som sker i samhället och för finansiering av välfärden.



Koncernens soliditet sjunker från 49 procent 2019 till 47 procent 2020. Detta beror på Väsbyhems minskade soliditet.

5.4.4.2 Likviditet

Kommunen gick in i året 2020 med att nyttja checkkrediten med 100 mkr mer än tidigare månader. Som mest har nästan 250 mkr av krediten nyttjats. I plan låg att ta upp nya lån i mars. Det tidigare lades till februari där 200 mkr togs upp i nya lån hos Kommuninvest. Likviditeten rör sig under en normalmånad med lite drygt 200 mkr mellan lägsta och högsta nivå. Trenden för likviditeten i början på året var att utbetalningarna var något högre än inbetalningarna. Det har under hösten planat ut. Kommunen har fått extra likvid under året som statsbidrag med anledning av Coronapandemin. Likviditeten i kommunen har därefter blivit mycket god. Även för januari 2021 förväntas mer utbetalningar än normalmånaden under 2020. Med den goda likviditeten kommunen avslutar året med så bör dock checkkrediten inte behöva nyttjas. Utifrån ett tremånaders perspektiv har kommunen inte några problem med att hantera likviditeten med egen finansiering. Likviditetsprognosen på längre sikt än 3 månader beskrivs utförligare i nästa avsnitt.

AB Väsbyhem med dotterbolag ingår i kommunkoncernens bankkontosystem. Kommunen står ansvarigt för valutatoppkontot i systemet. Vilket är det konto som ränta belastas på. AB Väsbyhem kan

därmed nyttja checkkrediten utan tillkommande kostnader och har därmed alltid täckning för tre månaders likviditet. För företagets investerings- och likviditetsprognos på längre sikt än tre månader så beskrivs den utförligare i nästa avsnitt.

5.4.4.3 Finansiell information

Finansiella Nyckeltal

Upplands Väsby kommun

Lån	600 Mkr	Snittränta	0,18 %
Räntebindning	2,98 År	Kapitalbindning	2,44 År

AB Väsbyhem

Lån	2 143 Mkr	Snittränta	0,96 %
Räntebindning	3,22 År	Kapitalbindning	2,97 År

Koncern

Lån	2 660 Mkr	Snittränta	0,82 %
Räntebindning	3,26 År	Kapitalbindning	2,93 År

Lån: Upplands Väsby kommun har 600 mkr och AB Väsbyhem har 2 143 mkr i extern låneskuld varav 83 mkr är nyttjad checkkredit. Kommunen har under året ökat sin låneskuld med 200 mkr vilket även AB Väsbyhem gjort.

Genomsnittlig kapitalbindning koncernen: En sammanläggning av samtliga låns slutförfall i skuldportföljen visar vilken genomsnittlig löptid dessa har och nuvarande nyckeltal är 2,93 år. I Finanspolicyn är målet att det bör vara mer än 2 år.

Genomsnittlig räntebindning koncernen: Skuldportföljens alla lån har en löptid avseende räntans bindningstid. Av lånestocken utgör 1 520 mkr lån med rörlig ränta där räntebindningstiden är 3 månader, resterande del av lånen har fast ränta. Av de rörliga lånen har räntesäkring gjorts med swappar som motsvarar 1 225 mkr. Skuldportföljens genomsnittliga räntebindningstid är på 3,26 år för koncernen vilket är inom det intervall på 2-5 år som anges i Finanspolicyn.

Löptid	<1 år	<2 år	<3 år	<4 år	<5 år	<6 år	<7 år	<8 år	<9 år	<10 år	>10 år
Belopp	555	280	550	200	400	0	575	0	0	100	0
Fördelning	21%	11%	21%	8%	15%	0%	22%	0%	0%	4%	0%

Långgivare

Upplands Väsby kommun

Motpart	Nordea	SEB	SHB	SWED	SBAB	Certifikat	Kommuninvest	Övrigt
Belopp	0	0	0	0	0	0	600	0
Fördelning	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	0%
Finanspolicy max	40%	40%	40%	40%	40%		Obegr	

Väsbyhem AB

Motpart	Nordea	SEB	SHB	SWED	UVK	Certifikat	Kommu- ninvest	Övrigt
Belopp	0	0	0	0	83	0	2 060	0
Fördelning	0%	0%	0%	0%	4%	0%	96%	0%
Finanspolicy max	40%	40%	40%	40%	Obegr		Obegr	

Likviditetssituation i kommunkoncernen

Per den 31 december har koncernen en likviditet på ca 261,4 mkr enligt nedanstående fördelning (saldona är tagna från Nordeas Koncernvalutakonto).

(Mkr)

Upplands Väsby kommun	218,3
Väsbyhemskoncernen	43,1
Totalt koncernen	261,4

(Mkr)

Låneförfall inom 1 år

Datum	Motpart	Belopp	Låntagare
2021-09-15	KI	400	VH
2021-09-24	KI	60	VH
		460	

(Mkr)

Låneram och borgen

Kategori	Beslutad lå- neram	Banklånes- kuld per delår	Prognos	Borgensram	Borgensram per delår	Prognos
Upplands Väsby kommun	700	600				
AB Väsbyhem	3 000	2 060		3 000	2 060	
Totalt	3700	2660		3000	2060	

Likviditetsprognos

Likviditetstäckningsbehov för AB Väsbyhem utöver egen finansiering kommer att ligga på ca 860 mkr till och med december 2021. Vilket innefattar låneförfall på sammanlagt 460 mkr. AB Väsbyhem flaggar för att viss förskjutning i tiden kommer att ske av några projekt. Samt att vissa projekt kan bli dyrare.

För kommunen är likviditeten mycket god tack vare extra statsbidrag under 2020. Med ingående likviditet från 2020, och om budget 2021 hålls, bör inte extern finansiering behövas för planerade investeringar under 2021. Förutsatt samma nivå på exploateringsintäkter 2021 som 2020.

Investeringarna för 2020 blev 61 procent av planerade (inklusive omföringar). Om de återstående 39 procenten tillkommer under 2021 utöver budgeterade blir det en ytterligare likvidutbetalning på ca 256 mkr. Vid ett sådant scenario kommer kommunen behöva externt finansiera ca 256 mkr.

Kommunens lånetak för 2021 är fastställt till 800 mkr. Möjlighet finns därmed att låna upp ytterligare 200 mkr om så skulle behövas.

Med de extra statsbidrag som erhållits under 2020 och som förhandsaviserats för 2021 har normaliteten brutits i likvida in- och utbetalningar. Det har därmed blivit svårare att göra prognos på framtida likviditet utifrån den generella trenden för likvidflödet för kommunen.

Då det varit stor osäkerhet avseende den ekonomiska utvecklingen till följd av Coronapandemin har förberedelser under 2020 gjorts för eventuella extraordinära åtgärder, för att möta osäkerheten, såsom:

- Under 2020 har veckovis fördjupad analys och uppföljning av likviditeten gjorts.
- Förfrågan har ställts till Kommuninvest om deras likviditetssituation vid en eventuellt ökad efterfrågan av upplåning från kommuner och regioner. De har svarat att de är trygga i situationen och inte har några problem med att möta ett ökat upplåningsbehov.
- Kommunkoncernen har en checkkredit hos Nordea på 300 mkr med absolut limit. På förfrågan har Nordea sagt att den kan utökas med kort varsel om så skulle krävas. Förslag på beslut om utökad checkkredit om 100 mkr vid behov har lämnats till kommunfullmäktige.

5.4.5 Koncernens pensionsförpliktelser

Pensionsåtagandena uppgår totalt till 1 131 mkr, en ökning med 5 mkr (0,5 procent). Ansvarförbindelsen som avser pensioner intjänade före 1998 minskar med 21 mkr, och uppgår till 838 mkr 2020 medan pensionskulden (som ingår i balansräkningen) ökar med 26 mkr till 292 mkr. Ökningen beror på ett förändrat antagande om framtida samordning för ålderspension i PA-KL ger högre skuldförmån och därmed högre pensionskostnad. Pensionskostnaden 2020 ökar med 3 mkr jämfört med 2019. Avvikelsen jämfört med budgeterad kostnad för kommunen för 2020 är 14,1 mkr och förklaras av högre pensionsavsättning. Orsaken är främst nya anställningar. Vidare är pensionsutbetalningar högre då fler valt att påbörja sin pensionsutbetalning i förtid.

Mkr	2016	2017	2018	2019	2020
Koncernens pensionskostnad	104	112	135	137	140
- varav kommunens pensionskostnad	101	109	131	132	136
Kommunens pensionskostnad/skatter	4,8 %	4,8 %	5,6 %	5,4 %	5,1 %
Kommunens pensionsskuld	217	221	240	266	292
Koncernens ansvarsförbindelse	944	905	890	860	839
- varav kommunens ansvarsförbindelse	943	904	889	859	838
Kommunens pensionsåtagande	1 161	1 126	1 130	1 126	1 131

5.4.6 Investeringsredovisning

Investeringar för tillväxt och kvalitet

För att nå visionen 2040 med mer än 63 000 invånare krävs en hög investeringstakt i Väsby. Inklusivt

sive ombudgeteringar från 2019 är investeringsbudgeten för 2020 totalt 656 mkr. De största avvikelserna och stora omföringar på Väsby Entré gör att utfallet för året är 306 mkr, vilket ger en genomförandegrad om 47 procent. Genomförandegraden när hänsyn tagits till omföringen på Väsby Entré är 61 procent. De största projekten som pågår just nu är Fyrklövern och Väsby Entré.

Fyrklövern

Byggstart för infrastrukturen inom Fyrklövern var 2016 och de nuvarande entreprenadarbetena planeras pågå fram till år 2022, därefter kvarstår finplanering av området. Tidplanen är beroende av den takt som byggherrarna i projektet färdigställer sina bostadsprojekt. Under 2020 har Blå parken och Himmelsgränd färdigställts. Arbeten har även utförts på Mälärvägen, Husarvägen och Ekebovägen.

Fyra bostadsprojekt är klara (Junior Living, TB Bostad, Riksbyggen/Ljuspunkten och Brabo etapp 1). Tre projekt är i produktion (Sveafastigheter/Silverlife, JM och Riksbyggen/Bikupan), varav ett har startat under året. Samtliga bostadsprojekt beräknas vara klara under andra halvan av 2020-talet. Total kostnad för projektet fram till slutförandet, inklusive gata och VA, uppskattas till ca 702,5 mkr.

Väsby Entré

Den första detaljplanen i projektet Väsby Entré, Järnvägsparken vann laga kraft 2017, och därmed har genomförandefasen för projektet påbörjats. Upprustningen och renoveringen av de kulturhistoriskt värdefulla byggnaderna utvändigt blev klar under våren 2020 och lämnas under 2021 över till Väsbyhem. Nybyggnation av Väsbyhems cirka 290 lägenheter, Åhusen, pågår under 2020 och inflyttning sker 2021. Parken färdigställs under 2022.

För den andra detaljplanen i Väsby Entré, Östra Runby med Väsby stationsområde, avslutades samrådet i början av 2019 och över 200 synpunkter kom in. Nu pågår arbetet med att bearbeta alla inkomna synpunkter och sammanställa dem i en samrådredogörelse parallellt med att planen revideras inför granskningen som planeras 2021. För att säkerställa att planen kan genomföras när den vunnit laga kraft tas erforderliga avtal fram med Trafikverket och trafikförvaltningen. Vattendom enligt miljöbalken erfordras för omledning av Väsbyån. Parallellt med granskningen tas systemhandlingar fram för att säkerställa att alla tekniska system kommer att fungera och får plats. Arbetena med systemhandlingarna påbörjas hösten 2020 och pågår parallellt med revideringen av planen. Projektorganisationen har också ett politiskt uppdrag att ta fram en reviderad genomförandestrategi inför granskningen av detaljplanen. Genomförandestrategin från 2015 bygger på planprogrammet. Förhandlingar pågår med både Trafikverket och trafikförvaltningen om Ostkustbanan och bussterminal. För planområdet har markanvisningsavtalet träffats med Fastighets AB Balder, JM AB och Byggnadsfirman Viktor Hansson AB. Diskussioner om markanvisningsavtal pågår med AB Väsbyhem, som också äger en del mark i planområdet. Tidigare fattade beslut behöver uppdateras och nya kompletterande inriktningsbeslut behöver fattas politiskt innan granskningen och fortsatta förhandlingar med externa aktörer.

Det positiva resultatet på Väsby Entré beror på att detaljplanekostnader på 80,6 mkr som resultatförts samt 14,8 mkr som förts om till exploatering för 2015–2020 detta år i och med en anpassning till nya Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR).

Övrigt inom gata/park

Inom exploateringsområden pågår större investeringar i Prästgårdsmarken, Wijk Oppgård och Eds allé. I övrigt pågår investeringar inom gata och park utanför exploatering omfattat underhållsinvesteringar, byten av belysningsstolpar och förstärkning av Älvsundavägen vid Edssjön samt gång- och cykelvägsprojekt, bland annat Ekebovägen.

Lokaler

På fastighetssidan pågår investeringar både kopplat till planerat underhåll men också i nya lokaler och anläggningar. Inom utbildningsområdet investerar kommunen i tillfälliga och nya förskole- och grundskolelokaler samt tillagningskök. Förskola i Eds allé och skola på Smedsgårdstomten är de större projekten 2020. Inom omsorgslokaler investeras i nya gruppboistäder i Odenslunda, Prästgårdsmarken och Wijk Oppgård. Inom kultur och fritid pågår investeringar i en ny fotbollshall samt etapp 2 av ridhuset.

Investeringsprojekt	Resultat 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020
Planerat underhåll fastigheter	22	23	-1
Planerat underhåll fastigheter hg	5	6	-1
Skol- och förskolelokaler	37	114	-77
Boende, omsorgslokaler	32	3	29
Kultur- och fritidslokaler och anläggningar	6	86	-80
Övriga lokaler	0	2	-2
Energisparåtgärder	1	7	-6
Summa fastigheter och lokaler	103	241	-138
Centrala Väsby	11	180	-169
<i>varav Fyrklövern</i>	3	124	-121
<i>varav Väsby entré</i>	-78	50	-128
Västra Väsby	10	15	-5
Östra Väsby	26	20	6
Summa gator, vägar, park inom exploateringsområden	47	215	-168
Gator, vägar, gc-väg utanför exploateringsområden	54	56	-2
Miljöinvestering och naturskydd i kommunens skogsmark	3	5	-2
Park utanför exploateringsområden	2	4	-2
Summa gator, vägar, park utanför exploateringsområden	59	65	-6
Mark			
IT-investeringar	2	3	-1
Övriga inventarier	1	11	-10
Summa inventarier	3	14	-11
Summa skattefinansierad verksamhet	212	535	-323

Centrala Väsby	50	77	-27
Västra Väsby	0	0	0
Östra Väsby	24	22	2
Summa VA inom exploateringsområden	74	99	-25
VA utanför exploateringsområden	21	22	-1
	21	22	-1
Summa VA-verksamhet	95	121	-26
Summa investeringar	307	656	-349

5.5 Händelser av väsentlig betydelse

Nedskrivningar:

Under året har mark i Wijk Oppgård sålts och ett intentionsavtal med Magnetica Education, som är en del av Lärandegruppen i Sverige AB, om byggnation av Viraskolan som kommer att ersätta nuvarande Vikskolan. I resultatet har en nedskrivning av kvarvarande anläggningstillgång i Vikskolan på 1,6 mkr samt en reservering av kommande rivningskostnader på 5,7 mkr för skolan tagits upp.

Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar 37,7 mkr som belastar exploateringsverksamheten. Nedskrivningen avser de kommunala dotterbolagen Batteriet och TMNS som förvärvats inom Väsby Entre-projektet som exploateringsfastigheter för att få rådighet över marken runt stationsområdet. Då bolagens anläggnings- och markvärde har värderats och ska tas upp till verkligt värde sker i bokslutet denna nedskrivning.

Förändrade redovisningsprinciper:

Utgifter inom Väsby Entre-projektet motsvarande 81 mkr har omdefinierats i enlighet med LKBR från investeringsutgifter till detaljplanekostnader.

Försäljning:

Årets större intäktsposter inom exploateringsverksamheten kommer från tomtförsäljning i Kairo 44 mkr, exploaterings- och gatukostnadsersättningar i Fyrklövern 62 mkr samt Wijk Oppgård 58 mkr.

Under året har en ombyggnation av kommunhuset genomförts i samband med kontraktsförlängning till 2024. Påföljande driftskostnad ryms inom den tidigare hyreskostnaden.

5.6 Viktiga förhållanden för resultat och ställning

I detta avsnitt sammanställs risker som är viktiga för kommunens framtida resultat och ställning. Dessa förhållanden måste bevakas och tas med i vidare planeringsarbete för att kommunen ska ha

en hållbar utveckling.

Finansiella risker	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Finansieringsrisk	Svårighet att ta upp nya lån och omsätta befintliga lån.	Kommunala koncernen	Finansieringsrisken hanteras genom att låneportföljens kapitalbindning sprids över tid. Riskbegränsningarna är fastställda i kommunkoncernens policy och föreskrifter.
Ränterisk	Risk för ökade räntekostnader vid en förändrad marknadsränta.	Kommunala koncernen	Ränterisken begränsas genom restriktioner avseende räntebindningstid. För att begränsa ränterisken ska räntebindningstiden i låneportföljen inklusive eventuella derivat spridas över tid. riskbegränsningarna är fastställda i kommunkoncernens policy och föreskrifter
Motpartsrisk	Motpartsrisk uppstår om en motpart inte fullgör sina förpliktelser.	Kommunala koncernen	Motpartsrisken hanteras genom att fastställa vilka externa motparter och emittenter som koncernen får genomföra affärer med vid placeringar. riskbegränsningarna är fastställda i kommunkoncernens policy och föreskrifter.
Kredit- och likviditetsrisk	Likviditetsrisk innebär att en placering av överskottslikviditet inte kan omsättas till likvida medel utan kostnad.	Kommunala koncernen	För att begränsa risken placeras likvida medel på bankkonto eller korta penningmarknadsinstrument med god likviditet. riskbegränsningarna är fastställda i kommunkoncernens policy och föreskrifter.
Omvärldsrisker	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Befolkningsutveckling	Ökande andel äldre påverkar försörjningskvoten och medför ökade omsorgskostnader.	Kommunstyrelsen	Uppdatera befolkningsprognosen minst en gång per år. Följa faktiskt utfall jämfört med prognosticerat utfall. Beakta fördelningen inrikes- och utrikesfödda i befolkningsökningen.
Demografi	Om det ökar med fler yngre och äldre än förväntat påverkar det behovet av välfärdstjänster.	Kommunstyrelsen, omsorgsnämnden	Omprioritera resurser vid behov. Vara förberedda med lösningar för de lokalbehov som kan uppstå.
Ökad arbetslöshet	Lågkonjunktur ökar risk för arbetslöshet vilket minskar skatteintäkter och ökar behovet av ekonomiskt bistånd.	Kommunstyrelsen, välfärdsnämnderna	Effektivisera stödet till Väsbybors etablering på arbetsmarknaden genom att skapa en beredskap för att hantera risken och arbetsförmedlingens bristande förmåga.
Svag konjunktur	Risk för minskat bostadsbyggande och minskad etablering av verksamheter.	Kommunstyrelsen	Tät dialog med näringsliv för att underlätta etablering i Upplands Väsby. Ta fram en markstrategi.
Psykisk ohälsa	Arbetslöshet och ekonomiska problem ökar risken att drabbas av psykisk ohälsa. Vilket i sin tur ökar behovet av stöd för barn och vuxna.	Välfärdsnämnderna	Prioritering av tidiga förebyggande insatser.
Färre nybyggda bostäder	Risk att marknaden inte efterfrågar 400 nya bostäder varje år i Upplands Väsby.	Kommunkoncernen	Noggrant följa bostadsutvecklingen för regionen men även lokalt för Upplands Väsby.

Finansiella risker	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Ökat bruk av och handel med narkotika	Narkotikahandeln är en bakomliggande orsak till svårigheterna att upprätthålla upplevd trygghet i det offentliga rummet på centrala platser i Upplands Väsby.	Kommun- organisationen	Fortsätta att genomföra insatser för särskilda riskgrupper. Prioritering av insatser för arbete eller utbildning som leder till arbete samt förebyggande ANDT-arbete gentemot barn och ungdomar för att motverka narkotikabruk. Utredda möjligheten till ett Trygghetscenter. Avsätta medel för väktare. Fortsätt med kamerabevakning.
Ökad social problematik	Förutom konjunktorens påverkan på behovet av sociala insatser finns en underliggande konjunkturoberoende trend mot ökad social problematik.	Kommun- organisationen	Fortsätta att genomföra insatser för särskilda riskgrupper. Prioritering av insatser för arbete eller utbildning som leder till arbete samt förebyggande ANDT-arbete gentemot barn och ungdomar för att motverka narkotikabruk.
Klimatförändring	Förändrat klimat medför extremt väder mer högfrekvent. Påverkar verksamheterna samt markanvändning i det geografiska området.	Kommunstyrelsen	Riskerna analyseras och hanteras inom ramen för organisationens klimat- och sårbarhetsanalys, risk- och sårbarhetsanalys samt översiktsplanen.
Verksamhetsrisker	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Nya verksamhetslokaler	Om verksamhetslokaler inte kommer i tid då behovet uppstår finns det en risk för dyrare alternativa placeringar inom LSS och för äldre i andra kommuner. Kan även innebära att dyrare tillfälliga lösningar för förskola och grundskola måste tillskapas.	Kommunstyrelsen	Uppdatering av lokalförsörjningsplanen varje år med behov och kapacitet. Kapacitetsutreda utbildningsnämndens verksamhetslokaler för att se om mer kapacitet kan inrymmas i befintliga lokaler.
Ökat underhållsbehov	Oväntad ökning av reparationer och underhåll på lokaler, VA, gator och vägar.	Kommunstyrelsen	Se över underhållsplaner och hålla dem uppdaterade. Skapa utrymme i budget för att kunna underhålla så att ingen underhållsskuld skapas eller utökas.
Digitalisering	Risk att vi inte hinner verksamhetsutveckla genom digitaliseringen i tillräcklig takt för att uppnå nödvändig effektivisering.	Kommunstyrelsen	Avsätta resurser för digitalisering och verksamhetsutveckling.
Verksamhetsutveckling	Risk att ökat tryck på verksamheterna tränger ut aktiviteter för verksamhetsutveckling.	Kommunstyrelsen	Utvecklat ledarskap som prioriterar verksamhetsutveckling.
Hemtjänst	Rörlighet i branschen skapar risk för sänkt brukarnejdhet.	Omsorgsnämnden	Dialog med utförarna samt utvecklad kontroll och uppföljning av utförare.
Kompetensförsörjning	Kommunens förmåga till kompetensförsörjning är avgörande för att kunna erbjuda invånarna en god kommunal service. Rekryteringsbehovet kommer att vara konstant högt flera år framåt.	Kommunstyrelsen	Söka samarbetsmöjligheter med andra kommuner för att minska sårbarheten samt minska kostnader. Satsa på aktiviteter för att vara en attraktiv arbetsgivare och därmed kunna locka till sig nya medarbetare och få medarbetare att stanna.

Finansiella risker	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Investeringar	Risk för att investeringar i bland annat nya lokaler ökar mer än planerat vilket gör att medel behöver omprioriteras.	Kommunstyrelsen	Aktivt arbeta med att se över kostnader i projekten och även se vad som är kostnadsdrivande för att hålla projektets budget.
Exploateringsprojekt blir dyrare	Risk att exploateringsprojekt blir dyrare än planerat samt drar ut på tiden beroende på utvecklingen på bostadsmarknaden	Kommunstyrelsen	Utvecklad prognostisering samt projektstyrning.

5.7 Väsentliga personalförhållanden

Kompetensförsörjning

Med en gemensam arbetsmarknad i Stockholmsregionen blir det en allt större utmaning att behålla befintlig personal och attrahera nya medarbetare i takt med att kommunen och dess verksamheter växer. Inom de flesta yrkeskategorier är utmaningarna stora. Pensionsåldern höjdes 2020, och kommer att höjas ytterligare 2023. Det är gruppen 30 – 49-åringar som utgör den största gruppen bland de anställda, 52 procent, och gruppen över 50 år utgör 40 procent. Detta är en förskjutning från förra året då största andelen utgjordes av gruppen över 50 år. Andelen kvinnor utgör 75 procent av alla månadsanställda. Personalomsättningen har minskat och uppgår till 10,3 procent jämfört med 16,9 procent 2019.

Medarbetare	2016	2017	2018	2019	2020
Tillsvidareanställda	1416	1458	1552	1 520	1554
Tidsbegränsat anställda	210	206	204	282	199
Totalt antal månadsavlönade	1626	1664	1756	1 802	1 753
Timavlönade	540	559	624	637	569
Totalt antal timavlönade	540	559	624	637	569
Totalt antal årsarbetare*	1343	1396	1463	1 429	1475
*en årsarbetare motsvarar 1700 timmar per år					
Ålders- och könsfördelning månadsanställda				2019	2020
-29				7%	8%
30-49				49%	52%
50-				44%	40%
Kvinnor				76%	75%
Män				24%	25%

Personalomsättning i %	2016	2017	2018	2019	2020
Personalomsättning totalt i %	11,2	14,6	12,8	16,9	10,3
<i>Personälörlighet</i>					
Nya tillsvidareanställda under året i %	12,2	12,1	11,8	14,1	13,1
Avgångna tillsvidareanställda under året i %	11,2	14,6	12,8	16,9	10,3

En lägre personalomsättning beror på den minskade rörligheten i samhället på grund av pandemin. Antalet tillsvidareanställda har ökat 2020, och det kan förklaras av ett stort antal vakanser under

2019 som nu är tillsatta under året. Dessa bemannades med inhyrd arbetskraft tidigare.

Medarbetares hälsa

Kommunen har som ambition att arbeta proaktivt för att stärka medarbetarnas hälsa. Subventionerade friskvårdsaktiviteter är en del i arbetet med att stärka hälsan och minska sjukfrånvaron. Under 2020 har kommunen upphandlat en ny förmånsportal som samlar friskvårdsaktiviteter, personliga erbjudanden och rabatter som samtliga medarbetare kan ta del av samt nyttja sitt friskvårdsbidrag.

Sjukfrånvaro	2016	2017	2018	2019	2020
Korttidsfrånvaro, antal dagar per månadsanställd	5,9	5,7	6,5	7,6	10,4
Långtidsfrånvaro, antal dagar per månadsanställd	10,6	9,3	11,4	10,4	12,9
Sjukfrånvarotillfällen per månadsanställd	1,4	1,4	1,5	1,9	2,1

Sjukfrånvaro i %	2016	2017	2018	2019	2020
Sjukfrånvaro totalt i %	5,7	5,3	6,1	6,1	7,6
Kvinnor	6,3	5,5	6,7	6,6	8,4
Män	3,8	6	4,4	4,8	5,2
Ålder -29	6,4	5,5	6,3	6,1	7,6
Ålder 30-49	4,5	5,1	5,5	5,7	7,6
Ålder 50-	6,6	5,8	6,8	6,6	7,6
Andel 60 dagar eller mer	56%	52%	51%	45%	39%

Den totala sjukfrånvaron har ökat under 2020, både korttidsfrånvaro och långtidsfrånvaro. Detta är förväntat resultat och är helt klart kopplat till pandemin. Frånvaron över tid följer samma mönster som för övriga samhället, dvs en topp i början av året innan skyddsutrustning fanns på plats och distansarbete var igång för de verksamheter som har möjlighet. Stor påverkan har också det faktum att de lättare symptom som nu kräver att man stannar hemma hade vi tidigare inte ansett som sjukdom.

5.8 Förväntad utveckling och framåtblick

Kommunen identifierar fem prioriterade områden där det finns risker och osäkerhetsfaktorer som påverkar kommunens utveckling;



2020 var ett extremt år vilket gör att det blir svårt att dra alltför långdragna slutsatser. Det vi med säkerhet vet är att Coronapandemin driver digitalisering och ställer krav på digital infrastruktur och kapacitet. Besöksnäringen är hårt drabbad och ett delvis nytt kulturlandskap har skapats. Kommunens medborgare har fått anpassa sig till ett förändrat levnadsmönster, t ex digitala träningsformer, hemstrar och hemarbete. Behoven av kommunal finansierad omsorg bedöms som fortsatt stora och ansökningar till vidareutbildning inom vuxenutbildningar ökar. Inom skolvärlden förs diskussioner

om längre utbildningsdagar och förlängda terminer. Det finns en oro för hur vi rustar våra ungdomar för framtiden och hur betygen påverkas av pandemin.

Statistiken visar att befolkningstillväxten i kommunen avtar. Det finns dock ett fortsatt tryck inom byggsektorn, men trenden har utvecklats från stora byggnadsprojekt, till flera mindre projekt då hemmet blir allt viktigare. Kommunen måste fortsätta arbeta för bostadsförsörjning för kommunens alla målgrupper.

Utvecklingen går mot en mer statsbidragsberoende kommunal ekonomi med fler semiriktade statsbidrag. Kommande satsning på äldreomsorg drivs inom storstadsregionen med Stockholms stad i täten. Det finns en stor utmaning i rekrytering av kompetens inom vård och socialt arbete, bl.a. undersköterskor och socialsekreterare.

5.9 Redovisning av risker

5.9.1 Upplysning om finansiella risker och riskhantering

Finansiella risker och riskhantering

Fastställd Finanspolicy och Finansiella föreskrifter innehåller riktlinjer och regler i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten inom kommunen och den kommunala koncernen. Kommunen och den kommunala koncernen är exponerad för framför allt följande finansiella risker: finansieringsrisk, ränterisk, motpartsrisk samt kredit- och likviditetsrisk.

Finansieringsrisk

Enligt finanspolicyn får inte mer än 40 procent av låneskulden förfalla inom en och samma 12-månadersperiod. Givet skuldens sammansättning per balansdagen förföll maximalt 17 (22) procent av den kommunala koncernens låneskuld inom en 12-månadersperiod, medan motsvarande siffra för enbart kommunens låneskuld var 0 (0) procent.

Den genomsnittligt återstående kapitalbindningen i portföljen bör minst uppgå till 2 år.

Ränterisk

Per den 31 december 2020 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 2 660 (2 260) mkr. Skulden har ökat till följd av under året genomförda investeringar. Kommunens räntebärande skulder uppgick till 600 (400) mkr per den 31 december 2020. Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta. Ränteswappar används för att säkra ränterisk och anpassa den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen. Per balansdagen hade den kommunala koncernen utestående ränteswappar med ett sammanlagt nominellt belopp om 1 225 (1 200) mkr, varav swappar med ett nominellt belopp om 200 (200) mkr fanns i kommunen för att säkra ränterisk i kommunens låneportfölj. Enligt Finanspolicy och Finansiella föreskrifter ska den genomsnittliga räntebindningstiden på externa räntebärande skulder inte understiga 2 år och bör inte överstiga 5 år. Per den 31 december 2020 uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden för den kommunala koncernens upplåning till 1,4 (0,9) år exklusive ränteswappar. Med beaktande av ränteswappar uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden till 3,3 (3,3) år. Den genomsnittliga räntebindningstiden för kommunens upplåning uppgick till 1,3 (1,1) år exklusive ränteswappar och 3,0 (2,6) år med beaktande av ränteswappar.

Motpartsrisk

Risker finns att en motpart på grund av konkurs eller kraftigt försämrad kreditvärdighet inte kan

fullfölja sina åtaganden i ett finansiellt kontrakt, exempelvis i en ränteswap, och att en förlust därmed uppstår när kommunen måste ingå ett nytt kontrakt på marknaden till då gällande marknadspris. För begränsning av motpartsrisken gäller att derivatkontrakt endast får ingås med banker och finansinstitut definierade i Finanspolicy och Finansiella föreskrifter.

Kredit- och likviditetsrisk

Kommunen har möjlighet att placera likviditet i räntebärande värdepapper enligt definierade motparter i Finanspolicy och Finansiella föreskrifter. Placering får göras endast i värdepapper emitterade av motparter med en kreditrating motsvarande K1 eller AA enligt Standard & Poor's ratingskala.

Likviditetsrisken hanteras genom att placeringarna görs inom de limiter som fastställs i Finanspolicy samt Finansiella föreskrifter. Vidare bör placeringarna spridas ut jämnt över tiden samt i möjligaste mån spegla eventuella behov av att ta likviditeten i anspråk för kommande utbetalningar.

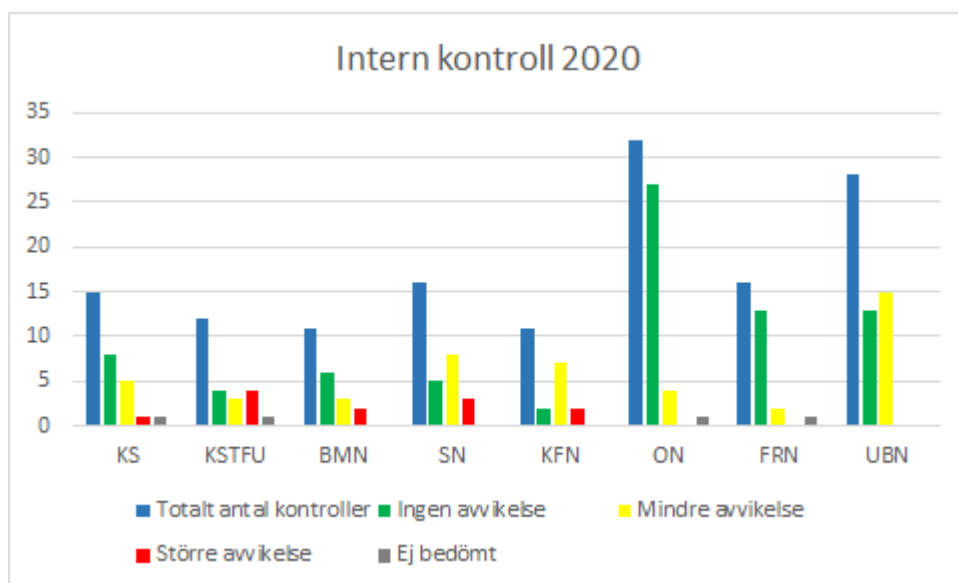
5.10 Intern kontroll

Kommunen arbetar strukturerat med intern kontroll för att säkerställa en ändamålsenlig och funktionell verksamhet. Den interna kontrollen är ett viktigt inslag i kommunens systematiska kvalitetsarbete och ska bidra till att verksamheten är kostnadseffektiv och lever upp till lagar och förordningar, liksom andra bindande krav och kommunala styrdokument.

Under 2020 planerades 141 kontroller att genomföras i organisationen. 55 procent av kontrollerna genomfördes utan avvikelser, 33 procent hade mindre avvikelser och 9 procent hade större avvikelser. 3 procent av kontrollerna har ej genomförts eller av någon anledning inte kunnat bedömas.

Jämfört med 2019 har antalet genomförda kontroller ökat med ca 25 procent. Det är i huvudsak omsorgsnämnden och utbildningsnämnden som har ökat sin kontroll. I år upptäcktes färre större avvikelser, endast 9 procent jämfört med 25 procent i fjol.

Diagrammet nedan visar resultatet av den interna kontrollen fördelat per nämnd.



År 2019 noterades många större avvikelser inom nämndernas ekonomiska redovisning (främst kopplat till representation). Under 2020 har kommunledningskontoret ställt krav om bättring hos kontoren samt infört en strukturerad central ekonomisk uppföljning. Detta har fått en positiv effekt då betydligt färre avvikelser upptäckts i år.

Kommunen har stora brister i det systematiska brandskyddsarbetet. Trots identifierade avvikelser tidigare år har avvikelserna inte minskat. Endast 27 procent av brandskyddskontrollanterans rapporterade anmärkningar 2020 har åtgärdats. Motsvarande siffra vid 2018 års kontroll var 53 procent, vilket redan då noterades som en allvarlig brist. Resultatet av internkontrollen har överlämnats till kommunens säkerhetschef. Säkerhetsenheten har i sin verksamhetsplan för 2021 att utveckla och samordna kommunens systematiska brandskyddsarbete.

Internkontrollen har även noterat att vissa av kommunens styrdokument inte längre är tillgängliga/aktuella (trafikplan, trafikstrategi och policy för mutor och bestickning). Ett arbete pågår under 2021 för att tydliggöra kommunens regelverk för att säkerställa att kommunens styrdokument är aktuella, inte är motstridiga gentemot andra styrdokument och att det finns en tydlig koppling till kommunens arbete med verksamhetsplanering.

Exempel på övriga avvikelser som identifierats inom de olika kontoren handlar om brister i tidsregistrering (BMN), krisberedskap (KSTFU) och hantering av inköp/betalkort (KFN). Samtliga nämnder ansvarar för att de har en god intern kontroll och att åtgärder vidtas.

Mer information om resultaten av den interna kontrollen finns att läsa i respektive nämnds verksamhetsberättelse.

6 Nämndernas resultat och driftsredovisning

6.1 Kommunstyrelsen

6.1.1 Ekonomi

Resultatet är påverkat av medvetna beslut om nedskrivningar samt byte av redovisningsprinciper avseende detaljplanekostnader. Den löpande driftverksamheten går enligt plan men sammantaget blir bedömningen att mål 3.1 bedöms uppfyllas till viss del.

Kommunstyrelsen lämnar per december ett resultat innan finansiella kostnader, dvs. den löpande driftverksamheten, på 7,8 mkr. Resultat efter finansiella kostnader är 36,5 mkr vilket är 9,8 procent av omsättningen.

- Kommunledningskontoret -3,9 mkr varav de största avvikelserna är:
 - Konsulter o inhyrd personal -14,3 mkr vilket är -152 procent jämfört med budget
 - Intern kommunersättning 1,2 mkr vilket är 0,9 procent jämfört med budget
 - Försäljning verksamhet/entreprenad 2,1 mkr vilket är 2,1 procent jämfört med budget
 - Personalkostnader 4,6 mkr vilket är 4,6 procent jämfört med budget
 - Ej nyttjad buffert 1,4 mkr
- Budgeterade buffertmedel om 13,5 mkr på särskilda medel och lokalbank har inte nyttjats till fullo. Dessa lämnar ett positivt resultat om 4,1 mkr.
- Samhällsplanering och exploatering 35,7 mkr varav exploateringsintäkter 71,5 mkr och exploateringsverksamheten -37,7 till följd av nedskrivning av kommunala dotterbolag inom exploateringsverksamheten samt ändrade redovisningsprinciper avseende detaljplanekostnader.












Covid-19

Under året har ökade kostnader genererade av Coronapandemin summerats till 3,5 mkr. Främsta posterna är kommunikationskonsulter och inhyrd personal, personaladministrativa konsulter samt annonser. Bidrag i form av Covid-19 relaterade sjuklönekostnader har under året summerats till 0,4 mkr.

6.1.2 Resultattabell

Resultaträkning	Resultat Mkr	Årsbudget Mkr 2020	Avvikelse Mkr 2020	Resultat Mkr 2019
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	148,7	146,4	2,3	174,6
Summa Intäkter	374,3	244,9	129,4	235,6
Summa Kostnader	-300	-243,1	-56,9	-223
Resultat	36,5	1,8	34,7	12,6

6.1.3 Kommunstyrelsens måluppfyllelse

Nämndmål	
Kommunstyrelsens ekonomi är i balans	
Kommunens ekonomi som helhet är i balans	
Kommunens tjänster utförs på ett effektivt sätt, med en hög kvalitet till en rimlig kostnad	
Upplands Väsby näringsliv växer och skapar fler arbetsplatser	
Upplands Väsby är säkert och upplevs som en trygg kommun	
Upplands Väsby har en hållbar tillväxt som lockar människor att vilja bo, verka och utvecklas i kommunen	
Kommunen arbetar aktivt för att motverka arbetslöshet bland unga, nyanlända och långtidsarbetslösa	
Alla medborgare ges möjlighet att vara delaktiga i samhällsutvecklingen	
Kommunen ska bidra till minskad miljö- och klimatpåverkan	
Kommunen satsar aktivt på att behålla och utveckla sina medarbetare	
Kommunen är en arbetsgivare som attraherar nytänkande, ansvarstagande och motiverade medarbetare	

6.2 Teknik- och fastighetsutskottet

6.2.1 Ekonomi

Teknik och fastighetsutskottets resultat är positivt och uppgår till 6,5 mkr, budgeterat resultat var -4,4 mkr. Resultatet har nedjusterats från 9,0 mkr till 6,5 mkr på grund av att vinster/förluster för de affärsdrivande verksamheterna överförts till eget kapital. Det är främst fastighetsenheten och VA-enheten som uppvisar de största positiva resultateffekterna.

6.2.2 Resultattabell







Resultaträkning	Resultat Mkr	Årsbudget Mkr 2020	Avvikelse Mkr 2020	Resultat Mkr 2019
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	89,5	105,9	-16,4	76,5
Summa Intäkter	605,1	599,6	5,5	545
Summa Kostnader	-598,6	-589,6	5,3	-527
Resultat	6,5	-4,4	10,9	3,4

6.2.3 Volymer

6.2.3.1 Teknik & Fastighetsutskottet

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Resultat 2019
Vägar, km	160,7	162,7	-2	160
GC-vägar, km	114	118,2	-4	110,8
Såld vattenmängd, m3	3 230 983	3 150 000	80 983	2 953 629
Hushållsavfall, ton	9 822,3	10 000	-178	9 707,9
Hushållsavfall, kg/inv	209,9	207	3	209
Platser upplåtna för återvinningsstationer, st	13	14	-1	14

6.2.4 Teknik- och fastighetsutskottets måluppfyllelse

Nämndmål	
God ekonomisk hushållning och ekonomi i balans	
KSB verkar för att Upplands Väsby är en tillgänglig kommun	
KSB verkar för att Upplands Väsby är en trygg kommun	
KSB ökar sin attraktionskraft som arbetsgivare för att kunna behålla och rekrytera kompetenta medarbetare i en konkurrensutsatt omvärld	
Verksamheterna ska bedrivas både ändamålsenligt och kostnadseffektivt	
KSB verkar för att Upplands Väsby är en hållbar kommun	

6.3 Utbildningsnämnden

6.3.1 Ekonomi

Utbildningsnämndens (UBN) alla verksamheter hamnade i bokslutet på ett underskott om -0,9 mkr. Av detta underskott bidrog kommunal regi med -13,2 mkr och UBN exklusive kommunal regi med ett överskott på 12,3 mkr. I jämförelse med år 2019 har resultatet för UBN:s alla verksamheter förbättrats med 32,1 mkr. När det gäller kommunal regi har resultatet försämrats med -9,7 mkr.

Utbildningsnämnden består av en beställarsida och en kommunal utförare. Inom beställarsidan, det vill säga UBN exklusive kommunal regi, ingår all ersättning till enskild och kommunal verksamheter samt även nämndskostnader och kostnader för utbildningskontoret. De största posterna gällande ersättningar är pengersättning, tilläggsbelopp, avtalsplaceringar och strukturersättningar.

Den kommunala regin består av kommunala förskolor, grundskolor och gymnasiet. Inom kommunal regi ingår även övergripande verksamhet för dessa verksamheter, även kallad staben.

Beställarsidan betalar ut ersättningar beroende på antal barn/elever för alla huvudmän. Om t ex utfallet av antal barn/elever är lägre än budgeterat antal, kan det innebära minskad ersättning och ett överskott på beställarsidan. Om däremot kommunal regi får färre elever än budgeterat, blir konsekvenserna minskade intäkter och risk för underskott. När resultatet för UBN:s alla verksamheter redovisas ingår både beställarsidan och kommunal regi.

UBN exklusive kommunal regi.

Det positiva resultatet beror bland annat på lägre kostnader för förskola, fritidshem och administration. Det som har påverkat resultatet för förskolan är reserverade utbetalningar av underskott år 2017-2019 till fristående aktörer. UBN har haft tre år på sig att gå med överskott och på så sätt hämta in underskottet. Detta gjordes under år 2020 vilket innebar att UBN kunde återföra beloppen på cirka 3,5 mkr, vilket har skapat ett positivt resultat.

Fritidshems positiva resultat beror på något högre föräldraavgifter samt lägre ersättning för tilläggsbelopp till annan huvudman.

Två budgetposter som inte genomfördes under 2020, tillagningskök och inre underhåll, bidrog till 3,2 mkr i bättre resultat. Även ej tillsatta tjänster på utbildningskontoret under år 2020 innebar en förbättring av resultatet med 1,6 mkr. Arbetet med utveckling och digitalisering kunde inte genomföras som planerat, mycket beroende på rådande omständigheter under år 2020, vilket gav ett överskott i jämförelse med budget på 1,4 mkr.

Det finns två verksamheter som gått med underskott, grundskolan och grundsärskolan. När det gäller grundskolans underskott på -23,4 mkr är det främst uppbokningen av underskottet på kommunal regi med -15,2 mkr som har försämrat resultatet. Uppbokningen görs för att eventuellt om tre år betala ut den uppbokade summan till de fristående aktörerna. Även ökat antalet elever med 89 i jämförelse med budget har påverkat resultatet. Grundsärskolans ökade kostnader beror helt på att fler elever har tillkommit under år 2020.

En kostnadspost som har varit aktuell under flera år är skolskjutsar. När det gäller år 2020 har kostnaderna i jämförelse med budget minskat med 3,3 mkr. Vid en jämförelse med år 2019 har kostnaderna minskat med 1,4 mkr.

Kostnaderna under år 2020 relaterade till Coronapandemin har varit -1,6 mkr. De största kostnaderna är för löner, lokalvård, sophämtning, konsulttjänster samt inhyrd personal. Intäkterna för sjukfrånvaro under år 2020 från försäkringskassan uppgår till 4,8 mkr.

Kommunal regi

Kommunal regi redovisar ett underskott år 2020 på -13,2 mkr. Underskottet består av -13,2 mkr för verksamhet grundskola vara av -9,3 mkr för kostnader av engångskaraktär (se förklaring i avsnitt 4.3.3.1), gymnasieskola -1,9 mkr och verksamhet grundsärskola -0,9 mkr. Den verksamhet som lämnade ett överskott var förskolan med 2,8 mkr.

Underskott för verksamhet grundskola, förutom kostnader av engångskaraktär, består av minskad ersättning för färre antal elever i jämförelse med budget och något högre personalkostnader.

Gymnasieskolans underskott är lägre än vad som har flaggats för under år 2020. Höga hyreskostnader har inneburit att gymnasiet har haft det svårt att få en ekonomi i balans. Även sviktande elevantal har inneburit minskade intäkter.

Verksamhet förskola har haft fler barn i verksamheten än budgeterat. Detta innebar ökad ersättning och bidrog till det positiva resultatet.

Om kommunal regi inte hade belastat verksamheterna med -9,3 mkr för kostnader av engångskaraktär, hade resultatet legat i paritet med år 2019 år resultatet det vill säga -3,5 mkr.

6.3.2 Resultattabell

Resultaträkning	Resultat Mkr	Årsbudget Mkr 2020	Avvikelse Mkr 2020	Resultat Mkr 2019
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	1 210,1	1 192,1	18	1 102
Summa Intäkter	1 889,9	1 889,9	0,1	1 760,5
Summa Kostnader	-1 890,8	-1 889,9	-1	-1 793,5
Resultat	-0,9	0	-0,9	-33

6.3.3 Volymer

6.3.3.1 Utbildningsnämnden - Barnomsorg

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Resultat 2019
Pedagogisk omsorg, antal barn	32	35	-3	40
Förskola 1-5 år, inkl barnomsorg på obtid, antal barn	2 795	2 788	7	2 709
varav nyanlända, antal barn	10	10	0	0
Förskola UBN, bruttokostnad per barn/elev (tkr)	121,9	124,6	-3	124,1

6.3.3.2 Utbildningsnämnden - Grundskolan

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Resultat 2019
Fritidshem, 6-12 år, barn	2 087	2 079	8	2 068
Fritidsklubb, antal öppettimmar	1 526	4 575	-3 049	2 816
Fritidsklubb, antal besök	4 134	11 500	-7 366	5 821
Förskoleklass, antal elever	634	643	-9	607
varav nyanlända, antal elever	2	10	-8	3
Grundskola, antal elever	5 255	5 128	127	5 019
varav nyanlända, antal elever	101	90	11	108
Grundsärskola, antal elever	60	55	5	56

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Resultat 2019
Fritidshem, särskola, antal elever	28	29	-1	25
Fritidshem UBN, bruttokostnad per barn/elev (tkr)	28,3	29,1	-1	29
Förskoleklass UBN, bruttokostnad per barn/elev (tkr)	60,3	61	-1	58,7
Grundskola UBN, bruttokostnad per barn/elev (tkr)	110,9	109,1	2	108,5

6.3.3.3 Utbildningsnämnden - Gymnasium

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Resultat 2019
Gymnasieskola, antal elever	1 672	1 679	-7	1 659
varav nyanlända, antal elever	174	190	-16	203
Gymnasiesärskola, antal elever	25	24	1	23
Gymnasieskola UBN, bruttokostnad per elev (tkr)	112,4	112,4	0	107,7

6.3.3.4 Utbildningsnämnden - Vuxenutbildning

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Resultat 2019
Grundvux, antal helårsplatser	196	135	61	173
Gymnasievux, antal helårsplatser	500	380	120	452
SFI, antal satta betyg	499	450	49	562
Särvux, antal elever	17	30	-13	17

6.3.3.5 Utbildningsnämnden - Barnomsorg kommunal regi

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Resultat 2019
Förskola 1-5 år, antal elever	950	925	25	909
Förskola Kommunal regi, bruttokostnad/barn (tkr)	114,8	129,8	-15	120,9

6.3.3.6 Utbildningsnämnden - Grundskola kommunal regi

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Resultat 2019
Fritidshem 6-12 år, inkl fritids särskola, antal elever	1 163	1 250	-87	1 159
Förskoleklass, antal elever	332	375	-43	338

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Resultat 2019
Grundskola, antal elever	2 557	2 745	-188	2 565
Grundsärskola, antal elever	33	25	8	24
Fritidshem Kommunal regi, bruttokostnad per barn/elev (tkr)	28,4	27,6	1	31,9
Förskoleklass Kommunal regi, bruttokostnad/elev (tkr)	57,6	51,2	6	52,1
Grundskola Kommunal regi, bruttokostnad/elev (tkr)	107,6	97,8	10	108

6.3.3.7 Utbildningsnämnden - Gymnasium kommunal regi

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Resultat 2019
Gymnasieskola, antal elever	554	601	-47	624
Gymnasieskola Kommunal regi, bruttokostnad/elev (tkr)	112,9	106,5	6	105,1

6.3.4 Utbildningsnämndens måluppfyllelse

Nämndmål	
Likvärdighet och hög kvalitet ska vara säkerställd inom samtliga verksamheter	◆
Medborgare ska mötas av hög kompetens inom utbildningsområdet	◆
Utbildningsnämnden arbetar för ökad anställningsbarhet, trygghet och integration.	◆
Utifrån befolkningsprognoser ska utbildningsnämndens behov av verksamhetslokaler säkerställas	◆
Relevant och tillgänglig information ska underlätta aktiva val för medborgarna	●
Förtroendet för de pedagogiska verksamheterna ska vara högt	—
Nämndens ekonomi ska vara i balans.	◆
Utförare inom nämndens verksamhetsområde ska aktivt arbeta med miljöfrågor	●
Styrning mot kvalitet och effektivitet	◆
Utbildnings- och yrkesval ska vara väl underbyggda	◆
Utförare inom nämndens verksamhetsområde ska erbjuda en psykisk och fysisk arbetsmiljö som främjar utvecklingsmöjligheter, trivsel, trygghet och arbetsglädje	◆

6.4 Socialnämnden

6.4.1 Ekonomi

Det sammanlagda resultatet per den 31 december 2020 inom socialnämndens verksamhetsområden visar ett underskott mot budget med 15,1 mkr vilket motsvarar 6,1 procent av omsättningen. De största avvikelserna är:

- Kostnader för skyddat boende inom ramen för ekonomiskt bistånd -7,5 mkr. Kostnaderna

har varit betydligt högre än tidigare år. Åtgärder för att minska kostnaderna med bibehållen kvalitet utreds.

- Kostnader för försörjningsstöd -3 mkr
- Kostnader för förebyggande och behandling -1 mkr
- Ej finansierad öppen förskola -0,7 mkr
- Ej budgeterad verksamhet samt tillkommande verksamhet inom vägval vuxen -2,5 mkr
- Kostnader för placeringar och inhyrd personal på grund av hög belastning under senare delen av 2020 -2mkr
- Kostnaderna för beroendeenheten totalt har varit lägre än budgeterat för 2020 då planerad egen verksamhet i form av Optimusboendet inte kunnat komma igång. Kostnaderna för köp av vård har varit högre än budgeterat, dock lägre än 2019 års kostnadsnivå.

Socialnämnden har inte haft några större kostnader direkt relaterade till covid-19. Ett samband kan finnas mellan covid-19 och ökningen av behov av skyddat boende samt försörjningsstöd.

Omställningen av minskade volymer och intäkter gällande flyktingmottagandet har inte fullt ut anpassats till budgetförutsättningarna. Resurser som tidigare finansierats med intäkter från migrationsverket har idag belastad ordinarie budget vilket förklarar underskottet. En viss minskning av resurser har skett men det behövs ytterligare tid för att genomföra nödvändiga åtgärder för att anpassa verksamheten till budgetramen.

6.4.2 Resultattabell

Resultaträkning	Resultat Mkr	Årsbudget Mkr 2020	Avvikelse Mkr 2020	Resultat Mkr 2019
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	174,4	174,4	0	170,8
Summa Intäkter	234,5	234,7	-0,2	254,3
Summa Kostnader	-249,5	-234,6	-14,9	-263,7
Resultat	-15,1	0	-15,1	-9,4

6.4.3 Volymer

6.4.3.1 Socialnämnden - Ekonomiskt bistånd

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Resultat 2019
Försörjningsstöd antal hushåll per månad	268	250	18	234
Försörjningsstöd medelbistånd i kr per hushåll och månad	9 289	9 000	289	9 097
Ekonomiskt bistånd flykting år 1-3 antal	20	35	-15	45

6.4.3.2 Socialnämnden - Barn & Unga

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse bud- get 2020	Resultat 2019
Institutionsplatser barn och unga, antal årsplatser	8,9	8	1	6,5
Familjehemsvård barn och unga antal årsplatser	73,6	80	-6	67
Placeringar ensamkommande, antal barn och unga	18,6	30	-11	40
HVB och SIS snittkostnad per dygn i kr	4 380	3 000	1 380	4 034
Familjehem, jourhem snittkostnad per dygn i kr	1 190	900	290	1 184
Total kostnad för placeringar barn och unga (exklusive ekb) mkr	40	40	0	37,7
Antal årsplatser samtliga boendeformer barn och unga	82,5	90	-8	72
Snittkostnad per dygn i kr samtliga boendeformer barn och unga	1 533	1 000	533	1 444

6.4.3.3 Socialnämnden - Beroende







Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse bud- get 2020	Resultat 2019
Institutionsplatser beroendevård behandling antal årsplatser	5	4	1	9,3
Institutionsplatser beroendevård boende antal årsplatser	3	3	0	3,2
Total kostnad för placeringar vuxna i mkr	6	5	1	9,8
Antal placeringar vuxna	8	7	1	12,5

6.4.3.4 Socialnämnden - Vägval vuxen

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse bud- get 2020	Resultat 2019
Arbetsmarknadsåtgärder OSA/KVA antal årsplatser	12	19	-7	15

6.4.4 Socialnämndens måluppfyllelse

Nämndmål	
Socialnämnden ska, utifrån varje individs förutsättningar, öka möjligheterna för den enskilde; barn, ungdom och vuxen, att leva ett självständigt liv med grundläggande trygghet och stabilitet.	◆
Socialnämndens verksamheter ska kännetecknas av brukardelaktighet och brukarinflytande på alla nivåer och inom alla verksamheter	◆

Nämndmål	
Socialnämnden ska stärka enskilda individers förutsättningar till studier och arbete	
Socialnämndens verksamheter präglas av mångfald samt kompetenta, engagerade och nöjda medarbetare	
Socialnämndens verksamheter ska sträva efter att utifrån givna resurser optimera nyttan för de som använder nämndens tjänster.	
Socialnämndens ekonomi är i balans	
Socialnämnden ska verka för minskad miljöpåverkan och klimatsmarta lösningar	
Socialnämnden ska verka för att öka tryggheten i kommunen och främja social hållbarhet genom förebyggande insatser för barn, unga och vuxna.	

6.5 Omsorgsnämnden

6.5.1 Ekonomi

Resultat

Det sammanlagda resultatet 2020 inom omsorgsnämndens verksamhetsområden visar ett överskott mot budget med 4,9 mkr, vilket motsvarar 0,4 procent av omsättningen.

- Ledning -0,7 mkr
- Nämnd och buffert 2,4 mkr
- Avdelningen för äldre och personer med funktionsnedsättning 43,3 mkr, till följd av betydligt lägre volymer än planerat vilket till stor del beror på pandemin. Av det totala överskottet består 34,9 mkr på minskade volymer i förhållande till budgeterade volymer. Det stora volymbortfallet finns framförallt inom särskilda boenden för äldre samt hemtjänsten. Lägre volymer inom funktionsnedsättning beror mindre på pandemin utan på andra orsaker. Verksamheter inom LSS-lagstiftningen har överskott medan verksamheter inom SoL-lagstiftningen gått med underskott.
- Väsby stöd och omsorg -40,1 mkr, till följd av igångsättning av tillagningsköket, lägre intäkter pga. tomma platser inom äldreomsorgen, högre kostnader för inhyrd personal samt övriga kostnader till följd av Coronapandemin.

Coronapandemin

Bokförda kostnader relaterat till Coronapandemin uppgick vid årets slut till -53,2 mkr inom omsorgsnämndens verksamhetsområden. Bidrag från statliga myndigheter har erhållits med 35,8 mkr som kompensation av Coronarelaterade kostnader. Nettokostnaden för omsorgsnämnden relaterat till Coronapandemin var 2020 ett underskott om -17,4 mkr.

Om man även inkluderar kostnader i form av uteblivna intäkter samt lägre kostnader pga. pandemin är avdelningens kostnader ett överskott om 33 mkr och VSO ett underskott om -11,5 mkr.

Den totala effekten av Coronapandemin innebär inom nämndens verksamhetsområde ett överskott på totalt 21,5 mkr.

6.5.2 Resultattabell

Resultaträkning	Resultat Mkr	Årsbudget Mkr 2020	Avvikelse Mkr 2020	Resultat Mkr 2019
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	657,3	657,3	0	628,8

Resultaträkning	Resultat Mkr	Årsbudget Mkr 2020	Avvikelse Mkr 2020	Resultat Mkr 2019
Summa Intäkter	1 097	1 072,2	24,9	1 028,1
Summa Kostnader	-1 092,1	-1 072,2	-20	-1 023,8
Resultat	4,9	0	4,9	4,4

6.5.3 Volymer

6.5.3.1 Omsorgsnämnden - Äldreomsorg

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Resultat 2019
Hemtjänst, antal utförda timmar	196 462	222 700	-26 238	206 830
Hemtjänst, kostnad för larmtryckningar samt larminstallation, tkr	6 866	7 407	-541	7 273
Särskilt boende för äldre, antal åpl	234	261	-27	262,4
Särskilt boende för äldre, kostnad/åpl, tkr	682	676	6	668
Korttidsplatser för äldre, antal åpl	20,4	17	3	17,8
Korttidsplatser för äldre, kostnad/åpl, tkr	488	706	-218	592
Turbundna resor, tkr	477	2 200	-1 723	2 221

6.5.3.2 Omsorgsnämnden - Äldreomsorg kommunal regi

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Resultat 2019
Särskilt boende för äldre, antal åpl	137	164,5	-28	158,1
Korttidsplatser för äldre, antal åpl	3	12,6	-10	13,6

6.5.3.3 Omsorgsnämnden - Stöd till personer med funktionsnedsättning

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Resultat 2019
LSS-boende, antal åpl	134	137	-3	130,4
LSS-boende, kostnad/åpl, tkr	1 008	1 046	-38	978
LSS-boende < 23 år, antal åpl	1,4	3	-2	3
LSS-boende < 23 år, kostnad/åpl, tkr	2 114	2 065	49	2 020
LSS-personer med SoL-boende (inkl HvB SoL), antal åpl	13,8	14	0	12,6
LSS-personer med SoL-boende (inkl HvB SoL), kostnad/åpl, tkr	1 372	1 085	287	1 188
Psykiatriboende, antal åpl	50	47	3	43,7
Psykiatriboende, kostnad/åpl, tkr	628	574	54	635

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Resultat 2019
Daglig verksamhet enl LSS, antal åpl	184	200	-16	184
Daglig verksamhet enl LSS, kostnad/åpl, tkr	242	247	-5	237
Personlig assistans enl LSS, antal timmar	59 400	66 000	-6 600	56 130
SFB ersättning till FK, antal pers	71	72	-1	71
Boendestöd, antal timmar	23 554	23 000	554	19 400
Turbundna resor LSS, tkr	3 678	8 000	-4 322	6 791
Turbundna resor LSS yngre, tkr	575	900	-325	920
Korttidsvistelse enligt LSS, antal vård-dygn	2 427	2 770	-343	
Korttidsboende enligt LSS, kostnad tkr	9 209	10 512	-1 303	

6.5.3.4 Omsorgsnämnden - Stöd till personer med funktionsnedsättning kommunal regi

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Resultat 2019
LSS-boende, antal åpl	87	86	1	87
Psykiatriboende, antal åpl	9	9	0	9
Daglig verksamhet enl LSS, antal åpl	158	164	-6	165
Personlig assistans enl LSS, antal timmar	9 396	8 742	654	8 572

6.5.4 Omsorgsnämndens måluppfyllelse

Nämndmål	
Medborgare inom omsorgsnämndens ansvarsområde tillförsäkras ett individuellt utformat stöd, samt en trygg och god vård och omsorg.	◆
Medborgare inom omsorgsnämndens ansvarsområde upplever delaktighet och inflytande.	◆
Omsorgsnämndens verksamhet präglas av mångfald samt kompetenta, engagerade och nöjda medarbetare.	◆
Omsorgsnämndens verksamheter ska sträva efter att utifrån givna resurser optimera nyttan för de som använder nämndens tjänster.	◆
Omsorgsnämndens ekonomi är i balans	●
Omsorgsnämnden ska verka för minskad miljöpåverkan och klimatsmarta lösningar.	◆
Omsorgsnämnden ska främja social hållbarhet genom förebyggande insatser för barn, unga och vuxna.	◆
Omsorgsnämnden ska stärka enskilda individers förutsättningar till studier och arbete samt verka för ett gott näringslivsklimat.	●

6.6 Familjerättsnämnden

6.6.1 Ekonomi

Resultat

Den gemensamma nämnden för familjerättsliga frågor visade vid bokslut 2020 en negativ avvikelse mot budget med 267 tkr vilket motsvarar 2,3 procent av omsättningen.

År 2020 fördelades resultatet enligt följande: 30,2 procent Upplands Väsby kommun, Sollentuna kommun 39,1 procent samt Sigtuna kommun 30,7 procent.

Resultatet ovan är Upplands Väsby kommuns resultat efter fördelning av det totala underskottet om 785,5 tkr.

Sollentuna kommuns andel av underskottet var -290,8 tkr och Sigtuna kommuns andel av underskottet var -227,6 tkr.

Det negativa resultatet beror på att antalet vårdnadsutredningar varit höga vilket krävt personalförstärkning. Kostnaden för rekrytering av ny personal på grund av hög personalomsättning och ett ökat behov av inhyrd personal på grund av Covid-19 har även varit orsak till underskottet. Även tolkkostnader har legat på en betydligt högre nivå än planerat.

Personalkostnaden står för 76 procent av familjerättsens budget vilket har gjort det svårt att effektivisera då ärendemängden ökat på kostsamma utredningar.

6.6.2 Resultattabell

Resultaträkning	Resultat Mkr	Årsbudget Mkr 2020	Avvikelse Mkr 2020	Resultat Mkr 2019
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	3,3	3,3	0	3,3
Summa Intäkter	11,5	11	0,5	11,3
Summa Kostnader	-11,8	-11	-0,8	-11,3
Resultat	-0,3	0	-0,3	0







6.6.3 Volymer

6.6.3.1 Familjerättsnämnden

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Resultat 2019
Totala antalet barn vars föräldrar varit aktuella i samarbetsamtal, snabbbytt-rande, vårdnads-, boende- och/eller umgängesutredning	860	800	60	899
Antal medgivandeutredningar i samband med adoption	15	12	3	9

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Resultat 2019
Antal barn för vilka faderskap har fastställts genom bekräftelse	813	1 000	-187	848

6.6.4 Familjerättsnämndens måluppfyllelse

Nämndmål	
Familjerättsnämndens verksamhet ska präglas av en aktiv samverkan som säkerställer en god service till medborgarna	
Familjerättsnämndens arbete ska för medborgaren kännetecknas av hög delaktighet och rättssäkerhet	
Familjerättsnämndens verksamhet präglas av mångfald samt kompetenta, engagerade och nöjda medarbetare	
Familjerättsnämnden ska sträva efter att utifrån givna resurser optimera nyttan för de som använder nämndens tjänster	
Familjerättsnämndens ekonomi är i balans	
Familjerättsnämnden ska verka för minskad miljöpåverkan och klimatsmarta lösningar	

6.7 Kultur- och fritidsnämnden

6.7.1 Ekonomi

Det sammanlagda resultatet per den 31 november 2020 inom kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområden visar ett överskott mot budget med 1,6 mkr vilket motsvarar 0,9 procent av omsättningen. De olika verksamheterna har alla påverkats av coronapandemin, effekterna skiljer sig dock åt.

De största avvikelserna för kultur- och fritidsnämnden är:

- Utebliven skatepark och fotbollshall inom idrotts och fritidsenheten +5 mkr
- Tillkommande intäkter från kulturskolan, ej budgeterade +1,5 mkr.
- Lägre kostnader för kulturverksamheten som varit svår att genomföra under rådande förhållanden +1,3 mkr för enheten
- Högre kostnader för ungdomsenheten på grund av satsning på verksamheten och ej genomförda besparingar -2 mkr
- Personalrelaterade kostnader under året -2 mkr
- Minskade intäkter för lokalhyror med anledning av beslutade hyreslättnader i samband med coronapandemin -0,7mkr
- Kostnader för felavhjälpande åtgärder och underhåll främst gällande Vilundaparken. - 1,5 mkr.
- Insatser av engångskaraktär enligt beslut i nämnden med anledning av kommunens överskott, fördelat på olika enheter.

Det har under 2020 varit svårt att genomföra de investeringar som planerats då verksamheterna gått ner i aktivitet och i vissa fall har det även varit svårt med leverantörer under rådande pandemi.

6.7.2 Resultattabell

Resultaträkning	Resultat Mkr	Årsbudget Mkr 2020	Avvikelse Mkr 2020	Resultat Mkr 2019
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	131,9	131,9	0	125,2
Summa Intäkter	175,4	171,7	3,7	211,8
Summa Kostnader	-173,7	-171,7	-6,4	-209,7
Resultat	1,6	0	-2,8	2






6.7.3 Volymer

6.7.3.1 Kultur- & fritidsnämnden

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Resultat 2019
Bibliotek, utlån	186 393	180 000	6 393	175 883
Bibliotek, öppettimmar	2 171	2 585	-414	2 857
Gunnes gård, besök	13 648	24 000	-10 352	23 465
Gunnes gård, öppettimmar	819	1 200	-381	1 096
Gunnes Gård, samverkanspartners	0	10		7
Kulturskolan, elever	895	895	0	895
Medley, Badbesök	157 783	251 000	-93 217	243 000
Fritidsgårdar, besök	36 714	45 000	-8 286	46 938
- Varav kommunal regi, Fritidsgårdar besök	24 032	29 000	-4 968	16 225
Fritidsgårdar, öppettimmar	7 274	7 200	74	5 895
- Varav kommunal regi, Fritidsgårdar öppettimmar	4 645	5 200	-555	4 128
-	0			0
-	0	0		0
Öppen ungdomsverksamhet Vega, öppettimmar	2 987	1 410	1 577	1 901
Öppen ungdomsverksamhet Vega, besök	11 482			11 606
Kostnadsnyckeltal				
Kostnad/utlån bibliotek	81	79	2	80
Kostnad/öppettimme bibliotek	6 970	5 535	1 435	4 947
Kostnad/besök, Gunnes gård	1 117	112		113
Kostnad/öppettimme Gunnes gård	17 574	2 239		2 424
Kostnad/elev kulturskolan	12 545	12 128	417	12 007

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Resultat 2019
Kostnad/badbesök	137	132	5	91
Kostnad/besök fritidsgårdar	215	184	31	174
- Varav kommunal regi, Kostnad per besökare	240	218	22	199
-		1 149		
Kostnad/öppettimme fritidsgårdar	1 279	1 217	62	1 509
-				
- Varav kommunal regi, kostnad per öppettimme	1 618			1 382
-				0
-				0
-				0
-				0

6.7.4 Kultur- och fritidsnämndens måluppfyllelse

Nämndmål	
Kultur- och fritidskontoret ska vara en attraktiv och uppskattad arbetsgivare vars kultur ska präglas av frihet under ansvar och framåtanda.	
Nämndens ekonomi ska vara i balans	
Kultur- och fritidsnämnden ska tillhandahålla trygga, tillgängliga och trivsamma mötesplatser som utgår ifrån Väsbybornas önskemål och behov.	
Kultur- och fritidsnämndens verksamheter ska hålla en hög kvalitet genom god delaktighet och ett gott bemötande.	
Kultur- och fritidsnämndens verksamheter ska främja hållbarhet genom ett tydligt miljö- samt folkhälsofokus och skapa goda uppväxt- och levnadsvillkor för Väsbyborna.	

6.8 Bygg- och miljönämnden

6.8.1 Ekonomi

Nämndens verksamheter visar på ett överskott med 1,6 mkr. Överskottet består till största delen av 1,2 mkr högre intäkter för bygglovenheten samt lägre personalkostnader 2,0 mkr för hela kontoret. Konsultkostnaderna överskrider budget med 3,2 mkr. Dessutom har en stor försiktighet med andra aktiviteter rått under året, exempelvis har kontoret avstått konferenser och utbildning, 1,6 mkr.

6.8.2 Resultattabell

Resultaträkning	Resultat Mkr	Årsbudget Mkr 2020	Avvikelse Mkr 2020	Resultat Mkr 2019
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	17,3	17,3	0	17,2





Resultaträkning	Resultat Mkr	Årsbudget Mkr 2020	Avvikelse Mkr 2020	Resultat Mkr 2019
Summa Intäkter	36,9	35,9	1	35
Summa Kostnader	-35,3	-35,9	0,5	-33
Resultat	1,6	0	1,6	2,1

6.8.3 Volymer

6.8.3.1 Bygg och miljö

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Resultat 2019
Antal inkomna ansökningar om bygglov	282	275	7	321
Antal beslutade bygglov	241	175	66	225
Totalt antal beslut inom bygglovverksamheten (inklusive start- och slutbesked, slutbevis mm.)	692	700	-8	812
Antal inkomna tillsynsärenden, hissar	44	25	19	24
Antal inkomna tillsynsärenden, övriga, (exklusive hissar)	76	75	1	100
Antal inspektioner inom miljöavdelningens område	587	700	-113	486
Antal klagomål inom miljöavdelningens område	163	85	78	136
Antal nybyggnadskartor, typ A & B	46	50	-4	29

6.8.4 Bygg- och miljönämndens måluppfyllelse

Nämndmål	
Öka självfinansieringsgraden	
Kontoret är en attraktiv arbetsplats	
Förbättrad vattenstatus	
Kunderna ska uppleva förbättrad service	

6.9 Övriga nämnder

Övriga verksamheter som inte ingår i Upplands Väsby's interna tjänstemannaorganisation men ändå erhåller kommunersättning från kommunen omfattar överförmyndarnämnden, räddningstjänsten Atunda samt revisionen.

6.9.1 Resultattabeller

6.9.1.1 Överförmyndarnämnden

Resultaträkning	Resultat Mkr	Årsbudget Mkr 2020	Avvikelse Mkr 2020	Resultat Mkr 2019
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	4,4	4,4		4,3
Summa Intäkter	4,4	4,4		4,3
Summa Kostnader	-4,4	-4,4		4,1
Resultat	0	0		0,2

6.9.1.2 Räddningstjänst

Resultaträkning	Resultat Mkr	Årsbudget Mkr 2020	Avvikelse Mkr 2020	Resultat Mkr 2019
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	31,3	31,3		31
Summa Intäkter	31,3	31,3		31
Summa Kostnader	-31,3	-31,3		31,2
Resultat	0	0		-0,3

6.9.1.3 Revision

Resultaträkning	Resultat Mkr	Årsbudget Mkr 2020	Avvikelse Mkr 2020	Resultat Mkr 2019
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	1,7	1,7		1,7
Summa Intäkter	1,7	1,7		1,7
Summa Kostnader	-1,7	-1,7		1,7
Resultat		0		0

6.10 Driftsredovisning

	2019			2020			Budget 2020			Avvikelse
	In-täkt	Kostnad	Resultat	In-täkt	Kostnad	Resultat	In-täkt	Kostnad	Resultat	
Nämnder och utskott, beställare										
Kommunstyrelsen	236	-257	-21	374	-338	36	245	-243	2	34
Revisionen	2	-2	0	2	-2	0	2	-2	0	0
Räddningstjänst	31	-31	0	31	-31	0	31	-31	0	0
Överförmyndarnämnden	4	-4	0	4	-4	0	4	-4	0	0

Omsorgsnämnden	1 028	-1 024	4	1 097	-1 092	5	1 072	-1 072	0	5
- varav egen regi	314	-326	-12	345	-386	-41	326	-326	0	-41
Socialnämnden	254	-264	-10	235	-250	-15	235	-235	0	-15
Nämnd för familjerätt	11	-11	0	12	-12	0	11	-11	0	0
Kultur- och fritidsnämnden	212	-210	2	175	-174	1	172	-167	5	-4
Utbildningsnämnden	1 761	-1 793	-32	1 890	-1 890	0	1 889	-1 890	-1	1
- varav egen regi	520	-524	-4	553	-567	-14	557	-557	0	-14
Tekniska utskottet skattefinansierad verksamhet	420	-417	3	481	-475	6	485	-483	2	4
Tekn utskott affärsdriven verksamhet	125	-125	0	124	-124	0	115	-121	-6	6
Bygg- och miljönämnden	35	-33	2	37	-35	2	36	-36	0	2
Delsumma nämnder o utskott, beställare	4 119	-4 171	-52	4 462	-4 427	35	4 297	-4 295	2	33
Avgår prestationsersättning	-714	714	0	-688	688	0	-699	699	0	0
Summa nämnder och utskott	3 405	-3 457	-52	3 774	-3 739	35	3 598	-3 596	2	33
Förändring upplupna löner för semester, övertid o timanställda	0	-10	-10	0	-11	-11	0	-13	-13	2
Övriga gemensamma verksamhetsposter	167	-170	-3	49	-90	-41	66	-78	-12	-29
Avgår kommunersättning	-2 331	0	-2 331	-2 466	0	-2 466	-2 466	0	-2 466	0
Avgår övriga interna poster	-478	478	0	-535	535	0	-454	454	0	0
Summa verksamhet	763	-3 159	-2 396	822	-3 305	-2 483	744	-3 233	-2 489	6
Finansiering	2 467	-9	2 458	2 667	-16	2 651	2 582	-14	2 568	83
Summa driftredovisning exklusive interna poster	3 230	-3 168	62	3 489	-3 321	168	3 326	-3 247	79	89

7 Konsoliderade organisationer

7.1 AB Väsbyhem

7.1.1 Ekonomi

Årets resultat för koncernen uppgick till 35,6 mkr(6,8) mkr. Moderbolagets resultat uppgick till 30 mkr (6,5 mkr).

Väsbyhem når inte fullt ut upp till direktavkastningskravet på 2,6 %. Detta förklaras av ett kraftigt ökat marknadsvärde för 2020 medan verksamhetens kostnader och intäkter visar en positiv utveckling och en positiv avvikelse i förhållande till budget.

Väsbyhem äger och förvaltar cirka 4 705 (4 630) lägenheter och cirka 38 783 (38 117) kvm lokaler i Upplands Väsby. Bolaget har flera olika boendeformer för att tillmötesgå de önskemål och behov som finns vid olika tidpunkter i livet. I beståndet finns särskilda allergibostäder, ungdomsbostäder, seniorbostäder/55+, trygghetsbostäder/65+, studentbostäder och rökfria bostäder.

År 2020 har präglats av den pandemi som utvecklades under året. För Väsbyhem har det inneburit fokus på att säkerställa en väl fungerande verksamhet under rådande omständigheter. Anpassningar och förändrade arbetssätt till förmån för bolagets hyresgäster/kunder och anställda har varit nödvändiga. Väsbyhem har klarat det bra gällande såväl det rent ekonomiska som det verksamhetsmässiga. Ett kvitto på det är att Serviceindex ökar (+0,8 procent) jämfört med föregående år och visar att de långsiktiga och medvetna satsningar som genomförs inom exempelvis trygghet och trivsel ger positiva effekter. Genomförandegraden av planerade aktiviteter under året kopplat till bolagets övergripande mål och nyckeltal är 86 procent.

Bostadsbyggande

Väsbyhem fortsätter att expandera. Från och med nu och fram till 2023 kommer cirka 650 bostäder att vara färdiga för inflyttning och planeringen för ytterligare projekt fortsätter allttjämt. Väsbyhem är med denna byggtakt fortfarande ett av de bostadsföretag som bygger mest i förhållande till sin storlek. Arbetet fortsätter även med att minska miljöpåverkan under byggnation samt att se över nya samarbetsformer med syfte att bibehålla byggpriserna på en rimlig nivå.

Sista delen av den första etappen i Eds Allé har färdigställts under året och 75 lägenheter blev klara för inflyttning. Totalt har det byggts 219 lägenheter i flerfamiljshus och radhus i Eds Allé och första inflyttande hyresgäster tillträdde i december 2018. I Åhusen vid Järnvägsparken pågår byggnation av cirka 194 lägenheter som vänder sig främst till ungdomar och studenter. Första inflyttning är planerad att genomföras i juni 2021.

Under året har även projektering pågått för 170 bostäder och detaljplanearbete för 320 bostäder utifrån bolagets långsiktiga projektplanering. Nästa etapp i Eds Allé planeras att starta under 2021 och avser byggnation av 160 lägenheter i flerfamiljshus. I Upplands Väsby stadsutvecklingsprojekt Fyrklövern planerar Väsbyhem att uppföra cirka 87 lägenheter med tänkt byggstart 2021, projektet är benämnt Soltäppan. Även projektet Hasselnöten påbörjas under år 2021 eller 2022 och avser byggnation av totalt cirka 215 lägenheter.

7.1.2 Resultattabell

Resultaträkning	Resultat Mkr	Årsbudget Mkr 2020	Avvikelse Mkr 2020	Resultat Mkr 2019
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	0	0		0
Summa Intäkter	468,7	456,2		446,9
Summa Kostnader	433,2	416,3		440
Resultat	35,5	39,9		6,8

7.1.3 Volymer

7.1.3.1 Väsbyhem

Verksamhet	Resultat	Budget 2020	Avvikelse bud- get 2020	Resultat 2019
Antal hyreslägenheter	4 705			4 630
Antal lokaler	540			537
Bostads- och lokalyta, kvm	350 207			339 993
Antal köande	35 600			33 270
Andel av köande bosatta i kommunen, %	30			32
Antal vakanta hyreslägenheter	0			0
Antal anställda	77			79
Resultat, mkr	66	39,9	26	6,8
Balansomslutning, mkr	3 974	4 246	-272	3 816
Skulder till kreditinstitut, mkr	1 960			1 860
Fastigheternas bokförda värde, mkr	3 400			3 200
Fastigheternas marknadsvärde, mkr	7 629			7 000
Soliditet, %	46	42	4	46
Soliditet marknadsvärde, %	78			79
Direktavkastning marknadsvärde, %	2,6			2,3

7.1.4 Väsbyhems måluppfyllelse

Nämndmål	
En av Sveriges bästa arbetsplatser	●
Sveriges nöjdaste kunder	●
Konkurrenskraftig ekonomi	●
Hållbart Väsby - Samhälle & Miljö	●

8 Ej konsoliderade organisationer

Kommunalförbundet Brandkåren Attunda (ägarandel 16,5 procent) bildades i maj 1997. Medlemskommuner är Knivsta, Järfälla, Sigtuna, Sollentuna, Upplands-Bro och Upplands Väsby. Syftet med förbundet är att genom samverkan inom räddningstjänsten förstärka det förebyggande arbetet, öka effektiviteten i utryckningsverksamheten samt att minska kostnaderna. På uppdrag av medlemskommunerna kan brandkåren också hantera tillsyn/tillstånd för explosiva varor. Brandkåren Attunda har tillsammans med kommunerna upprättat en nollvision avseende bränder och olyckor.

Söderhalls Renhållningsverk AB (SÖRAB) (ägarandel 10 procent) är ett regionalt avfallsbolag i norra Stockholms län som ägs av kommunerna Danderyd, Järfälla, Lidingö, Sollentuna, Solna, Stockholm, Sundbyberg, Täby, Upplands Väsby och Vallentuna. SÖRAB bildades 1978. Sedan maj 1998 är SÖRAB miljöcertifierat enligt ISO 14001 och från och med 2018 även enligt ISO 9001.

Bolagets uppdrag är att på ett miljöriktigt och rationellt sätt ta hand om det hushållsavfall som uppkommer i samtliga ägarkommuner förutom Stockholm samt även verksamhetsavfall från företag i regionen.

Käppala (ägarandel 8,8 procent) producerar rent vatten och näring. Syftet med förbundets verksamhet är att rena avloppsvatten för elva medlemskommuner norr om Stockholm. Förutom rent vatten i sjöar och åar ger reningsprocessen dessutom en bonus i form av användbara restprodukter – slam och biogas. Käppalaförbundet har beviljats fortsatt och utökad verksamhet av miljöprövningsdelegationen inom länsstyrelsen i Stockholms län. Beslutet medför att en fungerande avloppsvattenrening säkerställs för förbundets medlemskommuner under de kommande 25–30 åren, samtidigt som de krav som ställs på verksamheten enligt miljöbalken och andra speciallagar och förordningar uppfylls.

Norrvatten (ägarandel 7,3 procent) är ett kommunalförbund som producerar och distribuerar dricksvatten av hög kvalitet till 14 medlemskommuner med stark expansion i norra Storstockholm. 600 000 människor, flera stora sjukhus samt Arlanda flygplats är beroende av att Norrvatten garanterar ett hälsosamt dricksvatten och därmed möjliggör regionens utveckling. Norrvatten är Sveriges fjärde största dricksvattenproducent. Vattenverk, Görvålnverket, ligger vid Mälaren i Järfälla kommun.

Samordningsförbundet (ägarandel 6,8 procent), samverkan mellan Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen samt tre kommuner, Upplands Väsby, Sollentuna och Sigtuna, bildades 1 juni 2017 och är ett av åtta samordningsförbund i Stockholms län.

Förbundet gör det möjligt för myndigheter att samverka kring personer som behöver olika slags stöd för att kunna börja arbeta eller studera, genom insatser som kompletterar myndigheternas ordinarie sådana. Verksamhet utgår ifrån lagen om finansiell samverkan, den så kallade Finsamlagen, från 2003.

Stockholmsregionens Försäkring AB (SRF) (ägarandel 3,6 procent) bildades 2008. Medlemmar är 21 av kommunerna i Stockholms län. SRF:s syfte är att i samarbete med kommunerna samordna upphandling och förvaltning av samlade försäkringslösningar på ett rationellt och kostnadseffektivt sätt. SRF är ett aktivt verktyg och ett stöd för kommunal riskhantering med målet att på ett optimalt sätt minska skador, förluster och störningar samt att skapa effektiva, trygga och säkra kommuner. Bolaget ska tillföra kommunerna ökad kompetens inom försäkringsområdet och vara en resurs inom riskhantering, skadeförebyggande och försäkring. I egenskap av försäkringsaktiebolag står SRF under Finansinspektionens tillsyn.

Vårlyjus AB (ägarandel 2,8 procent) bildades 1994 och under 2019 beslutades om avveckling.

Bolagets syfte har varit att bedriva institutionsvård för barn, ungdomar och familjer med psykosociala problem. Över tiden utvecklades bolaget ett brett utbud av vård-, behandlings- och rådgivningstjänster, som erbjuds socialtjänsten, skolan samt enskilda. Vårlyjus ägs gemensamt av 25 kommuner i Stockholms län. Under flyktingvågen 2015 utökades Vårlyjus verksamhet. När behovet av platser minskat kraftigt beslutades att likvidera bolaget (stämma 2019-05-08). Bolaget stod vid årsskiftet under likvidation.

Kommuninvest i Sverige ansvarar för svenska kommuners och landstings samordnade upphandling av finansiering och ägs av 290 kommuner och landsting. Kommuninvest främjar finansverksamhet genom stabil och kostnadseffektiv finansiering, finansiell rådgivning, kunskapsutveckling och samverkan. Kommuninvest är kommunsektorns största kreditgivare och Sveriges sjätte största kreditinstitut. Upplands Väsby kommun är medlem i Kommuninvest sedan 2010.

9 Finansiella tabeller

9.1 Resultaträkning

Resultaträkning

Mkr	Not	Koncern		Kommun			
		Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget 2020	Avvikelse 2020
Verksamhetens intäkter	3	1 169	1 120	822	763	744	78
Verksamhetens kostnader	4	-3 301	-3 221	-3 141	-3 026	-3 128	-13
Avskrivningar och nedskrivningar	5	-218	-264	-126	-132	-105	-21
Verksamhetens nettokostnad		-2 350	-2 365	-2 445	-2 395	-2 489	44
Skatteintäkter	6	2 084	2 077	2 084	2 077	2 144	-60
Bidrag och avgifter i utjämningsystemen och generella bidrag	7	571	378	571	378	430	141
Verksamhetens resultat		305	90	210	60	85	125
Finansiella intäkter	8	13	12	13	12	9	4
Finansiella kostnader	9	-126	-39	-55	-9	-15	-40
Årets resultat	10	192	63	168	63	79	89
Årets exploateringsresultat	11	74	34	74	34	40	34
Årets resultat exklusive exploateringsresultat		118	29	94	29	39	55

För 2019 har verksamhetens kostnader ökat med 33 mkr, varav årets resultat har minskat med samma summa. Detta på grund av rättning för anpassning till nya LKBR.

9.2 Balansräkning

Balansräkning

Mkr	Not	Koncern		Kommun	
		2020	2019	2020	2019
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	12	0	0	0	0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	13	6 764	6 285	2 845	2 624
Maskiner och inventarier	14	91	80	58	61
Finansiella anläggningstillgångar	15	32	39	165	210
Summa anläggningstillgångar		6 887	6 404	3 068	2 895
Omsättningstillgångar					

Förråd, lager och exploateringsfastigheter	16	97	81	97	81
Kortfristiga fordringar	17	269	268	233	235
Kassa och bank	18	356	139	219	5
Summa omsättningstillgångar		722	488	549	321
Summa tillgångar		7 609	6 892	3 617	3 216
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Årets resultat		192	63	168	63
Övrigt eget kapital		3 355	3 325	1 688	1 658
Summa eget kapital	19	3 547	3 388	1 856	1 721
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	20	292	266	292	266
Övriga avsättningar	21	70	31	88	88
Summa avsättningar		362	297	380	354
Skulder					
Långfristiga skulder	22	2 993	2 604	823	659
Kortfristiga skulder	23	707	603	558	482
Summa skulder		3 700	3 207	1 381	1 141
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		7 609	6 892	3 617	3 216
Poster inom linjen/ansvarsförbindelser	24				
Borgensåtaganden		0	6	2 065	1 866
Garantiförbindelser		0	131	135	131
Övrig ansvarsförbindelse		1	1	0	0
Pensionsförpliktelser äldre än 1998		667	684	667	684
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser äldre än 1998		162	166	162	166
Pensionsförpliktelser förtroendevalda		7	8	7	8
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser förtroendevalda		2	2	2	2
Leasing	25				
Soliditet					
Soliditet		47 %	49 %	51 %	54 %
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser		36 %	37 %	28 %	27 %

För 2019 har mark, byggnader och tekniska tillgångar minskat 33 mkr, varav årets resultat har minskat med samma summa. Detta på grund av rättning för anpassning till nya LKBR.

9.3 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys

Mkr	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	192	63	168	63
Byte av redovisningsprincip	0	0	0	0
Justering för av- och nedskrivningar	5	218	126	132
Justering för finansiella nedskrivningar	9	46	46	0
Justering för gjorda avsättningar	20	26	26	26
Justering för uppskjuten skatt	21	39	0	0
Justering för realisationsresultat	26	0	0	0
Justering för övriga ej likvidpåverkande	27	-52	-53	-63
Ökning/minskning förråd och varulager	28	-16	-16	12
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-6	2	-12
Ökning/minskning kortfristiga skulder		109	77	-8
Medel från den löpande verksamheten	556	221	376	150
Investeringsverksamheten				
Investering i materiella anläggningstillgångar		-780	-377	-429
Årets anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar	29	91	91	87
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	30	0	0	0
Ökning långfristiga fordringar		25	0	0
Medel från investeringsverksamheten	-664	-772	-286	-342
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån	31	900	200	100
Amortering av långfristiga skulder	32	-500	0	0
Förändring checkräkningskredit		-76	-76	76
Medel från finansieringsverksamheten	324	534	124	176
Årets kassaflöde	216	-17	214	-16
Likvida medel vid årets början	139	155	5	21
Likvida medel vid årets slut	355	139	219	5

9.4 Noter

Innehållsförteckning

Not 1	Redovisningsprinciper
Not 2	Uppskattningar och bedömningar
Not 3-11	Noter till resultaträkning
Not 12-24	Noter till balansräkning
Not 25	Leasing
Not 26-32	Noter till kassaflödesanalys
Not 33	Upplysning om upprättade särredovisningar
Not 34	Upplysning om kostnader för revision

1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag om kommunal bokföring och redovisning, LKBR lag (2018:597), samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR), såvida inget annat anges.

Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. I koncernredovisningen ingår AB Väsbyhem och dess dotterbolag. Interna mellanhavanden av väsentlig betydelse har eliminerats.

Dotterbolagen TMNS AB och Batteriet Fastigheter AB har inte konsoliderats i den sammanställda redovisningen med hänvisning till undantagsreglerna RKR 8.2. Aktier i dotterbolaget hänförligt till TMNS AB och Batteriet Fastigheter AB har därför klassificerats som mark i den sammanställda redovisningen.

Intäkter

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s decemberprognos i enlighet med rekommendation nr 4.2 från RKR.

Övriga intäkter och kostnader

Vatten- och avloppsverksamheten samt avfallshanteringen ingår i kommunens samlade verksamhet. En särredovisning upprättas över verksamheterna. Överskott i VA-verksamheten redovisas från och med 2018 som skuld till kollektivet.

Kostnader

Personalkostnader

Kommunen redovisar semesterlöne- och övertidsskulden som en kortfristig skuld. Även upplupen

skuld för timavlönade under december redovisas som en kortfristig skuld.

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet. Avskrivningen påbörjas när anläggningen eller anskaffningen tas i bruk.

Nedan redovisas avskrivningstiderna.

Anläggningar	Avskrivningstider
Byggnader	10-60 år
Hyresgästanpassningar	Kontraktstid
Mark	Ingen avskrivning
Gator och vägar	8-60 år
Väggkropp	Ingen avskrivning
Vatten och avlopp	10-50 år
Maskiner och inventarier	3-20 år
Konst	Ingen avskrivning
Pågående arbeten	Ingen avskrivning

Väggkroppen bedöms ha en obestämbar livslängd och utgör 80 procent av investeringen. Till följd av det kommer 80 procent av investeringsbidragen att intäktsföras om de är statliga och 20 procent periodiseras över investeringens livslängd.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Som investering avses anskaffning av tillgång med en varaktighet på tre år eller längre, och ett anskaffningsvärde på minst ett basbelopp.

Lånekostnader

Lånekostnader redovisas i enlighet med huvudmetoden, det vill säga kostnaderna belastar resultatet för den period de hänförs till och inräknas inte i tillgångarnas anskaffningsvärde.

Tillgångar

Tillgångar har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna är upptagna till anskaffningsvärdet minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Leasing

Tilläggsupplysning till leasing avser hyresavtal till och med 2018 och andra avtal som ingåtts före 2018. Leasingavtal med baspris/restvärde som startats under 2018 och med en avtalstid överstigande tre år klassificeras som finansiella avtal och har redovisats i balansräkningen. Hyresavtalen för inhyrda verksamhetslokaler har inte lagts in i balansräkningen och därmed följs inte RKR 13.2 i sin helhet.

Skulder

Skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

Avsättningar

Avsättning är en skuld som är oviss vad gäller förfallotidpunkt eller belopp.

Pensioner

Intjänade pensionsförmåner redovisas som avsättning respektive kortfristig skuld (avgiftsbestämda delen) i balansräkningen. Pensionsförmåner intjänade före 1998 och ej infriade visstidspensioner redovisas som en ansvarsförbindelse. Beräkningen av pensionsförmånerna är utförda av Skandia och följer Sveriges kommuner och Landstings ”Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld - RIPS07”.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod.

Driftsredovisning

OBS! EJ AVSTÄMT

Löner har betalats ut med ett pålägg för sociala avgifter på 39,40 procent.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,75 procent för årets genomsnittliga kapitalbindning.

Interna hyror för lokaler debiteras respektive verksamhet som marknadshyror baserade på kommunens självkostnad med tillägg för bland annat fastighetsskatt och försäkringar.

IT-arbetsplatsen debiteras respektive verksamhet baserad på verkligt utnyttjande av utrustning med tillägg för intern support.

2 Uppskattningar och bedömningar

3 Verksamhetens intäkter

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Försäljningsintäkter	30	28	19	18
Taxor och avgifter	210	232	242	249
Hyror och arrenden	541	516	114	119
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	185	215	185	215
Övriga bidrag	64	48	75	54
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	28	40	76	67
Exploateringsintäkter	114	35	114	35
Realisationsvinster	0	0	0	0
Försäkringsersättningar	0	5	0	5
Övriga intäkter	-3	1	-3	1
Summa verksamhetens intäkter	1 169	1 120	822	763

4 Verksamhetens kostnader

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Löner och sociala avgifter	-1 061	-1 023	-1 007	-972
Pensionskostnader	-140	-137	-136	-132
Inköp av anläggnings och underhållsmaterial	-20	-11	-20	-11
Bränsle, energi och vatten	-67	-85	-41	-47
Köp av huvudverksamhet	-1 307	-1 266	-1 307	-1 265
Lokaler och markhyror, se även not 28	-119	-106	-149	-145
Övriga tjänster 1)	-403	-435	-349	-343
Lämnade bidrag	-71	-68	-71	-68
Exploateringskostnader	0	-13	0	-13
Bolagsskatt	0	0	0	0
Övriga kostnader	-113	-77	-61	-30
Summa verksamhetens kostnader	-3 301	-3 221	-3 141	-3 026

5 Avskrivningar och nedskrivningar

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Avskrivning immateriella tillgångar	0	0	0	0
Avskrivning byggnader och anläggningar	-182	-177	-99	-102
Avskrivning maskiner och inventarier	-25	-21	-16	-15
Nedskrivningar/återföring av tidigare nedskrivning	-11	-66	-11	-15
Summa avskrivningar och nedskrivningar	-218	-264	-126	-132

6 Skatteintäkter

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Preliminär kommunalskatt	2 129	2 095	2 129	2 095
Preliminär slutavräkning innevarande år	-33	-20	-33	-20
Slutavräkningsdifferens förgående år	-11	1	-11	1
Summa skatteintäkter	2 085	2 076	2 085	2 076

7 Generella statsbidrag och utjämning

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Inkomstutjämningsbidrag	282	234	282	234
Regleringsbidrag	48	32	48	32
Kostnadsutjämningsbidrag	57	3	57	3
Bidrag för LSS-utjämning	20	26	20	26

Kommunal fastighetsavgift	70	67	70	67
Bidrag flyktingsituationen	10	16	10	16
Stöd kommunsektor stärkt välfärd	84	0	84	0
Kostnadsutjämningsavgift	0	0	0	0
Summa generella statsbidrag och utjämnning	571	378	571	378

8 Finansiella intäkter

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Utdelningar på aktier och andelar	3	3	3	4
Försäljning av finansiella tillgångar	0	0	0	0
Orealiserad värdestegring på placeringsmedel	0	0	0	0
Ränteintäkter	1	1	1	0
Borgensavgift	9	8	9	8
Summa finansiella intäkter	13	12	13	12

9 Finansiella kostnader

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Räntekostnader	-34	-31	-2	0
Ränta på pensionsavsättningar	-7	-8	-7	-9
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	-45	0	-46	0
Orealiserad värdeminskning på placeringsmedel	0	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	-40	0	0	0
Summa finansiella kostnader	-126	-39	-55	-9

10 Jämförelsestörande poster

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Reavinst försäljning fastigheter	0	0	0	0
Intäkter sjuklönekostnader covid-19	9	0	9	0
Intäkter sökta pengar till covid-19	29	0	29	0
Övriga intäkter covid-19	3	0	3	0
Resultatföring av balanserade migrationsmedel	0	33	0	33
Summa inom verksamhetens intäkter	41	33	41	33
Nedskrivning övriga anläggningstillgångar	0	0	0	0
Nedskrivning av miljöinvesteringar	0	-13	0	-13
Nedskrivning pågående arbete, exploatering och övrigt	0	49	0	-1
Kostnader covid-19	-59	0	-59	0

Summa inom verksamhetens kostnader	-59	36	-59	-14
Summa verksamhetens kostnader och intäkter	-18	69	-18	19
Vinst försäljning dotterbolag	0	0	0	0
Nedskrivning finansiell tillgång	-38	0	-38	0
Effekt av sänkt diskonteringsränta pensioner	0	0	0	0
Summa jämförelsestörande poster	-56	69	-56	19

11 Justering för exploateringsresultat

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Exploateringsintäkter	132	35	132	35
Exploateringskostnader	-18	-13	-18	-13
Nedskrivning TMNS och Batteriet Fastigheter AB	-38	0	-38	0
Nedskrivning Vikskolan och övrig exploatering	-1	-1	-1	-1
Reservering rivning Vikskolan	-6	0	-6	0
Detaljplanekostnader	-41	-47	-41	-47
Gatukostnadsersättningar	46	60	46	60
Summa justering för exploateringsresultat	74	34	74	34

12 Immateriella anläggningstillgångar

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Immateriella anläggningstillgångar				
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	0,3	0,3	0,3	0,3
Slutredovisning av investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	0,3	0,3	0,3	0,3
<i>Ingående avskrivningar</i>	-0,3	-0,2	-0,3	-0,2
Årets avskrivningar	0,0	-0,1	0,0	-0,1
<i>Utgående avskrivningar</i>	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Summa immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningstider (genomsnittliga)	3	3	3	3

13 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Mark, byggnader och tekniska anläggningar inklusive pågående arbete				
Mark	211	238	27	27
Verksamhetsfastigheter	4 077	3 776	774	726
Anläggningar för affärsverksamhet	388	383	401	395
Publika fastigheter	995	781	995	781
Fastigheter för annan verksamhet	55	58	55	58
Summa	5 726	5 236	2 252	1 987
Pågående ny- till- och ombyggnad				
Pågående ny-, till- och ombyggnad	1 038	1 049	593	637
Summa	1 038	1 049	593	637
Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar inklusive pågående arbete	6 764	6 285	2 845	2 624
Mark, byggnader och tekniska anläggningar exklusive pågående arbete				
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	7 239	6 381	3 015	2 539
Slutredovisning av investeringar	718	930	373	547
Försäljning/utrangering	-9	-72	-9	-70
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	7 948	7 239	3 379	3 016
<i>Ingående avskrivningar</i>	-2 013	-1 884	-1 028	-973
Årets avskrivningar	-182	-177	-99	-102
Nedskrivning	0	0	0	0
Försäljning/utrangering	0	48	0	47
Korrigering	0	0	0	0
<i>Utgående avskrivningar</i>	-2 195	-2 013	-1 127	-1 028
Summa	5 753	5 226	2 252	1 988
Pågående ny- till- och ombyggnad				
<i>Ingående värde</i>	1 049	1 231	637	735
Årets anskaffningar	777	793	377	429
Årets gatukostnadsersättningar	-413	-451	-46	-60
Årets investeringsbidrag	-4	-52	-4	-2
Korrigeringar pga. ändrad redovisningsprincip	-33	35	-33	35

Slutredovisning av investeringar	-338	-571	-338	-501
- varav årets gatukostnadsersättningar	46	60	46	60
- varav årets investeringsbidrag	6	5	6	5
<i>Utgående värde</i>				
Summa	1 038	985	593	636
Avskrivningstider (genomsnittliga)	29	27	34	29

För 2019 har mark, byggnader och tekniska tillgångar minskat med 33 mkr. Detta på grund av anpassning till nya LKBR.

14 Maskiner och inventarier

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Maskiner och inventarier	78	78	45	59
Förbättringsutgifter på fastigheter ej ägda av kommunen	13	2	13	2
Summa	91	80	58	61
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	209	195	163	153
Slutredovisning av investeringar	39	19	15	15
Försäljning/utrangering	-39	-6	-39	-6
Finansiell leasing	-2	1	-2	1
Omföring från anläggningstillgångar	0	0	0	0
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	207	209	137	163
<i>Ingående avskrivningar</i>	-129	-114	-102	-93
Årets avskrivningar	-25	-21	-16	-15
Försäljning/utrangering	37	6	37	6
Nedskrivning	0	0	0	0
<i>Utgående avskrivningar</i>	-117	-129	-81	-102
Summa maskiner och inventarier	90	80	56	61
Avskrivningstider (genomsnittliga)	8	10	9	11

15 Finansiella anläggningstillgångar

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
AB Väsbyhem	0	0	126	127
TMNS AB	0	0	0	25
Batteriet Fastigheter AB	0	0	6	19
Vårlyjus AB 1)	0	0	0	0

Söderhalls Renhållnings AB	1	1	1	1
Stockholmregionens Försäkrings AB	4	4	4	4
Kommuninvest ekonomisk förening	25	25	26	26
Obligationer	0	0	0	0
Aktier och andelar	0	0	0	0
Delsumma aktier och andelar	30	30	163	202
Bostadsrätter	1	1	1	1
Övriga långfristiga fordringar	1	8	1	7
Delsumma långfristiga fordringar	2	9	2	8
Summa finansiella anläggningstillgångar	32	39	165	210

1) Vårlyjus AB är under likvidation och vi har för tillfället ingen ytterligare information. Vi gör bedömningen att det i dagsläget inte föreligger något nedskrivningsbehov.

16 Förråd, lager och exploateringsfastigheter

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Pågående arbete - exploatering	97	81	97	81
Summa	97	81	97	81
Pågående arbete - exploatering				
<i>Ingående värde</i>	116	93	81	93
Årets anskaffningar	34	63	34	63
Årets försäljningar	-131	-60	-131	-60
Nedskrivning av pågående arbete, exploateringsområden	0	-1	0	-1
Realisationsvinst från avslutning av exploateringsområden	113	35	113	35
Detaljplanekostnader	0	-14	0	-14
Detaljplanerkostnader bokfört mot EK	0	-35	0	-35
Summa	132	81	97	81

17 Kortfristiga fordringar

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Kundfordringar	70	66	62	64
Statsbidragsfordringar	4	3	4	3
Övriga kortfristiga fordringar	55	67	32	40
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	140	132	135	128
Summa kortfristiga fordringar	269	268	233	235

18 Kassa och bank

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Kassa och bank	356	139	219	5
Summa kassa och bank	356	139	219	5

19 Eget kapital

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Ingående balans	3 389	3 291	1 722	1 624
Direktbokning eget kapital	-67	45	-67	45
Korrigerig av förgående års siffror	33	-11	33	-11
Årets resultat 1)	192	63	168	63
Utgående balans	3 547	3 388	1 856	1 721
Reserverat eget kapital för pensioner				
Reserverat för pensioner i bokslut 2007	10	10	10	10
Reserverat för pensioner i bokslut 2008	10	10	10	10
Summa reserverat eget kapital för pensioner	20	20	20	20

1) Årets resultat fördelat för de affärsdrivande verksamheterna bokas om till upplupna skulder vid årsbokslut.

För 2019 har årets resultat minskat med 33 mkr. Detta på grund av anpassning till nya LKBR.

20 Avsättning för pensioner

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Specifikation				
Förmånsbestämd ålderspension	205	184	205	184
Förmånsbestämd ålderspension, förtroendevalda	26	26	26	26
Pension till efterlevande	3	3	3	3
Visstidspensioner	1	1	1	1
Löneskatt	57	52	57	52
Summa	292	266	292	266
Avsättning för pensioner				
Ingående avsättning	266	240	266	240
Årets utbetalningar	-9	-9	-9	-9
Nyintjänad pension	23	21	23	21
Ränte- och basbeloppsuppräknig	6	6	6	6
Övrigt	1	2	1	2
Förändring löneskatt	5	5	5	5

Summa avsättning för pensioner	292	265	292	265
Aktualiseringsgrad	96 %	96 %	96 %	96 %

Avser avsättning för pensioner utöver individuell del.

Under rubriken ansvarsförbindelser ingår förpliktelse för pensionsförmåner som intjänats före 1998. Förpliktelsen uppgår till 838,0 (859,1) mkr inklusive löneskatt.

Pensionsåtaganden (förutom den individuella delen) har förvaltats genom så kallade återlån och används i den löpande verksamheten.

Om man istället för RIPS hade använt sig av en ränta som finansinspektionen använder, så hade pensionsskulden varit ungefär 18 procent högre.

21 Övriga avsättningar

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Avsättning framtida investering och exploatering				
Parkeringsgarage Vilunda	0	0	61	60
Smedgårdstomten	0	0	25	25
PCB sanering	2	3	2	3
Summa avsättning framtida investering och exploatering	2	3	88	88
Avsättning för uppskjuten skatt				
Redovisat värde vid årets början	29	32	0	0
Förändring av skattefordran/skuld	39	-4	0	0
Summa avsättning för uppskjuten skatt	68	28	0	0
Summa övriga avsättningar	70	31	88	88

22 Långfristiga skulder

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Checkkredit	83	134	0	76
Lån i banker och kreditinstitut	2 660	2 260	599	400
Övriga långfristiga skulder 1)	32	34	6	7
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år 2)				
Anslutningsavgifter	210	174	210	174
Investeringsbidrag	8	2	8	2
Summa	2 993	2 604	823	659
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut				
Lån som förfaller inom				

1 år	438	500	0	0
2-3 år	1 030	1 118	400	300
4-5 år	700	500	200	100
mer än 5 år	575	200	0	0
Räntebindningstid och ränta på låneskuld				
Genomsnittlig räntebindningstid				
exklusive räntesäkringar	1,4 år	0,9 år	1,3 år	1,1 år
Inklusive räntesäkringar	3,3 år	3,3 år	3,0 år	2,6 år
Genomsnittlig ränta				
exklusive räntesäkringar	0,28 %	0,43 %	0,17 %	0,23 %
Inklusive räntesäkringar	0,82 %	0,97 %	0,18 %	0,27 %

1) 4,6 mkr (6,1 mkr) avser finansiellt leasingavtal som är längre än tre år.

2) Investeringsbidrag och anslutningsavgifter periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.

Derivat och säkringsredovisning

200 miljoner kronor av kommunens lån var per den 31 december 2020 säkrade med ränteswappar.

Erlagd och erhållen ränta på ränteswapparna redovisas som en del av räntekostnaderna i resultaträkningen.

Marknadsvärdet för swapparna per sista december var 295 700 kr.

23 Kortfristiga skulder

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	0	0	0	0
Leverantörsskulder	290	259	200	195
Moms och särskilda punktskatter	8	4	5	4
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	18	15	18	15
Övriga kortfristiga skulder	5	7	3	2
Eget kapital VA och Kretslopp	15	13	15	13
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	371	305	317	253
Summa kortfristiga skulder	707	603	558	482

24 Ansvarsförbindelser

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
AB Väsbyhem	0,0	0,0	2 060,0	1 860,0
Sverigefinska skolan	0,0	5,8	5,0	5,8
Kommunalt förlustansvar för egna hem	0,0	0,1	0,0	0,1
Delsumma borgensförbindelser	0,0	5,9	2 065,0	1 865,9

Käppalaförbundet	0,0	131,3	135,0	131,3
Delsumma garantiförbindelser	0,0	131,3	135,0	131,3
Kommuninvest 1)	0,0	0,0	0,0	0,0
Ställda säkerheter för belånade värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0
Ansvarsbelopp Fastigo	0,7	0,7	0,0	0,0
Delsumma övriga ansvarsförbindelser	0,7	0,7	0,0	0,0
Summa ansvarsförbindelser exklusive pensionsförpliktelser	0,7	137,9	2 195,0	1 997,2
Pensionsförpliktelser för pensioner intjänade före 1998	667	684	667	684
Löneskatt på pensionsförpliktelser för pensioner intjänade före 1998	162	166	162	166
Pensionsskuld förtroendevalda	7	8	7	8
Löneskatt pensionsförpliktelser förtroendevalda	2	2	2	2
Summa ansvarsförbindelser pensionsförpliktelser	838	860	838	860

1) Upplands Väsby kommun har i april 2010 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner som per 2020-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar föreningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördela dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Upplands Väsby kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 864 kronor och totala tillgångar till 525 483 415 941 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 969 988 845 kronor och andelar av de totala tillgångarna uppgick till 3 100 695 462 kronor.

25 Leasing

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Finansiella leasingavtal över 3 år, fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	857	945	857	945
Nuvärde minimileaseavgifter				
- därav förfall inom 1 år	129	130	129	130
- därav förfall inom 1-5 år	333	369	333	369
- därav förfall senare än 5 år	395	446	395	446
Externa hyreskontrakt över 3 år, intäkter				
Totala minimileaseintäkter	164	115	163	115
- därav förfall inom 1 år	117	73	116	73
- därav förfall inom 1-5 år	47	42	47	42
	70	30	70	30

Maskiner och inventarier				
Totala minimileaseavgifter	5	6	5	6
Nuvärde minimileaseavgifter				
- därav förfall inom 1 år	2	2	2	2
- därav förfall inom 1-5 år	3	4	3	4
- därav förfall senare än 5 år	0	0	0	0
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstiggande 3 år				
Totala minimileaseavgifter	35	55	34	53
- därav förfall inom 1 år	20	27	19	26
- därav förfall inom 2-5 år	15	28	15	27
- därav förfall senare än 5 år	0	0	0	0

Kommunen har även tomträtter med ospecificerade hyrestider.

Inga jämförelsesiffror för externa hyreskontrakt är framtagna.

26 Justering för realisationsresultat

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Realisationsresultat försäljning finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Realisationsresultat fastighetsförsäljning	0	0	0	0
Summa justering för realisationsresultat	0	0	0	0

27 Justering för ej likvidpåverkade

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
VA-anslutningsavgifter och investeringsbidrag	5	4	5	4
Slutredovisning exploatering från tidigare år	17	16	17	16
Korrigerig pga. ändrad redovisningsprincip	-75	-85	-75	-85
Förändring leasingkulld	2	-1	2	-1
Övrigt	-1	3	-2	3
Summa justering för ej likvidpåverkande	-52	-63	-53	-63

28 Ökning/minskning förråd och varulager

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Pågående arbete, exploatering	-16	12	-16	12
Summa ökning/minskning förråd och varulager	-16	12	-16	12

29 Årets anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Årets gatukostnadsersättningar	46	60	46	60
Årets investeringsbidrag	4	2	4	2
Årets VA-anslutningsavgifter	41	26	41	26
Summa årets anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar	91	88	91	88

30 Försäljning av materiella anläggningstillgångar

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Försäljning av fastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av maskiner och inventarier	0,2	0,1	0,0	0,0
Summa försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,2	0,1	0,0	0,0

31 Nyupptagna lån

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Lån i banker och kreditinstitut	900	800	200	100
Summa nyupptagna lån	900	800	200	100

32 Amortering av långfristiga skulder

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Lån i banker och kreditinstitut	-500	-400	0	0
Summa amortering av långfristiga skulder	-500	-400	0	0

33 Upplysning om upprättade särredovisningar

Redovisningen avser	Lagstiftning
VA-redovisning	Lag om allmänna vattentjänster

Tabellen ovan visar de särredovisningar som har upprättats under räkenskapsåret inom kommun-koncernen.

34 Upplysning om kostnader för revision (belopp i tkr)

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Sakkunnigt biträde	998	868	370	300
Förtroendevalda revisorer	85	80	85	80
Summa kostnader för räkenskapsrevision	1 083	948	455	380

Sakkunnigt biträde	1 633	1 052	965	829
Förtroendevalda revisorer	266	234	266	234
Summa kostnader för övrig revision	1 899	1 286	1 231	1 063
Summa kostnader för revision	2 982	2 234	1 686	1 443