

Sigtuna
kommun



ÅRSREDOVISNING 2019

Antagen av kommunfullmäktige
27 april 2020

Innehållsförteckning

Förord	3
Förvaltningsberättelse	3
Viktiga händelser	4
Sigtuna kommuns styr- och ledningssystem	5
Kommunfullmäktiges mål.....	6
Kommunfullmäktiges måluppfyllelse.....	7
Personalekonomisk redovisning	31
Internkontroll.....	34
Redovisning av uppdrag.....	35
Uppföljning av privata utförare av kommunal verksamhet och avtalssamverkan.....	37
Finansiell analys	39
Utblick.....	50
Kommunen och de kommunala bolagen	51
Drift- och investeringsredovisning	54
Nämndernas resultat.....	54
Investeringar.....	57
Ekonomiskt utfall och ställning	60
Resultaträkning	60
Balansräkning.....	61
Kassaflödesanalys	62
Redovisningsprinciper	63
Notförteckning	64
Ord och uttryck	67
Nyckeltal för kommunen	68
Fem år i sammandrag	68
Vart gick skattepengarna?	69
100 kr i skatt till kommunen användes under året på följande sätt.....	69
Kommunstyrelsen	70
Personer som hade uppdrag i Kommunstyrelsen under perioden 1 januari 2019 - 31 december 2019	70
Sigtuna kommuns organisation	71

Förord

2019 har präglats av hårt arbete med att påbörja leveransen av det vi lovade i valet 2018 och över 200 beslut har fattats bara i kommunstyrelsen. Primärt bestod våra vallöften bland annat av följande punkter:

- Skapa ordning och reda i kommunens ekonomi och verksamheter
- Prioritera kärnverksamheterna förskola, skola, äldreomsorg, omsorg om svaga och sjuka
- Fortsätta arbetet för ökad trygghet på gator och torg

Ekonomi

När många kommuner i Sverige signalerar stora ekonomiska utmaningar och en tredjedel säger sig vara tvingade att dra ner på budgetramarna för sina kärnverksamheter klarade Sigtuna, trots det omfattande effektiviseringsarbetet, att tillföra mer pengar till skola, förskola, äldreomsorg och individ- och familjeomsorgen. Totalt ökade verksamheternas ramar med drygt 90 mnkr.

Efter att kommunen levererat ekonomiskt underskott på sammanlagt 420 mnkr under åren 2003-2017 är det glädjande att vi nu tack vare förbättrad ekonomisk styrning och omfattande effektiviseringsarbeten lyckats få en ekonomi i balans. Resultatet för 2019 blev ett överskott om drygt 60 mnkr. Med det har vi skapat en buffert för oförutsedda händelser som den pågående Coronakrisen. Det ger oss dessutom möjlighet att minska behovet att låna pengar till framtida investeringar.

Organisation

Vi behöver förflytta både vårt sätt att arbeta och vårt sätt att tänka från förvaltning till service. Denna förändring inleddes under 2019 och det är glädjande att vi redan börjat se resultat i genomförda medborgarundersökningar.

Även om de totala sjukskrivningstalen sjönk något under 2019 jämfört med 2018 är de fortfarande för höga och måste kunna sänkas. Vårt långsiktiga mål är att bli en attraktiv arbetsgivare och arbetet för att nå dit är påbörjat.

Trygghetsarbetet

Arbetet med att öka tryggheten fortsatte och intensifierades genom lanseringen av programmet Trygga Sigtuna. En särskild trygghetsstrategi beslutades i kommunstyrelsen och ett Trygghetscenter invigdes i Märsta centrum. Satsningarna, som bland annat kommunala ordningsvakter, väktare, bevakningskameror, förstärkt säkerhetsorganisation och en organisering av fastighetsägare i kampen mot otryggheten, har också lett till ökad polis närvaro i kommunen.

Måluppfyllelse

Under 2019 infördes ett nytt målstyrningssystem som fortlöper i mål och budget för 2020. Det har nu blivit betydligt lättare att följa upp var vi gör rätt saker och var vi behöver förbättra oss.

Vi ser att vi går i rätt riktning på områden som Kvalitet och effektivitet, Ekonomisk hållbarhet och Ekologisk hållbarhet, men behöver arbeta mer med Social hållbarhet och Attraktiv arbetsgivare.

Vi har fortfarande en bit kvar tills vi befinner oss där vi vill vara, men på det hela taget utvecklas kommunen i rätt riktning.

Alliansgruppen i Sigtuna kommun

Olov Holst (M) Gill Brodin (C) Pernilla Bergqvist (L) Karsten Bjärbo (KD) Lars Björling (Sfs)

Förvaltningsberättelse

Viktiga händelser

- Tre nya kontaktpunkter har öppnats under året: Drakegården i Sigtuna stad, Mimers källa i Valsta samt ett trygghetscenter i Märsta centrum.
- Två stora investeringar har genomförts av privata aktörer i kommunen under året: Kilenkryset AB har investerat i mark för logistik och Vi Invest AB har investerat inom besöksnäringen för att bygga ett vattenland.
- För att förstärka kommunens arbete med övergripande hållbarhetsfrågor har en Agenda 2030 beredning inrättats.
- Den nya tobakslagen som trädde i kraft den 1 juli innebär att kommunen ansvarar för att ge tillstånd till försäljning av tobak. Kommunen fick ett utökat tillsynsansvar över de rökfria miljöer som lagen omfattar.
- Slutförandet av restaureringen av S:t Pers kyrkoruin genomfördes. Insatsen är beräknad att hålla i cirka 100 år och genomfördes i samverkan med Svenska kyrkan och Länsstyrelsen med bidrag från Riksantikvarieämbetet.
- Under året har ett förberedelsearbete pågått inför införandet av privata utförare inom hemtjänsten. Samtidigt har arbetet med att avveckla den kommunala hemtjänsten och nuvarande LOV-utförare genomförts.
- I augusti 2019 tillträdde Birgitta Pettersson som kommundirektör.
- Under året har Lagen om Valfrihet (LOV) införts för arbetsmarknadsinsatser.
- En robotsprocess, VERA, för ansökan om försörjningsstöd infördes.
- Ny läroplan för förskolan. Förskolan har börjat säkerställa att barnen får den kvalitativa verksamhet som åligger oss utifrån den reviderade läroplanen.

Sigtuna kommuns styr- och ledningssystem

Ett styr- och ledningssystem är ett samlingsbegrepp för de olika arbetssätt och strukturer som syftar till att styra verksamheterna i önskad riktning samt för hur verksamheterna följs upp och utvärderas. Sigtuna kommuns styr- och ledningssystem syftar till att åstadkomma resultat för invånaren med sikte på kommunens vision. Systemet stöttar ständig förbättring och säkrar en hållbar utveckling utifrån de politiska målen och ambitionerna. Målen beskriver vad kommunen vill uppnå för kommuninvånarna. Alla mål syftar till att nå visionen. Resultat är det som åstadkoms för invånaren. Genom att se på resultaten ser man om målen nåtts eller om kommunen närmar sig målen.

Sigtuna kommuns ambition är att bättre möta invånarnas krav och behov och vara en attraktiv arbetsgivare. För att ha bästa möjliga förutsättningar att göra detta och nå goda resultat pågår ett långsiktigt utvecklingsarbete. Kommunens kvalitetsarbete ska vara en naturlig del av dess styr- och ledningssystem och därför i större utsträckning kopplas till kommunens struktur för styrning, uppföljning och utveckling.

Sigtuna kommuns styr- och ledningssystem



Mål och budget fastställs av kommunfullmäktige och är kommunens viktigaste verktyg för planering och styrning av kommunen och dess verksamheter. I *Mål och budget* fastställs övergripande mål för kommunen och hur dess samlade resurser ska prioriteras mellan olika nämnder och verksamheter. Kommunallagen reglerar kommunernas verksamhetsstyrning genom att det ställs krav på att det ska formuleras mål för god ekonomisk hushållning.

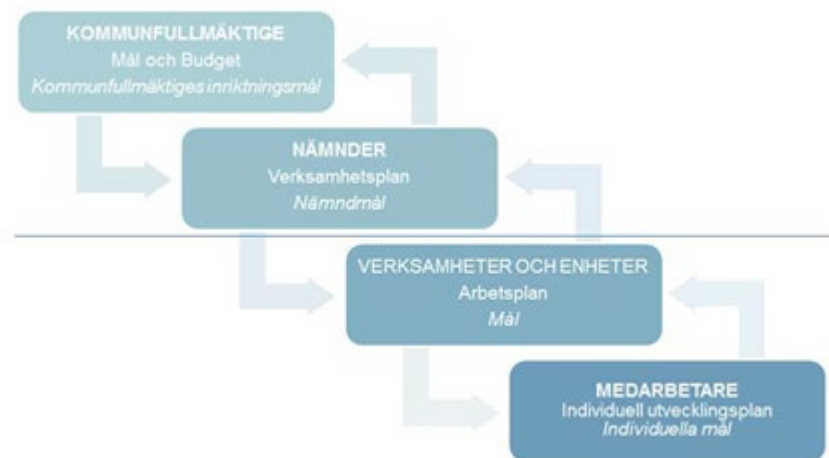
Sigtuna kommuns målstruktur har succesivt reviderats med färre mål på alla nivåer och framtagande av resultatindikatorer till respektive mål för att följa utvecklingen över tid och i jämförelse med andra. Kommunövergripande utvecklingsarbete pågår som syftar till att ytterligare tydliggöra mål och målkedjor, öka relevansen i indikatorer samt förbättra analys, jämförelser och uppföljning.

I *Mål och budget 2019-2021* utgörs de verksamhetsmässiga målen av kommunfullmäktiges fyra inriktningsmål samt målet att kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare. Kommunfullmäktiges fyra inriktningsmål visar den riktning som kommunen ska ha under mandatperioden. Målen är formulerade inom områdena ekonomisk hållbarhet, ekologisk hållbarhet, social hållbarhet och demokratisk hållbarhet. Till dessa kommer tre finansiella mål.

Utifrån fullmäktiges övergripande mål har kommunstyrelse och nämnder utarbetat nämndmål i sina verksamhetsplaner. Utifrån dessa fastställer verksamheter och enheter mål och aktiviteter i sina arbetsplaner.

I delårsrapporter och årsredovisning sker uppföljning och analys av mål, indikatorer, ekonomi och verksamhet.

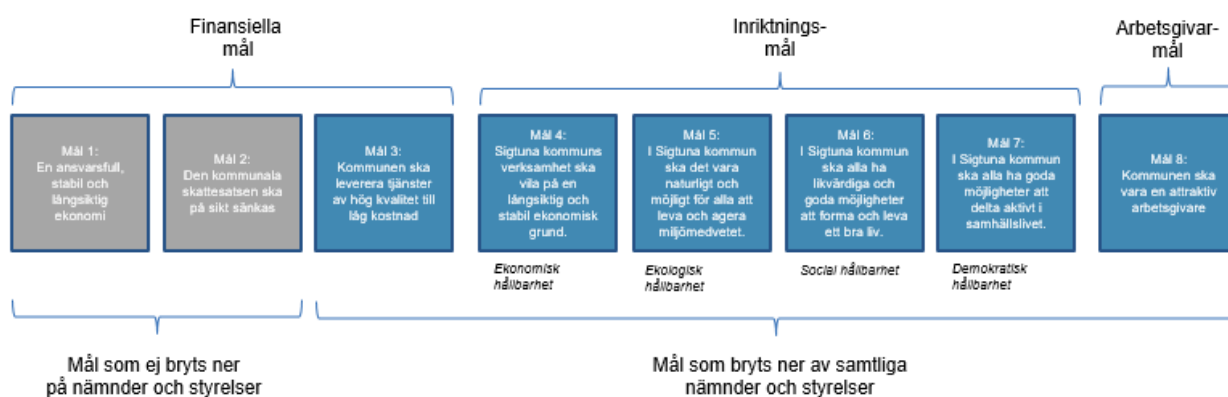
Styrhierarki och mål på olika nivåer



Kommunfullmäktiges mål

I *Mål och budget 2019-2021* fastställdes åtta övergripande mål för kommunen av tre olika typer. Målen finns inom det finansiella perspektivet, inriktningsmål inom fyra hållbarhetsperspektiv och ett arbetsgivar-mål. Tillsammans uppfyller de kraven i kommunallagen att mål för god ekonomisk hushållning ska upprättas.

- Tre finansiella mål för att skapa utrymme för verksamhetsutveckling och investeringar. En god ekonomi är en förutsättning för goda resultat och hög måluppfyllelse. Två av dessa mål ligger på en kommunövergripande nivå, det tredje bröts ner på nämnder och verksamheter.
- Fyra inriktningsmål med var sitt perspektiv för hållbar utveckling i Sigtuna kommuns verksamheter - ekonomisk hållbarhet, ekologisk hållbarhet, social hållbarhet och demokratisk hållbarhet. Dessa fyra mål har brutits ner av samtliga nämnder och verksamheter.
- Ett arbetsgivar-mål för att säkerställa att Sigtuna kommun möter utmaningarna i att vara en attraktiv arbetsgivare på arbetsmarknaden. Detta mål har brutits ner på nämnd och verksamheter.



Kommunfullmäktiges måluppfyllelse

För att analysera och bedöma utvecklingen för nämndmålet har mätbara resultatindikatorer tagits fram till respektive nämndmål. Analys och bedömning grundar sig på indikatorernas utveckling över tid. I vissa fall kompletteras detta med analys och bedömning av de strategiska aktiviteter som genomförts under året för att förbättra måluppfyllelsen. Nämndernas verksamhetsberättelser redovisar analys av måluppfyllelse för respektive nämndmål.

Analys av måluppfyllelse på kommunnivå

För att analysera och bedöma om utvecklingen för kommunfullmäktiges inriktningsmål går i rätt riktning används även övergripande indikatorer till respektive inriktningsmål. Dessa övergripande indikatorer speglar den övergripande utvecklingen i kommunen och är inte alltid en direkt funktion av aktiviteter i den kommunala verksamheten. Utvecklingen för de övergripande indikatorerna fångar därigenom även samhällsutvecklingen i Sigtuna kommun.

Denna utveckling på kommunnivå kompletteras av nämndernas analys och bedömning av utfall på mätbara indikatorer som tagits fram till ett av de finansiella målen, de fyra inriktningsmålen samt arbetsgivarmålet. Nämnderna har också analyserat och bedömt genomförd verksamhet under 2019 i relation till beslutade mål.

Sammanfattande analys och bedömningskala

Till grund för den slutliga bedömningen av inriktningsmålet ligger därmed en sammanfattande analys. I denna analys framgår att olika verksamhet och olika indikatorer kan visa olika utveckling inom ett och samma inriktningsmål.

För bedömning att utvecklingen går i rätt riktning ska ett flertal av nämndernas indikatorer och nämndernas måluppfyllelse liksom ett flertal av de övergripande indikatorerna ha utvecklats positivt under året.



Ett mål kan antingen bedömas som att utvecklingen är *god/går i rätt riktning*, eller att utvecklingen *inte går i rätt riktning*. Rätt riktning innebär att utvecklingen har varit *positiv* under året i jämförelse med föregående år eller mätning. Om måluppfyllelsen är *bristande/inte går i rätt riktning* innebär att utvecklingen varit *negativ* i förhållande till föregående år eller mättillfälle. Om den samlade bilden av utvecklingen inom ett inriktningsmål visar på såväl positiva som negativa delar och ingendera klart överväger, kan bedömningen bli *oförändrad/dehvis i rätt riktning*.

Saknas underlag till indikatorer och/eller är det av andra skäl inte möjligt att göra en bedömning är det i undantagsfall möjligt att använda ett fjärde skalsteg visar att målutvecklingen *ej är möjligt att bedöma*.

Nedan presenteras bedömning och analys för respektive mål 2019. Nämndernas analys av måluppfyllelse och utveckling av indikatorer redovisas i respektive nämnds verksamhetsberättelse.

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen reglerar kommunernas verksamhetsstyrning genom kravet på formulerade mål för god ekonomisk hushållning. Begreppet god ekonomisk hushållning innefattar såväl ett finansiellt perspektiv som ett verksamhetsperspektiv som tar sikte på kommunernas förmåga att bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt.

I *Mål och budget 2019-2021* utgörs det finansiella perspektivet av de tre målen avseende en stabil ekonomi, sänkt skattesats och tjänster med hög kvalitet till låg kostnad. De verksamhetsmässiga målen utgörs av kommunfullmäktiges fyra inriktningsmål samt målet att kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare. Utvecklingen för vart och ett av dessa analyseras och bedöms under avsnittet kommunfullmäktiges måluppfyllelse.

Sammanfattningsvis bedöms utvecklingen inom de tre finansiella målen vid enligt följande:

- Måluppfyllelsen i målet om ansvarsfull, stabil och långsiktig ekonomi bedöms delvis gå i rätt riktning.
- Måluppfyllelsen för målet att på sikt sänka kommunens skattesats bedöms som oförändrad.
- För målet att leverera tjänster av hög kvalitet till låg kostnad bedöms måluppfyllelsen delvis gå i rätt riktning.

Sammanfattningsvis bedöms utvecklingen inom de fyra hållbarhetsmålen enligt följande:

- För inriktningsmålet ekologisk hållbarhet bedöms utvecklingen 2019 ha gått i rätt riktning
- För tre inriktningsmål, ekonomisk, social och demokratisk hållbarhet, bedöms att utvecklingen under 2019 delvis gått i rätt riktning.

Även arbetsgivarmålet bedöms delvis gått i rätt riktning.

Sammantaget bedöms kommunen delvis nå god ekonomisk hushållning utifrån de mål som kommunfullmäktige fastställt inför 2019. Det kvarstår utmaningar i att stärka kommunens långsiktiga ekonomiska styrka, främst den sjunkande soliditeten, förbättra måluppfyllelsen att leverera tjänster av hög kvalitet till låg kostnad och i att stärka måluppfyllelsen för kommunens inriktningsmål och arbetsgivarmål där utvecklingen delvis går i rätt riktning.

Mål 1: En ansvarsfull, stabil och långsiktig ekonomi

Som stöd för att analysera och följa upp målet ”En ansvarsfull, stabil och långsiktig ekonomi” har indikatorer tagits fram, dels utifrån *Mål och Budget 2019-2021*, dels utifrån vanliga indikatorer i sektorn. I analysen används sju indikatorer. Indikatorerna analyseras utifrån bokslutet 2019.

Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen inom detta mål är att utvecklingen delvis går i rätt riktning under 2019. Sex indikatorer visar en positiv utveckling vilket är en förbättring jämfört med föregående år. En indikator, soliditeten, visar en negativ utveckling, soliditeten sjunker. Soliditeten indikerar utvecklingen av den ekonomiska styrkan på längre sikt och eftersom denna indikator visar en negativ utveckling har bedömningen gjorts att målet delvis uppnåtts.

Indikatorn ”Ekonomi i balans och oberoende av engångsintäkter”

Ekonomi i balans och oberoende av engångsintäkter uppnås genom att Sigtuna kommun eftersträvar en god ekonomisk hushållning där målsättningen är att resultatet exklusive engångsintäkter successivt ska öka för att från och med år 2020 årligen uppgå till 2 procent av periodens skatteintäkter och statsbidrag. Det budgeterade resultatet exklusive exploateringsvinster 2019 uppgår till 24,8 mnkr vilket motsvarar 0,9 procent av skatteintäkterna. Resultatet för 2019 exklusive engångsintäkter (exploateringsvinster) uppgår till 36,5 mnkr, vilket ligger 11,7 mnkr högre än budget. Resultatet exklusive exploatering uppgår till 1,4 procent av skatter och statsbidrag. I resultatet ingår en avsättning för sanering av depoin i Rävsta uppgående till 25 mnkr. Resultat exklusive avsättning och exploatering uppgår till 2,3 procent av skatter och statsbidrag. I bokslut 2018 uppgick resultatet exklusive engångsintäkter (exploateringsvinster) till -3,8 mnkr. Indikatorn bedöms därmed uppnås för kalenderåret 2019 och resultatnivån förbättras jämfört med föregående år.

Indikatorn ”Engångsintäkter ska endast i undantagsfall användas för att täcka underskott i driften”

Engångsintäkter om 5,0 mnkr i form av exploateringsvinster ingår i resultatet på 41,5 mnkr för 2019. Resultat exklusive exploateringsvinster uppgår till 36,5 mnkr, vilket ligger 11,7 mnkr över budgeterat resultat. Nämnderna inklusive kommunstyrelsens verksamheter uppnår sammantaget ett överskott på 14,1 mnkr i driften. Engångsintäkter behövs därmed inte för att täcka nämndernas löpande verksamhet. Indikatorn bedöms därmed uppnås för kalenderåret 2019.

Indikatorn ”Upptagande av nya lån får inte överskrida summan av avskrivningar och exploateringsvinster såvida inte absolut nödvändiga investeringar i den kommunala kärnverksamheten kräver detta.”

Utvecklingen av upptagna lån i relation till nivån på avskrivningar och exploateringsvinster framgår av nedanstående tabell. Investeringsbudgeten 2019 inklusive ombudgeteringar från 2018 uppgår till 601,6 mnkr. Investeringsutgifter 2019 uppgick till 313,6 mnkr, 52 procent av investeringsbudgeten för 2019. Nivån på nyupplåning 2019 uppgår till 150,0 mnkr samtidigt som förändrade redovisningsregler avseende insatskapital till Kommuninvest minskat skulden med 23,5 mnkr, avskrivningar uppgår till 165,5 mnkr och exploateringsvinster uppgår till 5,0 mnkr under 2019, vilket innebär att nyupplåningsbehovet understigit avskrivningar och exploateringsvinster. Indikatorn bedöms därmed uppnås för kalenderåret 2019.

	2017-12-31	2018-12-31	2019-12-31
Lån (mnkr)	1 507,0	1 504,7	1 631,2
Förändringar av lånen	253,2	-2,6	126,5
Avskrivningar och exploateringsvinster	164,1	171,8	165,5

Indikatorn ”Marknadsmässig avkastning ska avkrävas alla kommunala bolag när så anses möjligt”

För 2019 bedöms det helägda bostadsbolaget AB SigtunaHem lämna marknadsmässig avkastning. Kravet på utdelning från bolaget uppgår till 7 mnkr. Bolaget har lämnat förväntad utdelning och indikatorn bedöms därmed uppnås för kalenderåret 2019.

Indikatorn "Nämndernas budgethållning"

För en ansvarsfull, stabil och långsiktig ekonomi bedöms nämndernas budgethållning vara central. I bokslut 2018 redovisade nämnder och kommunstyrelsens verksamheter ett underskott på -6,6 mnkr. Nämnderna och kommunstyrelsens verksamheter redovisar i bokslut 2019 sammantaget ett överskott på 14,1 mnkr för 2019, exklusive avsättning för återställande av deponi inom kommunstyrelsens "särskild verksamhet", vilket är en förbättring jämfört med föregående år. Indikatorn bedöms uppnås för kalenderåret 2019.

Indikatorn "Självfinansieringsgraden av genomförda investeringar"

Självfinansieringsgraden av investeringar visar i vilken utsträckning investeringar finansieras med egna medel och påverkas främst av kommunens resultatnivå inklusive exploateringsvinster och avskrivningsnivå i förhållande till genomförda investeringar. Låg självfinansieringsgrad ger behov av extern finansiering i form av ökad upplåning. Förändringen av självfinansieringsgraden (resultat och avskrivningar i förhållande till investeringar i anläggningstillgångar) framgår av nedanstående tabell.

Investeringsnivån för 2019 uppgår till 313,7 mnkr vilket ger en självfinansieringsgrad för året på 66 procent. Det bör noteras att investeringarna har varit begränsade i förhållande till den antagna investeringsplanen. Investeringsnivån för 2019 motsvarar 52 procent av årsbudgeten på 601,6 mnkr.

Av investeringar utgörs huvuddelen av investeringar i kärnverksamheter som skolor och förskolor.

För helåret 2018 uppgick självfinansieringsgraden till 64 procent vid resultatnivå på 16,8 mnkr och en investeringsnivå på 262,5 mnkr. Indikatorn för 2019 ligger högre än 2018 och bedöms därför utvecklas i positivt riktning för kalenderåret 2019.

	2017	2018	2019
Självfinansieringsgrad (%)	39	64	66

Indikatorn "Soliditet"

Soliditet är ett mått som ofta används som jämförelsemått på ekonomisk styrka. Måttet som tas ur balansräkningen visar hur stor andel av tillgångarna som finansieras av eget kapital. Ett lågt mått visar att extern finansiering av tillgångarna överväger. Utvecklingen över tid indikerar om den ekonomiska ställningen förstärks eller försvagas.

Soliditeten har sjunkit något och ligger i bokslut 2019 lägre än i bokslut 2018. Bidragande orsaker är ökningen av investeringsnivån, avsättningen för återställande av deponin samt en högre nivå på likvida medel i bokslut 2019. Indikatorn bedöms ha utvecklats i negativ riktning för kalenderåret 2019.

	2017-12-31	2018-12-31	2019-12-31
Soliditet (%)	32	28,8	28,1

Mål 2: Den kommunala skattesatsen ska på sikt sänkas

Kommunfullmäktige har i *Mål och budget 2019-2021* slagit fast att Sigtuna ska vara en attraktiv kommun att bo, leva och verka i. Därför måste skattenivån överensstämja med servicen och utbudet i kommunen.

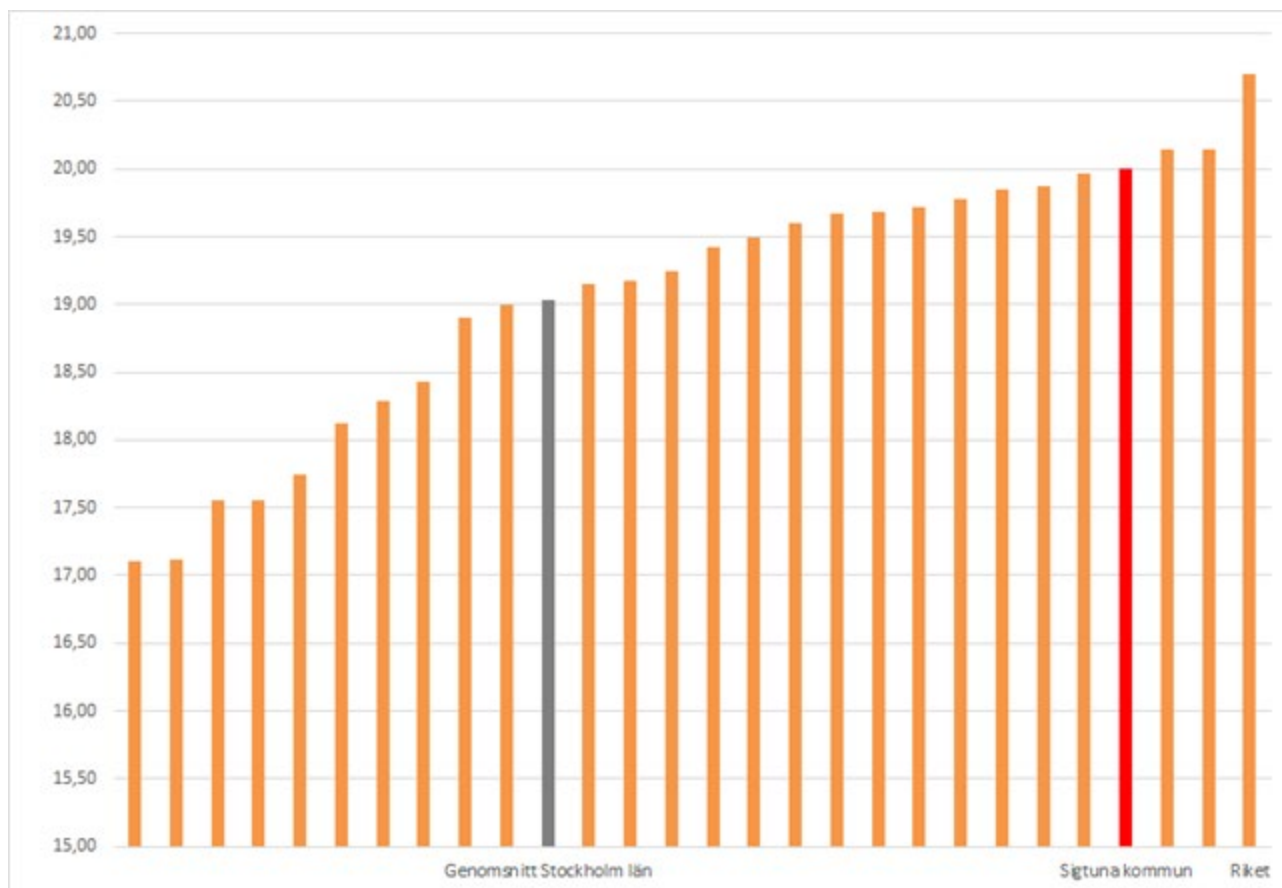
När balans uppnåtts i den kommunala budgeten samtidigt som kommunala verksamheter har erhållit nödvändiga resurser, är intentionen att stegvis sänka skatten till en nivå med jämförbara kommuner i närområdet genom att använda delar av överskottet från drift och exploateringsverksamhet.

Sammantaget bedöms måluppfyllelsen inom detta mål vara oförändrad under 2019.

Den kommunala skattesatsen har de senaste åren varit oförändrad, 20,0 procent, vilket är högre än länsnittet men lägre än snittet i riket. Skattesatsen i Sigtuna kommun är den tredje högsta i länet.

	Utfall			Jämförelse 2019	
	2019	2018	2017	Riket	Länet
Skattesats till kommun, procent (%)	20,00	20,00	20,00	20,74	18,47

Skattesats till kommun 2019, kommuner i Stockholms län.



Mål 3: Kommunen ska leverera tjänster av hög kvalitet till låg kostnad

Kommunfullmäktiges målsättning är att de kommunala kärnverksamheterna på sikt ska nå en stabil nivå där kommunen kontinuerligt tillhör de 50 bästa landet.

Detta mål infördes i *Mål och budget 2018-2020*. Under 2018 utvecklades uppföljningen med ett antal indikatorer avseende kvalitet och kostnad i utvalda kommunala kärnverksamheter (förskola, grundskola, gymnasieskola, individ- och familjeomsorg samt äldreomsorg). Denna uppföljning fortsätter även för 2019. Utfallet jämförs med övriga kommuner i länet och riket, exempelvis genom rangordning (ett bättre utfall ger en lägre rangordningssiffra) eller med nettokostnadsavvikelse (som indikerar om kostnadsläget är högt eller lågt, givet förutsättningar såsom lönekostnader och lokaler).

Sammantaget visar kostnadsindikatorerna en huvudsakligen positiv kostnadsutveckling för kommunens verksamheter. Dock är resultatet på de verksamhetsmässiga indikatorerna inte lika gynnsamt.

Sammantaget med nämndernas målbedömningar görs därför bedömningen att målet delvis gått i rätt riktning. Det återstår fortfarande utmaningar innan Sigtuna kommun genomgående tillhör landets 50 bästa kommuner gällande leverans av tjänster till hög kvalitet och låg kostnad i alla verksamheter.

Förskola

Kommunens utfall för Nöjd Medborgar Index - förskola stiger något, men är lägre än såväl riks- som länsmedian. Under 2019 var det 24 fler kommuner som deltog i undersökningen än föregående år vilket kan vara en del i förklaringen till att rangordningen försämrats trots bättre resultat. 2019 var det 135 av 290 kommuner som deltog i undersökningen.

Kostnaderna per inskrivet barn 2018 ligger högre än riket och länet som helhet. Vid en jämförelse av kostnaden per invånare ligger Sigtuna kommun bland de dyrare i såväl landet som länet, något som håller i sig mellan åren.

Nettokostnadsavvikelsen 2018 visar dock att kostnaderna är lägre än förväntat givet förutsättningarna, och utvecklingen är positiv. Samtidigt är det viktigt att notera att nettokostnadsavvikelserna bland länets kommuner i snitt är ännu lägre.

	Utfall			Median 2019	
	2019	2018	2017	Riket	Länet
Nöjd Medborgar Index - Förskola (index)	60	59	58	64	61
Rangordning, plats bland deltagande kommuner	105	93	116	-	-

SCB:s medborgarundersökningar genom Kolada. Höga värden (resultat) motsvarar låga rangordningstal. 135 rapporterade kommuner år 2019, tidigare år 111 respektive 131. Data tillkommer löpande också för tidigare år varför rangordning kan ändras mellan rapporteringstillfällen.

	Utfall			Median 2018	
	2018	2017	2016	Riket	Länet
Kostnad förskola, kr/ inskrivet barn	152 383	148 031	144 729	150 687	148 586
Rangordning, plats i landet	163	154	180	-	-

SCB och Skolverket genom Kolada. Höga värden (kostnader) motsvarar höga rangordningstal. 290 rapporterade kommuner år 2018.

	Utfall			Median 2018	
	2018	2017	2016	Riket	Länet
Kostnad förskola, kr/ inv	9 256	8 908	8 515	7 181	7 935
Rangordning, plats i landet	285	283	277	-	-

SCB och Skolverket genom Kolada. Höga värden (kostnader) motsvarar höga rangordningstal. 290 rapporterade kommuner år 2018.

	Utfall			Median 2018	
	2018	2017	2016	Riket	Länet
Nettokostnadsavvikelse förskola inkl. öppen förskola, (%)	-6,6	-3,0	-0,3	1,2	-8,2
Rangordning, plats i landet	61	86	138	-	-

SKR genom Kolada. Avvikelse i procent mellan nettokostnad och referenskostnad för förskola inkl. öppen förskola, kr/inv. Höga värden (kostnader) motsvarar höga rangordningstal. 290 rapporterade kommuner år 2018.

Grundskola

Sigtuna kommun har tappat sju placeringar i rankingen sedan 2018 och finns nu på plats 54 vad avser det sammanvägda resultatet i kommunala skolor. Det innebär att kommunen inte når målet att vara bland de 50 bäst placerade i Sverige. I rankingen vägs inte sommarskolans resultat in där fler studerande blir behöriga till gymnasiet.

Kostnaderna för den kommunala grundskolan följer den fortsatt ökande trend som också kan noteras för hela riket. Kommunens kostnader per elev var år 2018 högre än Stockholms län och riket. Vad gäller kostnaderna för grundskola F-9 per invånare har Sigtuna kommun en lägre kostnad än länet, men högre än riket.

Nettokostnadsavvikelsen indikerar samtidigt att Sigtuna kommuns kostnader 2018 var lägre än förväntat givet de förutsättningar som råder och att detta stärkts ytterligare, en trend som hållit i sig över de senaste åren.

	Utfall		
	2019	2018	2017
Sammanvägt resultat i kommunala grundskolor, ranking	54	47	156

SKR genom Kolada. Goda resultat motsvarar låga rangordningstal. Det redovisade resultatet är kommunens placering bland landets 290 kommuner.

	Utfall			Median 2018	
	2018	2017	2016	Riket	Länet
Kostnad kommunal grundskola åk 1-9, kr/ elev	114 608	109 727	105 769	113 668	109 982
Rangordning, plats i landet	162	151	155	-	-

SKR genom Kolada. Höga värden (kostnader) motsvarar höga rangordningstal. 290 rapporterade kommuner år 2018.

	Utfall			Median 2018	
	2018	2017	2016	Riket	Länet
Kostnad grundskola F - åk 9, kr/ inv	13 337	13 021	12 406	12 909	13 768
Rangordning, plats i landet	183	195	200	-	-

SKR genom Kolada. Höga värden (kostnader) motsvarar höga rangordningstal. 290 rapporterade kommuner år 2018.

	Utfall			Median 2018	
	2018	2017	2016	Riket	Länet
Nettokostnadsavvikelse grundskola inklusive förskoleklass, (%)	-8,8	-5,9	-3,9	2,2	-6,1
Rangordning, plats i landet	17	44	82	-	-

SCB genom Kolada. Avvikelse i procent mellan nettokostnad och referenskostnad för grundskola inkl. förskoleklass, kr/inv. Höga värden (nettokostnadsavvikelser) motsvarar höga rangordningstal. 290 rapporterade kommuner år 2018.

Gymnasieskola

Gymnasieelever som tar examen inom tre år har ökat jämfört med föregående år, men Sigtuna kommun når inte upp till samma nivå som riket och länet. Kommunen har dock förbättrat sig i rankingen och är nu på plats 130 av 205 kommuner. Dock har Sigtuna kommun en bit kvar till målet att vara bland de 50 bästa.

Kostnaderna (kronor/elev) för den kommunala gymnasieskolan har ökat mellan 2017 och 2018. Sigtuna kommuns kostnader är lägre än mediankostnaden för riket men högre än länsmedianen.

Nettokostnadsavvikelsen indikerar att kostnaderna är lägre än förväntat och nettokostnadsavvikelsen är 2018 åter lägre än medianen i länet vilket inte varit fallet de senaste två åren innan.

	Utfall			Median 2019	
	2019	2018	2017	Riket	Länet
Gymnasieelever med examen inom 3 år från kommunala skolor, andel (%)	58,3	54,8	58,7	61,5	64,4
Rangordning, plats i landet	130	148	133	-	-

SCB genom Kolada. Goda resultat motsvarar låga rangordningstal. 205 rapporterade kommuner år 2019.

	Utfall			Median 2018	
	2018	2017	2016	Riket	Länet
Kostnad kommunal gymnasieskola, kr/ elev	134 595	131 791	138 831	136 718	118 687
Rangordning, plats i landet	111	110	146	-	-

SCB genom Kolada. Höga värden (kostnader) motsvarar höga rangordningstal. 250 rapporterade kommuner år 2018. Dock har kommuner med en lägre kostnad än 20 000 kr/ elev exkluderats samliga jämförda år i syfte att öka jämförbarheten. 2018 innebar det en minskning med 21 kommuner. 2017 var antalet exkluderade kommuner 1 och 2016 var motsvarande antal 20. 2020 kommer detta mått att utvärderas ytterligare.

	Utfall			Median 2018	
	2018	2017	2016	Riket	Länet
Nettokostnadsavvikelse gymnasieskola, (%)	-6,7	-0,8	2,8	2,1	-5,7
Rangordning, plats i landet	44	122	101	-	-

SCB genom Kolada. Avvikelse i procent mellan nettokostnad och referenskostnad för gymnasieskolan, kr/ inv. Höga värden (nettokostnadsavvikelse) motsvarar höga rangordningstal. 289/ 290 rapporterade kommuner år 2018.

Individ- och familjeomsorg

Andelen brukare som är nöjda med stödet från kommunens individ- och familjeomsorg har minskat sedan föregående år. I jämförelse med både länet och riket har kommunen fått ett sämre resultat. Sigtuna kommuns resultat är det lägsta av 13 deltagande kommuner i Stockholms län. Utfallet kan möjligen till del bero på att antalet brukare som valt att svara på enkäten är färre 2019 (48 procent) jämfört med föregående år (68 procent). Sigtuna kommun sjunker även påtagligt i rankingen i landet och når inte upp till målet att vara bland de 50 bästa i Sverige.

Kostnaderna för 2018 är i nivå med riket, men över länsmedianen. Nettokostnadsavvikelsen har förbättrats jämfört med 2017. För 2018 visar nettokostnadsavvikelsen lägre kostnader än förväntat. Utfallet överträffar såväl medianen i riket som i länet.

	Utfall			Median 2019	
	2019	2018	2017	Riket	Länet
Brukare som är nöjda med stöd från kommunen (individ- och familjeomsorg), andel (%)	70	85	63	85	84
Rangordning, plats i landet	123	68	74	-	-

SCB genom Kolada. Goda resultat motsvarar låga rangordningstal. 129 rapporterade kommuner i landet år 2019. Antalet deltagande kommuner i Stockholms län var 13.

	Utfall			Median 2018	
	2018	2017	2016	Riket	Länet
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/ inv	4 190	4 421	4 236	4 195	3 731
Rangordning, plats i landet	145	190	197	-	-

SCB genom Kolada. Höga värden (kostnader) motsvarar höga rangordningstal. 290 rapporterade kommuner år 2018.

	Utfall			Median 2018	
	2018	2017	2016	Riket	Länet
Nettokostnadsavvikelse, individ- och familjeomsorg, (%)	-13,6	1,9	3,5	7,6	-12,3
Rangordning, plats i landet	46	111	136	-	-

SCB genom Kolada. Avvikelse i procent mellan nettokostnad och referenskostnad för individ- och familjeomsorg, kr/ inv. Höga värden (nettokostnadsavvikelser) motsvarar höga rangordningstal. 290 rapporterade kommuner år 2018.

Äldreomsorg

Enligt brukarundersökningarna för helhetssynen av äldreomsorgen (hemtjänst och särskilt boende) så har nöjdheten minskat sedan föregående år. I jämförelse med både länet och riket har Sigtuna kommun en lägre andel brukare som är nöjda med hemtjänsten eller sitt särskilda boende. Kommunen har tappat i ranking. Inom hemtjänsten återfinns nu kommunen på plats 286 av 288 rapporterade kommuner. Motsvarande placering för särskilt boende är 245 av 287 rapporterade kommuner.

En jämförelse av kostnader inom äldreomsorgens hemtjänst 2018 per hemtjänsttagare visar att Sigtuna kommuns kostnader är lägre än rikets men högre än länets. Kostnaderna per brukare inom äldreomsorgens särskilda boende ligger dock högre än både genomsnittlig nivå för riket och Stockholms län.

Kostnaderna inom äldreomsorgen och hemtjänsten per invånare (65 år och äldre) förefaller vara fortsatt förhållandevis låga jämfört med andra kommuner i riket, och i paritet med länet. Motsvarande kostnader för äldreomsorgens särskilda boende per invånare (65 år och äldre) är dock högre än både riket och länet.

Nettokostnadsavvikelsen 2019 visar på en fortsatt förbättring.

	Utfall			Median 2019	
	2019	2018	2017	Riket	Länet
Brukare som är nöjda med kommunens hemtjänst inom äldreomsorgen, andel (%)	74	84	85	91	86
Rangordning, plats inom landet	286	263	270	-	-

Socialstyrelsen genom Kolada. Höga värden (resultat) motsvarar låga rangordningstal. 288 redovisade kommuner i landet år 2019.

	Utfall			Median 2019	
	2019	2018	2017	Riket	Länet
Brukare som är nöjda med särskilt boende inom äldreomsorgen, andel (%)	74	79	75	82	78
Rangordning, plats i landet	245	196	251	-	-

Socialstyrelsen genom Kolada. Höga värden (resultat) motsvarar låga rangordningstal. 287 redovisade kommuner år 2019.

	Utfall			Median 2018	
	2018	2017	2016	Riket	Länet
Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/ hemtjänsttagare	260 544	227 596	205 657	279 593	206 315
Rangordning, plats i landet	119	87	74	-	-

SCB genom Kolada. Höga värden (kostnader) motsvarar höga rangordningstal. 286 rapporterade kommuner år 2018.

	Utfall			Median 2018	
	2018	2017	2016	Riket	Länet
Kostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/ brukare	980 600	1 099 933	1 080 549	910 057	906 981
Rangordning, plats i landet	194	253	257	-	-

SCB genom Kolada. Höga värden (kostnader) motsvarar höga rangordningstal. 279 rapporterade kommuner år 2018.

	Utfall			Median 2018	
	2018	2017	2016	Riket	Länet
Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/ inv 65 år och äldre	54 199	51 478	50 205	62 643	54 137
Rangordning, plats i landet	39	32	32	-	-

SCB genom Kolada. Höga värden (kostnader) motsvarar höga rangordningstal. 290 rapporterade kommuner år 2018.

	Utfall			Median 2018	
	2018	2017	2016	Riket	Länet
Kostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/ inv 65 år och äldre	35 393	36 656	33 595	35 027	32 701
Rangordning, plats i landet	150	185	148	-	-

SCB genom Kolada. Höga värden (kostnader) motsvarar höga rangordningstal. 290 rapporterade kommuner år 2018.

	Utfall			Median 2018	
	2018	2017	2016	Riket	Länet
Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg, (%)	-10,9	-10,2	-7,2	2,8	-8,9
Rangordning, plats i landet	26	34	50	-	-

SCB genom Kolada. Avvikelse i procent mellan nettokostnad och referenskostnad för äldreomsorg, kr/ inv. Höga värden (nettokostnadsavvikelser) motsvarar höga rangordningstal. 290 rapporterade kommuner år 2018

Nämndernas bedömning av måluppfyllelse

Nedan redovisas ett sammandrag av nämndernas bedömning av sina bidrag till att uppnå en leverans av kommunala tjänster av hög kvalitet till låg kostnad. En mer detaljerad redogörelse återges i respektive nämnds verksamhetsberättelse.

Sju av åtta rapporterande nämnder (BUN, BTN, MHN, UAN, ÄON, KFN, IFN) bedömer att målet gått i rätt riktning baserat på erhållna resultat och från genomförda strategiska insatser. Som exempel kan nämnas positivt utfall på brukarundersökning inom socialpsykiatri, andelen fortsatt goda skolresultat och att det är fler elever på Arlandagymnasiet och vuxenstudier i kommunen som kan rekommendera sin skola.

En nämnd (KS) bedömer att målet delvis gått i rätt riktning. Bedömningen grundar sig på såväl goda som mindre positiva utfall på verksamheternas indikatorer och det strategiska arbetet som genomförts under året.

Mål 4 för ekonomisk hållbarhet: Sigtuna kommuns verksamhet ska vila på en långsiktig och stabil ekonomisk grund

Bedömningen av måluppfyllelse för kommunfullmäktiges inriktningsmål om att verksamheten ska vila på en långsiktig och stabil ekonomisk grund sker genom analys av nitton indikatorer indelade i fyra huvudområden.

Detta mål överlappar till del kommunfullmäktiges mål 1 och 3 under finansiell hållbarhet, där mål 1 redovisar analys av den interna kommunala ekonomin och mål 3 återger analys av effektivitet i de kommunala verksamheterna. Under mål 4 redovisas utfall på ett antal övergripande indikatorer för att visa utvecklingen inom ekonomisk hållbarhet för kommunens invånare, liksom faktorer som påverkar densamma.

Utöver de övergripande indikatorerna görs en sammanställning av nämndernas bedömningar av måluppfyllelse i sina verksamhetsberättelser. Där följs respektive kärnverksamhet upp genom egna indikatorer och resultat från eventuella strategiska insatser.

Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen inom ekonomisk hållbarhet för 2019 är att målet delvis går i rätt riktning. Företagsklimatet utvecklas positivt, men det finns risk för att arbetslösheten ökar när konjunkturen vänder nedåt och att händelser i omvärlden påverkar ekonomin på ett negativt sätt. En avmattning kan även komma att begränsa antalet nya bostäder och därmed minska möjligheterna till stabil befolkningsutveckling.

Näringslivsklimat

Företagsklimatet i Sigtuna kommun fortsätter att vara överlag positivt, där företagen är nöjda med kommunens service. Under året har ett arbete pågått för att förbättra det lokala företagsklimatet där kommunen får goda resultat i olika mätningar av företagsklimatet.

	Utfall			Jämförelse 2018	
	2018	2017	2016	Riket	Länet
Företagens nöjdhet med kommunens service, NKI 1-100	72	71	75	73	72

SBA. Uppgifterna presenteras med ett års eftersläpning, resultatet för 2019 presenteras i delår 1 2020.

Kommunens attraktionskraft är fortsatt hög, vilket resulterar i stora etableringar och bidrar till att skapa nya arbetstillfällen. Två stora investeringar har genomförts av privata aktörer i kommunen under året. Kilenkryss AB har investerat i mark för logistik och Vi Invest AB har investerat inom besöksnäringen för att bygga ett vattenland.

	Utfall			Jämförelse 2019	
	2019	2018	2017	Riket	Länet
Antal arbetstillfällen i kommunen per 1 000 invånare	613	616	609	470	550

Egen beräkning utifrån SCB invånarantal 2019-11-01

Företagandet i Sigtuna kommun fortsätter att ligga något högre än rikets nivå men lägre än genomsnittet i Stockholms län. Kommuner i Stockholms län med hög utbildningsnivå uppvisar vanligen högre företagande per invånare.

	Utfall			Jämförelse 2018	
	2018	2017	2016	Riket	Länet
Antal nyregistrerade aktiebolag/ 1 000 inv	3,76	4,13	5,01	3,11	4,73
Antal registrerade aktiebolag/ 1 000 inv	52,94	47,58	45,07	51,96	72,35

Egen beräkning utifrån Bolagsverket och SCB. Resultat för 2019 presenteras i delårsrapport 1 för 2020.

Kunskap och kompetens

Utvecklingen av invånarnas kunskap och kompetens är på väg åt rätt riktning men är fortfarande ett område där det finns utmaningar. Indikatorerna visar att kvinnor överlag har en bättre kunskapsutveckling än männen.

Andelen invånare (25-64 år) med eftergymnasial utbildning har en fortsatt positiv utveckling. Det är betydligt fler kvinnor som har en eftergymnasial utbildning jämfört med männen. Sigtuna kommuns utbildningsnivå är högre än riket, men är lägre än i Stockholms län.

	Utfall			Jämförelser 2018		Könsuppdelat 2018	
	2018	2017	2016	Riket	Länet	Kvinnor	Män
Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)	36,0	35,2	35	33,3	46,6	40,5	31,8

SCB genom Kolada. Uppgifterna presenteras med ett års eftersläpning, resultat för 2019 presenteras i delårsrapport 1 2020. Jämförelse avser oavskilda medeltal för rike respektive län.

Under 2019 minskade andelen gymnasieelever som tar examen inom fyra år med 0,5 procentenheter. I jämförelse med både länet och riket så har Sigtuna kommun färre elever som tar sin examen inom fyra år. Det är betydligt fler kvinnor än män som tar gymnasieexamen inom fyra år. Sigtuna kommuns kommunala gymnasieverksamhet arbetar särskilt med att minska antalet skolavbrott och öka genomströmningen.

	Utfall			Jämförelse 2019		Könsuppdelat 2019	
	2019	2018	2017	Riket	Länet	Kvinnor	Män
Gymnasieelever (folkbokförda i Sigtuna kommun) med examen inom 4 år, andel (%)	64,2	64,7	55,3	71,2	72,6	69,5	58,9

Skolverket genom Kolada. Elever i kommunen som började på gymnasium för fyra år sedan som fått examen eller studiebevis inom fyra år. Jämförelse avser oavskilda medeltal för rike respektive län.

Andelen elever skrivna i Sigtuna kommun som är behöriga till yrkesprogram sjönk med 0,2 procentenheter jämfört med föregående år. Jämfört med riket har Sigtuna kommun högre andel elever som är behöriga till yrkesprogram men lägre än länet.

	Utfall			Jämförelse 2019		Könsuppdelat 2019	
	2019	2018	2017	Riket	Länet	Kvinnor	Män
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram (folkbokförda i Sigtuna Kommun), andel (%)	87,8	88,0	85,6	83,0	90,0	89,8	86,0

Skolverket genom Kolada. Jämförelse avser oavskilda medeltal för rike respektive län.

Egenförsörjning

Tillväxttakten Svensk ekonomi sjönk under 2019. Efter en period med minskande arbetslöshet skedde ett trendbrott i juli 2019, då antalet arbetslösa började stiga. Arbetsförmedlingen bedömer i sin decemberprognos att arbetsmarknaden under 2020/2021 fortfarande kommer att vara god. På grund av att utbudet av arbetskraft inte matchar efterfrågan, så kommer det att vara brist på arbetskraft med viss kompetens samtidigt som arbetslösheten stiger. Arbetslösheten bedöms främst stiga bland utrikesfödda med kortare utbildningsbakgrund. Sedan mars månad är arbetslösheten något högre i kommunen än i riket, vilket är ett trendbrott.

	Utfall			Jämförelse 2019		Könsuppdelat 2019	
	2019	2018	2017	Riket	Länet	Kvinnor	Män
Öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av registerbaserad arbetskraft 16-64 år, andel (%)	7,5	6,8	6,9	7,0	5,9	8,0	7,0

Arbetsförmedlingen

Ungdomsarbetslösheten har ökat jämfört med länet, men är lägre än riket. Yngre kvinnor har lägre arbetslöshet än unga män, medan kvinnor generellt sett i Sigtuna har högre arbetslöshet än männen. Det indikerar att åtgärder bör sättas in som möjliggör för kvinnor över 24 år att ta sig ut på arbetsmarknaden.

	Utfall			Jämförelse 2019		Könsuppdelat 2019	
	2019	2018	2017	Riket	Länet	Kvinnor	Män
Öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av registerbaserad arbetskraft 18-24 år (%)	7,0	6,2	6,5	8,6	6,1	6,4	7,5

Arbetsförmedlingen

Uppgifter om invånare som erhållit ekonomiskt bistånd publiceras inte 2019 på grund av att Socialstyrelsen byter den tekniska plattformen.

	Utfall			Jämförelse 2016	
	2018	2017	2016	Riket	Länet
Invånare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd, andel (%)	-	-	3,2	4,1	2,5

Socialstyrelsen. Uppgifterna presenteras med ett års eftersläpning. Under 2019 kommer inte Socialstyrelsen publicera indikatorer på grund av byte av plattform.

Andelen nyanlända i Sigtuna kommun som börjat arbeta eller studera inom 90 dagar efter att ha lämnat etableringsuppdraget ökade 2018 jämfört med 2017. Andelen är högre än i såväl riket som Stockholms län, vilka dock båda fortsätter att utvecklas positivt. Det är fortfarande stora skillnader mellan män och kvinnor och den fortsatte att öka under 2018. Även här indikerar siffrorna att åtgärder måste vidtas för att få ut kvinnor i arbete eller studier.

Under 2019 var 50 vuxna och 9 ungdomar från Sigtuna kommun inskrivna i projektet Etableringslyftet. Av de som avslutade Etableringslyftet under året gick 60 procent av dessa vidare till arbete eller studier.

	Utfall			Jämförelse 2018		Könsuppdelat 2018	
	2018	2017	2016	Riket	Länet	Kvinnor	Män
Nyanlända som lämnat etableringsuppdrag för studier eller arbete (status efter 90 dagar), andel (%)	60	51	48	47	56	43	70

SCB genom Kolada. Uppgifterna presenteras med ett års eftersläpning, data för 2019 presenteras i delårsrapport 2 för 2020. Jämförelse avser oviknade medeltal för rike respektive län.

Samhällsutveckling

Sigtuna kommuns befolkning fortsätter att öka. Under 2019 växte befolkningen med 1,7 procent. Detta var dock en tillväxt under den prognostiserade nivån på 2,5 procent. Största orsaken till överskattningen var att det flyttade in färre personer i åldern 19-34 år än väntat, men även att barnafödandet inte blev lika stort som väntat. Även om antalet nya bostäder under 2019 var relativt gott har antalet byggstarter 2019 mattats av och prognosen för de kommande årens befolkningstillväxt har med anledning av detta skrivits ned.

	Utfall			Jämförelse 2019	
	2019	2018	2017	Riket	Länet
Antal invånare, totalt	48 964	48 130	47 146	10 327 589	2 377 081
Befolkningsutveckling (jämfört med föregående år), (%)	1,7	2,1	1,9	1,0	1,4

SCB avser befolkning 31 december respektive år.

Program för bostadsbyggande har sin utgångspunkt i kommunens målsättningar. Kommunens huvudsakliga roll i bostadsförsörjningsarbetet är att skapa goda förutsättningar för tillkomsten av bostäder. Den huvudsakliga produktionen av bostäder sker genom privata initiativ.

Det är viktigt att poängtera att bostadsbyggande är beroende av ett flertal interna och externa faktorer, exempelvis dialog med byggherrar, överklaganden och konjunkturläge. Antalet färdigställda bostäder per 1 000 invånare är betydligt högre i Sigtuna kommun jämfört med både riket och Stockholms län. Under 2019 var det en fortsatt god utveckling av bostadsbyggandet.

Genom att det finns fler bostäder att tillgå så påverkar det befolkningstillväxten på ett positivt sätt. Det höga talet för antal färdigställda bostäder under 2019, måste ställas i relation till minskningen av planerade bostäder. Det finns således en risk att det minskade framtida bostadsbyggandet kommer att göra att befolkningsökningen avtar de närmaste åren.

	Utfall			Jämförelse 2019	
	2019	2018	2017	Riket	Länet
Antal färdigställda bostäder per 1 000 invånare	10,0	7,0	5,3	4,7	7,3
Planerat antal bostäder per 1 000 invånare	8,8	9,4	19,5	-	-
Uppfyllnadsgrad av bostadsbyggnadsprogrammet, andel (%)	114	75	27	-	-

Kolada samt egen statistik.

Försörjningskvoten visar relationen mellan antalet i befolkningen som är yngre än 20 år samt 65 år eller äldre, jämfört med antalet i befolkningen som är i yrkesverksam ålder (20-64 år). En ökande försörjningskvot innebär att försörjningsbördan för den arbetsföra befolkningen ökar. Det ökar utmaningarna för kommunen att tillhandahålla välfärdstjänster. Vilket medför ökad belastning på den kommunala ekonomin, eftersom kostnaderna för att bedriva kommunal verksamhet är tätt sammankopplade med befolkningens åldersfördelning. De största åldersspecifika kostnaderna finns för barn och skolungdomar (upp till 19 år) samt för vård och omsorg av personer i befolkningen över 80 år.

Sigtuna kommuns försörjningskvot ökade successivt under 1990- och 2000-talet. Därefter har kvoten varit relativt stabil. Kommunens försörjningskvot fortsätter också vara lägre än rikets, men högre än länssnittet. Jämfört med länet och riket har Sigtuna kommun relativt sett fler yngre som höjer försörjningskvoten.

	Utfall			Jämförelse 2019	
	2019	2018	2017	Riket	Länet
Demografisk försörjningskvot, total	69,8	69,3	68,7	75,9	66,5
Demografisk försörjningskvot, från yngre (upp till och med 19 år)	45,2	44,9	43,5	40,9	40,0
Demografisk försörjningskvot, från äldre (65 år och äldre)	24,6	24,5	25,2	35,0	26,4

Egen beräkning från SCB.

Nämndernas bedömning av måluppfyllelse

Nedan redovisas ett sammandrag av nämndernas bedömning av sina bidrag till att kommunens verksamheter vilar på en långsiktig och stabil ekonomisk grund. En mer detaljerad redogörelse återges i respektive nämnds verksamhetsberättelse.

Sex av åtta rapporterande nämnder (KS, BTN, IFN, KFN, MHN, ÄON) bedömer att målet gått i rätt riktning. Bedömningarna baseras på såväl utfallen på indikatorerna och resultatet från de strategiska insatserna som genomförts. Som exempel kan nämnas att arbetet med att minska antalet vård dygn på HVB-hem har genomförts. Implementeringen av olika digitala lösningar för att effektivisera verksamheten och få bättre underlag för uppföljningar är ett annat exempel.

En nämnd (BUN) bedömer målet att målet delvis gått i rätt riktning utifrån utfallet på verksamheternas indikatorer samt de strategiska insatserna som genomförts.

En nämnd (UAN) bedömer att målet inte gått i rätt riktning. Målbedömningen grundar sig blandat annat på att färre som studerat inom Komvux yrkesprogram går vidare till studier eller arbete.

Mål 5 för ekologisk hållbarhet: I Sigtuna kommun ska det vara naturligt och möjligt för alla att leva och agera miljömedvetet

Bedömningen av måluppfyllelsen för kommunfullmäktiges inriktningsmål sker genom analys av sju indikatorer inom två huvudområden.

Utöver de övergripande indikatorerna görs en sammanställning av nämndernas bedömningar av måluppfyllelse i sina verksamhetsberättelser. Där följs respektive kärnverksamhet upp genom egna indikatorer och resultat från eventuella strategiska insatser.

Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen 2019 är att målet bedöms ha gått i rätt riktning. Många av indikatorerna har utvecklats positivt under året. Dessutom är Sigtuna den tionde bästa i kommunen i Sverige vad avser hållbarhetsarbete. Noteras bör att det finns en viss eftersläpning av resultatet på några indikatorer.

En samlad redovisning av kommunens miljömålsarbete beskrivs i bilagan "Verksamhetsberättelse för Miljöarbete i Sigtuna kommun 2019".

Minskad klimatpåverkan

Medborgarnas uppfattning om kommunens miljöarbete är på samma nivå som föregående år. Kommunen har ett bättre resultat än både riket och länet.

Däremot sjönk nöjd medborgarindex för hur kommunen sköter sina gång- och cykelvägar jämfört med föregående år. Indexet är på samma nivå som för riket. I jämförelse med länet har det blivit något sämre. Halkbekämpning under vintern 2018/2019 var besvärlig med pendlade temperaturer vilket bedöms bidra till ett något lägre utfall.

Under 2019 har nya gång- och cykelvägar anlagts i Sigtuna stad. Den riktad kommunikation för att informera om planerade och pågående arbeten har fått ett positivt gensvar i bland annat sociala medier.

Kommunen klättrade i rankingen av Sveriges kommuner utifrån resultat och mål i miljöarbetet, 2019 bedömdes Sigtuna kommun vara den tionde bästa kommunen i Sverige (rankingens sammanställs av tidningen Aktuell Hållbarhet). En anledning till förbättringen är att kommunen antagit skarpare miljömål inom ramen för de två programmen som antogs 2018, *Klimatsmart Sigtuna* och *Matpolitiska programmet*.

	Utfall			Median 2019		Könsuppdelat 2019	
	2019	2018	2017	Riket	Länet	Kvinnor	Män
Nöjd Medborgar-index, miljöarbete 1-100	56	56	57	55	55	56	57
Nöjd Medborgar-index, gång- och cykelvägar 1-100	55	57	55	55	56	57	53

SCB Medborgarundersökning

Utsläpp av växthusgaser inom kommunens gränser är ett mått som årligen följs upp av Länsstyrelserna, och innefattar alla växthusgasutsläpp inom kommunernas gränser. För att minska ytterligare krävs bland annat att transportsektorns koldioxidutsläpp minskar.

	Utfall			Jämförelse 2017	
	2017	2016	2015	Riket	Länet
Emissioner av luftföroreningar, ton CO2-ekvivalenter/år	219 725	219 652	224 920	-	4 857 138
Förändring jämfört med föregående år, (%)	+0,03	-2,3	-0,6	-	-3,36

Länsstyrelserna Regional Utveckling och Samverkan i miljömålssystemet (RUS). Uppgifterna presenteras med två års eftersläpning.

Restidskvoten fortsätter att ligga under länets genomsnitt vilket betyder att kollektivtrafiken i Sigtuna kommun har sämre konkurrensförutsättningar att fungera som resealternativ. Restidskvoten och marknadsandel bil-/kollektivtrafik bedöms inte komma att förbättras, huvudsakligen till följd av uteblivna investeringar till Märsta station.

	Utfall			Jämförelse 2016	
	2018	2017	2016	Riket	Länet
Restid med kollektivtrafik i relation till restid med bil (restidskvot)	-		2,1	-	1,7

Region Stockholm, Trafikförvaltningen. Undersökningen genomförs vart fjärde år inom länet.

Insatser för att underlätta för invånarna att sortera sitt avfall fortsätter, såsom exempelvis mobila återvinningshelger samt Returbilen. En gemensam upphandling med kommunerna i Håbo, Knivsta och Upplands Bro avseende fastighetsnära insamling av hushållsavfall och förpackningar har genomförts.

	Utfall			2018
	2018	2017	2016	Riket
Hushållsavfall som återvinns genom materialåtervinning inkl. biologisk behandling, andel (%)	35	29	30	37

KKiK/Avfall Sverige. Uppgifterna presenteras med ett års eftersläpning.

Mål och inriktningar i det *Matpolitiska programmet* har legat till grund för kommunens nya avtal för inköp av livsmedel sedan april 2019. Detta innebär högre krav på kvalitet, miljöhänsyn, djurhållning, ekologiska råvaror och fritt från antibiotika. Ytterligare krav har varit social hållbarhet och möjlighet att köpa in närodlad mat.

Andelen ekologiska livsmedel har ökat jämfört med föregående år. Uppstarten med nya livsmedelsavtalet innehållande högre krav i enlighet med matpolitiska programmet och måltidsprogrammet har gått bra. I det nya livsmedelsavtalet är alla mejeriprodukter och ägg ekologiska.

	Utfall			Jämförelse 2018
	2019	2018	2017	Riket
Ekologiska livsmedel som serveras i kommunens verksamheter, andel (%)	39	37	36	36

Finns ingen sammanställd jämförelse med riket för 2019. Kommer i delår 2.

Giffri miljö och naturskydd

Under 2018 gjordes den senaste utökningen av andelen skyddad natur genom en utökning av naturreservatet i Rävsta. Under 2019 har inga nya naturreservat inrättats.

	Utfall			Jämförelse 2019	
	2019	2018	2017	Riket	Länet
Skyddad natur av kommunens totala yta, andel (%)	2,5	2,5	2,2	10,6	8,4

SCB

Nämndernas bedömning av måluppfyllelse

Nedan redovisas ett sammandrag av nämndernas bedömning av sina bidrag till att alla i kommunen ska kunna leva och agera miljömedvetet. En mer detaljerad redogörelse återges i respektive nämnds verksamhetsberättelse.

Sex av åtta rapporterade nämnder (BUN, BTN, IFN, KFN, UAN, ÄON) bedömer att målet har utvecklats i rätt riktning. Bedömningen är baserad på utfall på indikatorerna samt resultat av det strategiska arbetet som genomförts under året. Som exempel kan nämnas att det har byggts nya gång- och cykelvägar i Sigtuna och att elever som studerar inom vuxenutbildning tycker att de i sin utbildning har fått ökade kunskaper om miljöfrågor.

Två nämnder (KS och MHN) bedömer att målet delvis utvecklats i rätt riktning till följd av utfallet på indikatorerna och de strategiska insatserna som genomförts under året.

Mål 6 för social hållbarhet: I Sigtuna kommun ska alla ha likvärdiga och goda möjligheter att forma och leva ett bra liv

Bedömningen av måluppfyllelse för kommunfullmäktiges inriktningsmål avseende social hållbarhet görs genom analys av sex indikatorer inom två huvudområden.

Utöver de övergripande indikatorerna görs en sammanställning av nämndernas bedömningar av måluppfyllelse i sina verksamhetsberättelser. Där följs respektive kärnverksamhet följs upp genom egna indikatorer och resultat från eventuella strategiska insatser.

Sammantaget med nämndernas bedömningar bedöms måluppfyllelsen för 2019 att målet delvis uppnås. Arbetet med alla ska ha likvärdiga och goda möjligheter att forma och leva ett bra liv i Sigtuna fortsätter bland annat genom förebyggande arbete och trygghetsskapande åtgärder i samarbete med andra aktörer.

Trygghet och säkerhet

Kommuninvånarnas upplevda trygghet har minskat sedan föregående år. Det kan bero på att under året har det inträffat flera händelser till exempel anlagda bränder och skjutningar i kommunen som kan ha haft en negativ påverkan på den upplevda tryggheten. Flera trygghetsskapande åtgärder har genomförts under året bland annat har ett Trygghetscenter öppnats i centrala Märsta och trygghetsvandringar har genomförts i bland annat Valsta. Kommunen fortsätter arbetet med att implementera programmet Trygg Sigtuna och andra trygghetsskapande åtgärder.

	Utfall			Jämförelse 2019		Könsuppdelat 2019	
	2019	2018	2017	Riket	Länet	Kvinnor	Män
Invånarnas upplevda trygghet (Nöjd Region-Index) 1-100	41	43	38	56	55	40	43

SCB Medborgarundersökning

Anmälda stöldbrott och rån minskar jämfört med tidigare år. Sigtuna kommun har färre stöldbrott och rån än både riket och länet. Minskningen kan delvis bero på en ökad grannsamverkan i kommunen i kombination av att inbrottsligorna har varit lågaktiva under året. Det finns dock en liten ökning av inbrott på byggarbetsplatser.

Preliminära siffror för misshandelsbrotten 2019 visar på en ökning jämfört med föregående år. I jämförelse med både länet och riket så är misshandelsbrotten fler i Sigtuna kommun. De typer av misshandel som sticker ut är misshandel utomhus mot män över 18 år där offret är obekant med gärningsmannen. Det andra är misshandel mot kvinnor över 18 år där man har eller haft en relation till gärningsmannen (våld i nära relation). För att minska våld i nära relationer tas en handlingsplan fram under 2020.

	Utfall			Jämförelse 2019	
	2019	2018	2017	Riket	Länet
Anmälda stöldbrott och rån, antal per 100 000 av medelfolkmängden i kommunen	3 788	4 566	5 562	4 374	5 483
Anmälda misshandelsbrott inkl. grov, ej dödlig utgång, antal per 100 000 av medelfolkmängden i kommunen	1 124	989	1 122	887	1 030

Brottsförebyggande rådet. Siffrorna visar slutliga utfall. Länet avser Polisregion Stockholm (Stockholms län och Gotland).

Folkhälsa och levnadsförhållanden

Andelen barn och ungdomar i ekonomiskt utsatta hushåll i Sigtuna kommun har minskat för varje år sedan 2016. Andelen invånare 0-19 år som lever i ekonomiskt utsatta hushåll i Sigtuna kommun 2019 är dock högre än i länet.

	Utfall			Jämförelse 2018	
	2018	2017	2016	Riket	Länet
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)	7,1	8,4	9,0	-	5,8

SCB genom Kolada. Uppgifterna presenteras med ett års eftersläpning. Utfall för 2019 publiceras i årsredovisningen för 2020. Det saknas statistik för riket för 2018.

Den psykiska ohälsan hos kommuninvånarna har minskat något mellan 2014 och 2018. Faktorer som påverkar är bland annat kön, utbildning, socioekonomisk status och födelse-land. Förekomsten är exempelvis högre bland kvinnor, de med förgymnasial utbildning, arbetslösa, mottagare av ekonomiskt bistånd och ensamstående föräldrar. Invånare i Sigtuna kommun har en något bättre psykisk hälsa än den övriga befolkningen i länet. Ett arbete mot segregation har påbörjats med en kartläggning av läget i kommunen i form av en social kompass som fungerar som underlag för fortsatt arbete.

	Utfall			Jämförelse 2018		Könsuppdelat 2018	
	2018	2014	2010	Riket	Länet	Kvinnor	Män
Invånare 16-84 år med nedsatt psykiskt välbefinnande i kommunen, andel (%)	21,3	23,6	18,5	-	23,2	26,8	16,5

Tidigare år har rapporterats genom Stockholms Läns Landstings Folkhälsoenkät som genomförs vart fjärde år. 2018 har detta förändrats till en nationell undersökning med annat rapporteringsintervall. I den nationella folkhälsoenkäten som har genomförts under 2018 har index för psykiskt välbefinnande ändrats och är inte jämförbara. I slutet av mars 2019 väntas Region Stockholms data och extra urval av frågor finnas publicerade.

Antalet invånare som uppger att det är nöjda med kommunen som helhet att leva och bo i har minskat sedan föregående år. I jämförelse med riket och länet får Sigtuna kommun ett lägre betyg på hur invånarna ser på sin kommun som ett ställe att leva och bo på.

De områden som enligt undersökningen 2019 bör prioriteras för att vända utvecklingen är "bostäder" och "trygghet". Samtidigt visar det sig att invånarna i kommunen är mer nöjda med kommunikationer än tidigare år, till viss del bedömt vara kopplat till den kortare restiden med pendeltåg under 2018.

	Utfall			Median 2019		Könsuppdelat 2019	
	2019	2018	2017	Riket	Länet	Kvinnor	Män
Invånarnas nöjdhet med kommunen som helhet att leva och bo i (Nöjd Region Index), 1-100	52	55	51	59	61	54	49

SCB Medborgarundersökning.

Nämndernas bedömning av måluppfyllelse

Nedan redovisas ett sammandrag av nämndernas bedömning av sina bidrag till att alla ska ha likvärdiga och goda möjligheter att forma och leva ett bra liv. En mer detaljerad redogörelse återges i respektive nämnds verksamhetsberättelse.

Fyra av åtta rapporterade nämnder (BUN, BTN, MHN, UAN) bedömer att målet utvecklats i rätt riktning under 2019. Måluppfyllelsen baserar sig utfallet på indikatorerna och de strategiska insatserna som genomförts under året. Som exempel kan nämnas förbättrade studieresultat för elever inom gymnasiet och Komvux. Under året har flera trygghetsskapande åtgärder genomförts, till exempel röjning av tärtorts nära skog och buskage samt förbättrad belysning.

Tre nämnder (KS, IFN, ÄON) bedömer att målet delvis utvecklats i rätt riktning under 2019 till följd av utfallet på indikatorerna och de strategiska insatserna som genomförts under året.

En nämnd (KFN), bedömer att målet inte utvecklats i rätt riktning. Bedömningen grundar sig på invånarnas nöjdhet med kulturverksamheten har minskat och att färre aktiviteter har genomförts jämfört med tidigare år.

Mål 7 för demokratisk hållbarhet: I Sigtuna kommun ska alla ha goda möjligheter att delta aktivt i samhällslivet

Bedömningen av måluppfyllelse för kommunfullmäktiges inriktningsmål sker genom analys av nio indikatorer inom två huvudområden.

Utöver de övergripande indikatorerna görs en sammanställning av nämndernas bedömningar av måluppfyllelse i sina verksamhetsberättelser. Där följs respektive kärnverksamhet upp genom egna indikatorer och resultat från eventuella strategiska insatser.

Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen inom demokratisk hållbarhet för 2019 är att målet delvis har gått i rätt riktning. Flera indikatorer har utvecklats positivt och flera strategiska insatser har genomförts. Även om det går delvis åt rätt håll och kommunen ligger kring median för länet, finns det fortsatt utmaningar med att öka invånarnas förtroende för kommunen. Det finns utmaningar med öka invånarnas förtroende och att de känner att de har möjlighet att påverka kommunens verksamheter.

Deltagande i samhället

Invånarnas upplevelse av att kunna påverka kommunens verksamhet är på samma nivå som föregående år. Kommunen ligger fortfarande strax under rikets nivå men skillnaden har minskat under de senaste åren. Kvinnor upplever i högre utsträckning än män att de kan påverka kommunens verksamhet.

Invånarnas förtroende för kommunen fortsätter att öka. Kommunen ligger fortfarande strax under rikets nivå men skillnaden har minskat under de senaste åren. Kvinnor har ett större förtroende för kommunen än männen.

Invånarnas upplevelse av tillgänglighet och bemötande fortsätter att öka. I jämförelse med riket ligger kommunen strax under mediannivån.

Under året har flera strategiska insatser genomförts för att stärka kommuninvånarnas möjlighet att delta aktivt i samhällslivet. Under året har två nya kontaktcenter och ett trygghetscenter tillkommit för att öka möjligheten för invånarna att komma i kontakt med kommunen. En ny webbplats har utvecklats med nya funktioner och nytt utseende särskilt anpassat till dagens digitala miljö och användningsmönster.

För att öka invånarnas möjligheter att aktivt delta i samhällslivet så kommer kommunen arbeta fram anpassade dialogformer för olika målgrupper. Under 2020 kommer de nya dialogformerna att testas på några målgrupper.

	Utfall			Median 2019		Könsuppdelat 2019	
	2019	2018	2017	Riket	Länet	Kvinnor	Män
Invånarnas upplevelse av att kunna påverka kommunens verksamhet (Nöjd Medborgar-Index), 1-100	37	37	29	38	38	40	34
Invånarnas förtroende för kommunen (Nöjd Inflytande-index), 1-100	41	38	26	43	42	44	38
Invånarnas upplevelse av tillgänglighet och bemötande (Nöjd Medborgar-Index), 1-100	53	51	50	55	53	53	52

SCB Medborgarundersökning.

Under 2019 har kommunen fortsatt stärka arbetet med medborgarförslag i syfte att ge medborgarna svar och återkoppling så fort som möjligt kring sitt förslag. För att invånarna ska förstå skillnaden mellan medborgarförslag och synpunkt har informationen på hemsidan tydliggjorts. En förklaring till det ökande antalet medborgarförslag kan vara att 2018 var det ett valår vilket kan ha inneburit en tillfällig minskning.

	Utfall		
	2019	2018	2017
Antal inkomna medborgarförslag	30	19	42

Egen mätning

Andelen invånare som tar kontakt med någon av kommunens förvaltningar via telefon och som får svar på en enkel fråga inom 60 sekunder vände under 2019 uppåt till 59 procent. Kommunen är nu bättre än riket.

	Utfall			Jämförelse 2019
	2019	2018	2017	Riket
Telefonkontakter med kommunen som får ett direkt svar på en enkel fråga, andel (%)	59	30	48	56

KKiK Servicemätning.

Tillit till andra är en grundförutsättning för deltagande i samhället. Tidigare uppföljning av tillit genom regionala folkhälsoenkäter har upphört, istället redovisas här utfall för "avsaknad av tillit". Sedan 2014 har andelen invånare i Sigtuna kommun med avsaknad av tillit till andra ökat något. Fler invånare saknar tillit till andra i förhållande till länet och riket.

	Utfall			Jämförelse 2018		Könsuppdelat 2018	
	2018	2014	2010	Riket	Länet	Kvinnor	Män
Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%)	29	27	27	28	21	27	30

Data från befolkningsenkäter genomförda av Region Stockholm samt Statens folkhälsoinstitut

Valdeltagande och representation

Under 2019 har inget val till kommunfullmäktige genomförts. Analysen grundar sig därför på valet som genomfördes 2018. Andelen förstagångsväljare som valde att rösta var i stort detsamma som vid valen 2010 och 2014.

Valdeltagandet skiljer sig väsentligt mellan olika valdistrikt och grupper i Sigtuna kommun. Vilket även avspeglar sig i valet till Europaparlamentet som genomfördes under 2019.

I valet till Europaparlamentet valde 46,87 procent av de röstberättigade att rösta, vilket är en marginell ökning med 0,95 procentenheter sedan föregående EU-val. I distriktet med lägst valdeltagande valde 22 procent att rösta medan andelen var drygt 60 procent i distriktet med högst valdeltagande.

	Utfall			Jämförelse 2018
	2018	2014	2010	Riket
Valdeltagande till kommunfullmäktige, (%)	76,8	77,6	79,2	84,1
Förstagångsväljare som röstade i valet till kommunfullmäktige, andel (%)	74,0	74,4	74,0	82,0

Nämndernas bedömning av måluppfyllelse

Nedan redovisas ett sammandrag av nämndernas bedömning av sina bidrag till att alla ska ha goda möjligheter att delta aktivt i samhället. En mer detaljerad redogörelse återges i respektive nämnds verksamhetsberättelse.

Sex av åtta rapporterade nämnder (KS, BUN, BTN, IFN, KFN, MHN) bedömer att målet har gått i rätt riktning under 2019. Måluppfyllelsen baserar sig utfallet på indikatorerna och de strategiska insatserna som genomförts under året. Som exempel kan nämnas ny webbplats (kommunens hemsida) som är anpassade till den digitala användningens hos invånarna och en e-tjänst för felanmälan och synpunkter inom gata/park.

Två nämnder (UAN och ÄON) bedömer att målet inte har gått i rätt riktning. Båda nämnder grundar sin bedömning i att utfallet på flera indikatorer inom delaktighet och påverkan inte har utvecklats i positiv riktning.

Mål 8: Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare

Målet har två huvudperspektiv för att säkra en långsiktig personalförsörjning – behålla och utveckla befintlig kompetens samt attrahera och rekrytera nya medarbetare. Bedömningen av måluppfyllelse sker genom analys av sex indikatorer tillsammans med nämndernas bedömningar i sina verksamhetsberättelser. Till detta kommer också analys av kommunens personalekonomi som redovisas i nästa kapitel.

Den samlade bedömningen av målet är att målet delvis utvecklats i rätt riktning under 2019. Bedömningen baserar sig på att kommunen minskat, men inte når det önskade målet med, sjukskrivningarna. Även personalomsättningen har sjunkit något, men inte påtagligt. En utmaning är att rekrytera vissa yrkesgrupper, till exempel ingenjörer och legitimerade personal inom förskola och skola.

Bedömning av kommunen som attraktiv arbetsgivare

Det är viktigt att kommunen uppfattas som ett attraktiv arbetsgivare. Under året har ett arbete påbörjats för att stärka arbetsgivarevarumärket och det fortsätter under 2020.

För att stödja kommunens chefer i sitt arbete har de erbjudits olika utbildningsinsatser, bland annat genom att stärka dem i sitt ledarskap. Goda chefer och ledare skapar en möjlighet att utveckla attraktiva arbetsplatser där medarbetare trivs och utvecklas. Under året har även ett ledarskapsprogram inletts. Detta ska pågå under tre år och att chefer ska delta någon gång under programtiden.

För att möta behovet av arbetskraft så har kommunen deltagit på Framtidsmässan i syfte att marknadsföra kommunen som attraktiv arbetsgivare. Inom ramen för detta arbete utvecklas även kommunens närvaro på LinkedIn.

Arbetet med att sänka sjukfrånvaron har fortsatt under 2019 genom tidiga insatser och stöd av bland annat HR, företagshälsovården och andra aktörer. Som ett steg till friskare arbetsplatser kommer det att finnas hälsoinspiratörer i syfte att motivera sina medarbetare i hälso- och friskvårdsfrågor på arbetsplatsen. De ska också fungera som ett bollplank till chefen i dessa frågor.

Hållbart medarbetarengagemang (HME) 2019 ligger på oförändrad nivå jämfört med förra året.

Sjukfrånvaron har minskat men når inte det uppsatta målet. Sjukfrånvaron i samhället i stort har ökat något de senaste åren, enligt Försäkringskassan och Statistiska Centralbyrån (SCB).

Andelen deltidsanställda ligger på samma nivå som 2018.

Personalomsättningen har minskat, men inte påtagligt.

	Utfall		
	2019	2018	2017
Hållbart Medarbetarengagemang	77	77	76
Sjukfrånvaro, totalt (%)	7,6	7,9	7,6
Andel deltidsanställda (%)	20	20	22
Personalomsättning Sigtuna kommun (%)	14,3	14,7	15,9

Nämndernas bedömning av måluppfyllelse

Nedan redovisas ett sammandrag av nämndernas bedömning av sina bidrag till att kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare. En mer detaljerad redogörelse återges i respektive nämnds verksamhetsberättelse. Inom detta mål rapporterar inte Bygg- och trafiknämnden då arbetsgivaransvar ligger hos Stadsbyggnadskontoret.

Fem av sju rapporterade nämnder (IFN, KFN, MHN, UAN, ÄON) bedömer att målet har utvecklats i rätt riktning. Bedömningen grundar sig på att sjukfrånvaron inom flera nämnder är lägre än föregående år samt övriga strategiska insatser som genomförts under året.

En nämnd (KS) bedömer att målet delvis har utvecklats i rätt riktning målbedömningen grundar sig på utfallet på indikatorerna och de strategiska insatserna som genomförts.

En nämnd (BUN) bedömer att målet inte har utvecklats i rätt riktning huvudsakligen till följd av den fortsatta svårigheten att rekrytera medarbetare med legitimation alternativt pedagogisk högskoleexamen.

Personalekonomisk redovisning

Anställda

Antalet anställda inom kommunen har minskat med 157 medarbetare mellan 2018 och 2019 (motsvarande 128 årsarbetare). Det beror bland annat på organisationsförändringar inom bland annat barn- och ungdomsförvaltningen, äldre- och omsorgsförvaltningen samt utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen. Minskningen av antalet anställda har varit jämt fördelat mellan ålderskategorierna.

Könsfördelningen är den samma som föregående år. Nära 8 av tio anställda i Sigtuna kommun är kvinnor.

Antalet medarbetare under 29 år har minskat med 85 personer sedan 2018. En förklaring kan vara att rörligheten i generellt är större bland yngre och de som har ett första jobb. I de fall uppsägningar har förekommit på grund av arbetsbrist är det sist-in-först-ut som gäller vilket kan vara en annan förklaring till minskningen av yngre medarbetare.

Antal anställda, årsarbetare och kön

År	Kön	Antal anställda	Årsarbetare	Könsfördelning anställda
2019	Kvinnor	2 330	2 198	79 %
	Män	602	578	21 %
	Summa	2 932	2 776	100 %
2018	Kvinnor	2 444	2 287	79 %
	Män	645	617	21 %
	Summa	3 089	2 904	100 %
2017	Kvinnor	2 390	2 239	78 %
	Män	673	644	22 %
	Summa	3 063	2 883	100 %

Antal tillsvidareanställda uppdelat på kön och ålder

År	Kön och totalt	Yngre än 29 år	Mellan 30 och 49 år	Äldre än 50 år	Summa
2019	Kvinnor	140	999	960	2 099
	Män	50	252	220	522
	Totalt	190	1 251	1 180	2 621
2018	Kvinnor	200	1 053	913	2 166
	Män	75	272	202	549
	Totalt	275	1 325	1 115	2 715

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron har sjunkit från 7,9 procent (2018) till 7,6 procent (2019). Långtidssjukfrånvaron har minskat motsvarande 1 procentenhet. Minskningen bedöms kunna bero på de aktiviteter som genomförts inom området Hållbar arbetshälsa och ett närmare samarbete med företagshälsovården. Samtidigt har korttidssjukfrånvaron har gått upp med 1 procentenhet. Det är således den övriga sjukfrånvaron (dag 15-59) som står för minskningen på totalen. Här är också bedömningen att det är aktiviteter inom Hållbar arbetshälsa som medfört en lägre sjukfrånvaro.

Målet med 7 procents sjukfrånvaro nås inte. Varför är svårt att bedöma. Sjukfrånvaron i samhället i stort har gått upp något de senaste åren enligt försäkringskassan och SCB. Vi har då gått emot denna trend mellan 2018 och 2019, vilket är glädjande.

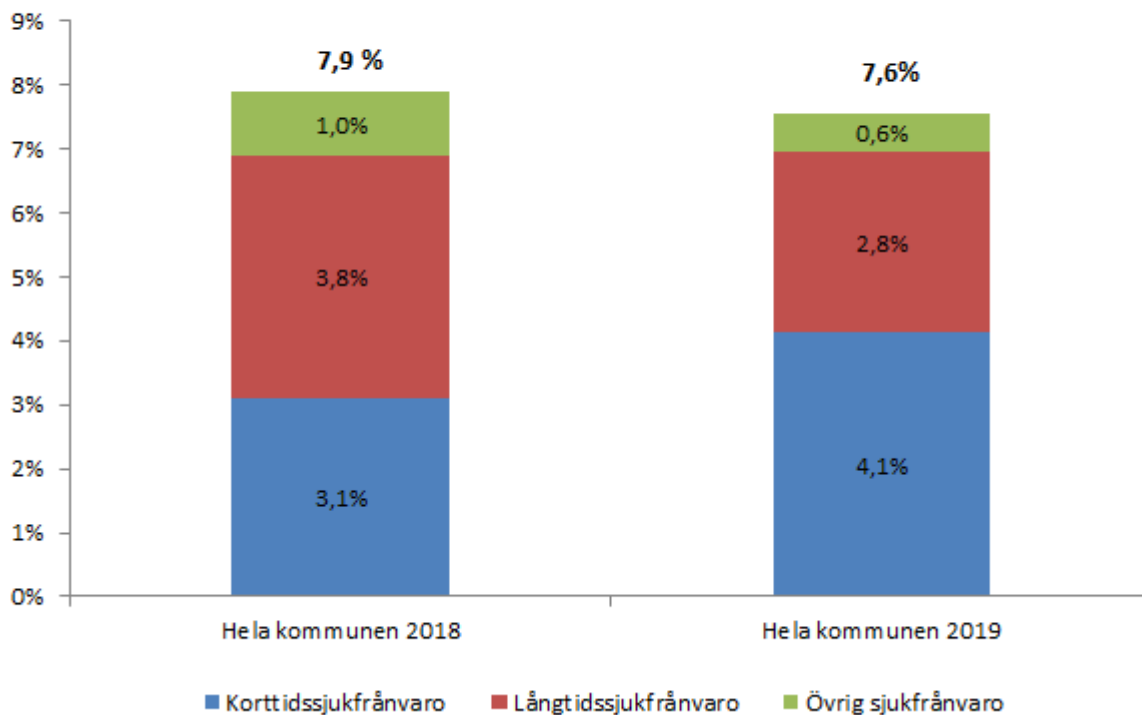
Under 2020 kommer arbetet inom området Hållbar arbetshälsa att stärkas med ett pilotprojekt rörande rehabilitering, ett ökat fokus på de enheter som har en hög sjukfrånvaro och igångsättande av hälsoinspiratörer på arbetsplatserna.

Anmälda tillbud har ökat jämfört med 2018 men däremot har antal anmälda arbetsskador minskat.

Sjukfrånvaro per korttid/långtid/övrig för 2018 och 2019

Anges som andel (%) av sammanlagd ordinarie arbetstid

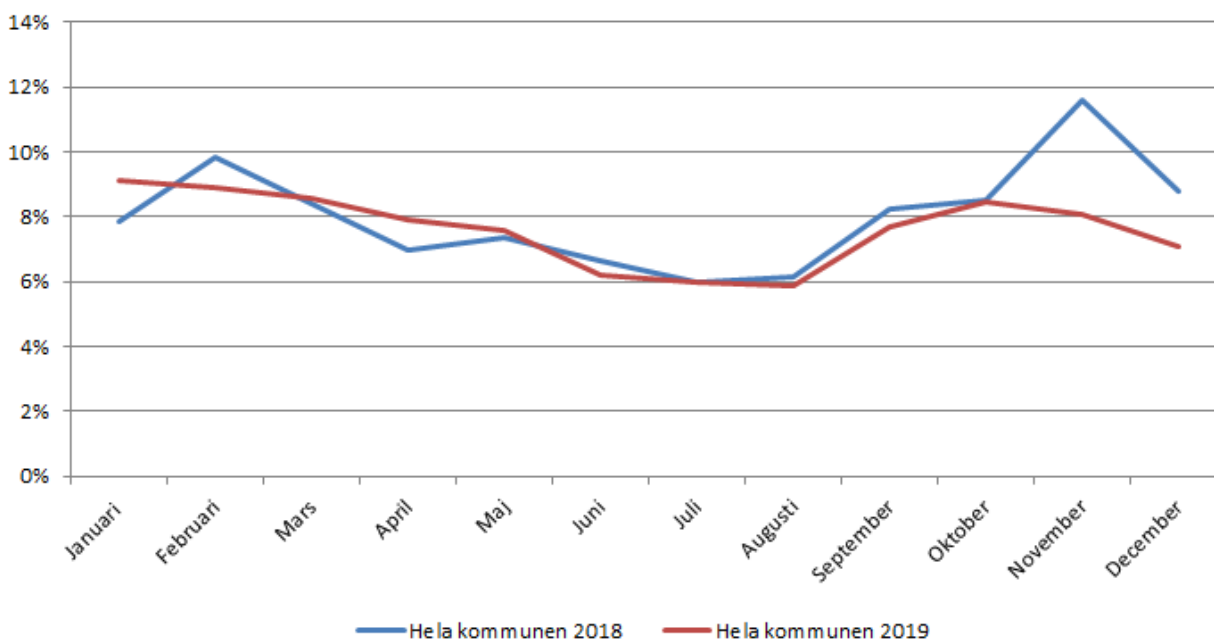
Källa: Egen statistik



Sjukfrånvaro per månad 2019

Anges som andel (%) av sammanlagd ordinarie arbetstid

Källa: Egen statistik



Total sjukfrånvaro uppdelad på ålder och kön (andel av sammanlagd ordinarie arbetstid)

		Upp till 29 år	30 till 49 år	50 år och äldre	Totalt
2019	Kvinnor	8,8 %	7,6 %	8,6 %	8,2 %
	Män	7,0 %	5,4 %	4,5 %	5,2 %
	Totalt	8,3 %	7,2 %	7,8 %	7,6 %
2018	Kvinnor	8,4	8,3	8,7	8,5
	Män	6,8	6,6	5,2	6,1
	Totalt	7,9	7,9	8,0	7,9

Arbets skador och tillbud

Arbets skador	2019	2018	2017
Anmälda arbets skador	19	28	40
Anmälda tillbud	154	116	217
Summa	173	144	257

Internkontroll

Kommunstyrelsen har ett övergripande och samordnande ansvar för intern kontroll inom kommunen. Som utgångspunkt finns ett reglemente för intern kontroll som gäller för hela kommunen. Kommunstyrelsens roll är att driva det kommunövergripande internkontrollarbetet och följa upp den interna kontrollen.

Kommunstyrelsen beslutade, efter riskbedömning, att följande processer/rutiner skulle granskas inom alla nämnder under 2019: löner och arvoden, attestrutin, kurser och konferenser samt representation. Granskningen visade på att det finns problem inom processen löner och arvoden avseende att rätt lön betalas ut till rätt person där brister finns i kontrollrutinen. Åtgärder har och kommer att genomföras för att säkerställa kontrollerna i framtiden kommer att utföras på rätt sätt. I övrigt rapporterades endast mindre avvikelser för vilka åtgärder vidtagits under året.

Alla nämnder och styrelser ha lämnat in uppföljningsrapporter för intern kontroll till kommunstyrelsen. Rapporterna innehåller omdömen om den interna kontrollen, vilka särskilda granskningar och kontroller som gjorts samt utfallet av vidtagna åtgärder. Sammantaget fungerar den interna kontrollen, då brister upptäcks och det lämnas förslag på åtgärder.

Redovisning av uppdrag

Kommunfullmäktige har i *Mål och budget 2019-2021* lämnat 64 uppdrag till samtliga nämnder. Därtill har fyra uppdrag från 2018 återförts två nämnder som tillägg till 2019 års verksamhetsplan. Den sammantagna aktuella statusen för de 68 uppdrag som lämnats är:

- 53 uppdrag har avslutats
- 6 uppdrag är pågående
- 7 uppdrag är pågående med avvikelse
- 2 uppdrag har inte påbörjats

Nedan redovisas uppdragsstatus per ansvarig nämnd/styrelse. För detaljer kring uppdragen hänvisas till respektive nämnds/styrelsens verksamhetsrapport.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har tilldelats 24 uppdrag från Kommunfullmäktige. Kommunledningskontoret har därtill fått ett återfört uppdrag från Kommunstyrelsen. Aktuell uppdragsstatus är:

- 17 uppdrag har avslutats
- 6 uppdrag är pågående enligt plan.
- 2 uppdrag är pågående med avvikelse

Barn- och ungdomsnämnden

Barn- och ungdomsnämnden har tilldelats sex uppdrag från kommunfullmäktige. Aktuell uppdragsstatus är:

- 6 uppdrag har avslutats

Bygg- och trafikenämnden

Bygg- och trafikenämnden har tilldelats sex uppdrag från kommunfullmäktige och har fått tre uppdrag återförda från Kommunstyrelsen. Aktuell uppdragsstatus är:

- 4 uppdrag har avslutats
- 3 uppdrag är pågående med avvikelse
- 2 uppdrag har inte påbörjats

Individ och familjeomsorgsnämnden

Individ och familjeomsorgsnämnden har tilldelats fyra uppdrag från kommunfullmäktige. Aktuell uppdragsstatus är:

- 3 uppdrag har avslutats
- 1 uppdrag pågår med avvikelse

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden har tilldelats elva uppdrag från kommunfullmäktige. Aktuell uppdragsstatus är:

- 11 uppdrag har avslutats

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Miljö- och hälsoskyddsnämnden har tilldelats fyra uppdrag från kommunfullmäktige. Aktuell uppdragsstatus är:

- 3 uppdrag är avslutade
- 1 uppdrag är pågående med avvikelse

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden har tilldelats fyra uppdrag från kommunfullmäktige. Aktuell uppdragsstatus är:

- 4 uppdrag har avslutats

Äldre- och omsorgsnämnden

Äldre- och omsorgsnämnden har tilldelats fem uppdrag från kommunfullmäktige. Aktuell uppdragsstatus är:

- 5 uppdrag har avslutats

Uppföljning av privata utförare av kommunal verksamhet och avtalssamverkan

Privata utförare av kommunal verksamhet

Privat utförare definieras i kommunallagen som en juridisk person eller enskild individ som har hand om vården av en kommunal angelägenhet. En juridisk person är ett aktiebolag, handelsbolag, ekonomisk eller ideell förening eller stiftelse. Även idéburna organisationer och kooperativa föreningar kan vara privata utförare. En privat utförare är en privat aktör utan kommunalt ägande. Ett hel- eller delägt kommunalt bolag är inte att betrakta som privata utförare.

Formellt överlämnas verksamheten oftast efter en offentlig upphandling, enligt lagen om offentlig upphandling (LOU) och lagen om upphandling inom områdena vatten, energi, transporter och posttjänster (LUF) eller att valfrihetssystem enligt lagen om valfrihetssystem (LOV) införs samt att avtal tecknas med de privata utförarna.

Fullmäktige antog i april 2018 ett program för uppföljning och insyn av kommunal verksamhet som utförs av privata utförare. I enlighet med programmet har nämnder med sådan verksamhet antagit en plan för 2019 avseende när och på vilket sätt avtal och verksamhet ska följas upp. Den årliga uppföljningsplanen är en del av nämndens verksamhetsplan och kommer följas upp och redovisas i samband med delårsrapportering och årsredovisning.

Av de fyra nämnderna som antagit en uppföljningsplan så har tre nämnder, äldreomsorgsnämnden, individ- och familjeomsorgsnämnden samt arbetsmarknads- och utbildningsnämnden genomfört sin uppföljning utan att ha identifierat några brister avtalens efterlevnad. Mer information om uppföljningen återfinns i respektive nämnds verksamhetsberättelse.

Inom kommunstyrelsen är det komfast som har privata leverantörer. I uppföljning av avtalet avseende städtjänster har det bland annat identifierats behov av förbättrad återkoppling från entreprenörens kvalitetsmöten. För att säkerställa att leverantören uppfyller kraven i avtalen har en städcontroller anställts.

Fortsatt arbete behöver göras med nämnderna för att öka förståelsen om programmet om uppföljning av privata utförare och dess syfte. Inför 2020 har vikten av detta åter påtalats i arbete med verksamhetsplanerna.

Arbetet att följa upp privata utförare löper i huvudsak på enligt beslutade planer. Utformning av uppföljning av tjänster utanför ramavtal pågår. Överlag bedöms förståelsen för programmet och denna tillsyn ha ökat.

Huvuddelen av berörda avtal är tecknade innan programmet antogs, där är intentionen att undersöka möjligheten till ökad uppföljning och insyn. Avtal som tecknats efter programmet antogs har en standardklausul som tillgodoser detta krav. Nämndernas uppmanas också att undersöka möjligheter att omförhandla äldre avtal med privata utförare.

Avtalssamverkan

Avtalssamverkan innebär att en eller flera kommuner (eller landsting) genom ett avtal förpliktar sig att utföra frivilliga eller obligatoriska uppgifter åt en eller flera andra kommuner. Detta möjliggör effektivare samarbete även kring smalare frågor där inrättandet av en gemensam nämnd eller kommunalförbund skulle innebära en alltför omfattande administrativ och organisatorisk överbyggnad för att göra ett samarbete lämpligt.

Ansvar för de samverkade uppgifterna stannar på den samverkande kommunen, och kommuner kan endast samverka kring sådana uppgifter som är en angelägenhet för kommunen.

Kommunallagen slår fast kravet på att årligen rapportera samtliga samverkansavtal till kommunfullmäktige. Kommunledningskontoret har inlett inventering av sådana avtal och konstaterar ett antal pågående former av samverkan med andra kommuner. Utmaningar finns i att särskilja ren avtalssamverkan med myndighetsutövning lämnad till annan part, och annan samverkan av effektiviseringskäl såsom exempelvis kompetensutveckling. Situationen är inte unik för Sigtuna kommun. I kommunstyrelsens verksamhetsplanering 2020 har uppsikt även över denna typ av samverkan adresserats.

Finansiell analys

Resultat och finansiell styrka

Årets resultat

Årets resultat uppgår till 41,5 mnkr vilket är 24,7 mnkr högre än föregående års resultat på 16,8 mnkr.

I *Mål och Budget 2019* ingår ej exploateringsresultat eller fondfinansierade aktiviteter. I årets resultat ingår exploateringsvinster med 5,0 mnkr.

Årets resultat exklusive exploateringsvinster på 5,0 mnkr uppgår till 36,5 mnkr. Föregående år uppgick resultatet exklusive exploateringsvinster på 20,6 mnkr till -3,8 mnkr. Resultatet exklusive exploateringsvinster har förbättrats markant i förhållande till föregående år och överstiger den budget som fastställdes för året med 11,7 mnkr. Samtidigt som den positiva resultatutvecklingen skapats ingår i resultatet en extraordinär kostnad på 25,0 mnkr som avser avsättning för framtida åtagande vid en deponianläggning.

Under året har en reglering av de under år 2018 upptagna pensionsåtaganden för förtroendevalda som intjänades tidigare år och redovisades direkt mot kommunens egna kapital till del genomförts. Det avser 10,0 mnkr vilka analogt med föregående års redovisning reglerats direkt mot det egna kapitalet.

Inom kommunstyrelsens ansvarsområde redovisas avvikelser mot budget framförallt inom det som redovisas under rubriken särskild verksamhet. Där bedrivs ingen egen verksamhet utan där regleras och redovisas bland annat exploateringsverksamhet, arbetsgivaravgifter enligt lag och avtal, pensionskostnader, volymreserver för hela den kommunala förvaltningen. Bland betydande avvikelser mot antagen budget kan förutom exploateringsvinster även nämnas att avsätta resurser för volymökningar och slutliga kostnader för pensionsåtaganden för året tillsammans skapat ett positivt resultat med ca 28 mnkr. Samtidigt har kostnader för förjävesprojektering och åtgärder av mindre värde på kommunens byggnader och mark tillsammans med främst dubbla kostnader för skollokaler i anslutning till akuta renoveringsåtgärder kostnadsförts till ett värde av cirka -20 mnkr. Kommunstyrelsens verksamhet inklusive kommunledningskontoret, stadsbyggnadskontoret och komfast redovisar tillsammans en positiv budgetavvikelse på 0,4 mnkr. Dessutom har kommunstyrelsens avsatta medel för oförutsedda händelser inte tagits i anspråk vilket ger en positiv budgetavvikelse på 5,0 mnkr.

För övriga nämnders verksamhet redovisas positiva budgetavvikelse för individ- och familjeomsorgsnämnden 10,5 mnkr, utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden 2,6 mnkr, miljö- och hälsoskyddsnämnden 0,8 mnkr, barn- och ungdomsnämnden 1,2 mnkr, överförmyndarnämnden 0,2 mnkr och för valnämnden 0,2 mnkr. Negativa utfall i förhållande till fastställd budget redovisas för äldre- och omsorgsnämnden -1,6 mnkr och för familjerättsnämnden -0,2 mnkr.

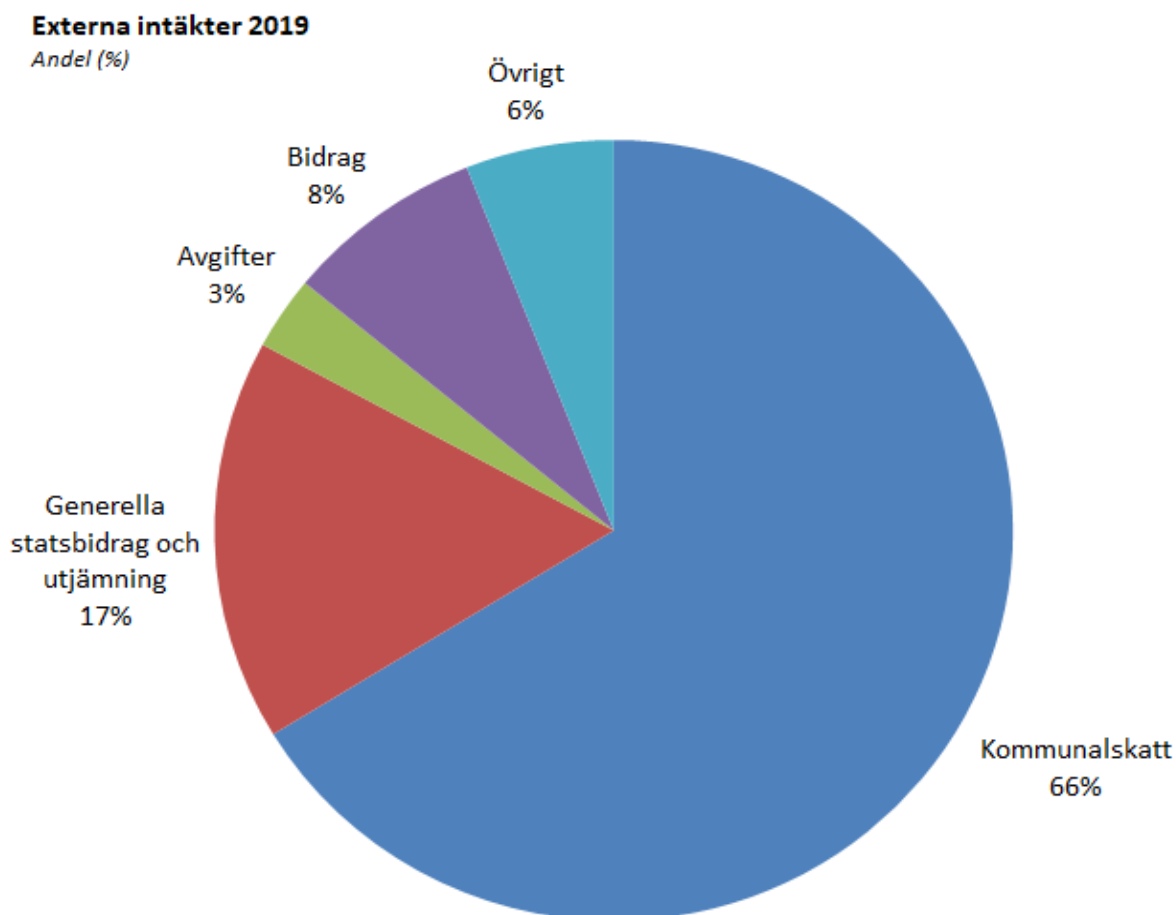
Balanskrav

	mnkr
Årets resultat enligt resultaträkningen	41,5
-reducering av realisationsförlust	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	41,5
-förändringar av medel till/från resultatutjämningsreserv	-
Balanskravsresultat	41,5

Intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter (exklusive skatteintäkter och generella statsbidrag), inklusive resultat från exploateringsverksamheten och realisationsvinster, uppgår till 539,3 mnkr (567,3 mnkr) vilket är en minskning med 28,0 mnkr jämfört med föregående år. Justeras intäktsförändringen så att jämförelsestörande poster som exploaterings- och realisationsvinster (-15,7 mnkr) avräknas från den totala förändringen

har intäkterna minskat med 12,3 mnkr vilket motsvarar en intäktsminskning med 2,2 procent. Den fortsatta avtrappningen av nyanlända och en förändrad bedömning och ersättningsnivå sedan tidigare år har medfört minskade bidrag från Migrationsverket med knappt 28 mnkr. Även direktriktade bidrag från skolverket till utbildningsverksamheter och parkeringsavgifter på gatu- och parkmark har minskat med 4,3 respektive 5,8 mnkr. Samtidigt har intäkterna för granskningsavgifter, främst bygglov, och EU-bidrag från europeiska socialfonden (ESF), avseende främst stöd till sysselsättningsåtgärder, har ökat med 3,0 respektive 4,6 mnkr.



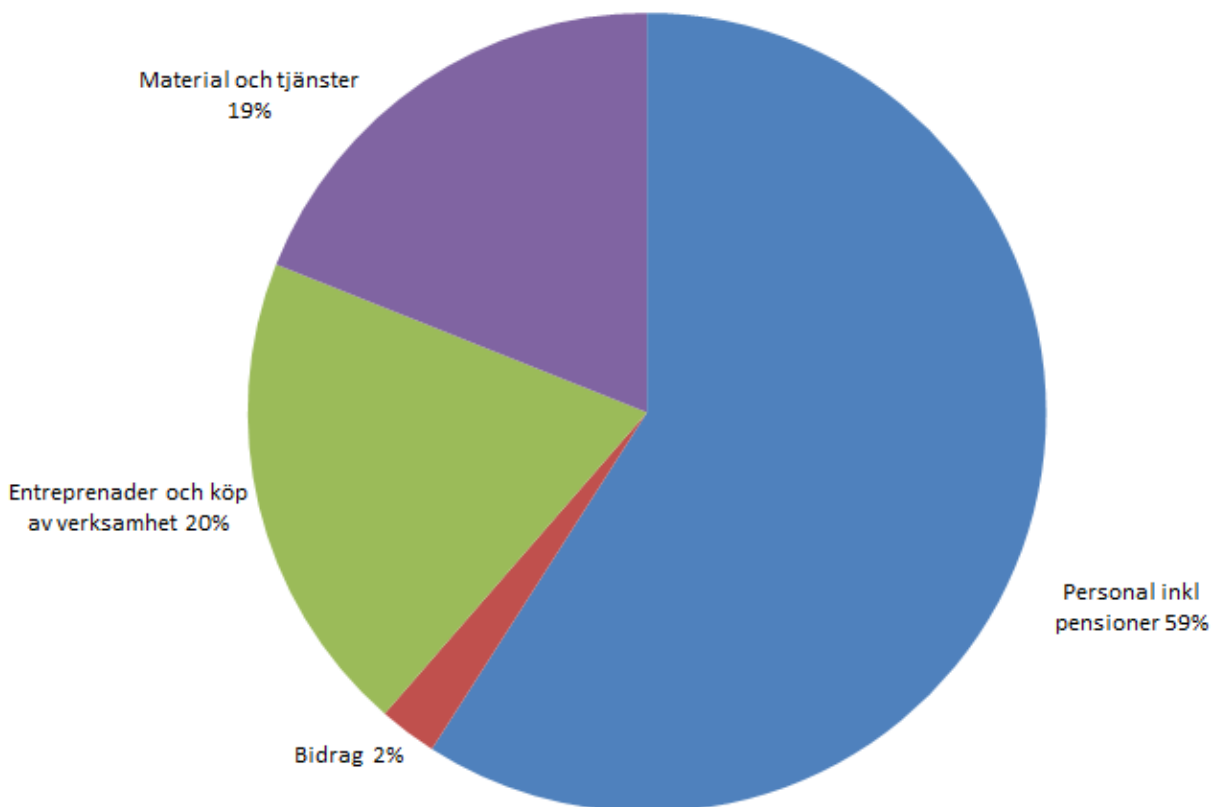
Kostnadsökningen mellan 2018 och 2019 uppgår till 51,2 mnkr. Av kommunens totala kostnader utgör personalkostnader inklusive kostnader för pensioner nästan 60 %. Under året har dessa kostnader minskat med 3,6 mnkr samtidigt som avtalade löneökningar och löneglidningar genomförts. Orsaken till de minskade lönekostnaderna härleds till den personalminskning som skett under året där antalet årsanställda minskat 138 stycken. Det har främst skett genom organisationsförändringar inom bland annat utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen, individ- och familjeomsorgsförvaltningen samt stadsbyggnadskontoret. Totalt uppgår personalkostnaderna för 2019 till 1 747,2 mnkr inklusive pensionskostnader. Det kan noteras att den del av framtida pensionskostnader som utgör värdesäkring av tidigare intjänade pensionsförmåner redovisas som en finansiell kostnad och uppgår till ytterligare 9,3 mnkr.

Kostnaderna för inköp av material och tjänster samt för entreprenader och externt köpt verksamhet har ökat med 10,9 mnkr (2,0 %) respektive 44,4 mnkr (8,3 %). En betydande del av de ökade kostnaderna avseende material och tjänster utgörs av kostnader för lokaler och omställningskostnader i anslutning till den organisationsförändring av kommunens hemtjänst som genomförs våren 2020. Kostnadsökningen av externt köpta tjänster utgörs främst av ökade bidrag/kostnader för externt utförd gymnasie-

och vuxenutbildning (11 mnkr) och grundskoleutbildning (14 mnkr) samt kostnader för externt köpta LSS-platser (17 mnkr). Totalt lämnade bidrag har minskat något, 0,5 mnkr, samtidigt som kostnaderna för ekonomiskt bistånd ökat med 2,5 mnkr (9,6 %) under året. Totalt uppgår kostnader för köp av verksamhet och entreprenader till 580,8 mnkr, kostnader för material och tjänster till 560,0 mnkr samt kostnader för lämnade bidrag till 69,6 mnkr.

Externa kostnader 2019

Andel (%)



Avskrivningar

Planenliga avskrivningar har belastat resultatet med 165,5 mnkr och har genomförts enligt antagna regler.

Avskrivning av materiella anläggningar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet. Anskaffningsvärdet skrivs av månadsvis efter bedömd ekonomisk livslängd efter att tillgången tagits i drift. Omprövning av nyttjandeperioder sker löpande om det finns omständigheter som pekar på att det finns behov av det. Detta innebär lika stora avskrivningsbelopp varje år. Byggnader, gator och vägar delas in i komponenter med olika avskrivningstider. Tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs det inga avskrivningar på. Avskrivningstider för olika former av tillgångar redovisas i avsnittet Redovisningsprinciper.

Skatteintäkter och statsbidrag

I tabellen nedan framgår förändringen av skatteintäkter och statsbidragsintäkter under de senaste fem åren. Beloppen anges i mnkr.

År	Skatter	Statsbidrag/utjämning	Ökning
2015	1 755,8	376,7	87,3
2016	1 863,6	400,6	131,7
2017	1 965,0	462,8	163,6
2018	2 038,1	470,2	80,5
2019	2 119,1	532,0	142,8

De senaste fem åren har Sigtuna kommun haft en något kraftigare tillväxt av skatteunderlaget än riket. Den skillnad som finns regleras inom systemet för inkomstutjämnningen. Skatteunderlagets slutliga tillväxt 2019 blir känt först i december 2020, siffran nedan avser prognos i februari 2020. I tabellen nedan visas skatteunderlagets årliga tillväxt under 2015-2019.

År	Sigtuna	Riket
2015	5,93 %	5,05 %
2016	5,17 %	4,95 %
2017	6,96 %	4,02 %
2018	3,93 %	3,72 %
2019		3,19 %*

* prognos

Kommunalskatteintäkterna ökade med 81,0 mnkr (73,1 mnkr) till 2 119,1 mnkr. Kommunalskattesatsen uppgick 2019 till 20,00 procent, vilket är oförändrat jämfört med 2018 och tillsammans med landstingsskatten uppgick utdebiteringen till 32,08 procent.

Vid beräkningen av skatteintäkterna har liknande beräkningsmodell som tidigare år använts. Den modell som använts vid redovisning av skatteintäkterna görs utifrån de prognoser för skatteutvecklingen som Sveriges Kommuner och Regioner presenterat under första delen av år 2020.

Erhållna statsbidrag uppgår till netto 532,0 mnkr (470,2 mnkr), vilket är en ökning med 61,8 mnkr sedan föregående år. Statsbidragen består av inkomstutjämningsbidrag 382,6 mnkr, kostnadsutjämningsbidrag 57,0 mnkr, regleringsbidrag 33,7 mnkr samt LSS-utjämningsavgift -32,1 mnkr. Vidare erhålls en särskild fastighetsavgift vilken 2018 uppgår till 72,6 mnkr. Under 2018 har kommunen erhållit välfärdsmedel beräknat utifrån kommunens flyktingmottagande med 18,2 mnkr.

Om skatteintäkterna och statsbidragen (utjämningsystemen) läggs samman är ökningen 142,8 mnkr i förhållande till föregående år. Skatte- och statsbidragsintäkterna är 7,2 mnkr högre än fastställd budget.

Finansiella intäkter och kostnader

Finansnettot uppgår till -0,8 mnkr (-1,2 mnkr) vilket är 5,4 mnkr lägre kostnad än vad som budgeterats.

Finansiella intäkter uppgår till 16,5 mnkr, vilket är en ökning från föregående år med 4,2 mnkr vilken främst utgörs av utdelning och borgensavgift från kommunens bostadsbolag AB SigtunaHem samt återbäring på erlagt insatskapital i Kommuninvest, 2,6 mnkr. Den utdelning som bostadsbolaget lämnat uppgår till 7,0 mnkr och den borgensavgift som bolaget erlägger uppgår till 6,1 mnkr. Borgensavgifter baseras på det belopp som kommunen lämnat kommunal borgen som säkerhet för bolagets upptagna lån. Den borgensavgift som uttagits under 2019 uppgår till 0,35 procent. Sammantaget uppgår de finansiella intäkterna till 5,0 mnkr mer än vad som budgeterats.

De finansiella kostnaderna har ökat med 3,8 mnkr jämfört med 2019 och uppgår till 17,3 mnkr, vilket samtidigt är 0,4 mnkr mindre än fastställd budget för kalenderåret. I de finansiella kostnaderna ingår kostnader för värdesäkring av avsatta medel för framtida pensionsutbetalningar. Denna värdesäkring

utgör 9,3 mnkr av de finansiella kostnaderna och är en ökning från 2018 med 2,7 mnkr. Räntekostnaden för upptagna lån har under året ökat med 1,0 mnkr och uppgår till 7,4 mnkr. Den kostnadsränta som kommunen har på sina långfristiga lån är mycket låg. Orsaken till de låga kostnadsräntorna är sänkta och extremt låga marknadsräntor (kommunens genomsnittliga räntenivåer redovisas i avsnittet med rubriken Avsättningar och skulder).

Budgetförutsättningar

Mål och budget är ett viktigt instrument för styrningen av kommunens verksamheter och ekonomi. Där klarläggs kommunens mål för verksamheten och hur de medel som anslagits av kommunfullmäktige ska användas. I kommunens löpande uppföljning redovisas sedan bedömd måluppfyllelse och om verksamheten bedrivs inom fastställd budget.

Kommunfullmäktige antog i november 2018 Mål och budget 2019-2021 med ett budgeterat resultat på 24,8 mnkr, vilket motsvarar knappt 1 procent av skatter och statsbidrag. I januari 2019 fattade nämnderna sedan beslut om verksamhetsplan och detaljbudget.

Budgeten för 2019 inrymde en ökning av kommunens budgeterade nettodriftkostnader med sammantaget 119,8 mnkr eller 4,8 procent.

Skatte- och statsbidragsintäkterna beräknades samtidigt öka med 140,3 mnkr eller 5,6 procent. Driftbudgeten för 2019 innehöll inga exploateringsvinster.

Skattesatsen 2019 är 20,00 procent vilket var oförändrat i förhållande till föregående år.

För personalrelaterade kostnadsökningar som ökade löner, indexregleringar och pensionskostnader avsattes 54,2 mnkr, vilket var 10,7 mnkr lägre än budget 2017. Att ökningen är något lägre jämfört med 2018 är framförallt kopplat till att PO-pålägget höjdes 2018. Löneökningarna för 2019 förväntades ligga kvar på ungefär samma nivå som 2018.

Kommunens omfattande investeringsprogram fortsatte även under 2019-2021. Sammantaget planerades investeringar för ca 1 430 mnkr under den kommande treårsperioden varav 1 131 mnkr avsåg lokaler, 174 mnkr gator, vägar och parker och 125 mnkr avsåg inventarier och IT. Det omfattande investeringsprogrammet medförde att lånebördan och därmed de finansiella kostnaderna förväntades öka. Det medförde även att kostnaderna för avskrivningar förväntades öka under planperioden.

Som åtgärd för att ha handlingsberedskap, avsattes 5,0 mnkr i kommunstyrelsens anslag för oförutsett.

Exploateringsverksamhet

Exploateringsverksamheten inom kommunen har varit fortsatt omfattande. Ett betydande arbete med detaljplanering av tilltänkta bostadsområden har pågått och ett antal försäljningar av mark för affärs- och bostadsändamål har genomförts.

I det redovisade resultatet ingår exploateringsvinster med 5,0 mnkr (20,6 mnkr) vilket avser försäljning av mark för affärsverksamhet.

Eget kapital

Förändringen av det egna kapitalet motsvaras av årets resultat vilket uppgår till 41,5 mnkr och av en återreglerad avsättning för framtida pensionskostnader, 10,0 mnkr. Återredovisningen regleras direkt mot det egna kapitalet med anledning av att avsättningen som skedde 2018 och grundades sig på pensionsåtaganden som uppkommit före 2018 även redovisades på motsvarande sätt.

Under 2019 har inga resurser från resultatutjämningsreserv, fond för omstruktureringsåtgärder eller avseende kompetens/utvecklingsfond och socialinvesteringsfond utnyttjats. Vid utgången av år 2019 ingår i det egna kapitalet avsatta resurser för omstruktureringsåtgärder 107,0 mnkr, sociala investerings- och kompetens- och utvecklingsfonden 11,4 mnkr samt resultatutjämningsreserven 25,0 mnkr.

Avsättningar och skulder

Avsättningar för pensionsåtaganden, det vill säga intjänade och avtalade åtaganden för framtida pensionskostnader inklusive särskild löneskatt, kostnadsförs i anslutning till intjänandet (från och med 1998) eller efter särskilt beslut (exempelvis visstidspensioner). Den del av kostnadsförda pensioner som betalas ut som individuell del (63,4 mnkr inklusive lagstadgade avgifter 2019) redovisas som kortfristig skuld och regleras i mars månad kommande år. Övrig del (enligt KAP-KL) redovisas som avsättning. Avsättningen avser intjänad förmånsbestämd ålderspension, värdesäkring av tidigare intjänade pensionsrättigheter och avtalade garanti- och visstidspensioner inklusive lagstadgade avgifter och har under året ökat med 28,8 mnkr (52,5 mnkr) till totalt 375,3 mnkr. Föregående år (2018) avsåg den betydande ökningen av avsättning åtaganden som hade framkommit i anslutning till byte av pensionsadministratör. Merparten av denna kostnad (23,9 mnkr) avsåg händelser som inträffat före år 2018 varför denna kostnad redovisades direkt över eget kapital. Under innevarande år har en del av dessa åtaganden (10,0 mnkr) utvecklats. Analogt med den redovisning som tillämpades när åtagandena blev kända har denna reglering redovisats direkt mot eget kapital.

Pensioner som intjänats före 1998 (inklusive värdesäkring) redovisas enligt den kommunala redovisningslagen som ansvarsförbindelse och uppgår per den 31 december 2018 till 829,4 mnkr inklusive löneskatt.

Avsatta medel för pensioner (skuldbokförda) tillsammans med de pensionsutfästelser som redovisas som ansvarsförbindelse har efter beslut i kommunfullmäktige återlånats och använts till finansiering av kommunens tillgångar.

I nedanstående tabell redovisas kommunens årliga pensionskostnader inklusive lagstadgade sociala avgifter för åren 2017-2019. Vidare framgår, per den 31/12 respektive år, kostnadsförd avsättning för framtida pensionsåtaganden samt pensionsåtaganden vilka redovisas som ansvarsförbindelse och kostnadsförs i anslutning till att utbetalning sker.

Mkr	2019	2018	2017
Pensionskostnad:			
Pensionskostnader inkl. lagstadgade avgifter (årlig)	157,7	152,0	138,0
Pensionsskuld:			
Avsatt till pensioner (vid bokslutstillfälle)	375,3	346,5	277,5
Ansvarsförbindelse pensionskostnader (vid bokslutstillfälle)	829,3	829,9	880,4
Summa pensionsskulder (återlånad, se ovan)	1 204,6	1 176,4	1 157,9

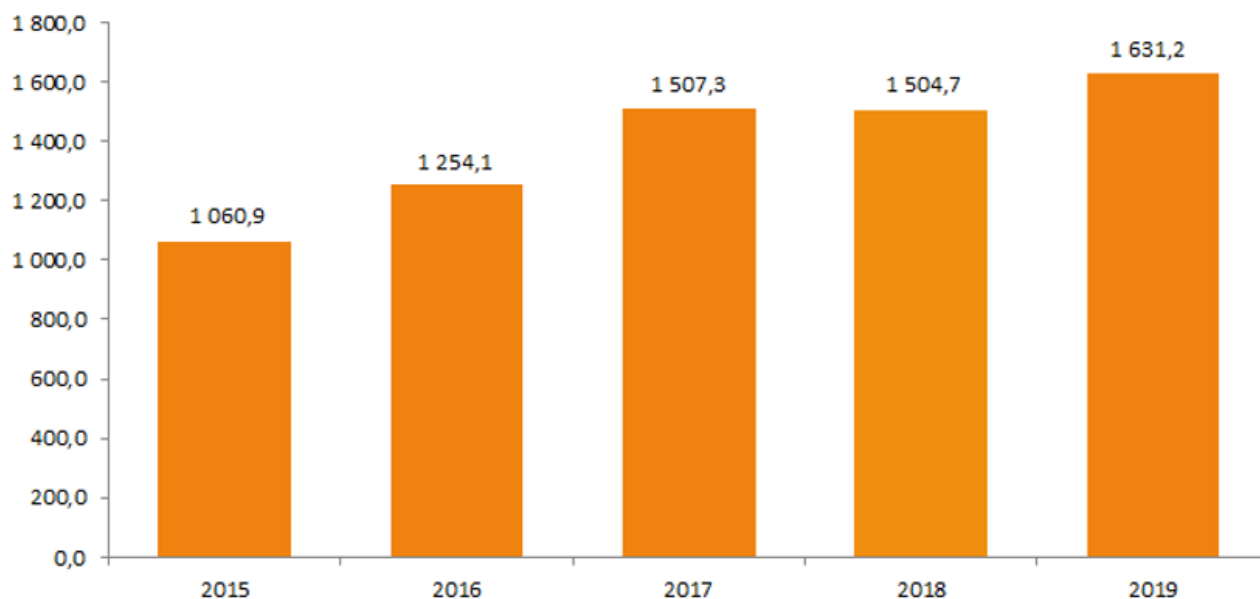
Pensionsrättigheterna, som redovisas som ansvarsförbindelse och kostnadsförs i anslutning till utbetalning (utbetalningen uppgick 2019 till 46,3 mnkr inklusive särskild löneskatt), kommer under de kommande sex åren successivt att öka upp mot ca 50 mnkr/år för att sedan åter minska. Rättigheterna är därför viktiga att beakta vid en total ekonomisk bedömning och i anslutning till begreppet ”god ekonomisk hushållning”.

Kommunens upptagna lån uppgår per den 31 december 2019 till 1 631,2 mnkr vilket är en ökning med 126,5 mnkr sedan föregående årsskifte. Beviljad checkräkningskredit på 106 mnkr har ej utnyttjats.

Skuldsättningsgraden (totala skulder inklusive avsättningar i förhållande till balansomslutningen) uppgår till 71,2 procent vilket är minskning från föregående år med 0,1 procentenheter.

Låneskuld 2015-2019

Anges i mnkr per 31 december



Nedan redovisas den genomsnittliga upplåning på räntebärande lån som kommunen haft under året för såväl lån med rörliga som bundna räntevillkor och den genomsnittliga räntan på dessa lån.

	Upplåning, mnkr	Ränta
Checkkredit		
Genomsnittlig upplåning 2019	1 548,7	0,48 %

Under året har in- och utlåningsräntorna varit extremt låga. Den genomsnittliga räntan på upptagna lån har ökat från föregående år med 0,04%.

I kommunens finanspolicy regleras bland annat hur finansiella risker ska hanteras och hur återrapportering skall genomföras. Av policyn framgår att den genomsnittliga räntebindningen skall ligga mellan 2 till 4 år och att maximalt 50 procent skall förfalla inom 1 år. Avseende kapitalbindning skall maximalt 50 procent av kapitalet förfalla inom 1 år och den genomsnittliga kapitalbindningen bör inte understiga 2 år. Nedan framgår förhållandet för de senaste åren.

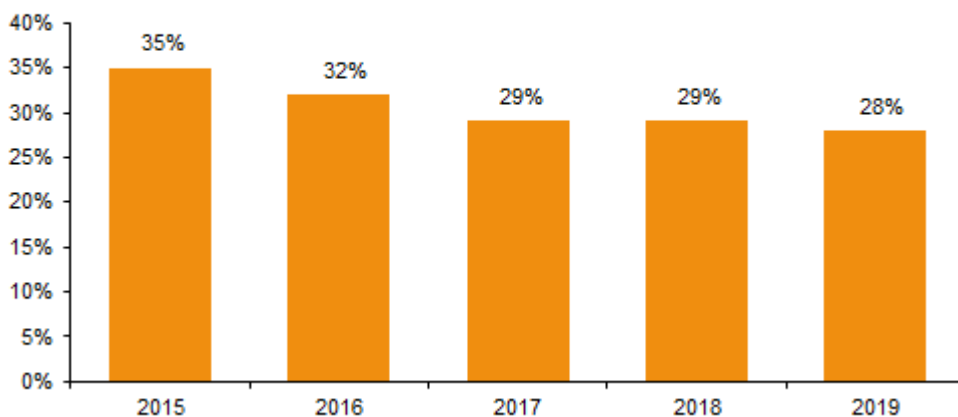
	2019	2018	2017
Kapitalbindning, förfall inom ett år	29 %	23 %	32 %
Räntebindning, förfall inom ett år	29 %	22 %	44 %
Tillgängliga likvida medel inklusive checkräkningskredit, mnkr	286,3	150,8	321,1

Soliditet

Soliditeten beskriver den långsiktiga betalningsförmågan och visar hur stor andel av tillgångarna som finansierats med eget kapital. Under 2019 har kommunens soliditet sjunkit från 28,7 procent till 28,1 procent. Kommunernas genomsnittliga soliditet uppgår preliminärt till cirka 47 procent. För en kommun är det dock svårt att ange en önskad nivå för en acceptabel soliditet, eftersom att den till stor del beror på huruvida kommunen äger eller hyr sina fastigheter. Vid bedömning av den ekonomiska situationen är det därför framförallt utvecklingen av soliditeten som är intressant att följa.

Soliditet 2015-2019

Anges i procent



Kommunen och bolagen

Kommunens resultatutveckling utgör en väsentlig del av de sammanställda räkenskaperna.

Resultatet för kommunen och bolagen uppgår till 83,5 mnkr (61,7 mnkr).

AB SigtunaHem visar under 2019 en fortsatt god utveckling. Efterfrågan på lägenheter är fortsatt hög. Under ett antal år har betydande underhållsåtgärder genomförts. Under året har två större bostadsprojekt färdigställts till en utgift av 537 mnkr, Silverskatten i Sigtuna stadsängar och Kulturtorget i Märsta centrum. Årets ombyggnation har omfattat 115 lägenheter varav 90 stycken ombyggnation enligt bolagets modell MINI, MIDI och MAXI. Totalt kvarstår cirka 280 lägenheter att bygga om enligt modellen. Vidare förväntas under 2019 bolaget färdigställa 120 nyproducerade lägenheter. För verksamhetsåret visas för koncernen ett resultat efter skatt på 47,2 mnkr och i moderbolaget AB SigtunaHem uppgår motsvarande resultat till 48,0 mnkr.

Sigtuna Vatten & Renhållning AB påbörjade sin verksamhet den 1 oktober 2014 i anslutning till att VA- och renhållningsverksamheten överfördes från kommunal förvaltning till bolag. Bolagets resultat för verksamhetsåret uppgår till -0,5 mnkr. Under året har uppförande av en ny återvinningscentral i Märsta pågått vilken beräknas kunna tas i bruk under våren 2020. Inom vatten- och avloppsverksamheten har två större vattenkrävande kunder ändrat sitt förbrukningsmönster vilket påtagligt minskat bolagets intäkter.

Brandkåren Attunda som är organiserade som ett kommunalförbund med uppdrag i ett flertal norrortskommuner bedriver verksamhet i norra delen av Stockholm. För närvarande pågår en nybyggnation av en brandstation i Sollentuna.

Tagun AB som förvärvades 2011 äger fastigheten Södertil 1:6. På fastigheten har en till- och ombyggnad genomförts i vilken bland annat Sigtuna kommun hyr en lokal som utgör ett arkiv för museiföremål.

Energioperatörerna AB har mellan maj 2013 och juni 2016 bedrivit elproduktionsverksamhet. Sedan dess har bolaget varit vilande.

Risk och kontroll

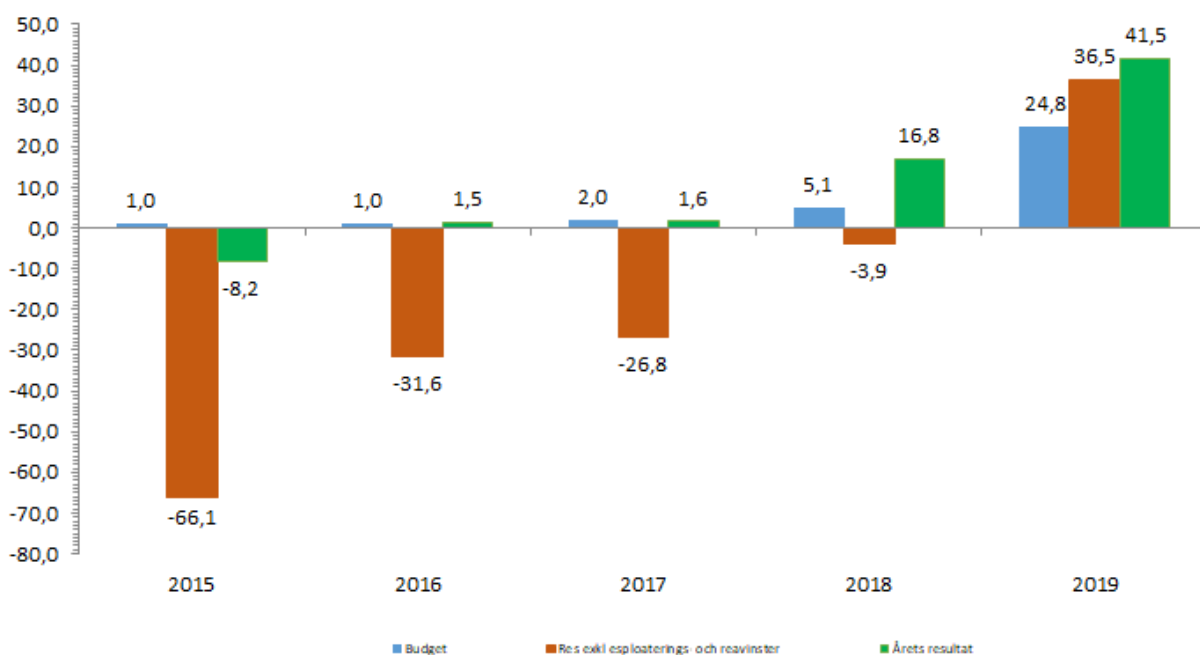
Budgetuppföljning och prognossäkerhet

Kommunens ekonomiska utveckling kan följas bl.a. genom att analysera budgetuppföljningar och bokslut. Förutom upprättande av årsbokslut upprättas årligen två delårsbokslut per den 30 april och den 31 augusti samt månatliga budgetuppföljningar för samtliga månader förutom januari och juni.

Nedan redovisas budgeterat resultat, resultat exklusive exploaterings- och realisationsvinster samt årets resultat för åren 2015 till 2019. Ingen justering av årsresultatet har skett med hänsyn till balanskravsutredningar för synnerliga skäl.

Budget och resultat 2015-2019

Anges i mnkr



I budgeterat resultat för 2015 och 2016 ingår exploateringsvinster med 59,0 mnkr respektive 39,0 mnkr.

Avvikelser mellan utfall och budget har funnits hela den redovisade perioden. 2019 är första gången på flera år som kommunens löpande verksamhet genererar ett överskott i förhållande till fastställd budgetram. För året redovisas ett överskott på 14,2 mnkr. Under 2019 har redovisade avvikelser mellan utfall och budget, liksom tidigare år, många orsaker. Aktuella budgetavvikelser framgår av redogörelsen för årets resultat och nämndernas resultat.

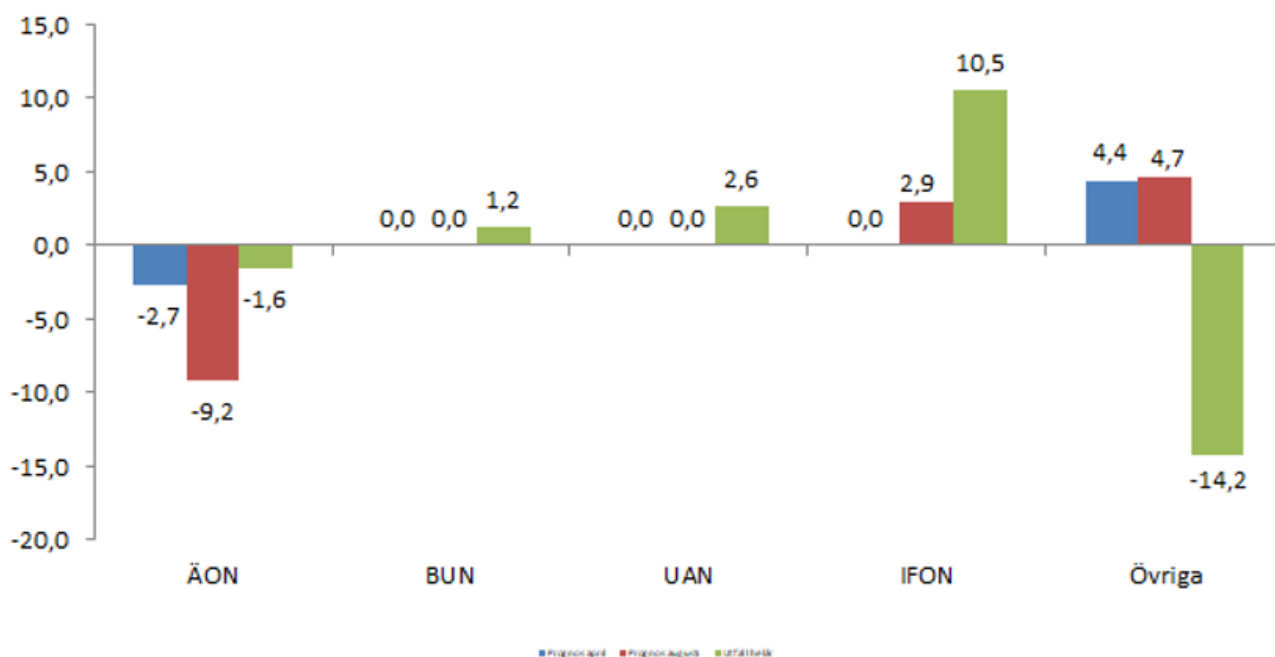
Redovisade delårsresultat har under verksamhetsåret uppgått till 24,8 mnkr (april) respektive 48,8 mnkr (augusti), att jämföra med årsresultatet 41,5 mnkr.

I anslutning till månadsuppföljningar och delårsbokslut lämnas prognoser för helårsresultatet. Vid respektive delårsbokslut har helårsresultaten 26,7 mnkr (april) respektive 41,6 mnkr (augusti) prognostiserats.

Nedan redovisas ett diagram som visar gjorda helårsprognoser vid respektive tidpunkt samt faktiskt årsutfall.

Prognoser och utfall för större nämnder 2019

Anges i mnkr



Barn- och ungdomsnämndens och utbildning- och arbetsmarknadsnämndens årsutfall följer mycket väl de prognoser som respektive nämnd redovisats vid de delårsbokslut som upprättats under året.

Äldre- och omsorgsnämndens prognoser följer väl det slutliga resultat när man räknar in den ramjustering nämnden erhöll på 7,0 mnkr för ökade volymer utöver erhållen budget.

Individ- och familjeomsorgsnämnden redovisar succesivt ett förbättrat resultat. Det betydande överskottet avser främst lägre kostnader för placeringar, vakanser på personal och att avsätta resurser för oförutsedda händelser inte nyttjats.

Bland övriga verksamheter redovisas bland annat en central funktion (särskild verksamhet). Inom denna funktion hanteras händelser och transaktioner som inte direkt redovisas över respektive nämnds budget. Här redovisas kostnader och intäkter som berör hela kommunen som pensionskostnader och poster av engångskaraktär (se vidare under rubriken "Nämndernas resultat").

Borgensåtaganden

Borgensåtagandet gentemot AB SigtunaHem uppgår vid årsskiftet till 2 096,3 mnkr vilket motsvarar den av kommunen beviljade borgensramen för bostadsbolaget. Av bostadsbolagets borgenslån är 64 procent upptagna hos Kommuninvest. Borgenslånen utgör 76 procent av bolagets totala lån, vilka per årsskiftet uppgår till 2 747,4 mnkr. Bostadsbolagets finansiella ställning och utveckling är mycket god. Det totala bokförda värdet på byggnader och mark uppgår till 3 223 mnkr (2018: 2 890 mnkr) vilket väl understiger marknadsvärdet i Stockholmsområdet. Den senast genomförda marknadsvärderingen indikerar ett marknadsvärde på ca 2 000 mnkr högre än bokfört värde. Det finns alltså en god täckning för kommunens åtaganden gentemot AB SigtunaHem.

AB SigtunaHem har sålt 149 lägenheter av sitt ursprungliga innehav på 160 lägenheter, varav 2 stycken under 2019. Av de sålda lägenheterna har 142 stycken sålts med realisationsvinst. Risken för att behöva infria ett kommunalt borgensåtagande bedöms som mycket låg.

Sigtuna Vatten och Renhållning AB har under bolagets verksamhetsår upplånat 85 mnkr varav 40 mnkr under 2019 med kommunal borgen.

Brandkåren Attunda har under omplacerat sina lån och valt att låna medel från Kommuninvest med kommunal borgen som säkerhet. Sigtuna kommuns andel uppgår vid årsskiftet till 23,6 mnkr.

Medlemskapet i Kommuninvest i Sverige AB medför även att varje medlem har ett solidariskt borgensåtagande för bolagets tillgångar och skulder. Vid årsskiftet uppgick kommunens andel av Kommuninvests totala skulder till ca 3 391 mnkr och fordringar till ca 3 395 mnkr vilket motsvarar ca 0,74 procent av bolagets balansomslutning.

Borgensåtagandena specificeras i not till balansräkningen.

Ansvarsförbindelser

Upptagna ansvarsförbindelser uppgår till 1 813,2 mnkr och avser intjänade pensionsrättigheter före 1998 inklusive särskild löneskatt på samt framtida kostnader för leasingåtaganden.

Känslighetsanalys

Kommunen är mycket känslig för förändringar i de ekonomiska förutsättningarna. Oplanerade händelser och beslut kan få avgörande betydelse för kommunens ekonomi. Det kan avse sådant kommunen själv inte råder över fullt ut såsom skatteunderlagets tillväxt, förändringar av statsbidrag, utjämningsystem, räntor, centrala löneavtal med mera. Det kan även vara andra faktorer, som har att göra med kommunens kärnverksamheter.

För dessa faktorer ges i tabellen en bild av hur Sigtuna kommuns ekonomi påverkas av ändrade betingelser.

Händelse	Förändring, tkr
Ränteförändring, +/- 1 %	16 200
Löneförändring, +/- 1 %	17 500
Heltidstjänster, +/- 10 st	5 500
Generella statsbidrag för riket, +/- 500 mkr	2 350
Förändring utdebitering, +/- 1 kr	109 200
Förändrat skatteunderlag, +/- 1 %	22 900
Förändrad befolkning, +/- 100 st *	10 700
Bruttokostnadsförändring, +/- 1 %	29 600
Generell prisökning, +/- 1 %	14 000
Försörjningsstödsförändring, +/- 10 %	2 800
En familjehemsplacering, ett år	275
En HVB-placering unga, ett år	1 900
Ett barn i förskola per år	132
En elev i grundskolan per år	82
En elev i gymnasieskolan per år	110

* Siffran avser endast förändrade intäkter och tar inte i beaktande kostnadseffekter av befolkningsförändringen.

Generellt kan sägas att kommunen är konjunkturkänslig, det vill säga mycket beroende av hur tillväxten och sysselsättningen utvecklas på lokal och nationell nivå och den därav följande förändringen av skatteunderlaget. Känsligheten omfattar även beslut om statliga bidrag och förändringar i de utjämningsystem som råder mellan kommunerna samt åtaganden kommunen tvingas göra utifrån så kallade rättighets- och skyddslag. Det finns också en stor känslighet gentemot utfallen i de centrala löneavtalen och dess följd effekter på kommunens pensionsåtaganden.

Situationen är inte unik för Sigtuna kommun utan gäller även för övriga kommuner i landet.

Utblick

Statistiska Centralbyrån har sammanställt preliminärt resultat i kommunerna år 2019. Inför räkenskapsåret 2019 kom en ny kommunal bokförings- och redovisningslag, Lag (2018:597). En av skillnaderna mot tidigare år är att finansiella tillgångar som innehas för värdeökning och avkastning nu redovisas till verkligt värde. Tidigare redovisades dessa tillgångar enligt lägsta-värdes-principen. Den nya värderingsprincipen leder till att de finansiella intäkterna ökar kraftigt i kommunsektorn, vilket får en positiv effekt på 2019 års resultat efter finansiella poster. Därför blir det mer rättvisande att använda verksamhetens resultat vid jämförelser med tidigare år. Verksamhetens resultat består av verksamhetens nettokostnader + skatteintäkter + generella statsbidrag och utjämningsystemet.

Preliminärt verksamhetsresultat i kommunerna år 2019 uppgår till 7,3 miljarder kronor, en liten förbättring med 0,5 miljarder jämfört med 2018. Verksamhetens nettokostnad har ökat, men har kompensrats av ökade skatteintäkter samt ökade generella bidrag från staten och utjämningsystemet. Negativt verksamhetsresultat redovisade 40,6 procent av kommunerna vilket är fler än året innan, då 36,9 procent av kommunerna hade ett negativt verksamhetsresultat.

Bedömningen av kommande års ekonomiska utveckling i omvärlden, i Sverige, i kommunsektorn och för Sigtuna kommun kan delas upp i bedömningarna före respektive efter coronaviruset. Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) utgick den 13 februari 2020 från låg global BNP-tillväxt för 2020. I SKR:s första skatteunderlagsprognos för år 2020 förväntades svagare konjunktur i Sverige, vikande sysselsättning samt dämpade löneökningar. Skatteunderlagets tillväxt bedömdes avta under 2020 och förbli svag även 2021. Någon djupare konjunktursvacka tycks dock ännu avlägsen i SKR:s prognoser per 13 februari 2020. Utifrån dessa förutsättningar arbetade kommunsektorn med den ekonomiska planeringen för 2021-2023. Strax därefter kom coronaviruset som snabbt utvecklades till en pandemi.

Coronaviruset får stora konsekvenser för samhällsekonomin. Krisen som nu pågår är av en helt annan karaktär än finanskrisen 2008-2009. Tjänsteföretag inom handel, restaurang, nöje och kultur drabbas betydligt hårdare, vilket får stora konsekvenser för sysselsättningen. Som en följd av det förändrade läget presenterade SKR den 20 mars 2020 en uppdaterad bedömning av 2020 års utveckling av skatteunderlaget. SKR räknar med att BNP faller kraftigt, svårbedömt hur mycket, då läget är mycket osäkert. Det beror på hur länge olika länder kommer att vara ”nedstängda” och hur bland annat handel, konsumtion och resande kommer att påverkas. SKR:s indikation är att skatteunderlaget under året kan komma att öka med cirka 1,5 procent, vilket skulle vara en betydligt svagare utveckling än de 2,4 procent som låg i skatteunderlagsprognosen i februari. En utgångspunkt för beräkningarna har varit att såväl USA som Europa under årets första halvår går in i recession. I bedömningen ligger att de krisåtgärder som aviserats kommer att kunna dämpa fallet i sysselsättningen, liksom dämpa försvagningen av löneinkomsterna.

Förutom nedreviderade skatteintäkter påverkas kommunerna av uteblivna intäkter i verksamheterna och extraordinära kostnader för hanteringen av coronaviruset i samhället. En översiktlig analys av de ekonomiska effekterna 2020 för Sigtuna kommun visar på kraftiga intäktsbortfall och kostnadsökningar. Utvecklingen går snabbt och läget förändras dag för dag. Det råder för närvarande stor osäkerhet i hur kommunerna kommer att ersättas för de extraordinära kostnaderna samt om kommunsektorn tillförs extra stöd för att mildra effekten av lägre skatteintäkter. Osäkerheten gäller även åren framöver.

De budgetförutsättningar för år 2021 som tagits fram under våren behöver revideras med anledning av effekterna av den pågående pandemin. Många kommuner och regioner överväger nu om de ska besluta om budgeten i fullmäktige före eller efter sommaren.

Kommunen och de kommunala bolagen

Bolagen i Sigtuna kommun

Sigtuna kommuns bolagsstruktur omfattar verksamhetsområdet för bostadsförsörjning (AB Sigtuna-Hem), vatten-, avlopps- och renhållningsverksamhet (Sigtuna Vatten & Renhållning AB), räddningstjänst (kommunalförbundet Brandkåren Attunda), ett mindre bolag som äger och förvaltar en fastighet, Tagun AB samt Energioperatörerna AB som efter att ha avvecklat den energiproduktionsverksamhet som bedrevs fram till 30/6 2016, vid ett av de två vindkraftverk som kommunen äger, är vilande.

Av tabellen framgår aktuella bolag samt kommunens ägarandel. Den angivna procentsatsen anger hur stor kommunens andel är av bolagets totala aktieinnehav.

Ägarandel i kommunala bolag

Kommunalt bolag	Ägarandel
AB Sigtunahem	100 %
Sigtuna Vatten & Renhållning AB	100 %
Energioperatörerna AB	100 %
Tagun AB	100 %
Räddningstjänsten Attunda	21,4 %

Förutom ovanstående bolag har såväl kommunen som respektive bolag andelar i intressebolag, det vill säga andelar som för kommunens del understiger gränsen för att kunna utöva ett väsentligt inflytande.

Kommunen har intressen i följande bolag/företag/kommunalförbund:

Andelar i intressebolag

Kommunalt bolag	Ägarandel
Destination Sigtuna AB	ca 40%
Sigtuna Återvinning AB	9,7 %
Stockholmsregionens Försäkring AB	4,1 %
AB Vårljus	0,71 %
Stoseb	< 1%
Norrvatten	6,88 %
Käppalaförbundet	10,2 %

Det intresse som finns i de delägda företagen är verksamhetsrelaterade. För Norrvatten och Käppalaförbundet utgår kommunens intresse från att dessa bedriver verksamhet för vatten och avlopp och vår andel baseras på den mängd vatten vi köper respektive levererar till aktuellt företag/förbund. AB Vårljus representerar ett gemensamt kommunalt ägande av hem för vård och boende inom socialförvaltningens verksamhetsområde och Sigtuna Återvinning AB ansvarar för deponihantering vid sottippar inom kommunen. Destination Sigtuna AB är ett bolag vars syfte är att utveckla besöksnäringen i kommunen samt bedriva turistbyråverksamhet. Stockholmsregionens Försäkring AB är ett gemensamt företag mellan kommuner i Stockholmsregionen där delägarna försäkrar fastigheter och annat.

Utvecklad praxis inom området anger för kommunal verksamhet en tumregel om ett aktieinnehav om 20 procent för att bolaget ska ingå i en sammanställd redovisning. En vidare definition gör gällande att kommunen ska kunna utöva ett väsentligt inflytande i de bolag som ingår i redovisningen. I den sammanställda redovisningen har Destination Sigtuna AB utelämnats med hänsyn till bolagets ringa påverkan på den sammanställda redovisningen.

Ekonomiskt resultat

Resultatet för 2019 uppgår till 83,5 mnkr (61,7 mnkr).

Investeringar

I nedanstående tabell redovisas de individuellt största investeringsprojekten som pågått under kalenderåret.

Investeringar

Objekt	Belopp	Förklaring
St Pers skola	24,8 mnkr	Ombyggnation
Brage förskola	67,9 mnkr	Nybyggnation
Brandstation Sollentuna	65,3 mnkr	Nybyggnation
Återvinningscentral Märsta	31,5 mnkr	Nybyggnation
Bostäder Sigtuna stadsängar	113,8 mnkr	Nybyggnation
Bostäder Kulturtorget	76,6 mnkr	Ombyggnation

Ekonomisk ställning

Den totala balansomslutningen uppgår till 7 649,2 mnkr. Det egna kapitalet uppgår till 1 879,6 mnkr.

Soliditeten har minskat sedan föregående år från 25,2 procent till 24,6 procent.

För AB SigtunaHem finns krav på soliditetsutveckling i ägardirektiven (15 procent kortsiktigt och 20 procent långsiktigt). Denna målsättning är för närvarande uppfylld då soliditeten per 31/12 2019 uppgår till 24,0 procent.

Personal

	2019	2018	2017
Antal årsarbetare	2 928	3 067	3 044
- varav kvinnor	2 239	2 336	2 285
- varav män	689	731	759

Antalet årsarbetare i kommunen och bolagen/förbundet har minskat med 139 under året och uppgår till 2 928 personer. Minskningen har främst skett inom Sigtuna kommun men även antalet medarbetare har minskat hos AB Sigtunahem.

Utblick

AB SigtunaHem kommer under 2020 att påbörja ett omfattande förnyelseprojekt av bostäder i bostadsområdet Norrbacka i centrala Märsta. Projektet innebär att cirka 250 bostäder i äldre byggnader kommer att rivas. Samtidigt kommer nyproduktion av cirka 300 lägenheter genomföras i området. Projektet kommer att pågå ett antal år framöver. Vidare fortsätter projekteringsarbetet vid Sätuna torg och på en fastighet vid Sigtuna stadsängar. För dessa projekt beräknas projektstart under år 2021. Dessutom pågår ett större ombyggnadsprojekt på Frejgatan i Valsta och ett annat förväntas påbörjas under år 2020 vid Stora Brännbovägen i Sigtuna stad.

Sigtuna Vatten & Renhållning AB ser förutom sedvanlig verksamhet med leverans av dricksvatten, hantering av avloppsvatten och avfallshantering utmaningar i utveckling och utbyggnad av VA-nätet i kommunen. Under året har uppförande av en ny återvinningscentral i Märsta pågått vilken kommer att tas i drift våren 2020. Den nya återvinningscentralen leder till ökad service för kommuninvånarna. Under 2020 kommer vidare kostnaderna för avfallshanteringen att öka genom att en förbränningskatt införs. Inom dricksvattenförsörjningen pågår en utredning som syftar till att säkerställa den framtida vattenförsörjningen, hitta nya reservvattentäkter samt skydda befintliga.

Brandkåren Attunda fortsätter sitt huvuduppdrag att förebygga och hantera olyckor. För närvarande planeras en ny brandstation i Sigtuna.

Tagun AB fortsätter att förvalta den fastighet som bolaget äger.

Energioperatörerna AB avvecklade under 2016 sin elproduktionsverksamhet kommer att vara vilande under 2019.

Nyckeltal för kommunen och bolag

Nyckeltal för kommun och bolag (sammanställd redovisning)

Specifikation	2019	2018	2017	2016	2015
Antal invånare	48 964	48 130	47 146	46 274	44 786
Tillgångar (kr/invånare)	155 690	147 027	144 971	136 774	133 794
Skulder och avsättningar (kr/invånare)	117 303	110 042	108 113	100 249	96 046
Eget kapital (kr/invånare)	38 387	36 985	36 858	36 256	37 784
Balanslikviditet	0,91	0,82	0,94	0,76	0,70
Soliditet (%)	24,7	25,2	25,4	26,7	28,2

Uppgifter ur kommunens respektive bolagens årsredovisningar 2019

Mnkr	Sigtuna kommun	AB Sigtuna-Hem	Tagun AB	Energioperatörerna AB	Sigtuna Vatten och Renhållning AB	Brandkåren Attunda
Omsättning	3 190,4	455,7	1,7	-	126	213,0
Årets resultat	41,5	47,2	0,5	-	-0,6	3,8
Eget kapital	989,9	928,2	1,3	0,3	18,7	55,3
Balansomslutning	3 522,0	3 868,6	22,0	0,3	301,7	405
Balanslikviditet	1,1	1,0	3,3	-	0,2	0,9
Soliditet (%)	28,1	24,0	5,9	100,0	6,2	13,6

Sigtuna kommuns omsättning inkluderar skatteintäkter och statsbidrag.

Brandkåren Attunda avser förbundets redovisade ekonomiska data varav Sigtuna kommuns andel utgör 21,4 %

Drift- och investeringsredovisning

Nämndernas resultat

Nämnderna och kommunstyrelsen, exklusive kommunstyrelsens resultat från särskild verksamhet, redovisar ett överskott mot budget på 14,2 mnkr. Större avvikelser redovisas inom några verksamhetsområden, se nedanstående tabell.

Överskott	
Individ- och familjeomsorgen	10,5
Utbildning- och arbetsmarknadsnämnden	2,6
Barn- och ungdomsnämnden	1,2
Underskott	
Äldre- och omsorgsnämnden	-1,6

Individ- och familjeomsorgen visar ett överskott på 10,5 mnkr. Det positiva resultatet beror främst på lägre kostnader för placeringar än budgeterat, vakanser på personal och att avsatta resurser för oförutsedda behov i stort sätt inte nyttjats. Vidare har även nämnden erhållit bidrag från Migrationsverket för placeringar i högre omfattning än vad som budgeterats. Avseende placeringskostnader vilka är de som främst påverkat resultatet positivt, 5,3 mnkr (netto), utgörs det framförallt av kostnaderna för placeringar inom ungdoms- och familjehemsenheten. Enheten för ensamkommande flyktingbarn, vilken under 2018 redovisade ett betydande överskridande (-17 mnkr), har anpassat verksamheten efter det minskade antal flyktingbarn och visar för 2019 ett överskott på 0,8 mnkr.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden redovisar ett överskott på 2,6 mnkr. Överskott finns främst inom gymnasieverksamheten och inom den centrala administrationen. Samtidigt överskrider tilldelad budgetram inom vuxenutbildningen. Gymnasieverksamheten överskott uppgår till 3,2 mnkr och avser i sin helhet nettoutfallet för interkommunala ersättningar. Främsta orsaken till detta är lägre kostnader på grund av något mindre elevkullar än prognosen i verksamhetsplanen. Nämnd och central administration redovisar ett överskott om 1,5 mnkr som framförallt utgörs av personalvakanser. Vuxenutbildningens nettoutfall visar ett underskott om -2,5 mnkr. Ett förändrat tillvägagångssätt att erbjuda vuxenutbildning har påbörjats vilket medfört att vuxenstudier i högre grad än antagen budget valt att studera hos externa utförare.

Barn- och ungdomsnämnden redovisar sammantaget ett överskott på 1,2 mnkr. Inom nämndens olika verksamhetsområden finns betydande avvikelser. Avseende antal barn och elever i för- och grundskola konstateras att det i genomsnitt under året varit 289 stycken barn/elever färre i verksamheterna än vad den ursprungliga budgeten avsåg. Detta har medfört att en ramjustering av nämndens budgetram genomförts där 10,6 mnkr återförts centralt. Grundskolan har sammantaget ett negativt resultat om -8,9 mnkr, där fritidshem och grundskola bidrar negativt, -9,3 respektive -10,5 mnkr. Samtidigt visar förskoleklassen ett överskott om 10,9 mnkr. Verksamheterna bör ses sammantaget då de bedrivs i gemensamma organisationer. Grundsärskolan redovisar ett överskott på 5,0 mnkr som främst förklaras av att utgifter för tilläggsresurser och externa grundsärskoleplaceringar var lägre än vad som förutsågs. Förutom detta finns ofördelade resurser centralt inom förvaltningen som bidrar till det positiva resultatet.

Äldre- och omsorgsnämnden redovisar ett negativt utfall i förhållande till budget med -1,6 mnkr. Nämnden identifierade tidigt att en ansträngd ekonomisk situation förelåg och har under året genomfört ett flertal åtgärder för att få en ekonomi i balans. Bland annat har åtgärder genomförts i form av optimering av bemanning, begränsade utbildningsinsatser, inköpsbegränsningar, striktare bedömning vid tillsättning av vakanta tjänster och vid beviljade omsorgsinsatser. Vid årets slut visar nämnden ett budgetöverskridande för äldreomsorgsverksamheten. Av verksamhetens resultat, - 5,5 mnkr står hemtjänsten för -5,3 mnkr och särskilt boende för -1,3 mnkr. En annan del av enheten, kostnaderna för utskrivningsbara patienter, lämnar ett överskott på 0,9 mnkr som kunnat ske genom att hemtagning av personer kunna ske inom stipulerad tid. Enheterna omsorg för funktionsnedsatta och socialpsykiatri samt förvaltningsledningen visar var och en positiva utfall med 0,8 mnkr, 0,9 mnkr respektive 2,4 mnkr.

Bland dessa verksamheter finns framförallt avvikelser mot budget inom omsorgen för funktionshindrade där externa placering avseende boende inom LSS ökat med 15 placeringar under året och överskridit budget med -6,5 mnkr. Samtidigt har detta överskridande eliminerats genom att överskott finns inom personlig assistans (extern), daglig verksamhet och gruppboende i egen regi.

Kultur- och fritidsnämndens prognostiserade i början av verksamhetsåret ett överskridande av tilldelad budgetram till följd av uteblivna statsbidrag. Under året har ett flertal olika åtgärder vidtagits och besparingar genomförts vilket medfört att ekonomin är i balans vid årets slut. Inom nämndens olika verksamhetsområden finns mindre avvikelser som i sin helhet tagit ut varandra.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden redovisar ett positivt resultat på 0,8 mnkr som till övervägande del avser vakanser i anslutning till personalomsättning.

Bygg- och trafiknämnden visar ett mindre budgetöverskridande (0,05 mnkr) som främst beror på högre arvoden en vad som avsatts i budgeten.

Räddningstjänsten som bedrivs samordnat med andra närliggande kommuner inom Räddningstjänsten Attunda visar ett mindre överskott, 0,1 mnkr.

Valnämnden visar ett positivt resultat med 0,2 mnkr vilket avser ett högre statligt bidrag till europavalet än vad som budgeterats.

Familjerättsnämnden redovisar ett budgetöverskridande med -0,2 mnkr. Överskridandet orsakas främst av att arbetsbelastning med barn vars föräldrar varit aktuella för samarbetsamtal ökat under året.

Överförmyndarnämnden redovisar ett positivt resultat med 0,2 mnkr. Resultatet har påverkats av ett lägre inflöde av ensamkommande barn än förväntat och att ett planerat och budgeterat införande av ett nytt ärendehanteringssystem försenats.

Inom den centrala förvaltningen, under särskild verksamhet, redovisas en negativ budgetavvikelse (-15,8 mnkr). Inom enheten finns ett antal större avvikelser mot antagen budget. I anslutning till bokslutstillfället har en avsättning för framtida åtaganden vid Rävsta deponi genomförts med 25,0 mnkr samtidigt som detta genomförts har även tidigare balanserade tillgångar till ett värde av 5,2 mnkr hante-rats som förjävessprojekteringsåtgärder och kostnadsförts. Vidare har åtgärder av mindre värde på kommunens byggnader och mark tillsammans med främst dubbla kostnader för skollokaler vid akuta reno-veringsåtgärder kostnadsförts till ett värde av knappt 15 mnkr. De redovisade budgetöverskridandena reduceras till del genom ett antal betydande positiva avvikelser. Avsatta volymresurser för utbildning och omsorg har i begränsad omfattning behövt nyttjas (knappt 20 mnkr), kommunens totala pensions-kostnader understiger antagen budget (drygt 8 mnkr) och försäljning av exploateringsmark för industri-ändamål har genererat en icke budgeterad exploateringsvinst (5 mnkr).

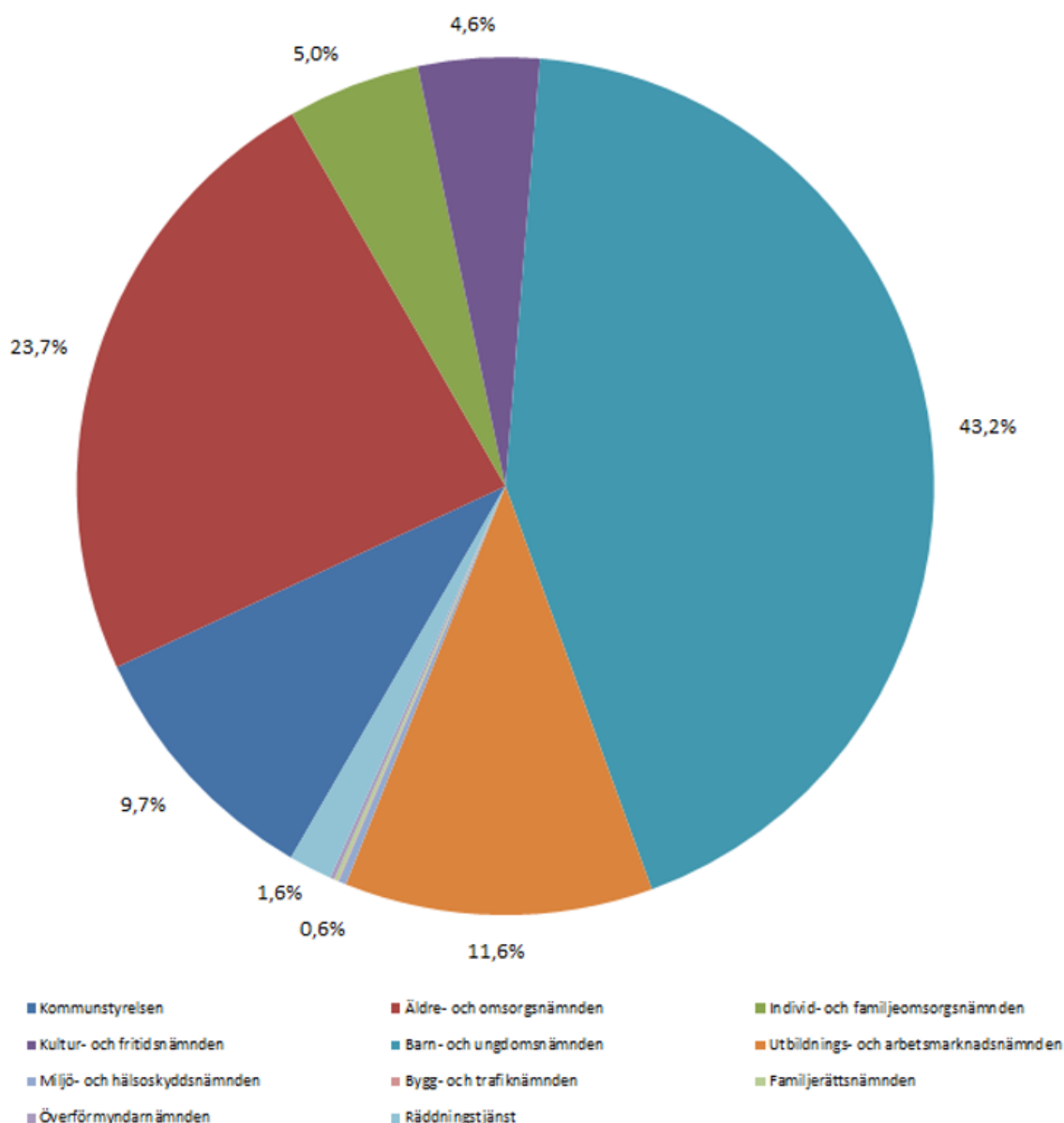
Anslag för oförutsett som avser avsatta resurser att användas vid särskilda behov har inte utnyttjats under verksamhetsåret.

Driftredovisning

Tkr	Kostnader	Intäkter	Netto	Budget	Avvikelse	% av budget
Kommunstyrelse						
Kommunstyrelsen	708 672	466 624	242 048	242 444	396	99,8 %
Särskild verksamhet	598 188	474 970	123 218	107 456	-15 762	114,7 %
därav:						
exploateringsvinst och volymreserv					24 367	
pensionskostnader, semesterlöneskuld, interna poster m m					4 795	
underhållsåtgärder, inventarier av mindre värde, utrangeringar och fondavsättning					-44 924	
Räddningstjänsten	40 434	0	40 434	40 503	69	99,8 %
Anslag oförutsett				5 000	5 000	
S:a kommunstyrelsen	1 347 294	944 594	405 700	395 403	-10 297	102,6 %
Nämnder och styrelser						
Kultur- och fritidsnämnd	136 783	23 141	113 642	113 655	13	100,0 %
Barn- och ungdomsnämnd	1 860 655	788 337	1 072 318	1 073 546	1 228	99,9 %
Individ- och familjeomsorgsnämnd	155 141	30 687	124 454	134 921	10 467	92,2 %
Äldre- och omsorgsnämnden	699 653	111 799	587 854	586 229	-1 625	100,3 %
Utbild. och arbetsmarknadsnämnd	556 750	267 647	289 103	291 691	2 588	99,1 %
Miljö- och hälsoskyddsnämnd	14 574	7 499	7 075	7 856	781	90,1 %
Bygg- och trafiknämnd	881	0	881	831	-50	106,0 %
Familjerätt	3 458	0	3 458	3 300	-158	104,8 %
Överförmyndare	4 280	4	4 276	4 514	238	94,7 %
Valnämnd	1 601	981	620	850	230	
S:a nämnder	3 433 777	1 230 094	2 203 683	2 217 393	13 712	99,4 %
S:a samtliga	4 781 071	2 171 688	2 609 383	2 612 796	3 415	99,9 %

Nämndernas andel av totala driftskostnader 2019

Anges i procent



Investeringar

Under året har investeringar i materiella anläggningstillgångar genomförts för 322,1 mnkr (267,3 mnkr). Investeringsbidrag har erhållits med 8,5 mnkr (4,9 mnkr). Planenliga avskrivningar har belastat resultatet med 165,5 mnkr (150,8 mnkr). Dessutom har utrangering av anläggningvärde genomförts med 5,2 mnkr och avser utgifter för förjävesprojektering.

Vid fastställandet av Mål och budget för 2019 – 2021 uppgick budgeterade investeringar till 398,6 mnkr. Under verksamhetsåret har ombudgeteringar genomförts varför investeringsbudgeten totalt avslutit 601,6 mnkr (netto), att jämföra med de genomförda nettoinvesteringarna på 313,6 mnkr. Förse-nade (främst på grund av överklaganden i upphandlingsprocessen) och uppskjutna samt förändrade för-utsättningar i investeringsverksamheten har inneburit att investeringar planerade till totalt en utgift av 288,0 mnkr inte genomförts under året. Av de uppskjutna projekten har 250,7 mnkr ombudgeterats till 2020. Av resterande budgeterade medel har en del klassificerats som underhållsåtgärder och kostnads-bokförts, 15,0 mnkr.

Bland projekt som försejats/uppstjuts ingår bland annat ny-, om- och tillbyggnation av skolor, förskolor, åtgärder på kvartersmark, anläggningar, gator och vägar. De enskilt största objekten som försejats är en utbyggnad av Steningehöjden F-6 skola 31,1 mnkr, uppförande av en ny förskola och skola i Tingvalla, 48,1 mnkr, tillbyggnad av Sagaskolan 37,8 mnkr, ombyggnation av St Pers skola, 13,2 mnkr samt utbyte av ventilationssystem i kommunhuset 16,3 mnkr. För de projekt som fullföljts under året finns såväl avvikelser som överensstämmelse mellan de slutliga investeringskostnaderna och fastställd budget. Nedan redovisas hur genomförda investeringar fördelas mellan olika anläggningstyper (belopp i mnkr, netto).

Investeringar	Årsbudget	Årsutfall	Avvikelse
Byggnader och lokaler	433,0	225,4	207,6
Idrotts- och fritidsanläggningar	11,1	9,7	1,4
Gator, vägar och infrastruktur	66,8	42,3	24,5
Parker, natur och miljövård	20,5	13,9	6,6
Mark	0,0	4,5	-4,5
Övrigt	70,2	36,3	33,9
	601,6	332,1	269,5

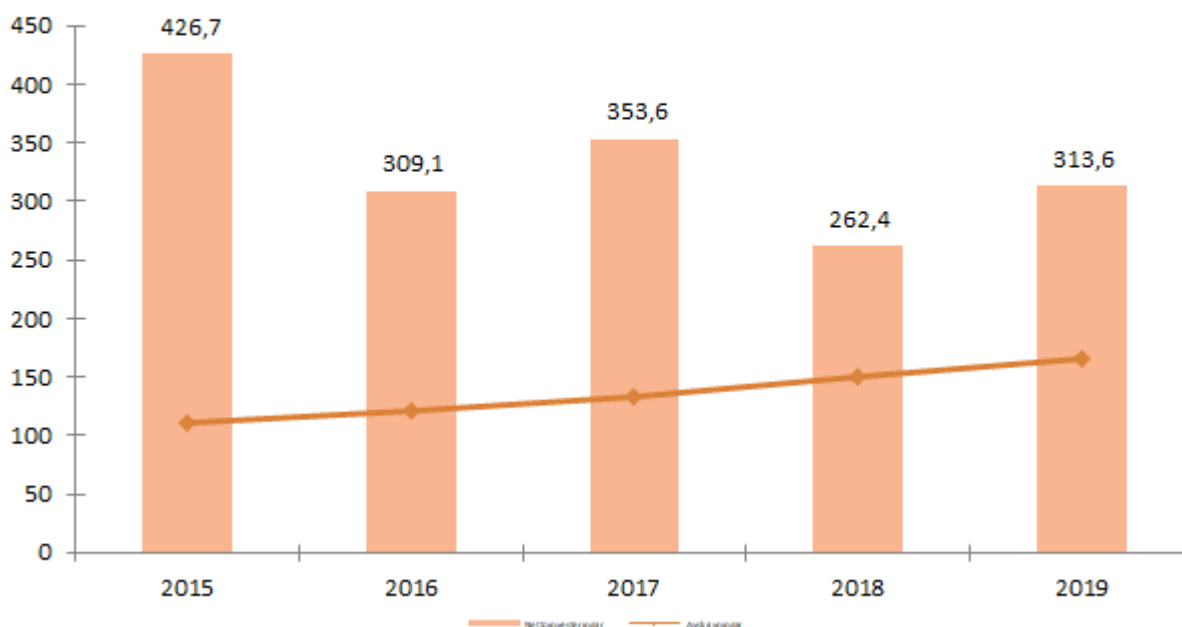
I nedanstående tabell redovisas under året större enskilda pågående investeringsprojekt samt budget och prognos för dessa (belopp i mnkr). Av tabellen framgår bland annat att nuvarande prognoser gällande investeringsutgifterna för Tingvallaskolan vida överstiger de avsatta resurserna i antagen budget. Förvaltningen arbetar med att skapa förutsättningar för att sänka den slutliga investeringsutgiften.

Objekt	Budget	Årets investering (brutto)	Årets aktiveringar	Bedömd/slutlig projektkostnad	Förklaring
F- 6 Steningehöjden Etapp 2	73,0	20,9	-	74,0	Nybyggnation
F- 6 St Pers skola	94,0	24,8	-	94,0	Ombyggnation
F- 6 Sagaskolan	190,0	6,8	-	190,0	Tillbyggnation
F- 6 Tingvallaskolan	243,0	5,5	-	312,0	Nybyggnation
Brage förskola	117,0	67,3	-	117,0	Nybyggnation
Aspbackens förskola	93,0	7,3	-	92,8	Nybyggnation
Kommunhus, ventilation	48,6	5,6	-	48,6	Ombyggnation

Vid årets slut uppgår de samlade materiella anläggningstillgångarnas bokförda värde till 2 831,6 mnkr (2 693,7 mnkr). Tillgångarnas marknadsvärde är svårbedömt med anledning av att tillgångar som vägar, skolor och förskolor etcetera saknar egentligt marknadsvärde. Dessa tillgångars värde ligger i nyttan för den kommunala verksamheten. Innehavet av aktierna i AB SigtunaHem, som är bokfört till 38,0 mnkr, har däremot ett betydligt högre marknadsvärde liksom delar av kommunens markreserv.

Nettoinvesteringar och avskrivningar 2015-2019

Anges i mnkr



Genomförda investeringar har finansierats med medel enligt tabellen nedan.

	2019	2018	2017
Självfinansiering (Årets resultat och avskrivningar)	64,3 %	62,9 %	38,1 %
Investeringsbidrag	2,6 %	1,8 %	1,8 %
Lån	39,3 %	-1,0 %	70,3 %
Övriga kapitalpåverkande förändringar	-6,2 %	36,5 %	-9,5 %
Summa	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Av tabellen ovan framgår hur bruttoinvesteringarna finansierats. Under en följd av år har investeringarna till stor del finansierats genom upptagande av nya lån (undantag för år 2018). Samtidigt kan en förändring iaktas, från och med 2018, där investeringarna i förhållande till tidigare i betydligt högre grad självfinansierats. Egenfinansierade medel består av årets resultat och avskrivningar. Övriga kapitalpåverkande förändringar avser främst förändring som skett under året avseende avsättningar, förändringar av korta fordringar och skulder samt förändringar i kassan. Det är viktigt för kommunen att en betydande del av investeringarna självfinansieras. Om så sker bidrar det till att skapa långsiktiga förutsättningar för en stabil ekonomisk utveckling.

Ekonomiskt utfall och ställning

Resultaträkning

Mnkr	Not	Koncernen		Kommunen	
		2019	2018	2019	2018
Verksamhetens intäkter	1	1 086,3	1 089,7	539,3	567,3
Verksamhetens kostnader	2	-3 302,1	-3 231,3	-2 957,6	-2 906,4
Avskrivningar	3	-272,8	-251,4	-165,5	-151,2
Verksamhetens nettokostnader		-2 488,6	-2 393,0	-2 583,8	-2 490,3
Skatteintäkter	4	2 119,1	2 038,1	2 119,1	2 038,1
Statsbidrag	5	532,0	470,2	532,0	470,2
Verksamhetens resultat		162,5	115,3	67,3	18,0
Finansiella intäkter	6	4,8	2,2	16,5	12,3
Finansiella kostnader	7	-49,1	-55,8	-17,3	-13,5
Resultat efter finansiella poster		118,2	61,7	66,5	16,8
Extraordinära poster	8	-25,0	0,0	-25,0	0,0
Skatt		-9,7	-		
Årets resultat	9	83,5	61,7	41,5	16,8
Justering enligt balanskravsutredning				0,0	5,5
Balanskravsresultat				41,5	22,3
Finansiella nyckeltal					
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag				1,6 %	0,9 %
Årets resultat exkl. exploateringsvinster i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag				1,4 %	0,1 %
Nettokostnaderna och finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag				97,5	99,3

Balansräkning

Mnkr	Not	Koncernen		Kommunen	
		2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	10	2,3	2,7	-	-
Materiella anläggningstillgångar					
- mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	6 695,9	6 236,6	2 699,6	2 575,0
- maskiner och inventarier	12	161,8	141,6	132,1	118,7
Finansiella anläggningstillgångar	13	90,4	123,0	167,4	175,2
Summa anläggningstillgångar		6 950,4	6 503,9	2 999,1	2 868,9
Omsättningstillgångar					
Exploateringsfastigheter och förråd	14	123,8	84,7	122,8	83,4
Fordringar	15	273,6	326,0	219,7	273,4
Kortfristiga placeringar	16	0,1	0,1	0,1	0,1
Kassa och bank	17	275,3	161,7	180,3	44,8
Summa omsättningstillgångar		672,8	572,5	522,9	401,7
Summa tillgångar		7 623,2	7 076,4	3 522,0	3 270,6
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Eget kapital	18	1 879,6	1 780,1	989,9	938,4
- därav rättelse av tidigare felaktig redovisning		10,0	-23,9	10,0	-23,9
- därav årets resultat		83,5	61,7	41,5	16,8
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner, m.m.	19	404,3	375,3	375,3	346,5
Andra avsättningar		25,0	-	25,0	-
Summa avsättningar		429,3	375,3	400,3	346,5
Skulder					
Långfristiga skulder	20	4 577,5	4 219,6	1 667,7	1 541,2
Kortfristiga skulder	21	736,8	701,4	464,1	444,5
Summa skulder		5 314,3	4 921,0	2 131,8	1 985,7
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		7 623,2	7 076,4	3 522,0	3 270,6
Panter och ansvarsförbindelser					
- Ansvarsförbindelser, borgensåtaganden	22	885,1	792,6	2 511,0	2 256,8
- Ansvarsförbindelser, pensioner mm	23	1 817,1	1 832,4	1 813,2	1 828,6
Summa panter och ansvarsförbindelser		2 702,2	2 625,0	4 324,2	4 085,4

Kassaflödesanalys

Mnkr, indirekt metod	Koncernen		Kommunen	
	2019	2018	2019	2018
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat före finansiella poster	137,1	121,9	42,3	18,0
Avskrivningar	272,8	251,4	165,5	151,2
Realisationsvinster	-1,6	-0,7	-	-0,1
Förändring av avsättningar	54,0	53,9	53,8	52,5
Värdesäkring av pensionsskuld	-9,3	-6,6	-9,3	-6,6
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	10,0	-23,9	10,0	-23,9
	463,0	396,0	262,3	191,1
Erhållen ränta	2,4	2,2	0,9	0,7
Erhållna utdelningar	2,4	-	9,5	5,0
Erhållna borgensavgifter	-	-	6,1	6,6
Erlagd ränta	-49,1	-55,8	-8,0	-6,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringen av rörelsekapital	418,7	342,4	270,8	196,5
Ökning(-)/Minskning(+) av förråd och exploateringsfastigheter	-39,1	-2,8	-39,4	-2,8
Ökning(-)/Minskning(+) av kundfordringar	-14,2	-2,7	-18,8	-8,6
Ökning(-)/Minskning(+) av övriga kortfristiga fordringar	66,6	-43,2	72,5	-24,3
Ökning(+)/Minskning(-) av leverantörsskulder	-27,3	-0,2	-11,9	-42,6
Ökning(+)/Minskning(-) av övriga kortfristiga rörelseskulder	62,7	-37,1	31,5	6,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten	467,4	256,4	304,7	125,1
Investeringsverksamheten				
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-1 274,1	-797,9	-322,2	-267,3
Erhållna investeringsbidrag	8,5	4,8	8,5	4,8
Sålda immateriella tillgångar	2,0	3,6	-	-
Sålda materiella anläggningstillgångar	513,1	150,9	4,3	0,1
Utrangerade materiella anläggningstillgångar	5,9	8,1	5,9	1,8
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-15,7	-7,3	-15,7	-7,3
Amorteringar av finansiella anläggningstillgångar	25,0	28,5	-	0,1
Sålda finansiella anläggningstillgångar	0,1	3,2	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-735,2	-606,1	-319,2	-267,8
Finansieringsverksamheten				
Nyupplåning	381,4	207,6	150,0	-2,6
Säkerhet från exploateringsbolag	-	-25,0	-	-25,0
Amortering av skuld	-	-	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	381,4	182,6	150,0	-27,6
Årets kassaflöde	113,6	-167,1	135,5	-170,3
Likvida medel vid årets början	161,7	328,8	44,8	215,1
Likvida medel vid årets slut	275,3	161,7	180,3	44,8

Redovisningsprinciper

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

Avvikelser mot gällande rekommendationer finns vad gäller följande:

- *Periodisering av skatteintäkter* (rekommendation nr 2): Slutavräkning för 2019 års skatteintäkter följer inte Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognos för december 2019 utan har i huvudsak baserats på den skatteavräkningen som SKR publicerat i februari 2020.

Värdering av anläggningstillgångar

För immateriella och materiella anläggningstillgångar sker avskrivning från den tidpunkt tillgången tas i bruk. För varje tillgång sker planerlig avskrivning på ursprungligt anskaffningsvärde utifrån planerad livslängd. Aktiverade tillgångar har ett anskaffningsvärde som överstiger ett prisbasbelopp. Följande avskrivningstider används,

Byggnader 10 - 80 år

Gator, vägar, gång och cykelvägar 15 - 30 år

Maskiner och inventarier 3 - 10 år

Övriga anläggningstillgångar 10 - 30 år

Nedskrivning sker efter det att en individuell prövning visat att tillgångens värde väsentligt och varaktigt gått ned.

Finansiella instrument har vid bokslutstillfället värderats till verkligt värde enligt LKBR. Åtgärden har inneburit att insatskapitalet i Kommuninvest numera endast upptas till anskaffningsvärde. Den förändrade redovisningsprincipen har inte påverkat 2019 års resultat i och med att de till Kommuninvest erlagda medlen samtidigt som de tillgångsförts även skuldförts med motsvarande belopp.

Värdering av omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar värderas i allt väsentligt till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde på balansdagen (31 december), den så kallade lägsta värdets princip.

Exploateringsredovisning

Exploateringsfastigheter redovisas som omsättningstillgång från den tidpunkt nödvändiga beslut fattats och ett exploateringsprojekt påbörjats.

Notförteckning

Not	Specifikation	2019	2018	Not	Specifikation	2019	2018
1	Verksamhetens intäkter						
	Jämförelsestörande poster som påverkat verksamhetens intäkter						
	Exploateringsvinster						
	- Industriexploatering	5,0					
	- Bostadsexploatering	-	20,6				
	Realisationsvinster						
	- Aktier	-	-				
	- Inventarier	-	0,1				
	- Fastigheter, bebyggda	-	-				
	summa	5,0	20,7				
	Driftbudgetens brutointäkter	2 171,7	2 167,2				
	- Avgår interna poster inom BUN	-607,5	-597,7				
	- Avgår interna poster mellan förvaltningarna	-1 024,9	-1 002,2				
	summa	539,3	567,3				
	Specifikation av årets intäkter						
	Taxor och avgifter	98,0	96,9				
	Bidrag	260,3	279,7				
	Övriga intäkter	109,5	190,4				
		547,8	567,0				
	<i>Koncernen</i>						
	Verksamhetens intäkter	1 168,3	1 183,1				
	- Avgår interna poster	-82,0	-93,4				
	summa	1 086,3	1 089,7				
2	Verksamhetens kostnader						
	Jämförelsestörande poster som påverkat verksamhetens intäkter						
	Exploateringsförluster						
	- Bostadsexploatering	-	-0,7				
	summa	0	-0,7				
	Driftbudgetens brutokostnader	4 780,5	4 657,2				
	- varav av- och nedskrivningar	-165,5	-151,2				
	- Extraordinär kostnad	-25,0	-				
	- Avgår interna poster inom BUN	-607,5	-597,7				
	- Avgår interna poster	-1 024,9	-1 001,9				
	summa	2 957,6	2 906,4				
	Specifikation av årets kostnader						
	Personalkostnader inklusive pensioner	1 747,2	1 750,8				
	Bidrag	69,6	70,1				
	Entreprenader, köp av verksamhet m.m.	580,8	536,4				
	Material och tjänster	560,0	549,1				
		2 957,6	2 906,4				
	<u>Fördelning personalkostnader</u>						
	Arvodet och ersätt förtroendevalda	8,9	8,8				
	Löner (anställda och uppdragstagare)	1 191,9	1 196,4				
	Sociala kostnader exkl. pensioner	371,2	372,8				
	Pensionskostnader, inkl. löneskatt	159,4	153,2				
	Övriga personalkostnader (utbildning, rekrytering, personalsociala, m.m.)	15,8	19,6				
	summa	1 747,2	1 750,8				
	varav leasingkostnader	17,0	21,1				
	Entreprenader, köp av verksamhet m.m.						
	kostnader för revision, varav						
	- Revisionsarvode			0,5	0,5		
	- Konsultkostnad			0,2	0,5		
	summa:			0,7	1,0		
	<i>Koncernen</i>						
	Verksamhetens kostnader	3 384,1	3 324,7				
	- Avgår interna poster	-82,0	-93,4				
	summa:	3 302,1	3 231,3				
3	Avskrivningar						
	Fastigheter och anläggningar	138,3	124,3				
	Fordon, maskiner och inventarier	27,2	26,5				
	Nedskrivning	-	0,4				
	summa:	165,5	151,2				
4	Skatteintäkter						
	Kommunalskatt	2 141,0	2 041,7				
	Definitiv slutavräkning 2018 resp 2017	1,1	-0,8				
	Prognos slutavräkning 2019 resp 2018	-23,0	-2,8				
	summa:	2 119,1	2 038,1				
5	Statsbidrag						
	Inkomstutjämningsbidrag	382,6	362,0				
	Kostnadsutjämningsbidrag	57,0	30,6				
	Utjämningsavgift LSS	-32,1	-32,4				
	Regleringsavgift	-	1,2				
	Regleringsbidrag	33,7	6,2				
	Fastighetsavgift	72,6	70,0				
	Generella bidrag	18,2	32,6				
	summa:	532,0	470,2				
6	Finansiella intäkter						
	Utdelning	9,5	5,0				
	Räntor på utlånade lån m.m.	0,9	0,7				
	Borgensavgifter	6,1	6,6				
	summa:	16,5	12,3				
	<i>Koncernen</i>						
	Finansiella intäkter	18,3	14,1				
	Avgår interna poster	-13,5	-11,9				
	summa:	4,8	2,2				
7	Finansiella kostnader						
	Räntor på upptagna lån	7,4	6,4				
	Ränta på pensionsrättigheter	9,3	6,6				
	Övriga finansiella kostnader	0,6	0,5				
	summa:	17,3	13,5				
	<i>Koncernen</i>						
	Finansiella kostnader	56,5	62,7				
	Avgår interna poster	-7,4	-6,9				
	summa:	49,1	55,8				
8	Extraordinära poster						
	Avsättning Rävsta deponi	25,0	-				

Not	Specifikation	2019	2018	Not	Specifikation	191231	181231
9	Balanskrav				Byggnad	29,9	58,0
	Redovisning av uppfyllt balanskrav enligt kommunallagen 8 kap.				Mark	102,3	89,5
					summa:	132,2	147,5
	Årets resultat enligt resultaträkningen	41,5	16,8		<i>Koncernen</i>		
	- Avgår realisationsvinster	-	-0,1		Anskaffningsvärde	9 174,2	8 478,6
	- Använd kompetens- och utvecklingsfond samt social investeringsfond	-	2,5		Ackumulerade avskrivningar	-2 478,3	-2 242,0
	- Använd omstruktureringsfond	-	3,0		Bokfört värde	summa: 6 695,9	6 236,6
	summa:	41,5	22,2	12	Maskiner och inventarier		
					- Ingående anskaffningsvärde	289,1	251,5
					- Årets investeringar	37,2	37,6
					- Överfört fr pågående investeringar	3,8	-
					- Årets uttrangeringar/försäljningar	-1,2	-
					- Utgående anskaffningsvärde	328,9	289,1
					- Ingående avskrivningar enl. plan	-170,4	-145,5
					- Årets avskrivningar	-27,2	-24,9
					- Årets uttrangeringar/försäljningar	0,8	-
					- Utgående avskrivningar enl. plan	-196,8	-170,4
					Bokfört värde	summa: 132,1	118,7
					Tillgångarna avskris linjärt med en genomsnittlig nyttjandeperiod på 5,9 år.		
					<i>Koncernen</i>		
					Anskaffningsvärde	409,1	362,8
					Ackumulerade avskrivningar	-247,3	-221,2
					Bokfört värde	summa: 161,8	141,6
				13	Finansiella anläggningstillgångar		
					Aktier och andelar	90,5	98,2
					Obligationer	7,2	7,2
					Bostadsrätter	0,5	0,5
					Långfristiga fordringar	69,2	69,3
					summa:	167,4	175,2
				14	Exploateringsfastigheter		
					Exploateringsfastigheter	122,8	83,4
					summa:	122,8	83,4
				15	Kortfristiga fordringar		
					Kundfordringar	83,5	64,7
					Diverse kortfristiga fordringar	108,0	129,9
					Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	28,2	78,8
					summa:	219,7	273,4
				16	Kortfristiga placeringar		
					Andelar i Europafond	0,1	0,1
					Posten avser en anonym gåva till utgrävning av Maria-kyrkan i Sigtuna. Aktuella fondmedel kommer att realiseras för att användas enligt givarens önskemål.		
				17	Kassa och bank		
					Kassa	-	-
					Bank	180,3	44,8
					summa:	180,3	44,8

Not	Specifikation	191231	181231
10	Immateriella anläggningstillgångar		
	Finansiell leasing		
	- Ingående anskaffningsvärde	1,2	1,2
	- Årets investeringar	-	-
	- Utgående anskaffningsvärde	1,2	1,2
	- Ingående avskrivningar enl. plan	1,2	1,2
	- Årets avskrivningar	-	-
	- Utgående avskrivningar enl. plan	1,2	1,2
	Bokfört värde	summa: -	-
11	Mark, byggnader och anläggningar		
	Mark, byggnader och anläggningar		
	- Ingående anskaffningsvärde	3 457,4	3 082,1
	- Årets investeringar	112,2	116,6
	- Omklassificering från påg. anl.tillg.	140,5	296,4
	- Omklassificering till expl.tillg.	-3,9	-
	- Investeringsbidrag	-3,9	-17,5
	- Ing värde på uttrangerade tillgångar	-	-20,2
	- Utgående anskaffningsvärde	3 702,3	3 457,4
	- Ingående avskrivningar enl. plan	-1 119,0	-1 013,0
	- Ing värde på uttrangerade tillgångar	-	19,8
	- Ing värde på sålda tillgångar	-	-
	- Årets avskrivningar	-138,3	-125,8
	- Utgående avskrivningar enl. plan	-1 257,3	-1 119,0
	Bokfört värde	summa: 2 445,0	2 338,4
	Tillgångarna avskris linjärt med en genomsnittlig nyttjandeperiod på 19,8 år.		
	Pågående anläggningar		
	- Ingående anskaffningsvärde	236,7	409,2
	- Årets investeringar	172,8	113,1
	- Investeringsbidrag	-4,6	-3,8
	- Omklassificering till kostnad	-6,0	-1,9
	- Omklassificering till inventarier	-3,8	-
	- Omklassificering av inv. bidrag till anlägg	-	16,5
	- Omklassificering till anläggningar	-140,5	-296,4
	- Utgående anskaffningsvärde	254,6	236,7
	Bokfört värde mark, byggnader och anläggningar	summa: 2 699,6	2 575,1
	<u>Taxeringsvärden</u>		
	För fastigheter med åsatta taxeringsvärden fördelas värdet enligt nedan (flertalet fastigheter saknar taxeringsvärden då de är taxerade som specialbyggnad).		

Not	Specifikation	191231	181231	Not	Specifikation	191231	181231
18	Eget kapital			21	Kortfristiga skulder		
	Ingående eget kapital	938,4	945,5		Leverantörsskulder	118,4	130,3
	Rättelse av tidigare felaktig redovisning	10,0	-23,9		Diverse kortfristiga skulder	65,8	57,4
	Årets resultat	41,5	16,8		Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	279,9	256,8
	summa:	989,9	938,4		summa:	464,1	444,5
	<i>varav resultatutjämningsreserv</i>	25,0	25,0	22	Ansvarsförbindelser, borgensåtaganden		
	<i>varav för omstruktureringsåtgärder</i>	107,0	107,0		Borgen kommunala bolag	2 182,3	2 032,3
	<i>varav för kompetens/utvecklingsfond och social investeringsfond</i>	11,4	11,4		Kommunal borgen egna hem och småhus	0,0	0,0
	<i>Koncernen</i>				Brandkåren Attunda	23,6	25,3
	Ingående eget kapital	1 780,1	1 737,7		Käppalaförbundet	152,0	145,2
	Interna justeringar	-1,0	-0,4		Kommunalförbundet Norrvatten	153,1	54,0
	Rättelse av tidigare felaktig redovisning	10,0	-23,9		summa:	2 511,0	2 256,8
	Utdelning	7,0	5,0				
	Årets resultat	83,5	61,7				
	summa:	1 879,6	1 780,1				
19	Avsättningar						
	Ingående avsättning för pensioner inklusive löneskatt	346,5	294,0				
	Nyintjänad pension, varav						
	- förmånsbestämd ålderspension	29,0	39,1				
	- särskild avtalspension	0,3	9,8				
	- övrig intjänad pensionsrätt	-8,4	-4,8				
	Årets utbetalningar	-8,8	-8,3				
	Ränte- och basbeloppsuppräknings	8,6	6,5				
	Övrig post	2,5	-				
	Förändring av löneskatt	5,6	10,2				
	Utgående avsättningar för pensioner	375,3	346,5				
	Garantiförpliktelser	25,0	-				
	summa:	400,3	346,5				
	Avsatt till pensioner avser intjänade kompletterings-, efterlevande- och KAP-KL-pensioner där ansvar för framtida fullgörande kvarligger hos kommunen.						
	Lämnade visstidspensioner kostnadsförs i anslutning till att beslut fattas.						
20	Långfristiga skulder			23	Ansvarsförbindelser, pensioner mm		
	Långfristiga lån	1 631,2	1 504,7		Ingående ansvarsförbindelser för för pensioner inkl löneskatt	829,9	854,9
	Säkerhet mot exploateringsföretag	36,5	36,5		Ränte- och basbeloppsuppräknings	20,5	10,2
	Checkkredit (limit 106,0 mkr)	-	-		Pensioner till efterlevande	-10,5	-1,2
	summa:	1 667,7	1 541,2		Årets utbetalningar	-26,1	-29,1
					Övrig post	15,6	-
					Förändring av löneskatt	0,1	-4,9
					Utgående ansvarsförbindelser f pensione	829,5	829,9
					Leasingavgifter 2019/2018	165,6	146,7
					Leasingavgifter 2020-2023/2019-2022	450,1	448,7
					Leasingavgifter 2024-2028/2023-2027	368,0	403,3
					summa:	1 813,2	1 828,6

Ord och uttryck

Ord och uttryck	Förklaring
Avskrivning	Avskrivning genomförs efter individuell prövning enligt bedömd ekonomisk/teknisk livslängd dock lägst tre år. Avskrivning börjar i anslutning till att tillgången tas i bruk.
Balanslikviditet	Balanslikviditet utgörs av förhållandet mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.
Balansräkningen	Balansräkningen ger information om ekonomisk ställning per den 31 december samt hur kapitalet använts (tillgångar) och hur det anskaffats (eget kapital, avsättningar och skulder).
Driftredovisningen	Driftredovisningen visar utfall av kostnader och intäkter i förhållande till budget för de olika nämndernas verksamheter. Redovisningen innehåller såväl externa som interna poster. Interna poster är transaktioner mellan kommunens förvaltningar/enheter.
Investeringsredovisningen	Investeringsredovisningen visar utgifter och inkomster för anskaffning/försäljning av varaktiga tillgångar. Med varaktiga tillgångar avses sådana som har en ekonomisk livslängd som överstiger tre år.
Kapitalkostnader	Kapitalkostnader är kostnader för internränta och avskrivningar som beräknas på kommunens anläggningstillgångar. Internräntan är en kostnad som förvaltningarna belastas med för det kapital som är bundet i tillgångarna medan avskrivningar motsvarar den värdeminskning som sker av anläggningstillgångarna.
Kassaflödesanalysen	Kassaflödesanalysen redovisar förändringen av likvida medel. Kassaflödet redovisas i tre steg, den löpande verksamheten, investeringsverksamheten och finansieringsverksamheten.
Nedskrivning av anläggningstillgång	Nedskrivning av anläggningstillgång sker när värdet varaktigt har gått ned och efter individuell prövning.
Pensionsrättigheter, visstidspensioner	Pensionsrättigheter för visstidspensioner kostnadsförs löpande varefter de uppstår inklusive särskild löneskatt och redovisas enligt gällande rekommendation som avsättning i balansräkningen.
Pensionsrättigheter, nyintjänade	Nyintjänade pensionsrättigheter inklusive särskild löneskatt ingår i verksamhetens kostnader.
Periodisering	Periodisering av intäkter och kostnader sker enligt god redovisningssed. Det innebär att intäkter och kostnader för avsända kundfakturer och erhållna leverantörsfakturer tillgodoförts/belastat det verksamhetsår intäkten respektive kostnaden avser.
Exploaterings- och realisationsvinster/-förluster	Exploaterings- och realisationsvinster/-förluster vid försäljning av tillgångar har tillförts eller belastat verksamhetsresultatet och ingår i verksamhetens intäkter eller kostnader. Undantag sker om vinsten eller förlusten inte tillhör den normala verksamheten och uppgår till ett väsentligt belopp. I dessa fall redovisas resultatet som extraordinär intäkt eller kostnad.
Resultaträkningen	Resultaträkningen ger information om årets ekonomiska resultat för den kommunala verksamheten. Den visar intäkter och kostnader samt förändring av det egna kapitalet, dvs. årets resultat.
Skatteintäkter	Skatteintäkter för år 2019 har periodiserats, liksom tidigare år, utifrån en egen prognos som baseras på Sveriges Kommuner och Regioners prognos.
Skulder	Skulder där syftet med krediten är längre än ett år redovisas som långfristig skuld. Kommande års amorteringar redovisas således som kortfristig skuld.
Skuldsättningsgrad	Totala skulder inkl avsättningsars andel av summa tillgångar, uttryckt i procent.
Soliditet	Det egna kapitalets andel av summa tillgångar, uttryckt i procent.

Nyckeltal för kommunen

Fem år i sammandrag

Specifikation	2019	2018	2017	2016	2015
Allmänt					
Folkmängd, antal	48 964	48 130	47 146	46 274	44 786
Kommunal utdebitering, kr	20,00	20,00	20,00	20,00	19,98
Personal					
Personalkostnader, mkr	1 747	1 751	1 666	1 582	1 485
Anställda, antal årsarbetare	2 776	2 904	2 883	2 807	2 673
Ekonomi					
Externa intäkter, mnkr	3 190	3 076	3 005	2 892	2 731
Externa kostnader, mnkr	2 958	2 906	2 865	2 764	2 623
Avskrivningar, mnkr	166	151	137	122	111
Årets resultat, mnkr	42	17	2	2	-8
Anläggningstillgångar, mnkr	2 999	2 869	2 752	2 553	2 367
per invånare, kr	61 249	59 609	58 372	55 171	52 851
Långfristig låneskuld, mnkr	1 631	1 505	1 507	1 254	1 061
per invånare, kr	33 310	31 269	31 965	27 099	23 690
Soliditet, % (exkl pensionsåtagande)	28	29	29	32	35
Långfristiga skulder i förhållande till anl.tillgångar, %	54	52	55	49	45
Omsättningstillg. i förhållande till kortfrist. Skulder, %	113	91	107	88	77
Ansvarsförbindelser					
Borgensåtaganden, mnkr	2 511	2 256	2 414	2 426	2 255
Pensionsåtaganden, mnkr	829	830	854	882	927

Vart gick skattepengarna?

100 kr i skatt till kommunen användes under året på följande sätt

Belopp kr	Verksamhet
24,33	till grundskola år f-9
14,23	till förskola
13,24	till vård och omsorg om äldre
8,83	till verksamhet för funktionshindrade
8,54	till gymnasieskola
6,87	till fritidsverksamhet främst för barn och ungdomar
4,97	till individ- och familjeomsorg
4,97	till kommunövergripande administration
3,92	till infrastruktur, fysisk planering och naturvård
2,26	till arbetsmarknadspolitiska åtgärder inkl ekonomiskt bistånd
1,63	till räddningstjänst
1,53	till psykiatriverksamhet
1,41	till bibliotek och kulturverksamhet
0,96	till kommunfullmäktige och nämndverksamhet
0,79	till vuxenutbildning
0,78	till kulturskola
0,25	till miljö- och hälsoskyddsverksamhet
0,17	till överförmynderiarbete
0,16	till risk- och säkerhetsåtgärder
0,14	till familjerättsarbete
0,02	till genomförande av allmänna val

Kommunstyrelsen

Personer som hade uppdrag i Kommunstyrelsen under perioden 1 januari 2019 - 31 december 2019

Olov Holst, M	Ordförande	Hendrik Nyman, L	Ersättare
Mats Weibull, M	Vice ordförande	Bengt Hellström, KD	Ersättare
Marie Axelsson, S	2 :e vice ordförande	Kerstin Erholm Forssman, Sfs	Ersättare
Gill Brodin, C	Ledamot	Gun Eriksson, S	Ersättare
Pernilla Bergqvist, L	Ledamot	Rolando Rosales, S	Ersättare
Karsten Bjärbo, KD	Ledamot	Abir Karademir, S	Ersättare
Lars Björling, Sfs	Ledamot	Thore Nyman, S	Ersättare
Mattias Askerson, M	Ledamot	Gunilla Johansson, S	Ersättare
Anna Malm Kelfve, M	Ledamot	Peter Nilsson, SD	Ersättare
Ronnie Lundin, S	Ledamot	Rosanna Ternborg	Ersättare
Berit Starkenberg, S	Ledamot		
Niklas Andersson, V	Ledamot		
Karolina Windefalk, MP	Ledamot		
Gert Höglund, SD	Ledamot		
Sören Sundh, SD	Ledamot		
Johan Henrikson, M	Ersättare		
Josefin Brodd, M	Ersättare		
Lars Lagerdahl, M	Ersättare		
Henrik Kelfve, M	Ersättare		
Jennifer Grede, C	Ersättare		

Sigtuna kommuns organisation

Sigtuna kommuns organisation

