

ÅRSREDOVISNING 2021

Antagen av kommunfullmäktige
28 april 2022

Sigtuna
kommun



Innehållsförteckning

Årsredovisning för Sigtuna kommun.....	4
Politiska majoritetens förord.....	4
Sigtuna kommuns vision 2030.....	5
Förvaltningsberättelse.....	6
Översikt över verksamhetens utveckling.....	6
Den kommunala koncernen.....	8
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	9
Händelser av väsentlig betydelse.....	11
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	12
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	14
Balanskravsresultat.....	36
Väsentliga personalförhållanden.....	37
Förväntad utveckling.....	40
Finansiella rapporter.....	42
Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar.....	42
Resultaträkning.....	42
Balansräkning.....	44
Kassaflödesanalys.....	46
Notförteckning.....	47
Driftredovisning kommun.....	63
Investeringsredovisning kommun.....	67
Ord och uttryck.....	73
Uppdrag.....	74
Uppföljning av privata utförare och avtalssamverkan.....	76
Privata utförare av kommunal verksamhet.....	76
Avtalssamverkan.....	77
Verksamhetsredovisning.....	78
Kommunstyrelsen.....	78
Barn- och ungdomsnämnden.....	81
Bygg- och miljönämnden.....	83
Äldre- och omsorgsnämnden.....	85
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden.....	87
Individ- och familjeomsorgsnämnden.....	89
Kultur- och fritidsnämnd.....	91

Årsredovisning för Sigtuna kommun

Politiska majoritetens förord

Ytterligare ett år kraftigt präglad av pandemin, läggs nu till handlingarna. En pandemi som krävde stora resurser från kommunens verksamheter och som skapade situationer långt ifrån de normala. Det är därför glädjande att kunna konstatera att kommunens verksamheter trots detta klarat sina uppgifter så bra. Ett stort tack riktas till alla som fått slita hårt för att leverera högkvalitativ välfärd under pandemin.

Sigtuna kommuns ekonomi är stark, stabil och långsiktig. Återigen kan ett rekordresultat presenteras, vilket visar att vi har ordentliga säkerhetsmarginaler och därmed kan klara ekonomin även om oförutsedda händelser inträffar under året. Dessutom har låneskulden minskat och soliditeten samt självfinansieringsgraden ökat under 2021. Detta trots att vi gjort rekordstora investeringar, primärt i helt nödvändiga förskole- och skolbyggnader runtom i kommunen. Vi bygger nu steg för steg bort de tillfälliga paviljonger som stått på skolgårdarna i årtionden.

Kommunen fortsätter att växa och under 2021 ökade befolkningen med 736 personer. Den största markaffären i Sigtunas historia slutfördes under året och ledde till etableringen av nya logistikföretag i Rosersberg som sammantaget skapar drygt 1000 nya arbetstillfällen. Något som givetvis är väldigt bra, då kommunens största bransch, rese- och besöksnäringen, drabbats extra hårt av pandemin med hög arbetslöshet som följd. Sigtuna är uppenbarligen en attraktiv kommun för nya företagsetableringar, vilket är mycket glädjande.

De kommunala verksamheterna har, som ovan nämnts, klarat sina uppgifter på ett förträffligt sätt givet förutsättningarna under pandemin. Det gäller samtliga verksamheter, men låt oss särskilt nämna några.

Grundskolan går från klarhet till klarhet och elevernas resultat är nu bland landets bästa. Valfriheten för barn och föräldrar har ökat genom att Internationella Engelska skolan öppnat en F-9-skola och Raoul Wallenbergskolorna öppnat en ny förskola i kommunen.

Förutsättningarna för att bedriva äldreomsorg av hög kvalitet har varit en av de största utmaningarna då gruppen äldre varit särskilt drabbad av pandemin. Arbetet med kvalitetsutveckling har därför inte kunnat genomföras med fullt fokus. Det finns mycket kvar att förbättra, men samtidigt visar bokslutet att kommunledningen satsar mer pengar på äldreomsorg än snittet i såväl regionen som riket i helhet. Detta skapar långsiktiga förutsättningar för en höjning av brukarnöjdheten framöver.

Individ- och familjeomsorgen har haft en utmanande uppgift under året. Pandemin har skapat en situation med ökat våld i hemmet, en ökad drogproblematik och ett ökat antal omhändertagande av barn som riskerar att fara illa. Förvaltningen har dock gjort ett mycket bra arbete.

Trots utmaningar på grund av pandemin är det glädjande att kunna konstatera att sjukfrånvaron i kommunen under året totalt sett sjönk med nästan 2% jämfört med 2020. Till viss del kan det hänföras till en ökad vaccinationsgrad, men det prioriterade arbetet med att kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare börjar också ge synliga resultat.

När vi nu stänger böckerna genom att anta Årsredovisningen för 2021 gör vi det i ett läge där vi precis kommit ut ur pandemin, men i stället gått in i ett läge med ett fullskaligt krig i vår geografiska närhet. Hur Rysslands provocerade invasion av Ukraina kommer påverka kommunen under 2022 är för tidigt att säga. I skrivande stund går våra tankar till det ukrainska folket med löftet att Sigtuna kommer göra vad som står i kommunens makt för att hjälpa till i den humanitära katastrof som kriget skapat.

Olov Holst (M)

Gill Brodin (C)

Pernilla Bergqvist (L)

Bengt Hellström (KD)

Lars Björling (SFS)

Sigtuna kommuns vision 2030

Sigtuna kommun är den mest attraktiva kommunen i landet att bo, leva och verka i. Här är invånarna trygga och känner stolthet för kommunen.

Vi levererar tjänster och bemötande av högsta kvalitet

Här får invånarna maximal nytta för sina skattepengar, leveransen av välfärdstjänster är en av de bästa i landet. Hos oss kommer invånaren först, alltid. En bra kommun genom hela livet.

Vi har nära till allt

Kommunen ligger strategisk placerad i en av Sveriges superregioner, mitt emellan Stockholm och Uppsala. Vi är en internationell mötesplats med närhet till resten av världen.

Vi skapar förutsättningar för tillväxt

Här är det möjligt för människor och företag att växa och utvecklas. Tillsammans bygger vi framtidens innovativa och hållbara samhälle.

Förvaltningsberättelse

I denna förvaltningsberättelse lämnar Sigtuna kommun information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet och RKR R15 Förvaltningsberättelse.

Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen					
	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter, mnkr	1 752	1 190	1 086	1 090	1 084
Verksamhetens kostnader, mnkr	3 889	3 436	3 312	3 231	3 177
Skatteintäkter och statsbidrag	3 015	2 866	2 651	2 508	2 428
Årets resultat	471,5	255,5	83,5	61,7	47,7
Soliditet, %	29	26	25	25	25
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser, %	21	16	14	13	13
Investeringar (netto), mnkr	874,4	921	1 265	793	719
Självfinansieringsgrad, %	87	113	37	32	60
Långfristig låneskuld, mnkr	4 635	4 557	4 578	4 184	3 975
Balanslikviditet, %	0,9	0,7	0,9	0,8	0,9
Skuldsättningsgrad, %	69	74	75	75	75
Antal anställda (årsarbetare)	2 803	2 774	3 032	3 067	3 044
Kommunen					
	2021	2020	2019	2018	2017
Folkmängd	50 273	49 537	48 964	48 130	47 146
Kommunal skattesats	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
Verksamhetens intäkter, mnkr	1 046	577	539	567	577
Verksamhetens kostnader, mnkr	3 456	3 073	2 958	2 906	2 865
Skatteintäkter och statsbidrag	3 015	2 866	2 651	2 508	2 428
Årets resultat, mnkr	383	180	42	16	2
Soliditet, %	39	31	28	29	29
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser, %	19	10	5	3	3
Investeringar (netto), mnkr	432	467	314	262	344
Självfinansieringsgrad, %	84	157	97	48	65
Långfristig låneskuld, mnkr	1 371	1 471	1 631	1 505	1 507
Balanslikviditet, %	0,9	0,7	1,1	0,9	1,1
Skuldsättningsgrad, %	61	68	71	71	71
Antal anställda (årsarbetare)	2 720	2 738	2 621	2 904	2 883

Kommunens folkmängd uppgick till 50 273 personer 2021. Under år 2021 passerades därmed invånarantalet 50 000. Prognoser över den framtida befolkningsutvecklingen visar att den antas fortsätta öka under hela prognosperioden 2022-2031 som följd av ett ganska stort bostadsbyggande och ett ökat barnafödande. Under år 2026 blir folkmängden i Sigtuna kommun fler än 54 000 personer och vid utgången av år 2031 överstiger folkmängden 60 000 personer. Folkmängden beräknas öka i alla åldrar utom för personer kring 75 års ålder, som minskar svagt i takt med invånare som är födda under 1940-talet når högre åldrar. De stora barnkullarna födda på 1940-talet medför att antalet personer i Sigtuna som är 80 år eller äldre ökar markant fram till år 2026.

Totalt redovisar koncernen ett positivt resultat på 471,5 mnkr. Resultatet har förbättrats med 216 mnkr

jämfört med föregående år. Bland koncernföretagen redovisar AB SigtunaHem ett resultat på 89,4 mnkr och Sigtuna Vatten och Renhållning AB ett resultat på 5,0 mnkr

AB SigtunaHem har en fortsatt omfattande ny- och ombyggnadsproduktion med stora investeringar.

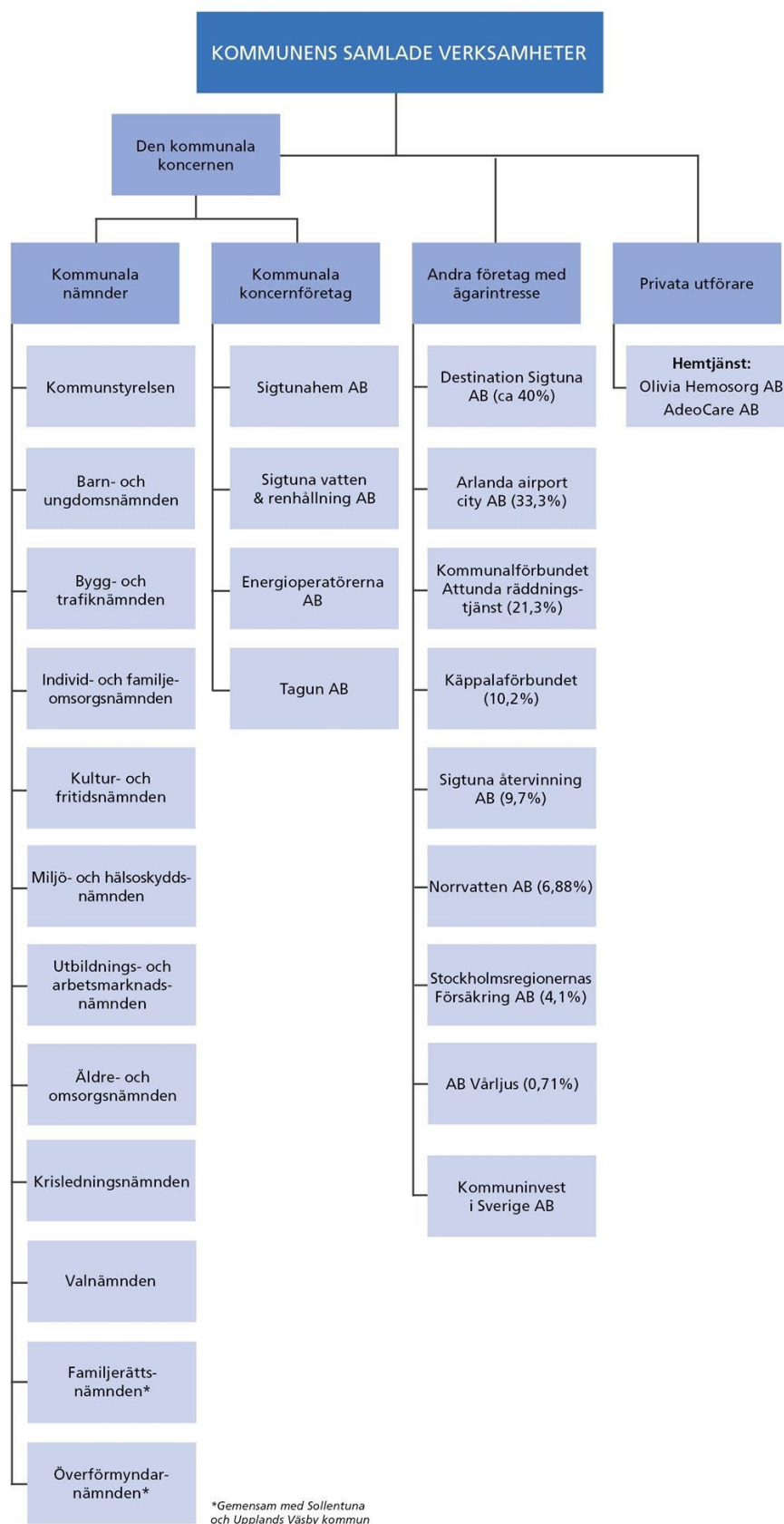
För Sigtuna Vatten och Renhållning AB noteras att arbetet med VA-systemet under året har fortsatt i stor omfattning genom nya utbyggnadsområden för bostäder och verksamheter. Utbyggnaden av huvudavloppsledningen vid Märsta station har pågått under hela år 2021 och den beräknas bli tagen i drift under sommaren 2022.

Årets resultat för kommunen, 383,4 mnkr, är på en väsentligt högre nivå än under ett "normalår". Det finns flera förklaringar till det ekonomiska överskottet. Kommunstyrelsens och nämndernas nettokostnader är totalt 58,6 mnkr lägre än budgeterat. Volymökningarna i flera verksamheter har varit lägre än budgeterat. De generella statsbidragen är 6,7 mnkr lägre än budgeterat, vilket väl kompenserar det högre utfallet av skatteintäkter med 80,8 mnkr.

Det positiva resultatet återspeglas i flera av nyckeltalen. Låneskulden har minskat. Soliditeten och självfinansieringsgraden avseende investeringar har förbättrats.

Antalet anställda mätt i årsarbetare har minskat med 18 stycken.

Den kommunala koncernen



Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation och i fyra helägda bolag, Energioperatörerna AB, AB SigtunaHem, Sigtuna Vatten och Renhållning AB samt Tagun AB.

Kommunen anlitar privata utförare inom ett väsentligt område, nämligen hemtjänst.

En fullständig översikt av den kommunala organisationen visas i organisationsschemat.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Ekonomisk utveckling

Svensk ekonomi återhämtar sig snabbt efter den djupa nedgången förra året då det globala BNP minskade med 3,7 procent på grund av pandemin. Lättade pandemirestriktioner bidrar till att hushållen ökar sin konsumtion det tredje kvartalet och ekonomin förväntas då ta fart. Konjunkturinstitutet beräknar i sin prognos från augusti att Sveriges BNP ökar med 4,4 procent 2021 och med 3,6 procent år 2022.

Under det andra kvartalet 2021 steg Handelskammarens Stockholmsbarometer som mäter både hushållens och näringslivets syn på ekonomin till ett indexvärde på 115. Det är den högsta noteringen sedan mätningarna startade 2003 och ska tolkas som att återhämtningen är väldigt stark, snarare än att konjunkturen nått nya toppnivåer. Återhämtningen under det andra kvartalet var bred, även branscher som haft det svårt under pandemin såsom hotell- och restaurangbranschen och specialiserad butikshandel uppvisade positiva signaler. Utvecklingen i flygplatsstaden har bromsat in till följd av coronapandemin. Intresset är dock fortsatt stort att etablera sig på andra platser i kommunen.

Befolkningsutveckling

Sigtuna kommuns befolkning ökade med 736 personer under år 2021, vilket motsvarar 1,5 procent. Under kvartal 3 år 2021 kom kommunens invånarantal att överstiga 50 000 personer och den sista december 2021 hade kommunen 50 273 invånare. Under år 2021 var antalet döda i kommunen åter nere på normala nivåer, efter en förhöjd dödlighet år 2020 till följd av covid-19. Samtidigt ökade antalet födda barn under år 2021.

Arbetsmarknad

Pandemin har starkt påverkat arbetsmarknaden i riket och i Stockholm på olika sätt. Det gäller även Sigtuna kommun där arbetslösheten stigit kraftigare än i riket då en större del av befolkningen arbetar inom branscher som drabbades hårt av coronapandemin. I juli 2021 var arbetslösheten för hela arbetskraften 16-64 år 7,9 procent i riket, 7,7 procent i Stockholms län och 11,1 procent i Sigtuna kommun. Även ungdomsarbetslösheten ökade kraftigt från mars 2020 och var som högst i juli-augusti 2020. Därefter har den sjunkit men ligger betydligt högre än innan pandemin. I juli 2021 var arbetslösheten i arbetskraften 18-24 år i riket 10,5 procent, Stockholms län 9,1 procent och Sigtuna kommun 11,3 procent. Antalet sökande till vuxenutbildningen har ökat, liksom behovet av vuxenutbildning för att möjliggöra omställning för arbetslösa. Prioriteringsregeln för urval till Komvux har ändrats i förordningen, för att underlätta byte av yrke.

Bostadsmarknad

Det är fortsatt intresse för att planera och bygga bostäder och verksamheter. Under år 2021 byggdes 319 bostäder i kommunen. Beslutet om ändrade bullerområden runt Arlanda flygplats ökar också möjligheter till fler bostäder.

Förskola, skola och utbildning

Verksamheten har påverkats negativt på flera olika sätt på grund av coronapandemin. Frånvaron bland personal, barn och elever har periodvis varit hög. Flera av barn- och ungdomsnämndens verksamheter har arbetat på distans och arbetsmiljön har påverkats negativt. Utvecklingsarbetet i syfte att utveckla undervisningen har under året anpassats till rådande omständigheter. I februari 2021 fattade barn- och

ungdomsnämnden beslut om en ny organisation för elever i behov av särskilt stöd och omfattande särskilt stöd. Den rekordstora byggnationen av skolor går enligt plan och verksamheterna öppnas till skolstarten augusti 2022.

Vård och omsorg

Inom individ och familjeomsorgsnämnden har året fortsatt präglats av coronapandemin och dess effekter på såväl kommuninvånare, medarbetare och arbetsmetoder. Inflödet har varit fortsatt högt avseende aktualiseringar och placeringar. Ett antal nya lagar har trätt i kraft under perioden. Kommunens PO-SOM grupp (Plan för psykiskt och socialt omhändertagande vid extraordinära och andra allvarliga händelser) har varit aktiverad under året med anledning av den nationella evakueringen av Afghanistan. Kommunledningen fattade under våren beslut om att nämnden skulle ta över ansvaret för rekvisering, styrning och administrering av stimulansmedlen från Uppdrag psykisk hälsa (UPH) via Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och Storstockholm (2 431 tkr). Kommundelen Valsta har inkluderats på polisens lista över utsatta områden som ett "riskområde".

Inom äldre- och omsorgsverksamheten har organisationsförändringar skett inom socialpsykiatri, daglig verksamhet och myndighetsenheten samt en ny dagverksamhet har öppnat. Numera ingår även hälso- och sjukvårdsorganisationen i äldreomsorgen. En översyn av individavtal har gjorts som bland annat har lett till att kraven på leverantörer har stärkts och att barnrättsperspektivet finns med i avtalen. Ett strukturerat patientsäkerhetsarbete i samarbete med Sveriges kommuner och regioner (SKR) har påbörjats i syfte att förtydliga patientsäkerhetsarbetet.

Finansiella risker och riskhantering

Finanspolicyen för Sigtuna kommun anger de övergripande principerna för finansverksamheten i kommunen och dess koncernbolag. Som huvudprincip gäller att det ska finnas en finanspolicy, för kommunen beslutad av kommunfullmäktige och för bolagen av deras respektive bolagsstyrelse. Denna ska utformas inom ramen för kommunens policy och enligt gällande ägardirektiv och avtal.

I respektive finanspolicy regleras bland annat hur finansiella risker (refinansierings-, likviditets-, ränte-, motparts- och valutarisk) ska hanteras och hur återrapportering skall genomföras. Av policyerna framgår att den genomsnittliga räntebindningen skall ligga mellan två till fyra år och att maximalt 50 procent skall förfalla inom ett år. Avseende kapitalbindning skall maximalt 50 procent av kapitalet förfalla inom ett år och den genomsnittliga kapitalbindningen bör inte understiga två år. Lån och placering får endast ske i svenska kronor och såväl upplåning som placering får endast ske mot institut som har en i finanspolicyen fastställd lägsta ratingnivå.

Koncernbolagens verksamheter - förvaltning och uthyrning av bostäder samt hantering av vatten, avlopp och renhållning - bedöms vara stabila. Efterfrågan på bostäder är fortfarande hög och bedöms så förbli de närmast kommande åren och de lagstadgade verksamheterna är självfinansierade.

Pensionsförpliktelser

Det totala pensionsåtagandet för koncernen uppgår per 2021-12-31 till 1 288 mnkr.

Merparten avser kommunen, vars totala belopp är 1 249 mnkr. Av detta har 473 mnkr belastat resultatet och redovisas som en skuld i balansräkningen. Resterande del, 776 mnkr, avser framtida åtaganden mot anställda som kommer att belasta resultatet i anslutning till att medlen utbetalas.

I enlighet med kommunfullmäktiges riktlinjer för förvaltning av pensionsmedel återlånas hela pensionsförpliktelsen.

Kommunen använder sig inte av vare sig pensionsstiftelse eller andra pensionsförsäkringar.

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Pensionsförpliktelse				
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	1 288	1249	1 249	1216
a) Avsättning inkl. särskild löneskatt	503	455	473	425
b) Ansvarförbindelse inkl. särskild löneskatt	785	795	776	791
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	-	-	-	-
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-	-	-	-
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)	1 288	1249	1 249	1216
Förvaltande pensionsmedel - marknadsvärde	-	-	-	-
Totalt pensionsförsäkringskapital	-	-	-	-
-varav överskottsmedel	-	-	-	-
Total kapital pensionsstiftelse	-	-	-	-
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	-	-	-	-
Summa förvaltade pensionsmedel	-	-	-	-
Finansiering	-	-	-	-
Återlånade medel	1 288	1249	1 249	1216
Konsolideringsgrad	0	0	0	0

Händelser av väsentlig betydelse

Sigtuna kommuns befolkning ökade med 736 personer under år 2021, vilket motsvarar 1,5 procent. Den sista december 2021 hade kommunen 50 273 invånare. Under år 2021 var antalet döda i kommunen åter nere på normala nivåer, efter en förhöjd dödlighet år 2020 till följd av covid-19. Samtidigt ökade antalet födda barn under år 2021. Det är fortsatt intresse för att planera och bygga bostäder och verksamheter. Under år 2021 byggdes 319 bostäder i kommunen. Beslutet om ändrade bullerområden runt Arlanda flygplats ökar också möjligheter till fler bostäder. Förslag till ny översiktsplan har arbetats fram under året och gick på granskning i december.

Stockholm är fortfarande en av de snabbast växande regionerna i Europa när det gäller tillväxt av befolkning och näringsliv vilket är positivt utifrån rådande lågkonjunktur och ökad arbetslöshet. Nedgången i flygverksamheten påverkar kommunens näringsliv, men inverkan är inte lika stor som vid pandemin inledning. Det förslag till riksintresseprecisering för Arlanda flygplats som Trafikverket skickade på remiss under hösten 2020 bedöms mycket positivt för kommunen. Restriktionerna för bostadsbyggnation till följd av bullerpåverkan från flyget föreslås minska. Det möjliggör att bygga bostäder i kollektivtrafikhäna områden såsom väster om Rosersbergs station och öster om Märsta station.

Framför allt inom logistik och handel har det varit en fortsatt tillväxt under året med ett högt intresse hos företag att etablera sig på olika ställen i kommunen. Etableringen av logistikbolaget DSV innebar med sina 71 000 kvadrat byggandet av den största logistikbyggnaden i Sverige 2021. Etableringen av Åhléns nya e-handelscentral stod redo i december 2021 och ytterligare ett halvt dussin större projekt inleddes under 2021. Sammanslaget innebär dessa satsningar cirka tusen arbetstillfällen i kommunen.

Under året har en betydande markaffär genomförts, då kommunens sålt ett större markområde i Västra Rosersberg för cirka 250 mnkr.

De totala nettoinvesteringarna i koncernen är 874 mnkr. Av dessa svarar kommunen för 432,2 mnkr, varav 298,2 mnkr avser pedagogisk verksamhet. Med detta avses förskolor och skolor.

AB SigtunaHems investeringar är 329 mnkr. Dessa avser både ny- och ombyggnader och nya värmesystem.

Sigtuna Vatten och Renhållning AB har investeringar på 83 mnkr. Dessa avser främst utbyggnad av VA-nät i bostadsområdet Sigtuna Stadsängar, uppförande av en ny återvinningscentral och förvärv av fyrfackskärl för avfallssortering.

Internationella engelska skolan startade i augusti 2021 en F-9 verksamhet för 500 elever i Sigtuna stadsängar. Raoul Wallenbergsskolorna AB startar verksamhet för cirka 140 förskolebarn i Sigtuna stadsängar under året. I februari 2021 fattade barn- och ungdomsnämnden beslut om en ny organisation för elever i behov av särskilt stöd och omfattande särskilt stöd. Den rekordstora byggnationen av skolor går enligt plan och verksamheterna öppnas till skolstarten augusti 2022.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Ansvarsstruktur

Inom Sigtuna kommun finns flera nivåer av politiskt styrande insatser - kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, nämnder samt styrelser för de kommunala bolagen.

Kommunfullmäktige med de demokratiskt folkvalda politikerna är det högsta beslutande och styrande organet. Kommunfullmäktige fastställer övergripande visioner, planer, mål och uppdrag för den kommunala koncernen. Detta görs i mål och budget samt i översiktsplan. Fullmäktige fastställer även reglementen, taxor och avgifter, ägardirektiv med mera. De tillsätter ledamöter i kommunstyrelsen, nämnder och bolagsstyrelser. Fullmäktige godkänner delårsrapporter och årsredovisning samt beslutar om ansvarsfrihet för styrelser och nämnder.

Kommunstyrelsen är det högsta verkställande organet i kommunen. Det innebär att de har det övergripande ansvaret för att kommunfullmäktiges beslut genomförs, följs upp och utvärderas. Styrelsen leder kommunens verksamhet och har det övergripande ansvaret för ekonomi och utveckling. De förbereder ärenden som ska beslutas av kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen ska också ha uppsikt över kommunalförbund som kommunen är medlem i. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för hela den kommunala koncernens utveckling och för hela kommunens ekonomi och verksamheter. Styrelsen ska arbeta utifrån ett koncernperspektiv vilket innefattar kommunen själv och dess bolag.

Nämnder och bolagsstyrelser ansvarar för att respektive verksamheter utvecklas, följer lagar och riktlinjer samt bidrar till att kommunfullmäktiges uppdrag verkställs och mål uppnås.

Struktur för styrning av den kommunala koncernen

I Sigtuna kommun utgår styrning och uppföljning utifrån mål för verksamheterna i den kommunala koncernen. För kommunens verksamheter sätts ekonomiska ramar och mål i samband med att Mål och Budget antas av kommunfullmäktige, sedan är det nämndernas/styrelserna som har ansvar för att verksamheterna uppnår målen.

För de kommunala bolagen upprättas ägardirektiv med mål för verksamheten som beslutas i kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige beslutar om mål för god ekonomisk hushållning, samt andra övergripande styrdokument och riktlinjer.

Koncernnivå	Struktur för styrning av Sigtuna kommunala koncern		
Finanseringsnivå	Skattefinansierad verksamhet	Avgiftsfinansierad verksamhet	Affärsdrivande verksamhet
Verksamhetsnivå	Vård- och omsorg	Bygglov	Fastigheter
	Barnomsorg	Kommunal renhållning	Renhållning
	Grundskola		Vatten och avlopp
	Gymnasie- och vuxenutbildning		Kommersiell avfallshantering
	Individ- och familjeomsorg		Övriga kommersiella verksamheter
	Kultur och fritid		
	Gata och park		
	Övriga skattefinansierade verksamheter		

Mål, budget och uppföljning inom den kommunala koncernen

Inom Sigtuna kommun utgår målstyrningen utifrån fyra målområden; *Stabil kommunal ekonomi, Bra kommunal service, Hållbar samhällsutveckling och Attraktiv arbetsgivare*. Syftet med dessa målområden är att kommunen ska kunna utvecklas mot den vision som kommunfullmäktige fastställt. För att tydliggöra ambitionsnivå och inriktning på målen samt för att skapa förutsättningar för uppföljning kompletteras målen med indikatorer. Strukturen för att formulera mål ska användas på alla nivåer från fullmäktige till den enskilda medarbetaren. Målen är väsentliga för utvärderingen av god ekonomisk hushållning.

Kommunen har inte antagit några koncerngemensamma mål 2021.

I ägardirektiven för AB SigtunaHem framgår att bolaget ska inom sitt verksamhetsområde arbeta för att säkerställa en ekonomisk, social och miljömässig hållbarhet.

Mål och budget följs upp tre gånger per år, genom två delårsrapporter och i årsredovisningen. Kommunfullmäktige fastställer årsredovisningen i april och beslutar då även om ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och nämndernas ledamöter.

Uppsiktsplikt och internkontroll

Kommunstyrelsen har inom ramen för uppsiktsplikten ett övergripande och samordnande ansvar för intern kontroll. Kommunstyrelsen ska driva det koncernövergripande internkontrollarbetet och följa upp att den interna kontrollen är ändamålsenlig, förutom den interna kontrollen av den egna verksamheten.

Alla nämnder och styrelser har i samband med inlämnande av verksamhetsberättelse 2021, lämnat in uppföljningsrapporter för intern kontroll. Rapporterna innehåller omdömen om den interna kontrollen, vilka särskilda granskningar och kontroller som genomförts samt utfallet av vidtagna åtgärder. Sammantaget har alla nämnder lämnat in uppföljningsrapporter enligt uppställt reglemente. Avvikelse som har upptäckts är delvis korrigerade.

Kommunstyrelsen har inte följt upp bolagens interna kontroll för 2021.

Ägardirektiv

Ägardirektiven fastställs av kommunfullmäktige. I ägardirektivet regleras bolagets ändamål, mål och riktlinjer, kommunstyrelsens uppsiktsplikt, ekonomiska förutsättningar, sociala förutsättningar och avgifter.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Utvärdering god ekonomisk hushållning

Kommunallagen reglerar kommunernas verksamhetsstyrning genom att det ställs krav på att det ska formuleras 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 2021-2023 fastställer kommunfullmäktige fyra mål som tillsammans täcker in dessa perspektiv i form av målområden. Det är ett finansiellt mål (Stabil kommunal ekonomi) och tre verksamhetsmål (Bra kommunal service, Hållbar samhällsutveckling och Attraktiv arbetsgivare).

Sammanfattningsvis bedöms utvecklingen inom de olika målen under 2021 ha utvecklats enligt följande:

- Målet stabil kommunal ekonomi bedöms ha uppnåtts.
- Måluppfyllelsen för målet bra kommunal service bedöms som delvis uppnått.
- Måluppfyllelsen för målet hållbar samhällsutveckling bedöms som delvis uppnått.
- Måluppfyllelsen för målet attraktiv arbetsgivare bedöms som uppnått.

Sammanfattande bedömning

Sammantaget bedöms kommunen delvis nå god ekonomisk hushållning utifrån de mål som kommunfullmäktige fastställt inför 2021. Det finns utmaningar kvar för att förbättra måluppfyllelsen inom bra kommunal service och leverera tjänster av hög kvalitet till låg kostnad samt i att stärka måluppfyllelsen för hållbarhetsmålet.

Stabil kommunal ekonomi

Måluppfyllelse

En god ekonomi är en förutsättning för goda resultat och hög måluppfyllelse. Inom målområdet *Stabil kommunal ekonomi* sätts ett finansiellt mål för att Sigtuna kommun som organisation ska kunna skapa utrymme för verksamhetsutveckling och investeringar.

Bedömning av måluppfyllelsen

För *stabil kommunal ekonomi* har sex indikatorer kring den övergripande kommunala ekonomin antagits i Mål och Budget 2021-2023. För samtliga indikatorer har målvärdet uppnåtts under året. Mot bakgrund av detta bedöms därför målet om en stabil kommunal ekonomi uppnås för 2021. Kommunens resultat är ett överskott på 383,4 mnkr vilket är ett överskott på 324,6 mnkr mot budgeterat resultat. Stora delar av överskottet förklaras dels av ökade skatteintäkter samt statsbidrag samt exploateringsintäkter. Sigtunas ekonomiska resultat för året bedöms utifrån detta som starkt.

Analys av måluppfyllelsen

Indikatorn "Årets resultat ska uppgå till 2,0 procent av skatter och statsbidrag (exklusive exploateringsvinster)". Sigtuna kommun eftersträvar en god ekonomisk hushållning där målsättningen är att resultatet exklusive engångsintäkter successivt ska öka för att från och med år 2021 årligen uppgå till över 2 procent av periodens skatteintäkter och statsbidrag. Utfallet av årets resultat exklusive exploateringsvinster 2021 uppgår till 5,5 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Det är en förbättring med 0,5 procentenheter jämfört mot föregående år. Indikatorns målvärde är uppnått.

Indikatorn "Engångsintäkter ska endast i undantagsfall användas för att täcka underskott i driften". Kommunens sammantagna resultat uppgår till 383,4 mnkr. Av det redovisade resultatet är drygt 217,5 mnkr intäkter av engångskaraktär. Indikatorn har därmed uppnåtts.

Indikatorn "Marknadsmässig avkastning ska avkrävas alla kommunala bolag när så anses möjligt". För 2021 bedöms det helägda bostadsbolaget AB SigtunaHem lämna marknadsmässig avkastning. Bolaget har lämnat förväntad utdelning och indikatorn bedöms därmed ha uppnåtts.

Indikatorn "Självfinansieringsgraden av genomförda investeringar". Självfinansieringsgraden (kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar) avseende investeringar visar i vilken utsträckning dessa finansieras med egna medel. Låg självfinansieringsgrad ger behov av extern finansiering i form av ökad upplåning. Självfinansieringsgraden för året är på 84 procent. Av investeringar utgörs huvuddelen av investeringar i kärnverksamheter som skolor och förskolor. Målvärdet var 65 procent och indikatorn bedöms därmed som uppnådd.

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 ökat till 38,7 i bokslut 2021 vilket kan jämföras med målvärdet om 35,6. Indikatorn bedöms därmed ha uppnåtts.

Indikatorn "Skattesats" ligger kvar på 20,00 procent under året, vilket är det samma som målvärdet.

	Utfall				Målvärde
	2018	2019	2020	2021	2021
Årets resultat ska uppgå till 2,0 procent av skatter och statsbidrag (exkl. exploateringsvinster) (%)	-0,2	0,9	5,0	5,5	2,0

	Utfall				Målvärde
	2018	2019	2020	2021	2021
Engångsintäkter ska endast i undantagsfall användas för att täcka underskott i driften	Ej uppfyllt	Uppfyllt	Uppfyllt	Uppfyllt	Uppfyllt

	Utfall				Målvärde
	2018	2019	2020	2021	2021
Marknadsmässig avkastning ska avkrävas alla kommunala bolag när så anses möjligt	Uppfyllt	Uppfyllt	Uppfyllt	Uppfyllt	Uppfyllt

	Utfall				Målvärde
	2018	2019	2020	2021	2021
Självfinansieringsgrad av genomförda investeringar (%)	47,7	97,1	156,8	83,8	65,0

	Utfall				Målvärde
	2018	2019	2020	2021	2021
Soliditet (%)	28,7	28,1	31,0	38,7	35,6

	Utfall				Målvärde	Jämförelse 2021	
	2018	2019	2020	2021	2021	Riket	Länet
Skattesats till kommunen (%)	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,71	18,40

Nämndernas bedömning av måluppfyllelsen

Nämnd	Måluppfyllelse	Kommentar
Barn- och ungdomsnämnden	Uppnått	Nämnden visar på överskott vilket bland annat beror på missvisning av volymen.
Individ- och familjeomsorgsnämnden	Uppnått	Nämnden har en ekonomi i balans. Strategiska insatser har genomförts för att effektivisera verksamheten.
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	Uppnått	Nämnden redovisar ett överskott för 2021. Fyllnadsgraden på gymnasiet har ökat vilket påverkar det ekonomiska resultatet positivt.
Äldre- och omsorgsnämnden	Uppnått	Ekonomi har utvecklats positivt under året. Strategiska insatser har genomförts för nå en ekonomi i balans.
Kommunstyrelsen	Delvis uppnått	Vissa indikatorer har utvecklats positivt och andra mindre gynnsamt. Prognossäkerheten behöver förbättras. Kostnaderna har ökat för bland annat klottersanering och livsmedel.
Bygg- och miljönämnden	Delvis uppnått	Några indikatorer har utvecklats i positiv riktning. Under året har ett strategiskt arbete genomförts för att minska antal bygglovsärenden som får reducerad avgift.
Kultur- och fritidsnämnden	Ej uppnått	Nämnden har ett mindre underskott för året. Kostnadseffektiviserande åtgärder har genomförts för att minska underskottet.

Kommunen ska tillhandahålla tjänster av hög kvalitet till lägsta möjliga kostnad

Måluppfyllelse

Inom området *Bra kommunal service* sätts ett kvalitets- och effektivitetsmål. Sigtuna kommun ska ständigt sträva efter att på ett effektivt sätt tillhandahålla högkvalitativa tjänster i hela den kommunalt finansierade verksamheten oavsett utförare. Fokus i denna utveckling och uppföljning ligger på slutmötet med invånaren. Kommunfullmäktiges målsättning är att de kommunala kärnverksamheterna på sikt ska nå en stabil nivå där kommunen kontinuerligt tillhör de 50 bästa landet.

Bedömning av måluppfyllelsen

Sammantaget med nämndernas målbedömningar görs bedömningen att målet delvis har uppnåtts. Det återstår en del utmaningar innan Sigtuna kommun genomgående tillhör landets 50 bästa kommuner gällande leverans av tjänster till hög kvalitet och låg kostnad i alla verksamheter.

Analys av måluppfyllelse

Sammantaget visar kostnadsindikatorerna en huvudsakligen positiv kostnadsutveckling för kommunens verksamheter. De indikatorer som mäter kvaliteten i våra verksamheter har inte haft samma positiva utveckling. Socialstyrelsens äldreomsorgsundersökning "Så tycker de äldre om äldreomsorgen" är förse- nad varför det saknas utfall på dessa indikatorer vilket påverkar bedömningen.

Sigtuna kommuns serviceresor

Under 2020 har det beslutats om ett Servicekoncept för Sigtuna kommun som ett steg mot visionen att vara den mest attraktiva kommunen att bo, leva och verka i. Kommunen har som mål att i högre utsträckning än idag agera som en serviceorganisation.

Under 2021 har alla förvaltningar implementerat servicekonceptet och arbetat fram servicelöften, enligt Mål och Budget 2021-2023. Servicelöftena har publicerats på den externa webben där invånarna kan ta del av dem och ska följas upp i förvaltningarna. Serviceresan ska vara en del av den ordinarie verksamheten, en naturlig del av alla medarbetares vardag och en del av Sigtuna kommuns kultur.

Förskola

Andelen vårdnadshavare som upplever att deras barn känner sig trygga i förskolan har minskat något men det uppsatta målvärdet uppnås.

Sigtuna kommuns kostnader per inskrivet barn är högre än det uppsatta målvärdet men lägre i jämförelse med riket men högre än länet. Sigstuna kommun placerar sig på plats 129 av 290 inrapporterade kommuner.

Nettokostnadsavvikelsen för 2020 visar på en negativ utveckling men det uppsatta målvärdet uppnås. Sigstuna kommun placerar sig på plats 34 i rangordningen av 290 inrapporterade kommuner vilket är bättre än det uppsatta målvärdet.

	Utfall				Målvärde
	2018	2019	2020	2021	2021
Andel vårdnadshavare som upplever att deras barn känner sig tryggt i förskolan, kommun förskola, andel (%)	88	89	93	92	90

Källa: Egen NKI-mätning bland vårdnadshavare.

	Utfall				Målvärde	Median 2020	
	2017	2018	2019	2020	2020	Riket	Länet
Kostnad förskola, kr/ inskrivet barn	148 031	152 383	148 980	154 440	151 960	155 584	151 274
Rangordning, plats i landet	154	163	89	129	87		

Källa: SCB genom Kolada. Höga värden (kostnader) motsvarar höga rangordningstal. 287 inrapporterade kommuner år 2020.

	Utfall				Målvärde	Median 2020	
	2017	2018	2019	2020	2020	Riket	Länet
Nettokostnadsavvikelse förskola inkl. öppen förskola, (%)	-3,0	-6,6	-14,5	-12,2	-7,1	-1,0	-10,5
Rangordning, plats i landet	86	61	26	34	54		

Källa: SKR genom Kolada. Höga värden (kostnader) motsvarar höga rangordningstal. 290 inrapporterade kommuner år 2020. Noteras bör att från och med 2019 beräknas kostnadsavvikelse på ett nytt sätt på grund av förändringar i kostnadsutjämnigen. Det påverkar jämförbarheten med tidigare år.

Grundskola

Andelen elever åk 9 som är behöriga till yrkesprogram i hemkommun har ökat men når inte det uppsatta målvärdena. I jämförelse med riket har Sigstuna kommun ett bättre resultat men sämre än länet. Kommunen placerar sig på plats 125 i rangordningen av 290 inrapporterade kommuner. I de kommunala skolorna är det färre elever som är behöriga till yrkesprogram jämfört med föregående år. Det placerar kommunen på plats 194 i rangordningen av 290 inrapporterade kommuner. Resultatet är lägre än för både riket och länet.

Kostnaderna för den kommunala grundskolan följer den fortsatt ökande trend som också kan noteras för hela riket. Sigstuna kommun placerade sig på plats 196 i rangordningen av 290 inrapporterade kommuner vilket innebär att målvärdet inte uppnåddes. Kommunens kostnader 2020 per elev var högre än både Stockholms län och riket.

Kostnaderna för elever grundskolan F-9 hemkommun ökade under 2020 och det uppsatta målvärdet har inte uppnåtts. Sigstuna kommun placerade sig på plats 121 i rangordningen av 290 inrapporterade kommuner. Kommunens kostnader var lägre än riket men högre än Stockholms län.

Nettokostnadsavvikelsen visade samtidigt att Sigstuna kommuns kostnader 2020 var lägre utifrån de förutsättningar som råder men utvecklingen nådde inte det förväntade målvärdet. Sigstuna kommun placerade sig bland de 50 bästa kommunerna i landet.

	Utfall				Mål- värde	Median 2021	
	2018	2019	2020	2021	2021	Riket	Länet
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	88,0	87,8	81,2	85,9	89,0	85,0	90,7
Rangordning, plats i landet	84	68	110	125	67		

Källa: Kolada genom Skolverket och SCB. Högre värden motsvarar bättre rangordningstal.

	Utfall				Mål- värde	Median 2021	
	2018	2019	2020	2021	2021	Riket	Länet
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor (%)	85,0	85,3	87,2	81,0	89,0	83,9	88,7
Rangordning, plats i landet	98	81	111	194	55		

Källa: Kolada genom Skolverket och SCB. Högre värden motsvarar bättre rangordningstal.

	Utfall				Mål- värde	Median 2020	
	2017	2018	2019	2020	2020	Riket	Länet
Kostnad kommunal grundskola åk 1-9, kr/ elev	109 727	114 608	117 072	124 035	120 584	119 282	118 891
Rangordning, plats i landet	151	162	154	196	150		

Källa: SKR genom Kolada. Höga värden (kostnader) motsvarar höga rangordningstal. 290 inrapporterade kommuner år 2020.

	Utfall				Mål- värde	Median 2020	
	2017	2018	2019	2020	2020	Riket	Länet
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	105 175	107 597	109 936	114 567	112 025	117 315	107 663
Rangordning, plats i landet	122	100	95	121	95		

Källa: SKR genom Kolada. Höga värden (kostnader) motsvarar höga rangordningstal. 290 inrapporterade kommuner år 2020. Hemkommun är den kommun som personen är bosatt i.

	Utfall				Mål- värde	Median 2020	
	2017	2018	2019	2020	2020	Riket	Länet
Nettokostnadsavvikelse grundskola inklusive förskoleklass, (%)	-5,9	-8,8	-8,7	-6,6	-9,3	1,4	-7,1
Rangordning, plats i landet	44	16	20	33	13		

Källa: SKR genom Kolada. Avvikelse i procent mellan nettokostnad och referenskostnad för grundskola inkl. förskoleklass, kr/inv. Nettokostnad är bruttokostnad minus bruttotäkt. Höga värden (nettokostnadsavvikelse) motsvarar höga rangordningstal. 290 inrapporterade kommuner år 2020. Noteras bör att från och med 2019 beräknas kostnadsavvikelse på ett nytt sätt på grund av förändringar i kostnadsutjämnings. Det påverkar jämförbarheten med tidigare år.

Fritidshem

Enligt kommunens egna Nöjd Kund Index (NKI-undersökning) är både elever och vårdnadshavare mer nöjda med fritidshemmen än tidigare år. De uppsatta målvärdena uppnås.

Kostnaderna för inskrivet barn i fritidshem har minskat sedan föregående år och är lägre än det uppsatta målvärdet. I jämförelse med både riket och länet har Sigtuna kommun högre kostnader per barn inom fritidshemsverksamheten. Sigtuna kommun placerar sig på plats 169 i rangordningen av 290 inrapporterade kommuner.

	Utfall				Mål- värde
	2018	2019	2020	2021	2021
NKI elever	72	65	65	74	68

Källa: Egen NKI-mätning bland elever och vårdnadshavare.

	Utfall				Målvärde
	2018	2019	2020	2021	2021
NKI föräldrar	65	65	68	70	68

Källa: Egen NKI-mätning bland elever och vårdnadshavare.

	Utfall				Målvärde	Median 2020	
	2017	2018	2019	2020	2020	Riket	Länet
Kostnad fritidshem, kr/inskrivet barn	41 785	47 107	43 614	41 154	45 000	39 826	37 628
Rangordning, plats i landet	210	252	211	169	210		

Källa: SKR genom Kolada. Höga värden (kostnader) motsvarar höga rangordningstal. 290 inrapporterade kommuner 2020.

Gymnasieskolan

Andelen elever med gymnasieexamen inom 3 år har ökat oavsett skolform. Den största ökningen finns hos elever som valt att studera på gymnasium utanför hemkommun. Trots den positiva utvecklingen uppnås inte de uppsatta målvärdena. För elever med gymnasieexamen inom 3 år (hemkommun) placerar sig kommunen på plats 129 av 290 inrapporterande kommuner. För elever med gymnasieexamen inom 3 år (kommunala skolor) placerar sig kommunen på plats 130 i rangordningen av 199 inrapporterade kommuner.

Kostnaderna (kronor/elev, hemkommun) har minskat mellan 2019 och 2020. Målvärdena har uppnåtts. Sigtuna kommuns kostnader var lägre än mediankostnaden för både riket och länet. Det placerar kommunen på plats 30 i rangordningen av 290 inrapporterade kommuner.

Kostnaderna (kronor/elev, kommunal gymnasieskola) har ökat mellan 2019 och 2020 och därmed uppnås inte målvärdena. Sigtunas kommuns kostnader är lägre än mediankostnaden för riket men högre än länsmedianen. Kommunen placeras sig på plats 97 i rangordningen av 218 inrapporterade kommuner.

Nettokostnadsavvikelsen visar att kostnaderna är lägre än förväntat. Nettokostnadsavvikelsen är 2020 lägre än medianen för både länet och riket. Sigtuna kommun placeras sig även 2020 bland de 50 främsta kommunerna.

	Utfall				Målvärde	Median 2021	
	2018	2019	2020	2021	2021	Riket	Länet
Gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun, andel (%)	58,6	62,5	61,6	68,8	67,0	67,9	70,5
Rangordning, plats i landet	242	203	205	129	122		

Källa: SCB genom Kolada. Goda resultat motsvarar låga rangordningstal. 290 inrapporterade kommuner år 2021.

	Utfall				Målvärde	Median 2021	
	2018	2019	2020	2021	2021	Riket	Länet
Gymnasieelever med examen inom 3 år från kommunala skolor, andel (%)	54,8	58,3	56,7	59,8	64,0	63,4	62,0
Rangordning, plats i landet	148	130	132	130	90		

Källa: SCB genom Kolada. Goda resultat motsvarar låga rangordningstal. 199 inrapporterade kommuner år 2021.

	Utfall				Mål- värde	Median 2020	
	2017	2018	2019	2020	2020	Riket	Länet
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	115 746	115 474	116 087	115 054	118 409	134 941	115 758
Rangordning, plats i landet	68	45	41	30	41		

Källa: SCB genom Kolada. Höga värden (resultat) motsvarar höga rangordningstal. 290 inrapporterade kommuner 2020.

	Utfall				Mål- värde	Median 2020	
	2017	2018	2019	2020	2020	Riket	Länet
Kostnad kommunal gymnasieskola, kr/ elev	131 791	134 595	131 482	137 758	131 700	142 592	124 431
Rangordning, plats i landet	110	131	85	97	80		

Källa: SCB genom Kolada. Höga värden (kostnader) motsvarar höga rangordningstal. 218 inrapporterade kommuner år 2020. Dock har kommuner med en lägre kostnad än 20 000 kr/elev exkluderats samtliga jämförda år i syfte att öka jämförbarheten. 2019 innebar det en minskning med 33 kommuner.

	Utfall				Mål- värde	Median 2020	
	2017	2018	2019	2020	2020	Riket	Länet
Nettokostnadsavvikelse gymnasieskola, (%)	-0,8	-6,7	-8,2	-8,4	-8,2	2,0	-7,8
Rangordning, plats i landet	122	45	36	43	35		

Källa: SKR genom Kolada. Avvikelse i procent mellan nettokostnad och referenskostnad för gymnasieskolan, kr/inv. Höga värden (nettokostnadsavvikelse) motsvarar höga rangordningstal. 290 inrapporterade kommuner år 2020. Noteras bör att från och med 2019 beräknas kostnadsavvikelse på ett nytt sätt på grund av förändringar i kostnadsutjämnigen. Det påverkar jämförbarheten med tidigare år.

Vuxenutbildning

Sigtuna kommun hade 2020 fler elever inom gymnasial vuxenutbildning som har slutfört kurs än tidigare år. Resultatet är bättre än riket och placerar kommunen på plats 46 i rangordningen och är därmed bland de 50 bästa kommunerna i Sverige.

Nettokostnaden för den gymnasiala vuxenutbildningen per invånare är lägre än förväntat och de uppsatta målvärdena uppnås. Sigtuna kommuns kostnader var lägre än mediankostnaderna för både riket och länet. Sigtuna kommun placerar sig på plats 92 i rangordningen av 290 inrapporterade kommuner.

	Utfall				Mål- värde	Median	
	2017	2018	2019	2020	2020	Riket	Länet
Kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning som vid årets slut slutfört kurs, andel (%)	79,6	77,0	76,8	79,1	77,5	70,8	80,0
Rangordning, plats i landet	53	91	77	46	72		

Källa: Skolverket och SCB genom Kolada.

	Utfall				Mål- värde	Median 2020	
	2017	2018	2019	2020	2020	Riket	Länet
Nettokostnad gymnasial vuxenutbildning, kr/inv.	362	276	232	176	207	240	185
Rangordning, plats i landet	230	161	127	92	108		

Källa: Kolada. Höga värden (resultat) motsvarar låga rangordningstal. Höga kostnader/inv. motsvarar höga rangordningstal. 290 inrapporterade kommuner 2020.

Individ- och familjeomsorg

Andelen brukare som är nöjda med stödet från kommunens individ- och familjeomsorg har ökat. Sigtuna kommun placerar sig ibland de 50 bästa kommunerna i Sverige och målvärdena är uppnådda. Resultatet är bättre än riket och ligger på samma nivå som länet.

Kostnaderna för individ- och familjeomsorg per invånare (kronor/invånare) har ökat något under 2020 jämfört med föregående år, trots det uppnås målvärdena. Jämfört med riket hade Sigtuna kommun en lägre kostnad per invånare men kommunens kostnader var högre än länsmedianen.

Nettokostnadsavvikelsen förbättrades jämfört med 2019 och är bättre än de uppsatta målvärdena Sigtuna kommun placerar sig därmed bland de 50 bästa kommunerna.

	Utfall				Målvärde 2021	Median 2021	
	2018	2019	2020	2021		Riket	Länet
Brukare som är nöjda med stöd från kommunen totalt - helhetssyn (individ- och familjeomsorg), andel (%)	85	70	81	86	83	87	86
Rangordning, plats i landet	68	123	85	45	80		

Källa: SKR:s undersökning om brukarnas uppfattning om kvalitet inom individ- och familjeomsorg. Goda resultat motsvarar låga rangordningsstal. 100 inrapporterade kommuner i landet år 2021.

	Utfall				Målvärde 2020	Median 2020	
	2017	2018	2019	2020		Riket	Länet
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/invånare	4 421	4 190	4 242	4 506	4 543	4 535	3 967
Rangordning, plats i landet	189	145	125	143	140		

Källa: SCB genom Kolada. Höga värden (kostnader) motsvarar höga rangordningsstal. 290 inrapporterade kommuner år 2020.

	Utfall				Målvärde 2020	Median 2020	
	2017	2018	2019	2020		Riket	Länet
Nettokostnadsavvikelse, individ- och familjeomsorg, (%)	1,9	-13,6	-19,0	-17,4	-5,0	5,1	-8,5
Rangordning, plats i landet	111	46	44	41	60		

Källa: SKR genom Kolada. Avvikelse i procent mellan nettokostnad och referenskostnad för individ- och familjeomsorg, kr/inv. Höga värden (nettokostnadsavvikelse) motsvarar höga rangordningsstal. 290 inrapporterade kommuner år 2020. Noteras bör att från och med 2019 beräknas kostnadsavvikelse på ett nytt sätt på grund av förändringar i kostnadsutjämningsen. Det påverkar jämförbarheten med tidigare år.

Äldreomsorg

På grund av förseningar hos Socialstyrelsen i genomförande av brukarundersökningen "Så tycker de äldre om äldreomsorgen" så kan inget resultat för 2021 redovisas.

Kostnaden per brukare som har hemtjänst är högre än förväntat. I jämförelse med riket har Sigtuna kommun en lägre kostnad men högre än länsmedianen. I rangordning så placerar sig kommunen på plats 106 av 279 inrapporterade kommuner.

Sigtuna kommun följer den trend som funnits de senaste åren i Sverige med ökade kostnader per brukare som bor på särskilt boende. Sigtuna kommun har en högre kostnad per brukare än både riks- och länsmedianen, vilket medför att målvärdena inte uppnås.

Kostnaderna för äldreomsorgen per invånare (65 år och äldre) är högre än förväntat och de uppsatta målvärdena uppnås inte. I jämförelse med både riket och länet har kommunen en högre kostnad för äldreomsorgen per invånare.

Nettokostnadsavvikelsen 2020 når inte det uppsatta målvärdet men är bättre än riket men något högre än länsmedianen. Det placerar kommunen på plats 35 i rangordningen av 290 inrapporterade kommuner.

	Utfall				Mål- värde	Median 2021	
	2018	2019	2020	2021	2021	Riket	Länet
Brukare som är nöjda med kommunens hemtjänst inom äldreomsorgen, andel (%)	84	74	65	Analyseras i delår 2, 2022	80		
Rangordning, plats i landet	263	286	281		280		

Källa: Socialstyrelsen genom Kolada. Höga värden (resultat) motsvarar låga rangordningstal. 290 inrapporterade kommuner i landet år 2020. Socialstyrelsen har meddelat förseningar för denna undersökning under 2021.

	Utfall				Mål- värde	Median 2021	
	2018	2019	2020	2021	2021	Riket	Länet
Brukare som är nöjda med särskilt boende inom äldreomsorgen, andel (%)	79	74	77	Analyseras i delår 2, 2022	80		
Rangordning, plats i landet	196	245	219		182		

Källa: Socialstyrelsen genom Kolada. Höga värden (resultat) motsvarar låga rangordningstal. 290 inrapporterade kommuner i landet år 2020. Socialstyrelsen har meddelat förseningar för denna undersökning under 2021.

	Utfall				Mål- värde	Median 2020	
	2017	2018	2019	2020	2020	Riket	Länet
Kostnad äldreomsorg, kr/ hemtjänstagare	227 596	260 544	237 247	307 347	241 992	331 028	229 268
Rangordning, plats i landet	85	119	78	106	73		

Källa: SCB genom Kolada. Höga värden (kostnader) motsvarar höga rangordningstal. 279 inrapporterade kommuner år 2019. Förändring av nyckeltalet alla brukare som har trygghetslarm, matdistribution, avlösning eller ledsagningen har exkluderats.

	Utfall				Målvärde	Median 2020	
	2017	2018	2019	2020	2020	Riket	Länet
Kostnad särskilt boende kr/ brukare	1 099 933	980 600	1 009 712	1 084 347	1 029 906	983 284	975 502
Rangordning, plats i landet	253	194	181	193	170		

Källa: SCB genom Kolada. Höga värden (kostnader) motsvarar höga rangordningstal. 270 inrapporterade kommuner år 2020.

	Utfall				Mål- värde	Median 2020	
	2017	2018	2019	2020	2020	Riket	Länet
Kostnad äldreomsorg, kr/ invånare 65 år och äldre	51 748	54 199	54 445	57 493	56 078	36 669	35 174
Rangordning, plats i landet	32	39	38	52	35		

Källa: SCB genom Kolada. Höga värden (kostnader) motsvarar höga rangordningstal. 290 inrapporterade kommuner år 2020.

	Utfall				Mål- värde	Median 2020	
	2017	2018	2019	2020	2020	Riket	Länet
Kostnad särskilt boende, kr/ invånare 65 år och äldre	36 656	35 393	36 433	39 095	37 526	36 669	35 174
Rangordning, plats i landet	186	150	169	184	145		

Källa: SCB genom Kolada. Höga värden (kostnader) motsvarar höga rangordningstal. 290 inrapporterade kommuner år 2020.

	Utfall				Mål- värde	Median 2020	
	2017	2018	2019	2020	2020	Riket	Länet
Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg, (%)	-10,2	-10,9	-12,3	-11,0	-12,3	2,1	-11,3
Rangordning, plats i landet	34	26	27	35	26		

Källa: SKR genom Kolada. Avvikelse i procent mellan nettokostnad och referenskostnad för äldreomsorg, kr/inv. Höga värden (nettokostnadsavvikelser) motsvarar höga rangordningstal. 290 inrapporterade kommuner år 2020. Noteras bör att från och med 2019 beräknas kostnadsavvikelse på ett nytt sätt på grund av förändringar i kostnads-utjämnningen. Det påverkar jämförbarheten med tidigare år.

Omsorg om funktionsnedsatta

Brukarbedömningarna inom gruppbofastad LSS och daglig verksamhet LSS har utvecklats positivt. Båda indikatorerna uppnår de uppsatta målvärdena. I jämförelse med både riket och länet så har Sigtuna kommun ett bättre resultat. Sigtuna kommun återfinns bland de 50 bästa kommunerna i landet.

Nettokostnadsavvikelsen är högre än förväntat och når inte de uppsatta målvärdena. Sigtuna kommun har en högre nettokostnadsavvikelse än både riket och länet. Det placerar kommunen på plats 248 av 290 inrapporterade kommuner.

	Utfall				Mål- värde	Median 2021	
	2018	2019	2020	2021	2021	Riket	Länet
Brukarbedömning gruppbofastad LSS - Brukaren får den hjälp hen vill ha, andel (%)	77	79	81	83	83	81	82
Rangordning, plats i landet	77	84	75	71	50		

Källa: SKR:s undersökning om brukarnas uppfattning om kvalitet inom verksamheter för personer med funktionsnedsättning. Höga värden (resultat) motsvarar låga rangordningstal. 174 inrapporterade kommuner år 2021.

	Utfall				Mål- värde	Median 2021	
	2018	2019	2020	2021	2021	Riket	Länet
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får den hjälp hen vill ha, andel (%)	90	95	95	97	95	86	86
Rangordning, plats i landet	25	6	10	5	6		

Källa: SKR:s undersökning om brukarnas uppfattning om kvalitet inom verksamheter för personer med funktionsnedsättning. Höga värden (resultat) motsvarar låga rangordningstal. 143 inrapporterade kommuner år 2021. Utfallet kommer senare under året och redovisas i årsredovisningen.

	Utfall				Mål- värde	Median 2020	
	2017	2018	2019	2020	2020	Riket	Län
Nettokostnadsavvikelse LSS, (%)	6,0	5,3	5,0	6,4	4,0	-1,2	4,0
Rangordning, plats i landet	258	236	241	248	230		

Källa: SKR genom Kolada. Avvikelse i procent mellan nettokostnad och referenskostnad för LSS, kr/inv. Höga värden (nettokostnadsavvikelser) motsvarar höga rangordningstal. 290 inrapporterade kommuner 2020.

Nämndernas bedömning av måluppfyllelsen

Nämnd	Måluppfyllelse	Kommentar
Individ- och familjeomsorgsnämnden	Uppnått	Goda resultat i brukarundersökningarna och de strategiska insatserna har genomförts enligt plan.
Kultur- och fritidsnämnden	Uppnått	De restriktioner som funnits i samhället har haft stor påverkan på nämndens verksamheter. Under året har det genomförts ett omställningsarbete för att kunna erbjuda aktiviteter till invånarna på säkert sätt.
Äldre- och omsorgsnämnden	Uppnått	Utfallet på indikatorerna har varit positiva. Flera strategiska insatser har genomförts och under året har samtliga äldreboenden blivit kvalitetscertifierade.
Barn- och ungdomsnämnden	Delvis uppnått	Kvalitetsscanningen inom förskolan har ett något sämre resultat än tidigare. Elevresultatet i åk 9 har försämrats något jämfört med tidigare år.
Bygg- och miljönämnden	Delvis uppnått	Coronapandemin har delvis påverkat nämndens arbete med tillsyner som inte kunnat genomföras som planerat under året. För några indikatorer har utfallet varit positivt.
Kommunstyrelsen	Delvis uppnått	Indikatorerna har utvecklats positivt men de har inte uppnått målvärdena. Några av de strategiska insatserna har inte kunnat genomföras som planerat.
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	Delvis uppnått	Den höga arbetslösheten har påverkat målbedömningen. Under året har flera strategiska insatser genomförts för att få fler invånare in i studier eller i arbete.

Våra verksamheter bidrar till en hållbar utveckling av Sigtuna kommun

Måluppfyllelse

För *Hållbar samhällsutveckling* sätts ett mål som avser Sigtuna kommuns bidrag till övergripande samhällsutveckling inom vårt geografiska område. Det är satt utifrån tre hållbarhetsperspektiv, miljömässigt, socialt och ekonomiskt. Dessa perspektiv ska prägla all kommunal verksamhet och finnas med som viktiga delar i all samhällsplanering. Det gemensamma målet fastställs genom hela organisationen.

Bedömning av måluppfyllelsen

Den sammanvägda måluppfyllelsen för 2021 är att målet delvis är uppnått. Det saknas utfall på några indikatorer vilket påverkar bedömningen av målet. Det finns fortfarande en osäkerhet på hur pandemin har påverkat den sociala och ekonomiska hållbarheten då bland annat långtidsarbetslösheten har fortsatt att öka under året.

Analys av måluppfyllelsen

Inom detta mål sker analysen av måluppfyllelse under de tre hållbarhetsperspektiv som Sigtuna kommun arbetar inom, det vill säga miljömässig, social och ekonomisk hållbarhet.

Miljömässig hållbarhet

Befolkning i kollektivtrafikhöga lägen ökade under 2019 och det uppsatta målvärdet har uppnåtts. Sigtuna kommun har en större andel av befolkningen som bor i kollektivtrafikhöga område än riket men färre än länet.

Resultatet för "Indikatorn invånarnas syn på klimat och miljöfrågor, andel positiva (%)" är inte möjligt att ta fram. Av de sju nya frågorna om klimat och miljöfrågor i medborgarundersökningen 2021 så återfinns Sigtuna kommun inom intervallet 50 procent som fått positiva svar på tre av frågorna. Sigtuna har fler som svarat positivt på frågor avseende information om vad invånarna kan göra för att påverka klimat och miljö än övriga kommuner. För frågorna som avser hämtning av hushållsavfall och utbudet av platser för förpackningsåtervinning så är resultatet något sämre.

Under 2020 minskade mängden insamlat matavfall jämfört med tidigare år. Den främsta orsaken är nedgången i besöksnäringen på grund av de restriktioner som funnits i samband med coronapandemin.

				Mål- värde	Median 2019	
	2017	2018	2019	2019	Riket	Länet
Befolkning i kollektivtrafikhöga läge, andel (%)	89,0	90,6	91,5	90,8	68,2	92,0

Källa: SCB Statistiskdatabas. Andel befolkning i det geografiska området som har en trafikerad hållplats inom 500 meter från sin folkbokföringsadress. Uppgifterna publiceras med eftersläpning.

	Utfall				Mål- värde	Median 2021	
	2018	2019	2020	2021	2021	Riket	Länet
Invånarnas syn på klimat och miljöfrågor, andel positiva (%) *	-	-	-				

Medborgarundersökningen har förändrats vilket medfört att det är svårt att få fram ett resultat för dessa indikatorer. Indikatorerna kommer att ses över till delårsrapport 1, 2022. I medborgarundersökningen 2021 deltog 161 kommuner.

	Utfall				Målvärde	Median 2020	
	2017	2018	2019	2020	2020	Riket	Länet
Insamlat matavfall som går till biologisk återvinning inkl. hemkompostering, andel (%)	45	49	44	40 *	52	49	34

Källa: Anfall Sverige samt Kolada är källa för riket och länet, presenteras med årlig eftersläpning. 258 inrapporterande kommuner. *Uppgift för Sigtuna kommun saknas i Kolada för 2020, uppgifterna i tabellen kommer från Sigtuna Vatten och Anfall.

Social hållbarhet

Resultatet för indikatorn "Invånarnas syn på tryggheten i samhället, andel positiva (%)" kan inte tas fram eftersom Statistiska Centralbyrån (SCB) har ändrat frågeställningarna i medborgarundersökning. Frågorna från 2021 och framöver är indelade i frågeområden och det finns inget samlat resultat för frågorna om Trygghet. Frågeområdet Trygghet bestod av 21 frågor och på 19 av dessa frågor hade Sigtuna ett sämre resultat än många av de övriga deltagande kommuner.

Ohälsotalet har sjunkit i kommunen varje år sedan 2018. Det har det gjort även i riket och i länet. Sigtuna kommun har ett högre ohälsotal än Stockholms län men ett lägre ohälsotal än riket.

Ginikoefficienten används för att redovisa ojämlikhet i inkomstfördelningen. Efter ett antal års nedgång steg utfallet något för Sigtuna kommun 2019 (det vill säga inkomstskillnaderna ökade). Utfallet är högre än för riket samt något högre än länsmedianen vilket tyder på en större ojämlikhet i Sigtuna kommun.

	Utfall				Mål- värde	Median 2021	
	2018	2019	2020	2021	2021	Riket	Länet
Invånarnas syn på tryggheten i samhället, andel positiva (%) *	-	-	-				

Medborgarundersökningen har förändrats vilket medfört att det är svårt att få fram ett resultat för dessa indikatorer. Dessa indikatorer kommer att ses över till delårsrapport 1, 2022. I medborgarundersökningen deltog 161 kommuner.

	Utfall				Mål- värde	Median 2021	
	2018	2019	2020	2021	2021	Riket	Länet
Ohälsotal	22,6	21,6	21,1	19,6	21,5	22,0	17,3

Källa: Kolada. Ersättningar som ingår i ohälsotal är sjukpenning, arbetsskadesjukpenning, rehabiliteringspenning, aktivitets- och sjukersättning från socialförsäkringen. 290 inrapporterade kommuner 2021.

	Utfall			Målvärde	Median 2019	
	2017	2018	2019	2019	Riket	Länet
Ginikoefficient, index	0,414	0,410	0,417	0,410	0,366	0,413

Ginikoefficient på 0 visar att alla har exakt lika stora tillgångar (förvärsinkomst) medan 1 visar total ojämlikhet. Senare data än för 2019 finns inte.

Ekonomisk hållbarhet

Sveriges kommuner och regioners (SKR) kvalitetsmätning av kommunernas myndighetsutövning och service bland företagare visar på en ökad nöjdhet i hela Sverige. Resultaten rapporteras släpande. Sigtuna kommuns nöjdhetsindex (NKI-index) ökade med sex enheter till 77 mellan åren 2019 och 2020. I jämförelse med både riket och länet har Sigtuna kommun ett högre NKI-resultat. Det uppsatta målvärdet har uppnåtts.

Arbetslösheten började sjunka från april 2021 efter den kraftiga ökningen coronapandemin orsakade. När den totala arbetslösheten minskade, fortsatte antalet långtidsarbetslösa (utan arbete mer än 6 månader) att öka. De som varit arbetslösa kortast tid fick arbete först. I Sigtuna kommun började gruppen som varit arbetslös mer än 6 månader minska under hösten 2021, men antalet personer som varit arbetslösa mer än 12 månader fortsatte öka. Långtidsarbetslösheten, 12 månader eller mer, har ökat mer i Sigtuna kommun än i riket under 2021.

Sigtuna kommuns befolkning fortsätter att öka och har gjort det de senaste åren. Under en tvåårsperiod har kommunen ökat med 1 309 invånare. En bidragande orsak är att det har byggts flera bostäder. Under 2021 växte kommunens befolkning med 1,5 procent, vilket motsvarar 736 personer och nådde upp till 50 273 invånare.

	Utfall			Målvärde	Median 2020	
	2018	2019	2020	2020	Riket	Länet
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI (Index 1-100)	72	71	77	72	74	75

Källa: SKR genom Kolada. 180 kommuner deltog i NKI-undersökningen 2020.

	Utfall				Målvärde	Median 2021	
	2018	2019	2020	2021	2021	Riket	Länet
Långtidsarbetslöshet 16-64 år, årsmedelvärde, andel (%) av registerbaserad arbetskraft	3,9	4,5	5,3	7,2	6,1	4,5	4,0

Källa: Kolada genom Arbetsförmedlingen. 290 kommuner ingick i undersökningen 2021.

	Utfall				Målvärde	Jämförelse 2021	
	2018	2019	2020	2021	2021	Riket	Länet
Befolkningsutveckling (%)	2,1	1,7	1,2	1,5	1,2	0,7	1,0

Källa: SCB, avser befolkning 31 december respektive år.

Nämndernas bedömning av måluppfyllelsen

Nämnd	Måluppfyllelse	Kommentar
Barn- och ungdomsnämnden	Uppfyllt	De flesta av indikatorerna har haft en positiv utveckling. Nämnden arbetar aktivt med Agenda 2030 och med hållbarhetsfrågor i sina verksamheter.
Individ- och familjeomsorgsnämnden	Uppfyllt	Utfallet på indikatorerna har varit positivt. Nämnden arbetar främst med social hållbarhet inom sina kärnverksamheter.
Kommunstyrelsen	Uppfyllt	Bedömningen baserar sig på arbetet med Agenda 2030 och genomförandet av de strategiska insatserna.
Kultur- och fritidsnämnden	Uppfyllt	Utfallet på indikatorerna har varit positivt. Nämnden bidrar till en hållbar utveckling genom sitt arbete med Agenda 2030 och Samhällsbyggnadslyftet.
Bygg- och miljönämnden	Delvis uppfyllt	Nämnden bidrar främst till miljömässig hållbarhet genom olika tillsyner. Tillsynsarbetet har inte kunnat genomföras enligt plan på grund av de restriktioner som funnits i samband med coronapandemin.
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	Delvis uppfyllt	Nämnden arbetar främst med social och ekonomisk hållbarhet i sina kärnverksamheter. Andelen elever som fick gymnasieexamen ökade. Bedömningen har påverkats av den höga arbetslösheten och osäkerheten kring hur arbetsmarknaden utvecklar sig.
Äldre- och omsorgsnämnden	Ej uppfyllt	Indikatorer som ingår i Äldreomsorgsundersökningen saknar utfall för året. Arbetet med de strategiska insatserna har delvis försvårats på grund av den påverkan coronapandemin har haft på verksamheterna.

Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare

Måluppfyllelse

Målet för *Attraktiv arbetsgivare* säkerställer att Sigtuna kommun möter utmaningarna i att vara en attraktiv arbetsgivare på arbetsmarknaden. En aktiv förändringskultur och engagerande miljö med medarbetare som kan och vill vara medskapande gör hela organisationen till drivare och bärare av kommunens utveckling. Det gemensamma målet gäller genom hela organisationen.

Bedömning av måluppfyllelsen

Mot bakgrund av tillgängliga indikatorer och nämndernas målbedömningar görs bedömningen att målet har uppnåtts. Bedömningen grundar sig på att resultaten på indikatorerna har utvecklats i positiv riktning och att Hållbart medarbetarindex har förbättrats.

Analys av måluppfyllelsen

Hållbart Medarbetarengagemang (HME) resultatet har ökat jämfört med tidigare år. I medarbetarundersökningen har samtliga frågor fått samma resultat som för 2020 eller förbättrats.

Sjukfrånvaron har minskat betydligt i jämförelse med 2020 trots den pågående pandemin. Det beror främst på vaccineringar mot Covid-19 samt att många medarbetare har arbetat på distans.

Personalomsättningen har minskat jämfört med 2020 och är bättre än förväntat. Att medarbetarna i högre grad, som medarbetarundersökningen visar, uppskattar kommunen som arbetsgivare bedöms som en trolig orsak till den lägre personalrörligheten. Medarbetarna är i högre grad stolta över att arbeta i kommunen.

	Utfall				Målvärde
	2018	2019	2020	2021	2021
Medarbetare som är stolta att arbeta i Sigtuna kommun, andel positiva svar (%)		69	77	79	80

Källa: Egen beräkning och Sigtuna kommuns medarbetarundersökning.

	Utfall				Målvärde
	2018	2019	2020	2021	2021
Hållbart medarbetarengagemang (HME)	77	77	79	81	82

Källa: Egen beräkning och Sigtuna kommuns medarbetarundersökning.

	Utfall			Senast utfall	Målvärde
	2018	2019	2020	2021	2021
Sjukfrånvaro, total %	7,9	7,6	9,1	7,3	7,0

	Utfall			Senast utfall	Målvärde
	2018	2019	2020	2021	2021
Personalomsättning, andel totalt (%)	14,7	14,3	15,6	10,3	12,5

	Utfall				Målvärde
	2018	2019	2020	2021	2021
Medarbetare som har förtroende för sin närmaste chef, andel totalt (%)	82	-	75	77	80

Källa: Egen beräkning och Sigtuna kommuns medarbetarundersökning.

Nämndernas bedömning av måluppfyllelsen

Nämnd	Måluppfyllelse	Kommentar
Kommunstyrelsen	Uppfyllt	Utvecklingen av indikatorerna har varit positiv och sjukfrånvaron har varit låg.
Individ- och familjeomsorgsnämnden	Uppfyllt	Arbetet med det strategiska arbetet har genomförts som planerat. HME-indexet är bättre än förväntat och övriga indikatorer har utvecklats positivt.
Kultur- och fritidsnämnden	Uppfyllt	Sjukfrånvaron och personalomsättningen har varit låg under året. HME-indexet är något sämre än förväntat. Arbetet med de strategiska insatserna har genomförts som planerat.
Äldre- och omsorgsnämnden	Uppfyllt	HME-indexet har ökat inom nämndens verksamheter. Sjukfrånvaron har minskat under året.
Barn- och ungdomsnämnden	Delvis uppfyllt	HME-resultaten har fortsatt att utvecklas i rätt riktning. Arbetsmiljön har delvis påverkats av coronapandemin. Sjukfrånvaron har minskat i jämförelse med föregående år.
Bygg- och miljönämnden	Delvis uppfyllt	Sjukfrånvaron har varit på en hög nivå i början av året för att sedan succesivt minska. HME-resultaten var något sämre än förväntat men det är svårt att jämföra med tidigare år då nämnden är ny från och med 2021. HME-indexet är bättre än förväntat och övriga indikatorer har utvecklats positivt.
Utbildnings- och omsorgsnämnden	Delvis uppfyllt	Sjukfrånvaron har varit låg under året. HME-resultaten har försämrats något jämfört med föregående år.

Resultat och ekonomisk ställning

Resultatutveckling

Koncernen

Årets resultat för koncernen uppgår 471,5 (2020 255,5) mnkr. Av detta utgör AB SigtunaHems resultat 89,4 mnkr och Sigtuna Vatten och Renhållning 5,0 mnkr. Dessa resultat är före koncernelimineringar.

Resultaträkningen visar den totala omfattningen på koncernens verksamheter. Intäkterna uppgår till 1 752,4 mnkr och kostnaderna till kostnaderna till 3 888,9 mnkr.

Tillgångarna enligt balansräkningen är 8 814 mnkr.

Vid årets slut uppgår koncernens eget kapital, efter elimineringar, till 2 592,5 mnkr. Av detta utgör AB SigtunaHems del 1 088,0 mnkr och Sigtuna Vatten och Renhållnings del 19,4 mnkr.

De jämförelsevis höga resultaten i såväl kommunen som AB SigtunaHem har, trots betydande investeringar, bidragit till att koncernens samlade långfristiga skulder har kunna bibehållas på samma nivå som föregående år. Den långfristiga låneskulden uppgår vid utgången av året till 4 635 mnkr.

Koncernens soliditet uppgår vid årets slut till 29 procent, vilket är en ökning med tre procentenheter sedan föregående årsskifte.

Koncernredovisningen visar att den ekonomiska ställningen liksom resultatutvecklingen är betryggande. Detta gäller såväl kommunen som bolagen.

Kommunens ekonomi beskrivs utförligare nedan.

Kommunen

Årets resultat

Årets resultat uppgår till 383,4 mnkr, vilket är 203,1 mnkr högre än föregående års resultat på 180,3 mnkr.

Av årets resultat utgör 217,5 mnkr nettointäkter avseende den del av exploateringsverksamheten som tillförs resultaträkningen. Motsvarande belopp föregående år var 38,1 mnkr.

Resultatet exklusive exploateringsresultatet är högre i förhållande till föregående år. Det överstiger också den för året fastställda budgeten om 58,8 mnkr med 107,1 mnkr exklusive exploateringsresultatet.

Intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter, inklusive resultat från exploateringsverksamheten och realisationsvinster, uppgår till 1 045,6 mnkr (577,0 mnkr), vilket är en ökning med 468,6 mnkr jämfört med föregående år. Av dessa är 452,2 mnkr intäkter som avser exploatering. Vilket kan jämföras mot föregående år då motsvarande siffra var 38,1 mnkr. Intäktsutvecklingen har i huvudsak påverkats av den pågående coronapandemin i form av statliga bidrag med 21,8 mnkr och hittas främst inom äldre- och omsorgsverksamhet samt skola och förskola. Övriga ökningar av intäkter kan konstateras för granskningsavgifter, personalomkostnadsintäkter samt elevintäkter från andra kommuner.

Verksamhetens kostnader har ökat med 383,6 mnkr (115,3 mnkr) mellan 2020 och 2021 vilket motsvarar en kostnadsökning på 3,7 procent. Av de totala kostnaderna utgör personalkostnader inklusive kostnader för pensioner nästan 49 procent jämfört mot föregående år då motsvarande siffra var 56 procent. Förändringen förklaras främst av att under 2020 övergick hemtjänstverksamhet till fristående aktörer samt att ett arbete genomförts inom barn- och ungdomsnämnden för de enheter där barnunderlaget minskat på grund av att fristående aktörer etablerat sig i kommunen.

Kostnaden för personal har ökat med 6,0 mnkr jämfört mot föregående år. Anledningen till den lilla ökningen är dels att antalet årsarbetare minskat med 18 stycken samt vakanser. Förändringen förklaras också av helårseffekt för övergång av hemtjänst till fristående aktör. Vidare har framförallt för- och grundskolor på grund av minskat antal barn och elever minskat sin personal under hösten för att nå en budget i balans. Pensionskostnaderna uppgår till 177,7 mnkr vilket är en minskning sedan föregående år med 0,3 mnkr. Det kan noteras att den del av framtida pensionskostnader som utgör värdesäkring av

tidigare intjänade pensionsförmåner redovisas som en finansiell kostnad. Till år 2022 kommer kostnaderna för pensioner att öka på grund av förändring av pensionsavtalen.

Lämnade bidrag har ökat med 5,5 miljoner till 81,0 mnkr. Dels har behovet av ekonomiskt bistånd ökat med 1,1 miljon jämfört mot föregående år till följd av ökad arbetslöshet på grund av coronapandemin. Bidrag till företag har ökat från 1,3 mnkr till 6,2 mnkr beroende på att hemtjänstföretagen har fått ta del av statliga bidrag för äldreomsorgslyftet, digitalisering, omvårdnads samt kompetenslyftet, för att säkerställa god vård samt merkostnader för coronapandemin.

Köp av huvudverksamhet har ökat med 79,1 mnkr. Detta beror framförallt på dels ökade kostnader för placeringar av barn och unga inom individ och familjeomsorgsnämndens verksamheter, ersättning till fristående förskolor och grundskolor som etablerat sig i kommunen, behov av mer vuxenutbildning under året på grund av högre arbetslöshet, hemtjänsten övergick under första halvåret 2020 till fristående aktörer och 2021 var första året som effekten blev på helårsbasis.

Inhyrda lokaler minskar med 7,0 mnkr bland annat på grund av uppsägning av paviljonger inom barn- och ungdomsnämndens verksamheter. Anledningen till uppsägning av paviljonger är dels färdiga ombyggnationer samt minskat behov av kommunala skolplatser på grund av att fristående aktörer inkommit till kommunen. Kostnaderna för inköp av material och tjänster har ökat med 31,2 mnkr från 252,7 mnkr till 283,8 mnkr. Detta beror främst på att kommunen i samband med bokslutet har reserverat 26,6 mnkr på grund av en juridisk process som ännu inte avslutats.

Avskrivningar

Planenliga avskrivningar (inklusive nedskrivningar) har belastat resultatet med 226 mnkr. Dessa har genomförts enligt antagna regler.

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar 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. 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 Redovisningsprinciper not 1.

Skatteintäkter och statsbidrag

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

Ar	Skatter	Statsbidrag/utjämning	Ökning
2017	1 965,0	462,8	163,6
2018	2 038,1	470,2	80,5
2019	2 119,1	532,0	142,8
2020	2 140,5	725,7	215,1
2021	2 286,9	728,3	149,0

I tabellen nedan visas skatteunderlagets årliga tillväxt under åren 2017-2021.

De senaste fem åren har Sigtuna kommun haft en något kraftigare tillväxt av skatteunderlaget än riket. Den skillnad som finns regleras i systemet för inkomstutjämningen. Skatteunderlagets slutliga tillväxt 2021 blir känt först i december 2022. Procentsatsen nedan för riket avser prognos i december 2020.

Ar	Sigtuna	Riket
2016	5,17 %	4,95 %
2017	6,96 %	4,02 %
2018	3,93 %	3,72 %
2019	3,53 %	3,40 %
2020	2,10 %	2,10 %
2021	4,57 %*	4,60 %*

* Prognos

Vid beräkningen av skatteintäkterna har liknande beräkningsmodell som tidigare använts. Modellen är uppbyggd av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och är gemensam för hela kommunsektorn.

Kommunalskatteintäkterna 2021 ökade med 81,9 mnkr (21,4 mnkr) till 2 222,4 mnkr. Skattesatsen var 20,00 procent, vilket är oförändrat mot 2020. Skattesatsen för Region Stockholm var 12,08, vilket ger en sammantagen skattesats på 32,08 procent.

Statsbidragen, inklusive utjämningsarna, uppgick till netto 792,7 mnkr (725,7), således en ökning med 67,0 mnkr.

Statsbidrags- och utjämningsbidragen består av flera delar. Dessa är inkomstutjämningsbidrag 409,8 mnkr, kostnadsutjämningsbidrag 115,8 mnkr, regleringsbidrag 146,8 mnkr, LSS-utjämningsavgift (minus) 22,4 mnkr. Beloppet inkluderar också dels en särskild kommunal fastighetsavgift på 77,3 mnkr och dels statsbidrag i form av engångsbidrag på 1,0 mnkr.

Om skatteintäkterna och statsbidragen, inklusive utjämningsarna, läggs samman var ökningen 149,0 mnkr (215,1 mnkr) från föregående år.

Jämfört med budgeten är det totalt 75,1 mnkr högre utfall. Skatteintäkterna var 16,3 mnkr högre än budgeterat medan statsbidragen och utjämningarna var 58,8 mnkr högre än budgeterat.

Det högre utfallet avseende skatteintäkterna var primärt orsakat av pandemin. Pandemin och dess konsekvenser är också förklaringen till högre statsbidrag än budgeterat.

Finansiella intäkter och kostnader

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

Finansiella intäkter uppgår till 18,8 mnkr, vilket är en ökning från föregående år med 3,2 mnkr. Ökningen beror på ökade borgensavgift från kommunens bostadsbolag AB SigtunaHem. Borgensavgifter baseras på det belopp som kommunen lämnat borgen som säkerhet för bolagets upptagna lån. Den borgensavgift som uttagits under 2021 uppgår till 0,35 procent.

De finansiella kostnaderna uppgår till 18,8 mnkr, vilket är en ökning med 0,8 mnkr från föregående år. Minskningen avser framförallt finansiell kostnad (värdesäkring).

Exploateringsverksamhet

Av det totala årets resultat för kommunen utgörs 217,5 mnkr av nettointäkter från exploateringsverksamheten. Av detta avser 132,0 mnkr (38,1 mnkr) nettot av markförsäljningar. Hänvisning sker till avsnitt om exploatering.

Eget kapital

Förändringen av det egna kapitalet motsvaras av årets resultat, vilket är 383,4 mnkr. Därefter uppgår det sammantagna kapitalet till 1 553,6 mnkr.

Under 2021 har inga resurser från resultatutjämningsreserv, fond för omstruktureringsåtgärder eller avseende kompetensutvecklingsfond och socialinvesteringsfond utnyttjats. Vid utgången av år 2021 ingår i det egna kapitalet avsatta resurser för omstruktureringsåtgärder 107 mnkr, kompetens/utvecklingsfond och social investeringsfonden 11,4 mnkr samt resultatutjämningsreserven 25 mnkr.

Låneskuld

Kommunens upptagna lån uppgår per den 31 december 2021 till 1 371,2, mnkr vilket är en minskning sedan föregående årsskifte med 100 mnkr. Främsta orsaken till skuldminskningen härleds till en positiv utveckling av rörelsekapitalet där bland annat årets resultat ingår. Beviljad checkräkningskredit på 106 mnkr har ej utnyttjats.

Pensionsskuld

Under året har kommunkoncernens pensionsskuld ökat med 30 mnkr och är den 31 december 2021 503 mnkr.

Soliditet

Soliditeten beskriver den långsiktiga betalningsförmågan och visar hur stor andel av tillgångarna som finansierats med eget kapital. Under 2021 har kommunens soliditet ökat från 31,0 procent till 38,7 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.

Panter och Ansvarsförbindelser

Totala borgensåtaganden uppgår till 1 094,2 mnkr vilket är en ökning med 291,8 mnkr sedan föregående årsskifte. Ökningen avser främst AB SigtunaHem (306 mnkr). Behovet av nya borgenslån i bolagen orsakas främst av respektive bolags investeringsnivå.

Pensionsrättigheter intjänade före 1998, inklusive särskild löneskatt, uppgår till 775,5 mnkr.

Leasingåtaganden för framför allt verksamhetslokaler men också maskiner och inventarier uppgår till nominellt 1 018 mnkr.

Intäkter och kostnader

Kommunen	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens in- täkter (mnkr)	1 045,6	577	538	567	577
- Förändring (%)	81,2	7,1	-5,0	-1,7	-8,1
Varav exploaterings- sintäkter	452,2	38	5	21	29
Varav riktade bi- drag	280,8	259	235	267	270
Verksamhetens kostnader ink. av- skrivningar (mnkr)	3682,5	3265	3123	3058	3001
- Förändring (%)	5,8	4,5	2,2	1,9	4,0
Varav pensions- kostnader	177,7	178	159	153	128
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	3015,2	2866	2651	2508	2428
- Förändring (%)	5,2	8,1	5,7	3,3	7,2
Varav generella statsbidrag och ut- jämning	728,3	726	532	470	463
Finansnetto	5,1	2,1	-0,8	-1,2	-1,9
- förändring (%)	142	-	-	-	-

Budgetföljsamhet

Totalt redovisar *kommunstyrelsen* ett överskott mot budget om 180,1 mnkr. Kommunstyrelsen har, efter budgetregleringar, en årsbudget netto på 427,7 mnkr. Under året har 247,6 mnkr förbrukats. Huvuddelen av överskottet 144,5 mnkr tkr avser exploateringsvinster som redovisas på särskild verksamhet, se tabellen nedan.

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsens verksamheter redovisar ett överskott jämfört med budget om 2,2 mnkr till följd av att pandemin inneburit färre möten samt reseersättningar och därmed har kostnaden för arvoden minskat.

Kommunledningskontoret redovisar ett överskott om 6,2 mnkr till följd av vakanser samt att projektet Samhällsbyggnadslyftet kom igång först under hösten och pandemin påverkade aktiviteter för Agenda 2030 samt BID (Samverkan Trygga Sigtuna).

Teknik och servicekontoret redovisar ett överskott på 13,7 mnkr till följd av vakanta tjänster kopplade till utemiljö samt fordon- och kamerabevakning.

Samhällsbyggnadskontoret redovisar ett resultat i balans med budget.

Särskild verksamhet redovisar ett överskott på 63,1 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget om 144,5 mnkr. Anledningen är exploateringsvinster.

Räddningstjänsten har ett utfall något under budget och redovisar ett överskott på 0,2 mnkr vid årets slut.

Kommunen har totalt avsatt 13,4 mnkr för *oförutsedda kostnader*. Dessa medel har inte behövts under året.

Ekonomiska resultatet för *barn- och ungdomsnämnden* uppgick till 1 152,9 mnkr vilket är 16,6 mnkr lägre än budgeterat netto, 1169,5 mnkr. Volymerna har överlag varit lägre än budgeterat samtidigt. Totalt har nämnden ökat sina utbetalningar jämför mot år 2020 för stöd till fristående skolor och förskolor med 37,0 mnkr. Den kommunala driften redovisar ett underskott av sin verksamhet främst beroende på minskat barn och elevunderlag. Detta har kompenseras främst av minskade kostnader för personal samt lokaler för att anpassa befintlig verksamhet till minskat barn- och elevantal.

Individ- och familjeomsorgsnämnden har ett nettoutfall för året med 162,9 mnkr vilket innebär ett underskott gentemot budget med 0,7 mnkr. Underskottet finns främst inom placeringsverksamheten och gäller främst placeringar av barn och unga. Coronapandemin har medfört en förhöjd risk för våld i nära relation, barn som bevittnar våld och ökat missbruk. Denna ökning av placeringar började under 2020 men har fortsatt under 2021 och är en av orsakerna till att köp av huvudverksamhet ökat mellan åren.

Nämnden har arbetat på att minska behovet av externa familjehem till förmån för egna familjehem.

Kultur- och fritidsnämndens verksamheter har ett underskott på 0,5 mnkr vilket beror på minskade intäkter till följd av coronapandemin samt ökade elkostnader. Genom besparingar av kostnader för till exempel personal har underskottet minskats.

Överskottet på 8,1 mnkr inom *bygg- och miljönämnden* beror främst på ökade intäkter inom bygglov, lägre behov av bostadsanpassning än budgeterat, samt att personalkostnaderna har varit låga till följd av vakanser i början av året.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden redovisar för året ett resultat i form av ett överskott om 12,6 mnkr. Överskottet beror till störst del på verksamhetsområdet gymnasieskola där budgeterat pris per elev är högre än faktiskt utfall. Ekonomiskt bistånd redovisar ett överskott mot budget på grund av ökade kostnader för ekonomiskt bistånd i kombination med lägre kostnader för arbetsmarknadsinsatser än budgeterat. Trots att behovet har varit lägre än budgeterat så kan kostnaden för ekonomiskt bistånd och vuxenutbildning jämföras mot föregående år ökat med 1,1 mnkr för ekonomiskt bistånd samt 8,0 mnkr för köp av vuxenutbildning.

Äldreomsorgsnämnden redovisar ett överskott om 23,6 mnkr. Överskottet beror främst på färre externt köpta LSS- och SÄBO-placeringar samt behov av hemtjänst än budgeterat. Nämnden har också erhållit statsbidrag för ökade kostnader på grund av coronapandemin. Köp av huvudverksamhet har ökat jämfört mot 2020 eftersom helårseffekten av att hemtjänsten övergick till fristående aktör finns med år 2021. Dock har budgeterade volymer av behov av hemtjänst varit betydligt högre än det faktiska behovet vilket är en effekt av coronapandemin. Övergången har också påverkat personalkostnaderna jämfört mot 2020 eftersom stor del av personalen övergick till fristående aktör.

Familjerättsnämnden är gemensam för Sollentuna, Upplands Väsby och Sigtuna. Familjerättsnämnden redovisar ett underskott för Sigtuna kommuns del om 0,3 mnkr. Det negativa resultatet beror på att antalet vårdnadsutredningar till följd av coronapandemin är högt. Detta har generat högre kostnader än budgeterat till följd av kostnader för inhyrd personal samt ökade tolkkostnader.

Överförmyndarnämnden redovisar ett resultat i balans.

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, utjämningsssystem, 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 %	14 200
Löneförändring, +/- 1 %	15 200
Heltidstjänster, +/- 10 st	6 000
Generella statsbidrag för riket, +/- 500 mkr	2 400
Förändring utdebitering, +/- 1 kr	111 100
Förändrat skatteunderlag, +/- 1 %	115 700
Förändrad befolkning, + 100 st *	9 100
Förändrad befolkning, -100 st*	-5 800
Bruttokostnadsförändring, +/- 1 %	31 300
Generell prisökning, +/- 1 %	14 000
Försörjningsstödsförändring, +/- 10 %	3 225

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

Balanskravsresultat

Enligt kommunallagens ska en utredning avseende ett så kallat balanskrav upprättas.

Balanskravet innebär att intäkterna ska uppgå till minst samma nivå som kostnaderna. I det fall kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren.

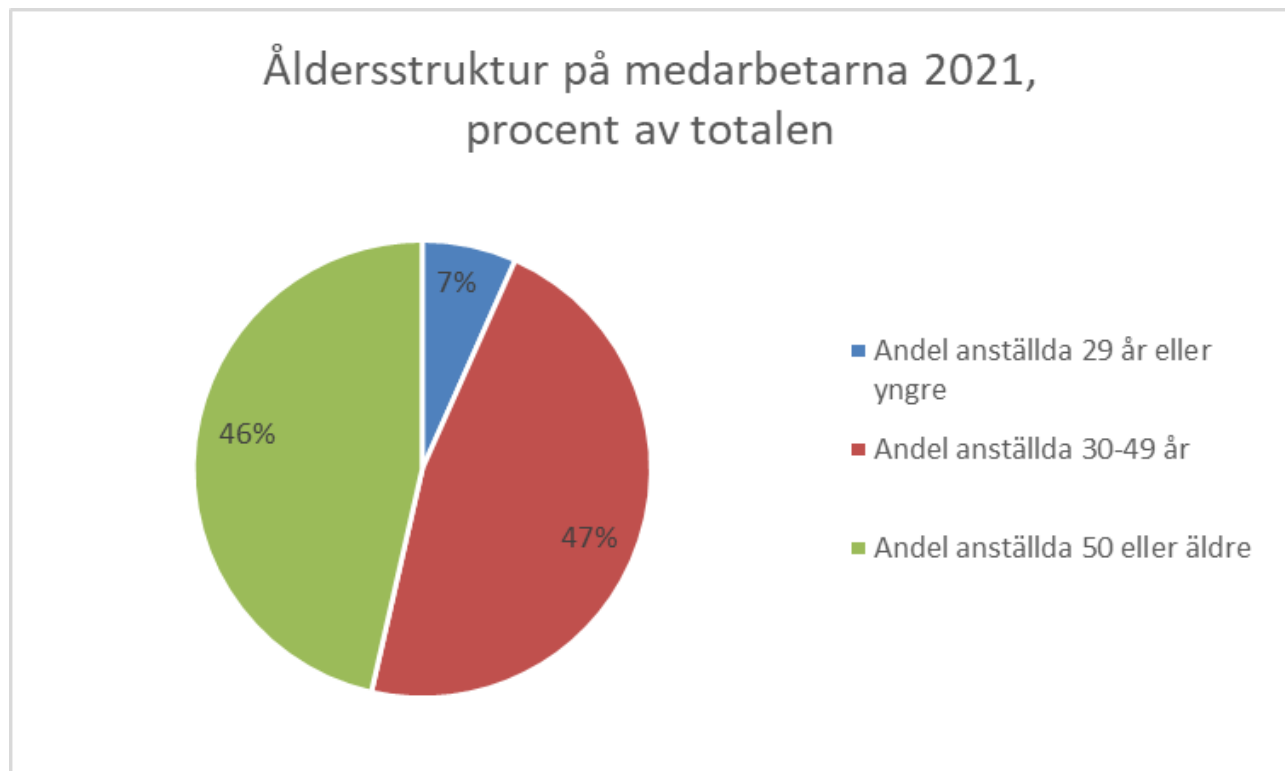
När hänsyn tagits till realisationsvinster slutar årets balanskravsresultat på 165,9 mnkr och med det uppfylls balanskravsresultatet. Under året har således inte resultatutjämningsreserven (25,0 mnkr) tagits i anspråk.

Vidare finns inom det egna kapitalet medel för omstruktureringsåtgärder (107,0 mnkr) och för kompetensutveckling och social investeringsåtgärder (11,4 mnkr). Inte heller dessa har tagits i anspråk under året.

Balanskravsutredning	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	383,4	180,3	41,5
- samtliga realisationsvinster	217,5	0	0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balansjusteringar	165,9	180,3	41,5
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserven	0	0	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
Årets balanskravsresultat	165,9	180,3	41,5

Väsentliga personalförhållanden

Antal medarbetare och anställningsformer i kommunen



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
2021	Kvinnor	121	929	951	2 001
	Män	47	253	219	519
	Totalt	168	1 182	1 170	2 520
2020	Kvinnor	120	948	932	2 000
	Män	44	240	215	499
	Totalt	164	1 188	1 148	2 500

Antalet tillsvidareanställda har ökat inom Sigtuna kommun med 20 medarbetare mellan 2020- 2021. Den största ökningen återfinns inom kvinnor 50 år och äldre samt män 30-49 år.

Andelen yngre medarbetare (-29) fortsätter att öka även om ökning är liten mellan 2020-2021.

Könsfördelningen är identisk jämfört med föregående år, 79 procent kvinnor och 21 procent män.

Antal årsarbetare i den kommunala koncernen

År	Kön	Koncernen			Kommunen		
		Antal anställda	Årsarbetare	Könsfördelning anställda	Antal anställda	Årsarbetare	Könsfördelning anställda
2021	Kvinnor	2 292	2 165	77 %	2 255	2 132	79 %
	Män	677	650	23 %	615	588	21 %
	Summa	2 969	2 815	100 %	2 870	2 720	100 %
2020	Kvinnor	2 308	2 161	77 %	2 288	2 151	79 %
	Män	681	613	23 %	617	587	21 %
	Summa	2 989	2 774	100 %	2 905	2 738	100 %
2019	Kvinnor	2 366	2 205	78 %	2 330	2 198	79 %
	Män	666	598	22 %	602	578	21 %
	Summa	3 032	2 803	100 %	2 932	2 776	100 %

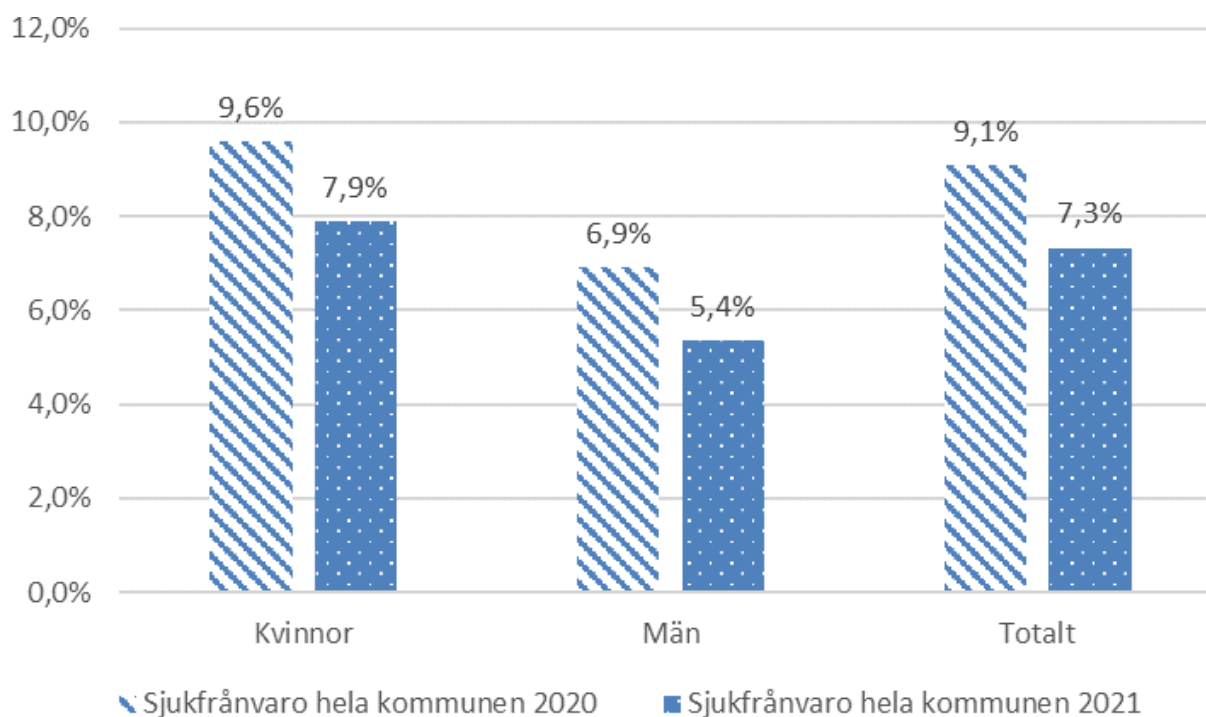
Antal anställda och årsarbetare utgörs här av månadsavlönade, tillsvidareanställda och visstidsanställda. Totalt har antalet årsarbetare i kommunen minskat med 18 stycken. För koncernen är minskningen 41 årsarbetare.

Analys

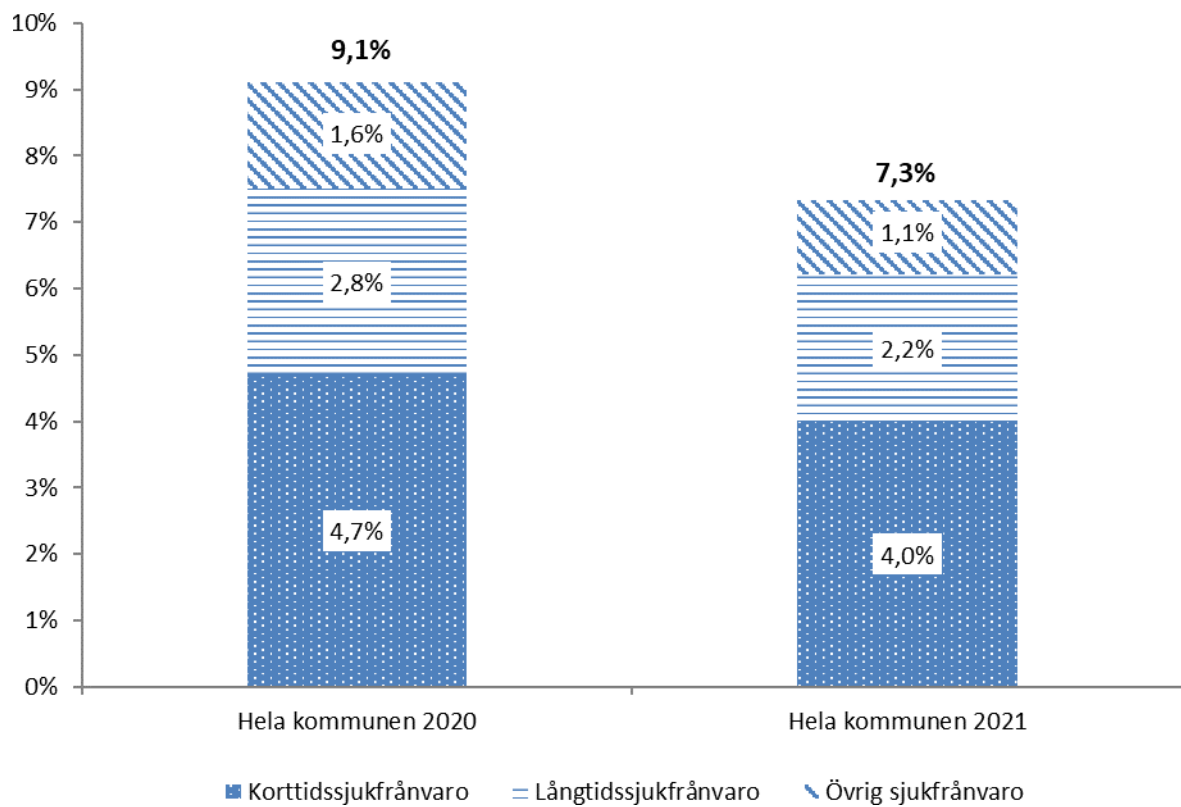
Inom kommunen är huvuddelen av de anställda kvinnor, 77 procent. Vilket även påverkar den ojämna könsfördelningen inom koncernen. Den ojämna könsfördelningen inom kommunen beror främst på att många som arbetar inom vård och omsorg samt skolverksamhet är kvinnor. Inom de kommunala bolagen arbetar fler män än kvinnor. Kvinnorna arbetar mestadels med administrativt arbete och männen mer med operativt arbete.

Sjukfrånvaro

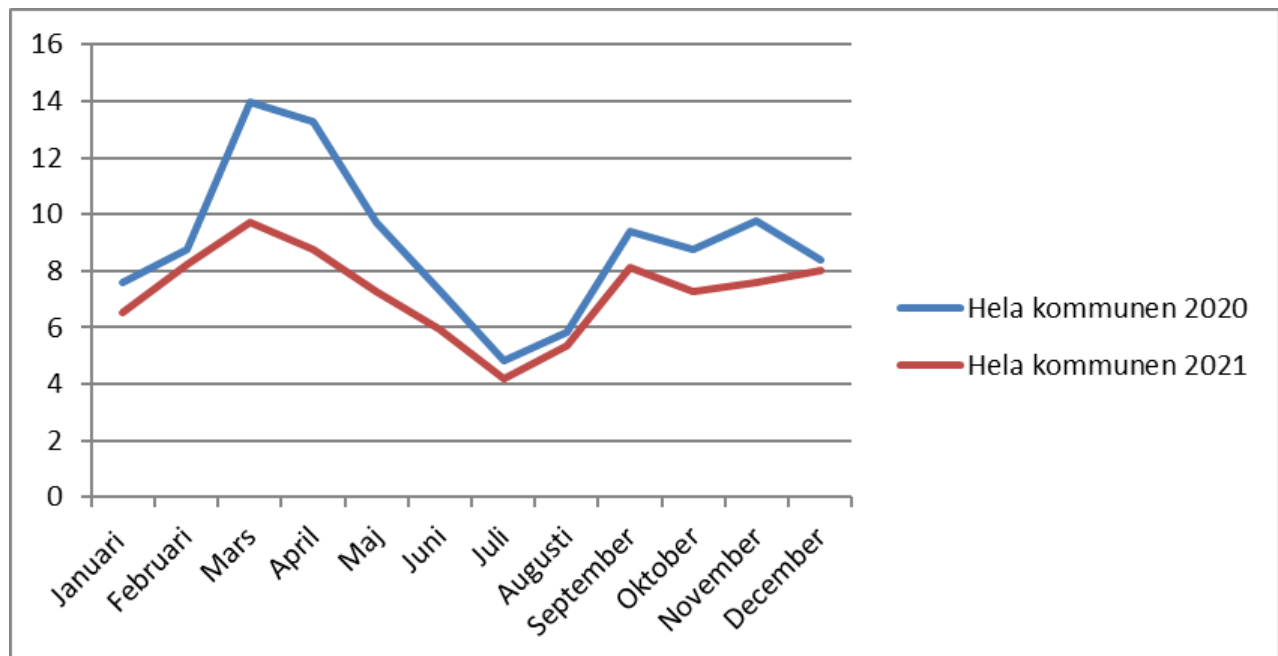
Sjukfrånvaron 2020 och 2021 för kvinnor respektive män



Sjukfrånvaro 2020 och 2021 fördelat på korttid/långtid/övrig



Sjukfrånvaro per månad 2021



Sjukdagar/ anställda

	Den kommunala koncer- nen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	7,1	7,8 %	7,3 %	9,1 %
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	2,2		2,2 %	2,8 %
Sjukfrånvaro för kvinnor	7,8		7,9 %	5,4 %
Sjukfrånvaro för män	5,2		5,4 %	6,9 %
Sjukfrånvaro i åldrarna 29 eller yngre			7,4 %	8,5 %
Sjukfrånvaron i åldrarna 30-49 år			7,2 %	8,6 %
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre			7,5 %	9,7 %

Total sjukfrånvaro för koncernen har skattats genom att vikta samman den kommunala organisationen med bolagen baserat på antal anställda. Den köns- och ålderuppdelade sjukfrånvaron har inte beräknats då det saknas vissa uppgifter från koncernbolagen. Dock blir påverkan liten då bolagen utgör en mycket liten del i andel anställda i koncernen totalt. Samtidigt noteras att sjukfrånvaron i bolagen är lägre än i den kommunala organisationen. Koncernens utfalls skulle därför troligen endast påverkas marginellt.

Analys

Sjukfrånvaron har minskat under året vilket främst beror på vaccinering mot Covid-19 som kom igång under 2021. Den största minskningen av sjukfrånvaron med totalt 1,8 procentenheter noteras inom kommunen. Det är både den långa och korta sjukfrånvaron som har minskat. Den största minskning är inom åldersgruppen 50 år och äldre.

Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning

Kommunens kompetensförsörjningsstrategi är en viktig utgångspunkt när förvaltningarna tar fram sina verksamhetsplaner för att prioritera åtgärder för att kunna rekrytera grupper som har varit svårrekryterade. Samtliga chefer har erbjudits att gå en rekryteringsutbildning för att förbättra rekryteringsprocessen.

Kommunen har rekryteringsutmaningar inom vissa yrkesgrupper såsom sjuksköterskor, undersköterskor, fysioterapeuter, behöriga lärare och förskollärare. Det finns även svårigheter att rekrytera personer med specialkompetens inom bygg- och fastighetsbranschen och ekonomi. Det behövs riktade insatser för att attrahera yngre medarbetare till kommunens verksamheter.

Förväntad utveckling

Kommunledningskontoret har tagit fram en ny befolkningsprognos som ligger till grund för beräkning av skatteintäkter, volymökningar i verksamheterna samt behov av verksamhetslokaler. Till grund för befolkningsprognosen ligger kommunfullmäktiges beslut om Program för bostadsbyggande 2022-2026, Dnr: KS/2021:602. Programmet är femårigt och det som anges är målsättningen avseende byggstarter för planerade bostadsprojekt. Sammantaget redovisar programmet en målsättning om byggstart för cirka 2 200 nya bostäder under åren 2021-2025.

Därefter har stadsbyggnadskontoret i dialog med kommunledningskontoret bedömt färdigställandet av bostäder per år under programperioden samt för perioden 2026-2031. De förväntat färdigställda objekten ligger till grund för befolkningsprognosen. Vidare bygger prognosen på antaganden om hur befolkningen flyttar, föder barn och dör baserat på de senaste årens utveckling för kommunen. Utifrån dessa underlag har konsultbolaget Sweco på uppdrag av Sigtuna kommun reviderat tidigare befolkningsprognos. För år 2022 bedöms befolkningen öka med 866 till 51 075 invånare, och år 2023 öka med 745 till 51 820 invånare.

Befolkningen antas fortsätta öka under hela prognosperioden som följd av bostadsbyggandet och ett ökat barnafödande. Under år 2026 blir folkmängden i Sigtuna kommun fler än 54 000 personer och vid utgången av år 2031 överstiger folkmängden 60 000 personer.

Folkmängden beräknas öka kraftigt i förskoleåldrar och lågstadieåldrar. Antalet förskolebarn väntas öka med drygt 230 fram till år 2026 och år 2031 vara drygt 560 fler än år 2021. Antalet barn i åldern 6–9 år ökar med drygt 220 fram till år 2026 och år 2031 beräknas de vara omkring 520 fler än år 2021. Fram till 2026 är det barn i åldern 10-12 år som beräknas öka kraftigast procentuellt sett. Ökningen beräknas motsvara 13 procent under denna period. Sett över hela prognosperioden är det högstadiebarnen som ökar kraftigast och vid utgången av år 2031 har högstadiebarnen ökat med 25 procent jämfört med år 2021.

Personer i åldersgruppen 85 år eller äldre ökar under hela prognosperioden. Fram till år 2026 antas antalet personer som är 85 år eller äldre att ha ökat med drygt 290 personer och fram till 2031 är ökningen nära 590 personer jämfört med år 2021.

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) beräknar i 2022 års första skatteunderlagsprognos att BNP-tillväxt för 2021 landar på 4,9 procent och 3,6 procent för 2022. Det innebär en upprevidering av tillväxtprognosen både för 2021 och 2022. Antalet arbetade timmar har justerats ned för förra årets sista kvartal. Det beror dels på en ökad smittspridning och sjukfrånvaro och dels på en något lägre ökning av sysselsättningen. De arbetade timmarna förväntas öka igen när medelarbetstiden normaliseras. Trots en hög smittspridning i början på året är det i nuläget en bra fart i ekonomin, även om utvecklingen dämpats något jämfört med 2021. Den svenska exporten går bra samtidigt som hushållens konsumtion växer, men i något långsammare takt. Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) ser att den globala återhämtningen hålls tillbaka något av den höga inflationen och den mindre expansiva ekonomiska politiken i främst USA. Ändå ser de globala utsikterna goda ut och minskade pandemirestriktioner leder till ökad konsumtion och investeringar såväl globalt som i Sverige.

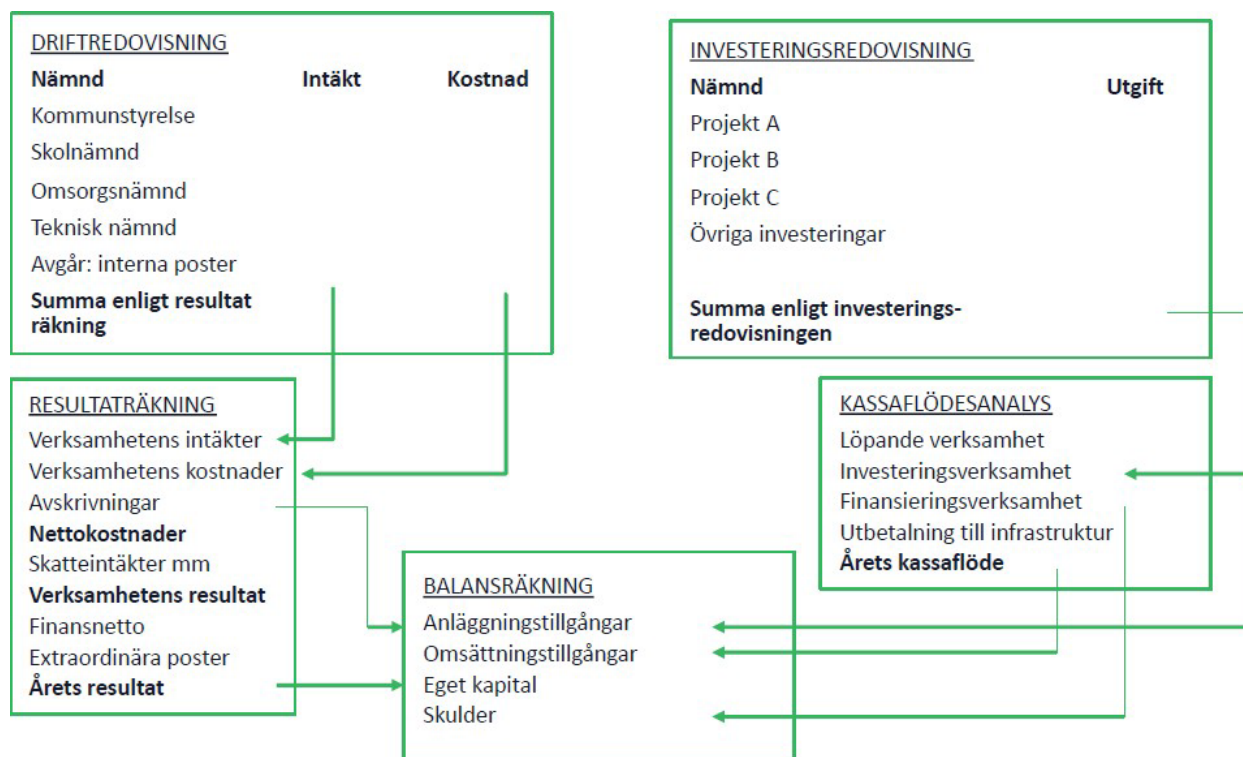
Återgången till ett normalläge för varu- och tjänstekonsumtion kommer att leda till en normalisering av arbetsmarknaden, men även vissa utmaningar. Dels ska vakanser tillsättas och risken är stor att utbudet av arbetskraft inte matchar efterfrågan. Dels innebär den ekonomiska utvecklingen en fortsatt struktur-omvandling. Jobb kommer att rationaliseras bort och andra jobb tillkommer som kräver speciella färdigheter. Enligt Sveriges Kommuner och Regioners bedömning kommer arbetslösheten som inte beror på konjunkturen att stanna vid 7,5 procent, vilket är en fortsatt hög nivå. Konjunkturutvecklingen under 2021 och 2022 ökar de beskattningsbara inkomsterna. Det kommunala skatteunderlaget (rensat för regelförändringar) förutses växa med 5,3 procent 2021 och 4,7 procent 2022. Det är historiskt höga nivåer då skatteunderlaget under ett normalår har 4 procent ökning. Skatteunderlagets utveckling beror på en stark ökning av lönesumman 2021 och förklaras av återhämtningen efter det svaga året 2020 samt vissa tillfälliga positiva effekter.

SKR cirkulär 22:06, 2021-02-17, Budgetförutsättningar för åren 2022-2025, med skatteunderlagsprognoser för kommunsektorn gjordes den 17 februari det vill säga före Rysslands invasion av Ukraina. Händelserna kommer påverka nästa prognos.

Finansiella rapporter

Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar

Bilden är en principskiss, vilket framgår vid benämningar av nämnderna



Ekonomi redovisas i fem delar. Ordningföljden i årsredovisningen avser först de tre finansrapporterna Resultaträkning, Balansräkning och Kassaflödesanalys. Därefter följer Driftredovisning och Investeringsredovisning.

Resultaträkningen visar summeringar av kommunens samtliga löpande intäkter och kostnader, förutom verksamheterna enligt driftredovisningen också avskrivningar, skatteintäkter och generella statsbidrag, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster och driftnettot från exploateringsverksamheten. Nettot av samtliga intäkter och kostnader utgör årets resultat.

Balansräkningen visar anläggnings- och omsättningstillgångar, kort- och långfristiga skulder samt eget kapital. Förändringen av eget kapital är detsamma som årets resultat.

Kassaflödesanalysen visar årets kassaflöde, det vill säga hur vad den löpande verksamheten, investeringsverksamheten respektive finansieringsverksamheten innebär i faktiska in- och utbetalningar. Kassaflödet visar därmed hur mycket de likvida medlen förändrats under året.

Driftredovisningen avser kommunstyrelsens och nämndernas intäkter och kostnader, vilka förs till resultaträkningen.

Investeringsredovisningen avser ett flertal projekt, vilka summeras till kassaflödesanalysen. Exploateringsprojekten avser både drift- och investeringsredovisningen. I årsredovisningen presenteras verksamheten som del av texten i Investeringsredovisning kommunen.

Resultaträkning

Mnkr	Not	Koncernen		Kommunen		
		Bokslut	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
		2021	2020	2021	2021	2020
Verksamhetens intäkter	3	1 752,4	1 189,7	1 045,6	603,6	577,0
Verksamhetens kostnader	4	-3 888,8	-3 436,0	-3 456,5	-3 290,9	-3 072,9
Avskrivningar	5	-367,9	-318,6	-226,0	-188,1	-192,1
Verksamhetens nettokostnader		-2 504,3	-2 565,0	-2 636,9	-2 875,4	-2 688,0
Skatteintäkter	6	2 286,9	2 140,5	2 286,9	2 206,1	2 140,5
Statsbidrag	7	728,3	725,7	728,3	734,0	725,7
Verksamhetens resultat		510,9	301,2	378,3	64,7	178,2
Finansiella intäkter	8	4,4	4,1	18,8	15,6	18,0
Finansiella kostnader	9	-43,8	-49,8	-13,7	-21,5	-15,9
Resultat efter finansiella poster		471,5	255,5	383,4	58,8	180,3
Extraordinära poster		-	-	-	-	-
Årets resultat		471,5	255,5	383,4	58,8	180,3
Justering enligt balanskravsutredning				-	-	-
Balanskravsresultat				383,4	58,8	180,3
Varav exploateringsresultat		217,5	38,1	217,5	-	38,1
Årets resultat exkl exploatering		254,0	217,4	165,9	58,8	142,2
Finansiella nyckeltal						
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag (%)		15,6 %	8,9 %	12,7 %		6,3 %
Årets resultat exkl. exploateringsresultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag (%)		8,4 %	7,6 %	5,5 %		4,9 %
Nettokostnaderna andel av skatteintäkter och statsbidrag (%)		83,0 %	89,5 %	87,5 %		93,8 %

Balansräkning

Balansräkning

Mnkr	Not	Koncernen		Kommunen	
		2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	10	7,4	5,6	-	-
Materiella anläggningstillgångar					
- mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	7 478,4	7 093,4	3 190,9	2 972,4
- maskiner och inventarier	12	405,0	384,2	105,0	124,0
Finansiella anläggningstillgångar	13	67,5	71,4	164,9	160,2
Summa anläggningstillgångar		7 958,3	7 554,6	3 460,8	3 256,6
Omsättningstillgångar					
Exploateringsfastigheter och förråd	14	72,5	67,3	71,6	66,3
Fordringar	15	381,9	242,5	334,8	193,4
Kortfristiga placeringar	16	0,1	0,1	0,1	0,1
Kassa och bank	17	401,3	424,8	148,0	261,4
Summa omsättningstillgångar		855,8	734,7	554,5	521,2
Summa tillgångar		8 814,1	8 289,3	4 015,3	3 777,8
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	18	2 592,5	2 121,0	1 553,9	1 170,3
- därav årets resultat		471,5	255,5	383,4	180,3
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner, m.m.	19	504,4	454,9	472,9	424,8
Andra avsättningar	20	89,7	65,7	24,2	24,3
Summa avsättningar		594,1	520,6	497,1	449,1
Skulder					
Långfristiga skulder	21	4 635,0	4 576,6	1 371,2	1 471,2
Kortfristiga skulder	22	992,5	1 071,1	593,1	687,2
Summa skulder		5 627,5	5 647,7	1 964,3	2 158,4
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		8 814,1	8 289,3	4 015,3	3 777,8
Panter och ansvarsförbindelser					
- Ansvarsförbindelser, borgensåtaganden	23	1 094,2	802,4	3 526,0	3 323,3
- Ansvarsförbindelser, pensioner och leasing	24,2 5	1 932,5	1 883,4	1 793,7	1 737,3
Summa panter och ansvarsförbindelser		3 026,7	2 685,8	5 319,7	5 060,6
Finansiella nyckeltal					

Balanslikviditet	0,86	0,69	0,93	0,76
Soliditet	29,4 %	25,6 %	38,7 %	31,0 %
Skuldsättningsgrad (inkl. avsättningar)	69,6 %	73,6 %	60,7 %	68,4 %
Långfristiga lån i förhållande till anläggningstillgångar	58,3 %	60,6 %	39,6 %	45,2 %

Kassaflödesanalys

Mnkr, indirekt metod	Koncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat före finansiella poster	511,3	301,2	378,3	178,2
Avskrivningar	323,3	318,6	182,2	192,1
Realisationsvinster	-	-	-	-
Förändring av avsättningar	49,5	91,3	48,1	48,8
Värdesäkring av pensionsskuld	-5,8	-7,7	-5,8	-7,6
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	-77,1	-41,1	-	-
Erhållen ränta	0,9	1,6	3,2	0,9
Erhållna utdelningar	0,2	2,5	7,2	9,5
Erhållna borgensavgifter	-	-	8,4	7,6
Erlagd ränta	38,0	-42,1	-7,9	-8,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	840,3	624,3	613,7	421,2
Ökning(-)/Minskning(+)				
av förråd och exploateringsfastigheter	-5,3	56,5	-5,3	56,5
av kundfordringar	9,0	35,5	8,1	29,3
av övriga kortfristiga fordringar	-81,0	-4,4	-149,5	-3,0
av leverantörsskulder	20,0	102,1	39,7	-0,9
av övriga kortfristiga rörelseskulder	-98,5	232,2	-133,8	224,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	684,5	1 046,2	372,9	727,1
Investeringsverksamheten				
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-874,4	-926,4	-451,4	-470,2
Erhållna investeringsbidrag	1,2	3,5	1,2	3,5
Sålda immateriella tillgångar	-	-	-	-
Sålda materiella anläggningstillgångar	24,8	11,1	24,8	2,2
Utrangerade materiella anläggningstillgångar	84,3	8,3	43,8	7,8
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-6,3	-	-6,3	-
Amorteringar av finansiella anläggningstillgångar	1,6	-	1,6	-
Sålda finansiella anläggningstillgångar	2,7	7,7	-	7,2
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-766,1	-895,8	-386,3	-449,5
Finansieringsverksamheten				
Nyupplåning	158,1	35,6	-	-
Amortering av lån	-100,0	-	-100,0	-160,0
Amortering av säkerhet från exploateringsbolag	-	-36,5	-	-36,5
Amortering av fordran	-	-	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	58,1	-0,9	-100,0	-196,5
Årets kassaflöde	-23,5	149,5	-113,4	81,1
Likvida medel vid årets början	424,8	275,3	261,4	180,3
Likvida medel vid årets slut	401,3	424,8	148,0	261,4

Notförteckning

Not 1 redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisning (RKR). Inga avvikelser har gjorts.

Koncernen

Kommunkoncernen består av följande koncernföretag: AB SigtunaHem, Sigtuna Vatten och Renhållning AB, Energioperatörerna AB, Tagun AB och Räddningstjänsten Attunda.

Inga förändringar i sammansättningen av kommunkoncernen har skett under räkenskapsåret. Kommunen äger samtliga aktier i de fyra bolagen, medan andelen i räddningstjänsten är 21,3 procent.

För redovisningsprinciper i bolagen hänvisas till respektive bolags årsredovisning.

Bolag med ägarintresse	Ägarandel
Destination Sigtuna AB	40,0 %
Sigtuna Återvinning AB	9,7 %
Stockholmsregionens Försäkring AB	4,1 %
AB Vårljus	0,71 %
Airport City Stockholm AB	33,3 %
Norrvatten	6,88 %
Käppalaförbundet	10,2 %
Kommuninvest i Sverige AB	0,77 %

De intressen som finns i de delägda företagen är verksamhetsrelaterade.

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 framför allt fastigheter.

Sigtuna Återvinning AB ansvarar för deponihantering vid soptippar inom kommunen.

AB Vårljus representerar ett gemensamt kommunalt ägande av hem för vård och boende inom socialförvaltningens verksamhetsområde.

Airport City Stockholm AB bedriver utveckling i Arlandaregionen.

För Norrvatten och Käppalaförbundet utgår kommunens intresse från att dessa bedriver verksamhet för vatten respektive avlopp och Sigtunas andel baseras på den mängd vatten vi köper respektive levererar till aktuellt företag/förbund.

Kommuninvest i Sverige AB bedriver finansiell verksamhet bland kommuner, regioner och dessas bolag. Sigtuna kommuns långfristiga upplåning sker i allt väsentligt från Kommuninvest.

Utvecklad praxis inom området anger för kommunal verksamhet en tumregel om ett aktieinnehav om tjugo (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 och Airport City Stockholm AB utelämnats med hänsyn till bolagens ringa påverkan på den sammanställda redovisningen.

Anläggningstillgångar

Den immateriella anläggningstillgången avser AB SigtunaHem.

Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och nedskrivning när så skett. Avskrivning sker från den tidpunkt tillgången tas i bruk. Avskrivning sker linjärt med utgångspunkt från ursprungligt anskaffningsvärde och planerad livslängd/nyttjandeperiod.

Löpande under året och vid upprättande av boksluten sker en genomgång av tillgångarna, varvid såväl större som mindre tillgångsposter blir föremål för individuella bedömningar. När en tillgångs värde väsentligt och varaktigt gått ned sker nedskrivning.

För kommunen gäller att aktiverade tillgångar har ett anskaffningsvärde som överstiger ett prisbasbelopp.

Avskrivningstiderna varierar i koncernen, bland annat på tillgångarnas varierande karaktär.

Generellt gäller följande avskrivningstider:

- byggnader och tekniska anläggningar 10-100 år,
- gator, vägar, gång och cykelvägar 15-30 år,
- maskiner och inventarier 3-10 år.

Komponentavskrivning används för byggnader och tekniska anläggningar samt gator, vägar, gång- och cykelvägar. Kommunen och respektive bolag har egna modeller för komponentavskrivning, vilka framgår av respektive enhets årsredovisning. Kommunens komponentindelning utgörs av åtta komponenter (mark, markanläggning, stomme, tak, fasad, värme och sanitet, el och invändigt bygg) med varierande avskrivningstider.

Koncernens genomsnittliga nyttjandetid i förhållande till anläggningarnas anskaffningsvärden motsvarar 34,4 år. Motsvarande tal för kommunen är 24,5 år.

Finansiella anläggningstillgångar består huvudsakligen av aktier och långfristig utlåning. Tillgångarna värderas till nominella belopp, dock aktierna i två fall inklusive överkurs. Från och mer år 2019 tas insatskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening (endast) upp till anskaffningsvärdet.

Omsättningstillgångar

Värdering sker, i allt väsentligt, enligt den så kallade lägsta värdets princip, det vill säga till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde på balansdagen (31 december).

Exploateringsfastigheter redovisas som omsättningstillgång från den tidpunkt erforderliga beslut fattats och ett projekt påbörjats.

Kundfordringar (högst ett år gamla) och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Pensioner

Avsättning 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 visstids-pensioner). Den del av kostnadsförda pensioner som betalas ut som individuell del (inklusive lagstadgade avgifter under året) 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.

Avsättning till pensioner värderas enligt Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld (RIPS) i enlighet med Rådet för Kommunal Redovisnings rekommendation R10.

Förpliktelser för särskild avtals-/ålderspension som inte regleras enligt Riktlinjer för beräkning av pensionskulda (RIPS) är nuvärdesberäknade. För avtal med samordnings-klausul utgår beräkningen från de förhållanden som är kända vid bokslutstillfället. Om inget annat är känt, görs beräkningen utifrån att ingen samordning kommer att ske.

Pensioner som intjänats före 1998 (inklusive värdesäkring) redovisas enligt den kommunala bokförings- och redovisningslagen som ansvarsförbindelse. Beloppet är 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.

Långfristiga skulder

De långfristiga skulderna avser upplåning i banker och kreditinstitut (framför allt Kommuninvest) och är upptagna till nominella belopp.

Den tidigare säkerheten mot exploateringsföretag har lösts under år 2020.

Intäkter

Kommunen har under året 2020 bytt redovisningsprincip och redovisar numera intäkterna enligt RKR R2.

Skatteintäkterna är periodiserade utifrån den prognos som Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) publicerade i december 2021.

Generella statsbidrag och utjämning specificeras med särskilda upplysningar om välfärdssatsning och engångsbidrag från staten till följd av pandemin.

Intäkter från exploateringsverksamhet ingår som del av verksamhetens intäkter.

Driftredovisningen

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 40,15 procent.

Internhyror för lokaler debiteras respektive verksamhet med självkostnader för drift- och kapitalkostnader. Kapitalkostnaden beräknas som annuitetshyra och med en ränta på för närvarande en procent. Verksamheterna betalar dessutom för vatten, el och sophämtning utifrån förbrukning.

Gemensam central administration som ekonomi, personal och upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

Däremot budgeteras centrala resurser för ökade kostnader för löner, lokaler och volymförändringar, vilka senare fördelas till verksamheterna efter uppföljning under innevarande verksamhetsår.

Beträffande driftredovisningen utöver vad som framgår av Redovisningsprinciperna, hänvisas till förvaltningsberättelsen.

Investeringsredovisning

Investeringarna avser infrastruktur/gator, parker mm samt verksamhetsfastigheter/lokaler, IT och övriga inventarier samt exploateringsverksamheten. I Mål och budget beslutas om en treårig investeringsplan, med det första året som budgetår.

Den av kommunfullmäktige fastställda investeringsbudgeten grundas på bedömda investeringsutgifter på projektnivå, senare kompletterad med ombudgeteringar/överföringar från föregående år. Den under året löpande uppföljningen sker också på denna nivå.

Hänvisning görs till Investeringsredovisningen, vilken återfinns efter noterna och driftredovisningen.

Exploateringsredovisning

Nya redovisningsprinciper gäller från och med bokslut och årsredovisning år 2019. Kommunen tillämpade dessa delvis år 2020. I årsredovisningen 2021 tillämpas de nya reglerna, dock inte genom att rättelser görs avseende närmast föregående år.

Exploateringsredovisningen avser såväl intäkter och kostnader som inkomster och utgifter enligt nedan.

Intäkterna avser markförsäljningar, exploateringsersättningar och detaljplaneavgifter. Kostnaderna avser iordningsställande av mark samt detaljplaner och utredningar. Vid markförsäljning kostnadsförs anläggningstillgången i dess helhet, vilket avser dels markinköpet och dels samtliga utgifter i projektet.

Inkomsterna avser framför allt VA och avfall, vilka hanteras av Sigtuna Vatten och Renhållning AB. (Det finns dock exempel på projekt där kommunen är mellanhand mellan bolaget och exploatören). Utgifterna avser investeringar i allmänna anläggningar.

Exploateringsfastigheter redovisas som omsättningstillgång från den tidpunkt erforderliga beslut fattats och ett projekt påbörjats.

Leasing

Leasingen framgår av not 25.

År 2020 redovisades all leasing som operationell. Ingen uppdelning gjordes mellan fastigheter/lokaler och maskiner/inventarier. I årsredovisningen angavs leasingen som ansvarsförbindelse.

Även år 2021 redovisas all leasing som operationell och anges som ansvarsförbindelse. I noten redovisas dock fastigheter/lokaler respektive maskiner/var för sig.

Hyrorna avser kallhyror, det vill säga exklusive vatten, el och sopor.

Förvaltningen har klassificerat samtliga avtal som endera finansiell eller operationell leasing. Bedömningen är att drygt 90 procent är finansiell leasing. Den finansiella leasingen har nuvärdesberäknats.

Eftersom det återstår att redovisa leasingen i resultat- och balansräkningen på det sätt som rekommenderas i RKR R5. Leasing har kommunen ändå valt att redovisa på samma sätt som föregående år. Detta innebär hyreskostnader, operationell leasing och ansvarsförbindelse.

Hyreskostnader för all finansiell leasing kommer från och med år 2022 att ersättas av uppgifter om avskrivningar och ränta, varvid denna del inte längre kommer att utgöra en del av verksamhetens kostnader. Därmed påverkas var i resultaträkningen kostnaderna kommer att framgå.

I stället för redovisning som ansvarsförbindelse i balansräkningen kommer den finansiella leasingen att redovisas som tillgångar och skulder i balansräkningen.

Skiftet från hyreskostnader som del av verksamhetskostnader till avskrivningar och räntor medför förändringar även i nämndernas budgetar och redovisning, till mindre delar kan detta även gälla beloppsmässigt.

Kommunens leasingåtaganden uppgår år 2021 till totalt 1 018,0 mnkr. Av detta avser 934,5 mnkr fastigheter/lokaler och 83,5 mnkr maskiner/inventarier.

År 2021 hade kommunen 115 hyresavtal avseende lokaler. Även om det finns ett stort antal avtal, svarar fem enskilda objekt för cirka två tredjedelar av det samlade ekonomiska åtagandet. Dessa är Kunskapens Hus och bibliotek/kulturskola samt tre servicehus/äldreboenden. Det beror dels på objektens storlek uttryckt i årshyra och dels (och framför allt) avtalens längd.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Exploateringar

Kommunen har arbetat med ett flertal detaljplane- och exploateringsprojekt. I flera fall rör det sig om mindre belopp.

Bland de större projekten kan nämnas Västra Rosersberg verksamhetsområde, Steninge Slottsby, Stadsängarna etapp 1 och Arlandastad femte stadsdelen. För de tre senare sker fortsatta analyser avseende redovisningen.

Angående *färdigställandegrad* kan noteras att exploateringsprojekten färdigställs löpande. Västra Rosersberg verksamhetsområde och Steninge Slottsby färdigställs år 2022 och Sigtuna Stadsängar 2023/2024. Flertalet projekt bedöms färdigställas inom en tidsperiod mellan ett och fem år.

Beträffande *fördelningsnycklar* mellan tillgångslag kan noteras att i anslutning till markförsäljning fördelas markens anskaffningsvärde i förhållande till den sålda delen av den berörda juridiska fastigheten.

Not 3 Verksamhetens intäkter

Not 3 verksamhetens intäkter	Kommunkoncernen		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
mnr				
Försäljningsintäkter	22,0	23,7	21,8	23,6
Taxor och avgifter	257,3	233,2	100,6	95,1
Hyror och arrenden	518,3	511,1	49,9	47,1
Brandkåren Attunda, kommunbidrag	41,0	41,0	-	-
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	280,9	259,2	280,8	259,0
EU-bidrag	2,9	10,3	2,9	10,3
Övriga bidrag	11,9	8,9	11,4	8,2
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	126,0	95,9	125,7	95,6
Intäkter från exploateringsverksamhet	452,2	38,1	452,2	38,1
Övriga verksamhetsintäkter	118,6	53,3	0,3	-
Interna poster	-78,7	-85,0	-	-
Summa verksamhetens intäkter	1 752,4	1 189,7	1 045,6	577,0

Not 4 Verksamhetens kostnader

Not 4 Verksamhetens kostnader	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
mnr				
Personalkostnader exkl. pensionskostnader	1 626,4	1 611,9	1 520,5	1 514,5
Pensionskostnader	189,9	190,3	177,7	178,0
Lämnade bidrag	81,0	75,5	81,0	75,5
Köp av huvudverksamhet	791,5	712,5	790,8	711,7
Lokal- och markhyror	164,5	171,5	161,2	168,4
Inköp av material och tjänster	609,0	521,3	283,9	252,7
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	234,7		234,7	-
Bolagsskatt	24,1	21,3	-	-
Övriga verksamhetskostnader	246,4	216,7	206,7	172,1
Interna poster	-78,7	-85,0	-	-
Summa verksamhetens kostnader	3 888,8	3 436,0	3 456,5	3 072,9

Not 5 Av- och nedskrivningar

Not 5 Av- och nedskrivningar mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Avskrivning byggnader och anläggningar	272,2	253,6	150,0	148,4
Avskrivning maskiner och inventarier	50,5	45,7	32,2	30,6
Avskrivning immateriella anläggningstillgångar	1,4	-	-	-
Nedskrivning/utrange- ring byggnader och an- läggningar	43,8	19,3	43,8	13,1
Summa av- och nedskrivningar	367,9	318,6	226,0	192,1

Not 6 Skatteintäkter

Not 6 Skatteintäkter mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Preliminär kommunal- skatt	2 222,4	2 184,6	2 222,4	2 184,6
Preliminär slutavräkning innevarande år	56,4	-34,9	56,4	-34,9
Slutavräkningsdifferens föregående år	8,1	-9,2	8,1	-9,2
Summa skatteintäkter	2 286,9	2 140,5	2 286,9	2 140,5

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Inkomstutjämning	409,8	404,1	409,8	404,1
Kostnadsutjämning	115,8	122,3	115,8	122,3
Regleringsbidrag	146,8	49,9	146,8	49,9
Kommunal fastighets- avgift	77,63	75,0	77,3	75,0
Avgift för LSS-utjäm- ning	-22,4	-28,5	-22,4	-28,5
Välfärdssatsning	-	11,3	-	11,3
Engångsbidrag	1,0	91,6	1,0	91,6
Summa generella statsbidrag och ut- jämning	728,63	725,7	728,3	725,7

Not 8 Finansiella intäkter

Not 8 Finansiella intäkter	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Utdelningar från koncernföretag	-	-	7,0	7,0
Utdelningar på aktier och obligationer	0,2	2,5	0,2	2,5
Ränteintäkter	4,3	1,6	3,2	0,9
Borgensavgifter	-	-	8,4	7,6
Summa finansiella intäkter	4,5	4,1	18,8	18,0

Not 9 Finansiella kostnader

Not 9 Finansiella kostnader	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Räntekostnader på lån	37,8	41,7	7,7	7,9
Finansiella kostnader, förändring av pensionsavsättningar	5,9	7,7	5,8	7,6
Övriga finansiella kostnader	0,2	0,4	0,2	0,4
Summa finansiella kostnader	43,9	49,8	13,7	15,9
Genomsnittlig upplåningsränta	-	-	0,53 %	0,50 %

Not 10 Immateriella tillgångar

Not 10 Immateriella anläggningstillgångar	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde	5,6	-	-	-
Inköp	3,3	5,6	-	-
Utgående anskaffningsvärde	8,9	5,6	-	-
Ingående ack avskrivningar	-	-	-	-
Årets avskrivningar	-1,5	-	-	-
Utgående ack avskrivningar	-1,5	-	-	-
Utgående redovisat värde	7,4	5,6	-	-

Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
mnkr				
Ingående anskaffningsvärde	9 761,7	8 944,4	4 373,0	3 956,9
Inköp	799,4	865,6	434,0	448,1
Försäljningar	-24,8	-	-24,8	-
Investeringsbidrag	-1,2	-3,5	-1,2	-3,5
Nedskrivningar/utrangeringar	-153,8	-31,1	-72,1	-18,2
Överföringar/omklassificeringar	-36,0	-13,8	-	-10,3
Utgående anskaffningsvärde	10 345,3	9 761,6	4 708,9	4 373,0
Ingående ack. avskrivningar	-2 668,3	-2 420,3	-1 400,6	-1 257,3
Nedskrivningar/utrangeringar	74,7	5,6	32,6	5,1
Årets avskrivningar	-272,8	-253,6	-150,0	-148,4
Utgående ack. avskrivningar	-2 866,4	-2 668,3	-1 518,0	-1 400,6
Utgående redovisat värde	7 478,9	7 093,3	3 190,9	2 972,4
Genomsnittlig nyttjandeperiod	Not 1	Not 1	Not 1	Not 1

Avskrivningar har genomförts enligt fastställd plan, vilken framgår av redovisade redovisningsregler. Utrangeringar/Nedskrivningar avser avyttrad mark och utrangerade anläggningstillgångar.

Not 12 Maskiner och inventarier

Not 12 Maskiner och inventarier	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
mnkr				
Ingående anskaffningsvärde	740,1	678,0	351,4	328,9
Inköp	75,5	65,6	17,0	22,1
Nedskrivningar/utrangeringar	-140,0	-1,5	-138,0	-
Överföringar	-	-2,0	-	0,4
Utgående anskaffningsvärde	675,6	740,1	230,4	351,4
Ingående ack. avskrivningar	-355,8	-311,5	-227,4	-196,8
Nedskrivningar/utrangeringar	134,9	1,4	134,2	-
Årets avskrivningar	-49,7	-45,7	-32,2	-30,6
Utgående ack. avskrivningar, nedskrivningar och utrangeringar	-270,6	-355,8	-125,4	-227,4
Utgående redovisat värde	405,0	384,3	105,0	124,0
Genomsnittlig nyttjandeperiod	Not 1	Not 1	Not 1	Not 1

Avskrivningar har genomförts enligt fastställd plan, vilken framgår av redovisade redovisningsregler.

Not 13 Finansiella anläggningstillgångar

Not 13 Finansiella tillgångar	Kommunkoncernen		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Aktier och andelar				
AB Sigtuna Hem	-	-	38,0	38,0
Sigtuna Vatten och Renhållning AB	-	-	0,1	0,1
Tagun AB	-	-	0,1	0,1
Energioperatörerna Enop AB	-	-	0,1	0,1
Räddningstjänsten Attunda	-	-	3,0	3,0
SIVAB, överkurs	-	-	20,0	20,0
Tagun AB, överkurs	-	-	7,4	7,4
Bostadsrätter, andelar	0,5	0,5	0,5	0,5
Stockholmsregionens Försäkringsbolag AB	4,3	4,3	4,3	4,3
SIVAB, finansiella anl.tillg	3,5	4,0	-	-
AB SigtunaHem, finansiella anl.tillg	37,5	45,6	-	-
Övriga aktier	0,2	0,2	0,2	0,2
Kommuninvest ekonomiska förening	22,0	15,7	22,0	15,7
Interna justeringar	-1,6	-	-	-
Summa aktier och andelar	66,4	70,3	95,7	89,4
Långfristig utlåning				
Tagun AB	-	-	17,8	17,8
AB SigtunaHem, fordran	-	-	-	1,6
Sigtuna Vatten och Renhållning AB	-	-	50,3	50,3
Kommuninvest, förlagslån	-	-	-	-
Övrigt	1,1	1,1	1,1	1,1
Summa långfristig utlåning	1,1	1,1	69,2	70,8
Summa finansiella anläggningstillgångar	67,5	71,4	164,9	160,2

Not 14 Förråd, lager och exploateringsfastigheter

Not 14 Förråd, lager och exploateringsfastigheter	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Exploaterings-fastigheter	71,6	66,3	71,6	66,3
varulager	-	-	-	-
Summa förråd	71,6	66,3	71,6	66,3

Not 15 Fordringar

Not 15 Fordringar	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Fordringar				
Kundfordringar	73,0	82,1	46,1	54,2
Slutavräkningsdifferens förgående år	-	-	-	-
Preliminär slutavräkning innevarande år	-	-	-	-
Övriga kortfristiga fordringar	246,5	131,5	234,4	113,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	62,7	28,9	54,3	26,2
Summa fordringar	382,2	242,5	334,8	193,4

Not 16 Kortfristiga placeringar

Not 16 Kortfristiga placeringar	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Övriga kortfristiga placeringar				
Anskaffningsvärde	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa kortfristiga placeringar	0,1	0,1	0,1	0,1

Posten avser en anonym till utgrävning av Mariakyrkan i Sigtuna. Aktuella fondmedel kommer att realiseras för att användas enligt givarens önskemål.

Not 17 Kassa och bank

Not 17 Kassa och bank	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Bank och plusgiro	401,3	424,8	148,0	261,4
Summa kassa och bank	401,3	424,8	148,0	261,4

Kommunen har tillsammans med koncernbolagen en gemensam checkräkningskredit på 125,0 mnkr. Krediten utnyttjas ej för närvarande.

Not 18 Eget kapital

Not 18 Eget kapital	Kommunkoncernen		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
mnkr				
Ingående eget kapital	2 121,0	1 879,6	1 170,2	989,9
<i>varav:</i>				
<i>Omstruktureringsåtgärder</i>	<i>107,0</i>	<i>107,0</i>	<i>107,0</i>	<i>107,0</i>
<i>Kompetens/utvecklingsfond och social investeringsfond</i>	<i>11,4</i>	<i>11,4</i>	<i>11,4</i>	<i>11,4</i>
<i>Resultatutjämningsreserv</i>	<i>25,0</i>	<i>25,0</i>	<i>25,0</i>	<i>25,0</i>
Rättelse av tidigare felaktig redovisning	-	-14,1	-	-
Interna justeringar	-	-	-	-
Årets resultat	471,5	255,5	383,4	180,3
Summa eget kapital	2 592,5	2 121,0	1 553,6	1 170,2

Not 19 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Not 19 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
mnkr				
Ingående avsättning	454,9	404,3	424,8	375,3
Nyintjänad pension, varav	27,4	31,2	26,2	30,3
<i>-förmånsbestämd ålderspension</i>	<i>26,6</i>	<i>29,4</i>	<i>25,4</i>	<i>28,5</i>
<i>-särskild ålderspension</i>	<i>0,8</i>	<i>1,8</i>	<i>0,8</i>	<i>1,8</i>
Ränte- och basbeloppsuppräknig	5,5	8,2	5,5	8,2
Ändring av försäkrings-tekniska grunder	15,8	-1,1	15,8	-1,1
Förändring löneskatt	9,6	9,8	9,4	9,6
Årets utbetalningar	-11,0	-10,4	-11,0	-10,4
Övrig post	2,2	12,9	2,2	12,9
Utgående avsättning	504,4	454,9	472,9	424,8

Avsatt till pensioner avser intjänade kompletterings-, efterlevande- och KAP-KL-pensioner där ansvar för framtida fullgörande kvarligg hos kommunen.

Lämnade visstidspensioner kostnadsförs i anslutning till att beslut fattas.

Utredningsgraden (aktualiseringar) är 97 procent.

Enligt PBF och PRF-KL har sex personer förmåner enligt visstidspension, totalt uppgående till 11,7 mnkr.

Not 20 Andra avsättningar

Not 20 Andra avsättningar	Kommunkoncernen		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Avsatt för återställande av deponi				
Redovisat värde vid årets början	65,7	25,0	24,3	25,0
lanspråktaga avsättningar	-0,1	-0,7	-0,1	-0,7
Uppskjuten skatt	24,1	41,4	-	-
Summa andra avsättningar	89,7	65,7	24,2	24,3

Arbetet med att återställa Rävsta deponi pågår enligt plan. Uppskjuten skatt redovisades och fördelades 2020 mellan eget kapital och långfristig skuld.

Not 21 Långfristiga skulder

Not 21 Långfristiga skulder	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	4 635,0	4 576,6	1 371,2	1 471,2
Säkerhet mot exploateringsföretag	-	-	-	-
Summa långfristiga skulder	4 635,0	4 576,6	1 371,2	1 471,2
Uppgifter om lång och kortfristig upplåning				
Genomsnittlig ränta %	-	-	0,53 %	0,50 %
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	-	-	2,0	2,1
Kapitalförfall andel av lån				
0 -1 år	25,5 %	20,3 %	28,8 %	28,5 %
1 -5 år	59,0 %	59,0 %	66,1 %	71,5 %
Senare än 5 år	14,1 %	19,2 %	5,1 %	-
Ej fastställt alternativt ingen uppgift	1,4 %	1,5 %	-	-
Genomsnittlig räntebindningstid	-	-	2,0	2,1

Not 22 Kortfristiga skulder

Not 22 Kortfristiga skulder	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Leverantörsskulder	333,2	313,2	159,0	119,3
Personalens skatter, avgifter och avdrag	83,5	113,2	73,3	106,2
Semester och övertids-skuld	70,8	81,9	70,2	71,9
Slutavräkningsdifferens föregående år	-	32,2	-	32,2
Preliminär slutavräkning innevarande år	-	34,9	-	34,9
Övriga förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	513,8	481,6	291,4	310,9
Övriga kortfristiga skulder	-8,7	14,1	-0,8	11,8
Summa kortfristiga skulder	992,6	1 071,1	593,1	687,2

Förutbetalda intäkter för anläggningsavgifter periodiseras på 50 år, vilket är lika med den vägda genomsnittliga nyttjandeperioden för VA-anläggningen.

Not 23 Panter och därmed jämförliga säkerheter

Not 23 Panter och därmed jämförliga säkerheter	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Borgensåtagande kommunala bolag				
AB SigtunaHem	830,3	573,6	3 009,4	2 889,4
Sigtuna Vatten och Renhållning AB	-	-	220,0	170,0
Energioperatörerna AB	-	-	1,0	1,0
Övriga borgensförbindelser				
Brandkåren Attunda	-	-	31,7	34,1
Käppalaförbundet	171,7	158,3	171,7	158,3
Kommunalförbundet Norrvatten	92,2	70,5	92,2	70,5
Summa borgensåtagande	1 094,2	802,4	3 526,0	3 323,3

Kommunen har även ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Av bolagets totala förpliktelser per 2021-12-31 utgör kommunens andel 4 023,7 mnkr och av dess tillgångar 4 091,6 mnkr. Kommunens andel av Kommuninvests samlade nettotillgångar uppgår till 48,1 mnkr.

AB SigtunaHem och Sigtuna Vatten och Renhållning AB har gjort investeringar. För att finansiera dessa har nyupplåning mot kommunal borgen skett.

Not 24 Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna

Not 24 Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
mnkr				
Ingående ansvarsförbindelse	794,6	833,0	791,2	829,4
Ränte- och basbeloppsuppräknig	10,7	19,0	10,7	19,0
Ändringar av försäkringstekniska grunder	16,1	-3,3	16,1	-3,3
Nyintjänad pension	-0,1	-11,1	-0,1	-11,1
Årets utbetalningar	-38,1	-38,2	-38,0	-38,0
Löneskatt	-3,0	-7,5	-3,0	-7,5
Övrig post	-1,2	2,7	-1,2	2,7
Summa ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser	779,0	794,6	775,7	791,2

Not 25 Leasing

Not 25 Leasing	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
mnkr				
Operationell leasing				
Fastigheter/lokaler	1 070,0		934,5	
Därav förfall inom 1 år	260,0		144,2	
Därav förfall senare än 1 år, men inom 5 år	430,6		411,7	
Därav förfall senare än 5 år	379,5		378,6	
Maskiner och inventarier	83,5		83,5	
Därav förfall inom 1 år	24,9		21,9	
Därav förfall senare än 1 år, men inom 5 år	67,9		61,6	
Därav förfall senare än 5 år	-		-	
Totalt	1 162,9	1 088,8	1 018,0	946,1

För år 2020 fanns ingen fördelning mellan fastigheter/lokaler respektive maskiner och inventarier.

Not 26 Justering för ej likviditetspåverkande poster

Not 26 Justering ej likviditetspåverkande poster	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
mnkr				
Avskrivningar	365,1	318,6	226,0	192,1
Realisationsvinster	-	-	-	-
Utrangeringar	84,2	8,3	5,4	8,3
Gjorda avsättningar	48,1	91,3	48,1	67,4
Värdesäkring av pensionsskuld	-5,8	-7,6	-5,8	-7,6
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-77,1	-41,1	-	-
Summa ej likviditetspåverkande poster	414,5	369,5	273,7	260,2

Not 27 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten

Not 27 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
mnkr				
Utbetalning av avsättning för pensioner	-11,0	-10,4	-11,0	-10,4
Utbetalning av övriga avsättningar (exkl. bidrag till infrastruktur)	0,1	0,7	0,1	0,7
Summa utbetalda avsättningar	-10,9	-9,7	-10,9	-9,7

Not 28 Poster som redovisas i annan sektion

Not 28 Poster som redovisas i annan sektion	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
mnkr				
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-	-	-	-
Summa poster som redovisas i annan sektion	-	-	-	-

Not 29 Upplysning om upprättande av särredovisningar

Dessa särredovisningar ingår i den sammanställda redovisningen.

Sigtuna Vatten och Renhållning AB (SIVAB AB) ansvarar för VA-redovisningen enligt Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster samt renhållning enligt Renhållningslagen (1979:596).

Särredovisningarna finns tillgängliga i Sigtuna Vatten och Renhållning AB årsredovisning. Årsredovisningen kan beställas via bolagsverket.

Kommunfullmäktige har fastställt reviderade avfalls- respektive VA-taxor den 2 december 2021 § 125, som ska tillämpas från och med den 1 januari 2021. Handlingarna finns på Sigtuna kommuns hemsida under handlingar och protokoll.

Not 30 Upplysningar om kostnader för räkenskapsrevision

Not 30 Upplysningar om kostnader för räkenskapsrevision	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
belopp i tkr				
Kostnader för revision				
Sakkunnigt biträde	1 748,0	1 315,1	1 065,0	925,0
Förtroendevalda revisorer	241,0	257,0	241,0	256,9
Total kostnad för räkenskapsrevision	1 989,0	1 572,1	1 306,0	1 181,9

Driftredovisning kommun

Driftredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Kostnader 2021	Intäkter 2021	Netto	Budget helår	Avvikelse budget - utfall	Förbrukat av helårsbudget (%)
Kommunstyrelse						
Kommunfullmäktige/styrelse	17 024	0	17 024	19 246	2 222	88%
Kommunledningskontoret	166 932	8 603	158 329	164 544	6 215	96%
Samhällsbyggnadskontoret	99 374	32 602	66 772	66 744	-28	100%
Teknik- och servicekontoret	537 393	509 801	27 592	41 274	13 682	67%
Särskild verksamhet	889 488	952 560	-63 072	81 400	144 472	-77%
Räddningstjänst	40 955	0	40 955	41 113	158	100%
Anslag oförutsett	0	0	0	13 400	13 400	0%
Summa kommunstyrelsen	1 751 165	1 503 566	247 600	427 720	180 120	58%
Nämnder och styrelser						
Kultur och fritidsnämnd	162 006	18 536	143 470	142 960	-510	100%
Barn och ungdomsnämnd	1 891 171	738 305	1 152 866	1 169 468	16 602	99%
Individ och familjeomsorgsnämnd	195 066	32 159	162 907	162 214	-693	100%
Äldre och omsorgsnämnd	732 881	130 080	602 801	626 424	23 623	96%
Utbildning och arbetsmarknadsnämnd	591 121	281 867	309 255	321 930	12 675	96%
Bygg och miljönämnd	37 777	28 975	8 801	16 973	8 172	52%
Familjerätt	3 621	0	3 621	3 400	-221	107%
Överförmyndare	4 348	0	4 348	4 300	-48	101%
Valnämnd	19	0	19	0	-19	0%
Summa nämnder och styrelser	3 618 010	1 229 922	2 388 088	2 447 669	59 581	98%
Verksamhetens nettoresultat	5 369 177	2 733 488	2 635 689	2 875 390	239 701	92%
Finansiering						
Skatteintäkter	0	2 286 919	-2 286 919	-2 206 100	80 819	104%
Statsbidrag	0	727 282	-727 282	-734 000	-6 718	99%
Finansiella intäkter	0	18 439	-18 439	-15 600	2 839	118%
Finansiella kostnader	13 502	0	13 502	21 500	7 998	63%
Summa finansiering	13 502	3 032 639	-3 019 137	-2 934 200	84 937	103%
Resultat	5 382 679	5 766 127	-383 448	-58 810	324 638	652%

Observera att nettoresultatet för särskild verksamhet, skatteintäkter, statsbidrag, summa finansiering redovisas som minus belopp beroende på att intäkterna är större än kostnaderna. Det innebär att ett minusresultat är ett överskott av intäkter. Intäktsöverskott redovisas som minusposter i tabellen.

Budgetförändringar under året

I följande tabell redovisas antagen budget för år 2021. Resultatbudgeten redovisas enligt fastställd Mål och Budget 2021-2023 som redovisas i kolumn Budget 2021. Förändring av fastställd budget sker under året i anslutning till att nämndernas ramar justeras utifrån följande och redovisas i kolumn Ombudgetering 2021 enligt följande:

- Överföra medel för dialogprojekt på 0,5 mnkr från bygg- och miljönämnden till samhällsbyggnadskontoret under kommunstyrelsens ansvarsområde - Beslut i KS den 12 april, darienummer KS/2021:175.
- 13,6 mnkr varav 8,6 mnkr från omställningskostnader och 5,0 mnkr från volymreserv till berörd nämnd - I tertialrapport 1 som antogs av kommunstyrelsen den 7 juni darienummer: KS/2021:6.
- Överför 3,1 mnkr kapitalkostnader flyttas från särskild verksamhet till berörd nämnd - delegationsbeslut.

- Överför 3,2 mnkr till följd av internhyressättning för 2021, från särskild verksamhet till berörd nämnd – delegationsbeslut.
- Överfört 3,2 mnkr för särskilda satsningar särskilda yrkesgrupper – kommunstyrelsens arbetsutskott (KSAU) 8 februari samt ordförandebeslut 14 april information till kommunstyrelsen (KS) den 7 juni

Driftbudget per verksamhet (belopp i tkr)	Budget 2021			Ombudgetering 2021		
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto
Kommunstyrelsen						
Kommunfullmäktige/styrelse	19 003	-	19 003	243	-	19 246
Kommunledningskontoret	170 247	6 203	164 044	500	-	164 544
Stadsbyggnadskontoret	92 007	29 554	62 453	4 291	-	66 744
Teknik- och servicekontoret	513 170	474 414	38 756	2 518	-	41 274
Särskild verksamhet	95 838	-	95 838	-14 438	-	81 400
Räddningstjänst	41 113	-	41 113	-	-	41 113
Anslag oförutsett	22 700	-	22 700	-9 300	-	13 400
Summa kommunstyrelsen	954 078	510 171	443 907	-16 186	-	427 721
Nämnder och styrelser						
Kultur och fritidsnämnd	162 787	25 654	137 133	577	-5 250	142 960
Barn och ungdomsnämnd	1 877 530	712 189	1 165 341	4 127	-	1 169 468
Individ- och familjeomsorgs- nämnd	183 172	26 687	156 485	5 729	-	162 214
Äldre- och omsorgsnämnd	735 456	109 305	626 151	273	-	626 424
Utbildnings- och arbetsmark- nadsnämnd	592 100	269 519	322 581	-651	-	321 930
Bygg- och miljönämnd	40 392	24 300	16 092	-119	-1 000	16 973
Familjerätt	3 400	-	3 400	-	-	3 400
Överförmyndare	4 300	-	4 300	-	-	4 300
Valnämnd	-	-	-	-	-	-
Summa nämnder och styrelser	3 599 137	1 167 654	2 431 483	9 936	-6 250	2 447 669
Verksamhetens nettobudget	4 553 215	1 677 825	2 875 390	-6 250	-6 250	2 875 390

Analys av resultaträkningen

Verksamhetens intäkter, inklusive resultat från exploateringsverksamheten och realisationsvinster, uppgår till 1 045,6 mnkr (577,0 mnkr), vilket är en ökning med 468,6 mnkr jämfört med föregående år. Av dessa är 452,2 mnkr intäkter som avser exploatering som främst finns bokfört under särskild verksamhet. Vilket kan jämföras mot föregående år då motsvarande siffra var 38,1 mnkr. Intäktsutvecklingen har i huvudsak påverkats av den pågående coronapandemin i form av statliga bidrag med 21,8 mnkr och hittas främst inom äldre- och omsorgsverksamhet samt skola och förskola. Övriga ökningsar av intäkter kan konstateras för granskningsavgifter, personalomkostnadsintäkter samt elevintäkter från andra kommuner. Elevintäkterna finns främst inom barn- och ungdomsnämndens samt utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens verksamheter.

Verksamhetens kostnader har ökat med 383,6 mnkr (115,3 mnkr) mellan 2020 och 2021 vilket motsvarar en kostnadsökning på 3,7 procent. Av de totala kostnaderna utgör personalkostnader inklusive kostnader för pensioner nästan 49 procent jämfört mot föregående år då motsvarande siffra var 56 procent. Förändringen förklaras främst av att under 2020 övergick hemtjänstverksamhet till fristående aktörer samt att ett arbete genomförts inom barn- och ungdomsnämnden för de enheter där barnunderlaget minskat på grund av att fristående aktörer etablerat sig i kommunen.

Kostnaden för personal har ökat med 6,0 mnkr jämfört mot föregående år. Anledningen till den lilla

ökningen är dels att antalet årsarbetare minskat med 18 stycken samt vakanser. Förändringen förklaras också av helårseffekt för övergång av hemtjänst till fristående aktör. Vidare har framförallt för- och grundskolor på grund av minskat antal barn och elever minskat sin personal under hösten för att nå en budget i balans. Pensionskostnaderna uppgår till 177,7 mnkr vilket är en minskning sedan föregående år med 0,3 mnkr. Det kan noteras att den del av framtida pensionskostnader som utgör värdesäkring av tidigare intjänade pensionsförmåner redovisas som en finansiell kostnad. Till år 2022 kommer kostnaderna för pensioner att öka på grund av förändring av pensionsavtalen.

Lämnade bidrag har ökat med 5,5 miljoner till 81,0 mnkr. Dels har behovet av ekonomiskt bistånd ökat med 1,1 miljon jämfört mot föregående år till följd av ökad arbetslöshet på grund av coronapandemin. Bidrag till företag har ökat från 1,3 mnkr till 6,2 mnkr beroende på att hemtjänstföretagen har fått ta del av statliga bidrag för äldreomsorgslyftet, digitalisering, omvårdnads samt kompetenslyftet, för att säkerställa god vård samt merkostnader för coronapandemin.

Köp av huvudverksamhet har ökat med 79,1 mnkr. Detta beror framförallt på dels ökade kostnader för placeringar av barn och unga inom individ och familjeomsorgsnämndens verksamheter, ersättning till fristående förskolor och grundskolor som etablerat sig i kommunen, behov av mer vuxenutbildning under året på grund av högre arbetslöshet, hemtjänsten övergick under första halvåret 2020 till fristående aktörer och 2021 var första året som effekten blev på helårsbasis.

Inhyrda lokaler minskar med 7,0 mnkr bland annat på grund av uppsägning av paviljonger inom barn- och ungdomsnämndens verksamheter. Anledningen till uppsägning av paviljonger är dels färdiga ombyggnationer samt minskat behov av kommunala skolplatser på grund av att fristående aktörer inkommit till kommunen. Kostnaderna för inköp av material och tjänster har ökat med 31,2 mnkr från 252,7 mnkr till 283,8 mnkr. Detta beror främst på att kommunen i samband med bokslutet har reserverat 26,6 mnkr på grund av en juridisk process som ännu inte avslutats.

Kommentar till avvikelser utifrån driftredovisning - se avsnitt om budgetföljsambet

Totalt redovisar *kommunstyrelsen* ett överskott mot budget om 180,1 mnkr. Kommunstyrelsen har, efter budgetregleringar, en årsbudget netto på 427,7 mnkr. Under året har 247,6 mnkr förbrukats. Huvuddelen av överskottet 144,5 mnkr tkr avser exploateringsintäkter som redovisas på särskild verksamhet, se tabellen nedan. Samtliga kontor förutom samhällsbyggnadskontoret redovisar överskott mot budget.

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsens verksamheter redovisar ett överskott jämfört med budget om 2,2 mnkr till följd av att pandemin inneburit färre möten samt reseersättningar och därmed har kostnaden för arvoden minskat.

Kommunledningskontoret redovisar ett överskott om 6,2 mnkr till följd av vakanser samt att projektet Samhällsbyggnadslyftet kom igång först under hösten och pandemin påverkade aktiviteter för Agenda 2030 samt BID (Samverkan Trygga Sigtuna).

Teknik och servicekontoret redovisar ett överskott på 13,7 mnkr till följd av vakanta tjänster kopplade till utemiljö samt fordon- och kamerabevakning. En felbudgetering gällande inhyrda lokaler levererade ett större överskott om 6,8 mnkr.

Samhällsbyggnadskontoret redovisar ett resultat i balans med budget.

Särskild verksamhet redovisar ett överskott på 63,1 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget om 144,5 mnkr. Verksamheten består bland annat av volymreserver, pensionsavsättningar, semesterlöner samt exploateringsvinster. Utfallet beror på ett flertal faktorer, både positiva och negativa avvikelser, se tabellen nedan. Huvuddelen av avvikelsen förklaras av exploateringsintäkter.

Räddningstjänsten har ett utfall något under budget och redovisar ett överskott på 0,2 mnkr vid årets slut.

Kommunen har totalt avsatt 13,4 mnkr för *oförutsedda kostnader*. Dessa medel har inte behövts under året.

Särskild verksamhet (belopp i tkr)	Kostnader 2021	Intäkter 2021	Netto	Budget helår	Avvikelse budget - utfall	Förbrukat av helårsbudget (%)
Särskild verksamhet därav	889 488	952 560	-63 072	81 400	144 472	-77 %
exploateringsvinst					217 157	
pensionskostnader, semesterlöneskuld, interna poster m.m					-48 260	
underhållsåtgärder, inventarier av mindre värde och kapitalkostnader					-46 325	
volymreserver					21 900	

Övriga nämnder

Ekonomiska resultatet för *barn- och ungdomsnämnden* uppgick till 1 152,9 mnkr vilket är 16,6 mnkr lägre än budgeterat netto, 1 169,5 mnkr. Volymerna har överlag varit lägre än budgeterat samtidigt. Totalt har nämnden ökat sina utbetalningar jämför mot år 2020 för stöd till fristående skolor och förskolor med 37,0 mnkr. Den kommunala driften redovisar ett underskott av sin verksamhet främst beroende på minskat barn och elevunderlag. Detta har kompenseras främst av minskade kostnader för personal samt lokaler för att anpassa befintlig verksamhet till minskat barn- och elevantal.

Individ- och familjeomsorgsnämnden har ett nettoutfall för året med 162,9 mnkr vilket innebär ett underskott gentemot budget med 0,7 mnkr. Underskottet finns främst inom placeringsverksamheten och gäller främst placeringar av barn och unga. Coronapandemin har medfört en förhöjd risk för våld i nära relation, barn som bevittnar våld och ökat missbruk. En konsekvens av detta är större behov av till exempel jourhemsplaceringar, skyddat boende och andra former av stöd. Denna ökning började under 2020 men har fortsatt under 2021 och är en av orsakerna till att köp av huvudverksamhet ökat mellan åren. Nämnden har arbetat på att minska behovet av externa familjehem till förmån för egna familjehem.

Kultur- och fritidsnämndens verksamheter har ett underskott på 0,5 mnkr vilket beror på minskade intäkter till följd av coronapandemin samt ökade elkostnader. Genom besparingar av kostnader för till exempel personal har underskottet minskats.

Överskottet på 8,1 mnkr inom *bygg- och miljönämnden* beror främst på ökade intäkter inom bygglov, lägre behov av bostadsanpassning än budgeterat, samt att personalkostnaderna har varit låga till följd av vakanser i början av året.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden redovisar för året ett resultat i form av ett överskott om 12,6 mnkr. Överskottet beror till störst del på verksamhetsområdet gymnasieskola där budgeterat pris per elev är högre än faktiskt utfall. Ekonomiskt bistånd redovisar ett överskott mot budget på grund av ökade kostnader för ekonomiskt bistånd i kombination med lägre kostnader för arbetsmarknadsinsatser än budgeterat. Trots att behovet har varit lägre än budgeterat så kan kostnaden för ekonomiskt bistånd och vuxenutbildning jämföras mot föregående år ökat med 1,1 mnkr för ekonomiskt bistånd samt 8,0 mnkr för köp av vuxenutbildning.

Äldreomsorgsnämnden redovisar ett överskott om 23,6 mnkr. Överskottet beror främst på färre externt köpta LSS- och SÄBO-placeringar samt behov av hemtjänst än budgeterat. Nämnden har också erhållit statsbidrag för ökade kostnader på grund av coronapandemin. Köp av huvudverksamhet har ökat jämfört mot 2020 eftersom helårseffekten av att hemtjänsten övergick till fristående aktör finns med år 2021. Dock har budgeterade volymer av behov av hemtjänst varit betydligt högre än det faktiska behovet vilket är en effekt av coronapandemin. Övergången har också påverkat personalkostnaderna jämfört mot 2020 eftersom stor del av personalen övergick till fristående aktör.

Familjerättsnämnden är gemensam för Sollentuna, Upplands Väsby och Sigtuna. Familjerättsnämnden redovisar ett underskott för Sigtuna kommuns del om 0,3 mnkr. Det negativa resultatet beror på att antalet vårdnadsutredningar till följd av coronapandemin är högt. Detta har generat högre kostnader än budgeterat till följd av kostnader för inhyrd personal samt ökade tolkkostnader.

Överförmyndarnämnden redovisar ett resultat i balans.

Investeringsredovisning kommun

Ekonomistyrningsregler

Kommunens definition/krav på vad som ska utgöra en investering är dels att utgifterna ska avse varaktiga tillgångar med en teknisk och ekonomisk livslängd som överstiger tre år och dels att tillgångens värde uppgår till minst ett prisbasbelopp. För år 2021 var detta belopp 47 600 kronor. I det fall värdet av den varaktiga tillgången ej uppgår till nämnda värde ska driftanslag användas.

Färdigställda objekt avslutas och aktiveras i balansräkningen och anläggningsregistret. Till vissa delar kan också kostnadsbokföring aktualiseras när det bedöms saknas bestående ekonomiska värden. Pågående projekt balanseras till nästkommande år.

Investeringarna består av tre övergripande nivåer: infrastruktur, verksamhetslokaler, IT och inventarier.

Anslagsbindningsnivån för investeringsbudgeten är årsvis på projektnivå, med undantag för inventarier där angivna belopp betraktas som ramanslag. Eventuella omdisponeringar i investeringsbudgeten ska föreläggas kommunstyrelsen för beslut. För investeringsprojekt avseende infrastruktur och verksamhetslokaler av större eller principiell karaktär ska igångsättningsstillstånd erhållas från kommunstyrelsen. Ett totalt projektvärde på minst 1 mnkr används som riktvärde för vad som kan vara sådana projekt.

Budgetarna anvisas på bruttonivå och avser genomgående utgifter.

Vid årets slut prövas om kvarvarande investeringsmedel på projekten ska föras över till nästkommande års budget, så kallad ombudgetering/resultatöverföring. För ombudgeteringar har inte angivits någon nedre beloppsgräns. Beslut i denna del fattas av kommunstyrelsen i början på året.

Beträffande ombudgeteringar från bokslutet 2020 till budgeten 2021 fattades beslut i kommunstyrelsen 15 februari 2021, § 27. Beloppet var 145,8 mnkr. Överföringar från bokslutet 2021 till budgeten 2022 beslutades den 14 mars 2022, § 32. Beloppet var 195,9 mnkr.

Den av fullmäktige beslutade budgeten avser tre år. Det är det första året som utgör anslag. För projekt som sträcker sig över en längre period finns internbudgetar i förvaltningen för projekten totalt och för respektive år.

Budgetens struktur ligger till grund för såväl den löpande uppföljningen som årsredovisningen.

Beträffande anläggnings- och omsättningstillgångar samt avskrivningar och ränta hänvisas till not 1, redovisningsprinciper.

Investeringar totalt

Den samlade bilden av investeringar i budget och utfall för kommunen totalt och för respektive övergripande verksamhetsområde ser ut enligt följande:

Budget och utfall totalt, mnkr	Ursprunglig budget 2021	Ombudgetering 2021	Reviderad budget 2021	Utfall 2021	Procent, Utfall/Budget 2021	Utfall 2020
Infrastruktur/Gator parker mm.	67,2	23,4	90,6	57,1	63,0	43,8
Verksamhetslokaler	432,8	100,9	533,7	353,5	66,2	250,8
IT och inventarier	54,7	21,5	76,2	21,5	28,2	22,5
Totalt	554,7	145,8	700,5	432,2	61,7	317,1

Beträffande ombudgeteringarna 2021 så har några mindre omklassificeringar gjorts avseende några projekt mellan de olika huvudrubrikerna ovan, vilka beaktats i kolumnen.

Tidpunkt för beslut om ombudgeteringar framgår av texten ovan, avsnittet Ekonomistyrning.

För år 2020 avses belopp exklusive exploateringsutgifter som redovisats som investeringar.

Kommunfullmäktiges beslut om investeringar i Mål och Budget var presenterad i tre övergripande delar. Gator, vägar, park och lek sammanfattas i årsredovisningen i likhet med föregående år som infrastruktur. De två övriga delarna är verksamhetsfastigheter respektive IT, utrustning och inventarier. De senare sammanfattas under rubriken IT och inventarier.

Investeringsbudgeten enligt Mål och budget uppgick till 554,7 mnkr. I samband med bokslutet för 2020 gjordes ombudgeteringar av vissa kvarvarande budgetmedel till år 2021, totalt 145,8 mnkr. Därmed kom den reviderade budgeten att uppgå till 700,5 mnkr.

Utfallet, det vill säga de totala faktiska utgifterna, uppgick till 432,2 mnkr, vilket motsvarar 61,7 procent av den totala budgeten. En bland flera förklaringar till budgetavvikelsen är att projekt som genomförs under flera år har oproportionerligt hög andel av projektbudgeten som anslag år 1. Såväl årsbudgetar som ombudgeteringar ska upprättas med utgångspunkt för bedömda likvidflöden.

Projekten följer med något undantag, se nedan, beslutade tidplaner. Som exempel på förseningar kan ändå nämnas handläggningstider, marksaneringar och ledningsflytt. Utförandegraden, det vill säga utfall i relation till årsbudget, torde snarare ha med budgetens fördelning mellan åren att göra än projektens genomförande.

Av under året bokförda investeringsutgifter har i bokslutet 31,8 mnkr kostnadsförts, vilket innebär att dessa redovisas som verksamhetens kostnader i resultaträkningen. Av under tidigare år gjorda investeringar, det vill säga till och med år 2020, har 43,8 mnkr kostnadsförts som nedskrivningar i resultaträkningen. De större projekt som avses i denna del är investeringar i kommunhuset, Sagaskolan, Galaxensskolan och Centralskolan.

De tre verksamhetsområdena presenteras var för sig nedan. Därefter görs beskrivningar av enskilda större projekt, såväl för år 2021 som projekten över dess genomförandetid oavsett budgetår.

Infrastruktur/Gator, parker med mera

Infrastruktur, mnkr	Reviderad budget	Utfall	Avvikelser
Gator	58,7	40,5	18,2
Trafiksäkerhets- och tillgänglighetsåtgärder	7,3	3,3	4,0
Belysning	8,8	2,9	5,9
Park och lek	12,7	9,0	3,7
Naturvård	2,0	0,7	1,3
Kvartersmark, närområdesutveckling	1,1	0,7	0,4
Totalt	90,6	57,1	33,5

Beträffande indelningen av verksamheter så har några mindre omklassificeringar gjorts avseende några projekt.

Infrastrukturprojekten avser primärt åtgärder i befintliga bostads- och verksamhetsområden, exempelvis markarbeten, gång- och cykelvägar, trafikplatser, parker med mera.

Den reviderade budgeten uppgick till 90,6 mnkr och utfallet till 57,1 mnkr, vilket är 63,0 procent.

Verksamhetslokaler

Verksamhetslokaler, mnkr	Rev budget	Utfall	Avvikelser
Kultur och Fritid	38,6	4,0	34,6
Pedagogisk verksamhet	402,3	298,2	104,1
varav			
Förskola Märsta - Tingvalla Aspbacken	40,0	30,3	9,7
Grundskola F-9 Tingvallaskolan	195,2	138,0	57,2
Högstadieskola 7-9 - Steningehöjden (III)	59,2	43,3	15,9
Grundsärskola F-6 Centralskolan	48,7	59,0	-10,3
Vård och omsorg	6,5	5,3	1,2
Kommungemensamma fastighetsinvesteringar	86,3	46,0	40,3
Totalt	533,7	353,5	180,2

Den reviderade budgeten uppgick till 533,7 mnkr och utfallet till 353,5 mnkr, vilket är 66,2 procent. Utöver lokaler inkluderas i budgeten också bad- och idrottsanläggningar.

Kultur och Fritid avser upprustning och kompletteringar av idrottshallar och anläggningar.

Med pedagogisk verksamhet avses huvudsakligen ny- om- och tillbyggnader, verksamhetsanpassningar och diverse åtgärder som gäller framför allt för-, grund- och särskolor samt till mindre del även verksamhetsanpassningar inom barn- och ungdomsnämndens och utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens verksamheter.

Vård och omsorg avser verksamhetsanpassningar inom äldre- samt individ- och omsorgsnämndernas verksamheter.

Kommungemensamma fastighetsinvesteringar avser myndighetskrav, fastighetsägaransvar, trygghet och larm, energieffektiviseringar och upprustningar i kommunhuset. Även utemiljöfrågor vid verksamhetslokaler ingår. Som exempel på myndighetskrav kan framhållas insatser avseende radonbekämpning.

IT och inventarier

Kommunledningskontoret svarar för den del av budgeten som avser IT och digitalisering. Medel fördelas löpande under året till nämndernas förvaltningar. Flertalet förvaltningar har också egna budgetar för inventarier och utrustning, vilket till exempel kan avse möbler och diverse tekniska utrustningar med mera.

Den reviderade budgeten uppgick till 76,2 mnkr, varav 46,0 mnkr IT och 30,2 mnkr inventarier. Utfallet är 21,5 mnkr, vilket är 28,2 procent av det budgeterade beloppet.

Stora projekt

Stora projekt definieras främst utifrån ekonomiska faktorer, men kan också avse innehållsmässigt strategiska investeringar avseende samhällsbyggnad och kommunal service. Här beskrivs några pågående projekt.

Byggnader

Byggnader	Utgifter sedan projektets start samt prognos			Varav årets investeringar		
	mnkr	Beslutad totalutgift	Ack utfall utgifter	Prognos utgifter	Budget utgifter	Utfall utgifter
Förskola Märsta - Tingvalla-Aspbacken	94,5	67,4	96,2	40,0	30,3	9,7
Grundskola F-9 - Tingvallaskolan	314,2	161,1	319,1	195,2	138,0	57,2
Högstadieskola 7-9 - Steningehöjden (III)	114,5	43,6	105,5	59,2	43,3	15,9
Grundsärskola F-6 - Centralskolan	120,0	70,1	120,0	48,7	59,0	-10,3
Centralskolan - gymnastikhall	33,5	4,6	45,0	19,2	4,3	14,9

Under år 2021 var det relativt stora prisökningar inom byggindustrin, vilket generellt påverkar utfallet för flera projekt. Främsta förklaringen är att problem med leveranser lett till materialbrist, vilket i sin tur medfört en något högre prisnivå än vad som bedömts vid budgeteringen. En ytterligare förklaring till prisökningarna är den begränsade konkurrensen inom byggsektorn.

Förskolan Märsta - Tingvalla Aspbacken avser nybyggnation med inriktning på driftstart höstterminen 2022. Ytan är 1 582 kvadratmeter BTA. Den prognostiserade utgiften uppgår till 96,2 mnkr. Det är något högre än budgeterat, men grundas på ställningstaganden under projektets gång.

På samma fastighet uppförs också *Grundskola F-9 - Tingvallaskolan*, även denna med driftstart höstterminen 2022. Skolbyggnaden är 8 081 kvadratmeter BTA. Den prognostiserade utgiften uppgår till 319,1 mnkr. Det är 5 mnkr högre än budgeterat, men grundas på ställningstaganden under projektets gång.

Högstadieskolan 7-9 - Steningehöjden III har driftstart höstterminen 2022. Projektet avser den tredje och sista etappen i utbyggnaden av skolverksamhet i Steningehöjden. Skolbyggnaden är 2 947 kvadratmeter BTA. Den prognostiserade projektkostnaden är 105,5 mnkr mot budgeterade 114,5 mnkr. Tidigare avsåg kostnaden både projektet med nya skolbyggnaden samt utbyggnaden av sporthallen. Nu gäller kostnaden endast för nya skolbyggnaden.

Grundsärskola F-6 Centralskolan har planerad driftstart höstterminen 2022. Ytan är 2 595 kvadratmeter BTA, varav ett skyddsrum på 200 kvadratmeter. Investeringen beräknas till budgeterade 120,0 mnkr.

Centralskolan - gymnastikhall har årsskiftet 2022-2023 som planerad driftstart. Ytan är 1 308 kvadratmeter BTA. Den beräknade totalutgiften är 45 mnkr, vilket är högre än budgeterade 33,5 mnkr. Förutom de generella förklaringarna till pris- och kostnadsökningar kan också framhållas dels att anbudspriset blev högre än beräknat, dels att materialpriserna avseende trävaror, järn och stål ökat betydligt mer än den allmänna prisutvecklingen. Projektet är försenat cirka ett halvår på grund av marksanering, handläggningstid avseende bygglov samt flytt av fjärrvärmeledning.

Infrastruktur

Infrastruktur	Utgifter sedan projektets start samt prognoser				Varav årets investeringar		
	Mnkr	Beslutad totalutgift	Ack utfall utgifter	Prognos utgifter	Prognos inkomster	Budget utgifter	Utfall utgifter
Sigtuna hamnplan	9,0	6,7	9,0	0,0	6,0	5,8	0,0
Sigtuna strandpromenad	28,0	5,5	28,0	0,0	5,5	5,0	0,0
Kanonkulleparken	11,0	7,2	11,0	0,0	4,5	6,4	0,0
Cirkulationsplats vid Valstavägen/Steninge allé	4,5	7,0	6,0	1,5	4,5	7,0	0,0

Sigtuna Hamnplan avser utveckling till mötesplats med bland annat café och service, eventuellt också en mindre restaurang. Projektet har utvecklats i en dialog med kommuninvånare och genomförandet ska vara klart år 2022. Investeringen på 9,0 mnkr avser främst markarbeten.

Sigtuna Strandpromenad avser upprustning, ökad tillgänglighet och försköning av strandlinjen från ångbåtsbryggan till Stora Malmgatan. Aktivitetsytor och gång- och cykelstråk upprättas. Utrymmena för cyklisterna och gående skiljs åt. Arbetet utförs efter dialog med kommuninvånare och ska vara genomfört under år 2022. Den totala budgeten uppgår till 28,0 mnkr.

Inriktningen avseende *Kanonkulleparken*, norr om Märsta Centrum, är att åstadkomma en mötesplats för gemenskapssökande och hälsofrämjande aktiviteter för alla åldrar. Det gäller bland annat en lekplats med utegym och upprustning av pulkabacken samt insatser med trygghetsskapande inslag som belysning etcetera. Arbetet ska vara klart under år 2022 och till en investeringskostnad på 11,0 mnkr.

Vid *Valstavägen/Steninge allé* finns en fyrvägs korsningen med trafiksignaler. Denna ersätts av en *cirulationsplats/rondell*, vilket ger förutsättningar för bättre framkomlighet och ökad trafiksäkerhet. Tillgängligheten förbättras när trafiken ökar genom såväl fortsatt utbyggnad av Steninge Slottsby som verksamhetsområdet vid Circle K. Arbetet avslutas under år 2022. Investeringen beräknas till 6 mnkr, varav Trafikverket svarar för 1,5 mnkr.

Exploateringar

Med exploatering avses åtgärder för att anskaffa, bearbeta och iordningsställa råmark för att kunna bygga bostäder, affärer, kontor, eller industrier

Generellt gäller att flera delar som tidigare hanterats som del av investeringsverksamheten, såväl på utgifts- som framför allt inkomstsidan, ska bokföras som kostnader och intäkter och ingå som del av resultatredovisningen och därmed också utgöra en del av årets resultat. Detaljplanearbete och detaljplaneavgifter utgör i alla delar kostnader och intäkter. Markförsäljningar och exploateringsersättningar förs också till resultatet i form av intäkter.

År 2020 försåldes tre exploateringsfastigheter, vilka redovisades netto som verksamhetens intäkter. De sammantagna bruttobeloppen uppgick till 47,4 mnkr och nettobeloppen till 38,1 mnkr. Mellanskillnaden avsåg nedlagda utgifter i projekten.

År 2021 redovisas försäljningarna brutto, det vill säga som verksamhetens intäkter. Anskaffning av marken och under åren ackumulerade utgifter redovisas som kostnader. Försäljningarna avser framför allt Västra Rosersberg (verksamhetsområde/arbetsplatser) men också två mindre fastigheter.

År 2021 kan kostnader och intäkter sammanfattas enligt följande.

Intäkterna avser markförsäljningar på 261,2 mnkr och exploateringsersättningar med mera på 191,0 mnkr, det vill säga totalt 452,2 mnkr. Kostnaderna på 234,7 mnkr avser framför allt åtgärder i allmänna anläggningar.

Därmed blir nettointäkterna 217,5 mnkr, vilka således påverkar resultatet. Av detta avser nettot av markförsäljningarna 132,0 mnkr.

Pågående projekt

Västra Rosersberg är kommunens största exploateringsprojekt och avser i sin helhet verksamhetsområde/arbetsplatser. Markbyten har i tidigare skede gjorts mellan kommunen och exploitören, vilka ekonomiskt har "kvittats" mot varandra och ingår inte i de ekonomiska tal som redovisas i denna text.

Mark har senare försålts till en intäkt av 250,4 mnkr. Köpeskillingen erläggs i tre steg åren 2020-2022 och redovisas i sin helhet som intäkt i bokslutet 2021. Tidpunkten för intäktsföring beror på när intäktskriterierna är uppfyllda, vilket normalt är när köparen får tillträde till tillgången.

Utöver försäljningsintäkterna finns exploateringsersättningar år 2021 på 83,7 mnkr, det vill säga totala intäkter på 334,1 mnkr. De totala kostnaderna har uppgått till 121,5 mnkr, varav 100,5 mnkr avser allmänna anläggningar och markköp i tidigt skede 21,0 mnkr.

År 2022 planeras ytterligare aktiviteter för 10 mnkr, vilka ska finansieras av exploateringsersättningar. Därmed beräknas för hela projektet 344,1 mnkr i intäkter och 131,5 mnkr i kostnader, således ett netto på 212,6 mnkr.

Projektet ska slutbesiktigas under sommaren 2022.

Projektet *Steninge Slottsby* avser cirka 900 bostäder. Hälften av bostadsproduktionen är genomförd.

De totala kostnaderna beräknas till 127,4 mnkr och intäkterna i form av exploateringsersättningar till 122,4 mnkr.

Kommunens åtaganden är i huvudsak genomförda och projektet blev även färdigbesiktigat år 2021. Vissa åtaganden kvarstår dock båda åren 2022 (och eventuellt) 2023.

Kommunen har övertagit allmän platsmark från exploatören och utför arbeten avseende allmänna anläggningar. Exploatören svarar för hela finansieringen så när som på 5 mnkr, vilket avser en mindre väg som inte ingår i exploateringsavtalet.

Hela projektet *Sigtuna Stadsängar* omfattar 650 bostäder, varav flertalet tillkommer i etapp 1 som avser detta textavsnitt.

Kommunen utför arbeten avseende allmänna anläggningar till en beräknad total kostnad av 162,0 mnkr. Intäkterna från exploateringsersättningar till 93,6 mnkr. Därtill kommer intäkter från en markförsäljning år 2020 på 13,6 mnkr. Intäkterna kan därmed beräknas till 107,2 mnkr.

Projektet som helhet visar således ett beräknat underskott på 54,8 (162,0 minus 107,2) mnkr. En markförsäljning år 2014 på 50,0 mnkr gör dock att underskottet, sett i detta perspektiv, torde reduceras till cirka 4,8 mnkr.

I en promemoria från samhällsbyggnadskontoret, redovisad som informationsärende för kommunstyrelsens samhällsbyggnadsutskott den 2021-06-01, § 38 (KS 2021:314) och som delegationsbeslut i KS 2021-06-07, § 108 framgår att ”enligt prognoser kommer kommunens kostnader utöver exploateringsavgift uppgå till cirka 60 mnkr”. Den främsta orsaken är extraordinära kostnader för genomförande och projektering kopplade till grundläggningkostnader som sprängning och stabilisering. Kommunen har också, vilket inte ingick i de ursprungliga förutsättningarna, fått bekosta två vägbyggen.

I avtalet mellan kommunen och exploatören finns ett takbelopp för exploatörens kostnader; därigenom står kommunen för hela den del som överstiger grundkalkylen.

De kommunala åtagandena avseende etapp 1 avslutas under 2023/2024. Arbeten pågår i en andra etapp och för en tredje etapp, Hällsboskogen, påbörjas detaljplanearbetet år 2022.

Ord och uttryck

Ord och uttryck	Förklaring
Avskrivning	Avskrivning sker från den tidpunkt tillgången tas i bruk. Avskrivning sker linjärt med utgångspunkt från ursprungligt anskaffningsvärde och planerad livslängd/nyttjandeperiod, dock lägst tre år.
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 och ett prisbasbelopp.
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.
Nettoinvesteringar	Bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansieras med offentliga bidrag
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 kundfakturor och erhållna leverantörsfakturor 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 visar intäkter minus kostnader och ger därmed information om årets ekonomiska resultat, vilket också utgör förändringen av det egna kapitalet.
Skatteintäkter	Skatteintäkter för åren 2019 och 2020 har periodiserats utifrån rekommendationer från Kommunala Redovisningsrådet, och grundas därmed på prognos från Sveriges Kommuner och Regioner.
Skulder	Skulder där syftet med krediten är längre än ett år redovisas som långfristig skuld.
Skuldsättningsgrad	Totala skulder inklusive avsättningsandel av summa tillgångar, uttryckt i procent.
Soliditet	Det egna kapitalets andel av summa tillgångar, uttryckt i procent.
Självfinansieringsgrad	Kassaflödet från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar.
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	Eget kapital minus pensionsförpliktelser i ansvarsförbindelsen dividerat med totalt kapital.

Uppdrag

Kommunfullmäktige har i Mål och budget 2021-2023 lämnat 68 uppdrag till kommunens nämnder och styrelser. Därtill har nio uppdrag från 2020 återförts till tre nämnder som tillägg till 2021 års verksamhetsplan. Den sammantagna aktuella statusen för de 77 uppdrag som lämnats är:

- 66 uppdrag har avslutats
- 6 uppdrag är pågående med avvikelse
- 4 uppdrag har strukits
- 1 uppdrag är pågående

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

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen tilldelades i Mål och budget 23 uppdrag för genomförande under 2021. Utöver dessa återfördes sju uppdrag från 2020 för fortsatt genomförande, tre till kommunledningskontoret varav ett strukits och fyra till samhällsbyggnadskontoret. Det ger totalt 30 uppdrag för 2021.

- 21 uppdrag är avslutade
- 2 uppdrag är strukna
- 6 uppdrag är pågående med avvikelse
- 1 uppdrag är pågående

Barn- och ungdomsnämnden

Barn- och ungdomsnämnden har tilldelats 11 uppdrag från kommunfullmäktige. Aktuell uppdragsstatus är:

- 11 uppdrag har avslutats

Bygg- och miljönämnden

Bygg- och miljönämnden har tilldelats fyra uppdrag från kommunfullmäktige. Bygg- och miljönämnden har ett uppdrag från 2020 återförda från kommunstyrelsen. Det ger totalt fem uppdrag för året.

Aktuell uppdragsstatus är:

- 5 uppdrag är avslutade

Individ och familjeomsorgsnämnden

Individ och familjeomsorgsnämnden har tilldelats elva uppdrag från kommunfullmäktige. Aktuell uppdragsstatus för uppdragen är:

- 11 uppdrag har avslutats

Kultur- och fritidsnämnden

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

- 6 uppdrag har avslutats

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 nio uppdrag från kommunfullmäktige. Äldre- och omsorgsnämnden har fått ett uppdrag från 2020 återfört från kommunstyrelsen. Aktuell uppdragsstatus för de totalt tio uppdragen är:

- 8 uppdrag har avslutats
- 2 uppdrag är strukna

Uppföljning av privata utförare och avtalssamverkan

Privata utförare av kommunal verksamhet

Kommunfullmäktige antog 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 2021 avseende när och på vilket sätt avtal och verksamhet ska följas upp. Den årliga uppföljningsplanen är en del av nämndens verksamhetsplan och redovisas i samband med delårsrapportering, verksamhetsrapportering och årsredovisning.

Privata utförare finns för verksamhet i kommunstyrelsen, kultur- och fritidsnämnden, utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen, individ- och familjeomsorgsnämnden samt inom äldreomsorgsförvaltningens regi.

Inom individ- och familjeomsorgsnämnden finns tre privata utförare avseende familjerådgivning, omsorg och stöd för missbruk och beroende för vuxna samt omsorg och stöd för barn och unga. Samtliga avtal har upphört under året och för familjerådgivning har ny upphandling genomförts. Upphandlingen av insatser för barn och unga pågår tillsammans med andra kommuner. Från och med årsskiftet anslöt sig kommunen till ADDA:s (före detta Kommentus) avtal Hem för vård eller boende (HVB) vuxna med missbruk. För samtliga avtal kommer avtalsuppföljningar att genomföras enligt plan.

Inom kultur- och fritidsnämndens verksamheter finns flera privata utförare som via avtal utför delar av verksamheten. Det är föreningar som ansvarar för skötsel och underhåll av fritidsverksamheter och en fritidsgård. Uppföljningen av avtalen sker genom ett nära samarbete med kontinuerliga avstämningar. Det finns inga avvikelser för perioden. En privat utförare har sagt upp sitt avtal under året - driften av Munkholmsbadet.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens plan för uppföljning av privata utförare omfattar samverkansavtal för vuxenutbildning samt arbetsmarknadsinsatser, som bedrivs inom lagen om valfrihet, LOV. Kommunen har ett samverkansavtal för vuxenutbildning avseende auktorisationssystem mellan tio kommuner, Vux Norrort. Uppföljning av utförare sker gemensamt inom Vux Norrort. Uppföljning på verksamhetsnivå av arbetsmarknadsinsatser inom ramen för LOV görs månatligen. Inga avvikelser finns rapporterade. Arlandagymnasiets transportutbildning som bedrivs av privat utförare har följts upp enligt plan och inga avvikelser har noterats.

Uppföljningar av privata hemtjänstutförare har genomförts enligt plan. Avtalsuppföljning har genomförts på plats hos respektive utförare inom hemtjänsten som har till syfte att säkerställa att verksamheten bedrivs med gällande riktlinjer, mål och krav. Förutom att genom granskning kontrollera att utförarna uppfyller uppdragen finns en ambition att genom uppföljningar och inte minst dialog vid uppföljningsmöten identifiera viktiga utvecklingsområden som blir till nytta för samtliga parter. Minst fyra gånger per år träffas även samtliga utförare och förvaltningen vid så kallade ”utförarmöten” där förvaltningen ger aktuell information och där möjlighet finns för dialog kring aktuella frågor.

Inom kommunstyrelsen har uppföljningen av de privata utförarna genomförts enligt plan för städtjänster. Utredning av inkommande avvikelser, brister eller misstankar om att avtalet inte följs genomförs löpande och åtgärder har vidtagits vid behov. Under året har ny upphandling av fastighetsdrift genomförts och uppföljningar kommer att ske enligt beslutad plan.

För att värna om allmänhetens insyn finns en jämförelsetjänst på webben. Där kan jämförelser göras av utförare som bedriver förskolor, skolor och hemtjänst.

Avtalssamverkan

Avtalssamverkan innebär att en eller flera kommuner (eller regioner) 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.

Kommunstyrelsen svarar i sitt löpande arbete för att ärenden i form av till exempel årsredovisningar och revisionsberättelser kommer kommunstyrelsen och fullmäktige tillhanda. I de fall då nämnderna/bolagen/förbunden anser att kommunen bör agera, bereda och fatta enskilda beslut i något ärende tillses även att en särskild skrivelse kommer in från aktuellt organ.

Den huvudsakliga delen av uppföljning redovisas i samband med årsredovisningen.

Verksamhetsredovisning

Kommunstyrelsen

Nämndens ansvarsområde

Kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet. Kommunstyrelsen ska också ha uppsikt över de kommunalförbund som kommunen är medlem i.

Kommunstyrelsen består av tre kontor kommunledningskontoret, samhällsbyggnadskontoret och teknik- och servicekontoret.

Kommunstyrelsen har därvid det övergripande ansvaret för hela den kommunala koncernens utveckling och för hela kommunens ekonomiska ställning samt samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter.

Väsentliga händelser

- Sigtuna kommun har ökat sin befolkning och passerade under året 50 000 invånare.
- Nyetableringar av ett logistikföretag och ett e-handelsvarulager har inneburit cirka 1000 nya arbetstillfällen i kommunen.
- Kommundelen Valsta har klassificerats av polisen som ett "riskområde".
- Förnyad avsiktsförklaring har tecknats med Trafikverket och Region Stockholm inför byggnationen av Nya Märsta station.
- Den tekniska utvecklingen inom flyget har minskat riksintressets markanspråk. För Sigtuna kommun innebär det bland annat möjlighet att bygga bostäder på mark som tidigare skyddats av riksintresset.
- Ett förslag till ny översiktsplan finns nu tillgänglig för invånare, företag och myndigheter att lämna synpunkter på.
- För att uppnå en högre grad av informationssäkerhet och effektivare processer har digital posthantering införts.
- Tillgången på livsmedel har minskat under pandemin vilket bidragit till delvis ökade livsmedelskostnader.

Nämndens måluppfyllelse

Målbedömningarna grundar sig på utvecklingen av indikatorerna och de strategiska insatserna som genomförts under året. För målområdet stabil kommunal ekonomi görs bedömningen att det delvis har uppnåtts. Kommunledningskontoret och teknik- och servicekontoret gör bedömning att målet delvis har uppnåtts medan samhällsbyggnadskontoret bedömer det som uppnått. Inom målområdena bra kommunal service bedöms målet som delvis uppnått. Kommunledningskontoret och teknik- och servicekontoret gör bedömning att målet delvis har uppnåtts medan samhällsbyggnadskontoret bedömer det som uppnått. Inom målområdet hållbar samhällsutveckling bedöms målet som uppnått. Samhällsbyggnadskontoret samt teknik- och servicekontoret bedömer målet som uppnått och kommunledningskontoret som delvis uppnått. Målet attraktiv arbetsgivare bedöms som uppnått. Kommunledningskontoret och samhällsbyggnadskontoret gör bedömningen att målet är uppfyllt. Teknik- och servicekontoret gör bedömningen att målet är delvis uppnått.

Målområde	Nämndens mål	Måluppfyllelse
Stabil kommunal ekonomi	Sigtuna kommun ska ha en ansvarsfull stabil och långsiktig ekonomi.	Delvis uppnått
Bra kommunal service	Kommunstyrelsen ska tillhandahålla tjänster av hög kvalitet till lägsta möjliga kostnad	Delvis uppnått
Hållbar samhällsutveckling	Våra verksamheter bidrar till en hållbar utveckling av hela Sigtuna kommun.	Uppnått
Attraktiv arbetsgivare	Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare	Uppnått

Ekonomi

Totalt redovisar kommunstyrelsen ett överskott mot budget om 179 494 tkr. Huvuddelen av överskottet 143 846 tkr avser exploateringsintäkter som redovisas på särskild verksamhet.

Anslag för omställningskostnader samt oförutsett har inte utnyttjats under året vilket innebär ett överskott om 13 400 tkr.

- Kommunledningskontoret redovisar ett överskott om 6 215 tkr till följd av vakanser samt att projektet Samhällsbyggnadslyftet kom igång först under hösten och pandemin påverkade aktiviteter för Agenda 2030 samt BID (Samverkan Trygga Sigtuna).
- Teknik och servicekontoret redovisar ett överskott på 13 682 tkr till följd av vakanta tjänster kopplade till utemiljö samt fordon- och kamerabevakning, felbudgetering gällande inhyrda lokaler levererade ett större överskott. Trafikdriftsenheten har för 2021 totalt sett kunnat täcka sina kostnader för parkeringsövervakningen. Måltidsservice redovisar ett överskott om 1 866 tkr.
- Kommunfullmäktige och kommunstyrelsens verksamheter redovisar ett överskott jämfört med budget om 2 222 tkr till följd av att pandemin inneburit färre möten samt reseersättningar och därmed har kostnaden för arvoden minskat.
- Samhällsbyggnadskontoret redovisar ett resultat i balans med budget.
- Räddningstjänsten redovisar ett mindre överskott om 158 tkr.

Driftredovisning (belopp i tkr)	Budget helår	Utfall helår	Avvikelse budgetutfall	Förbrukat av helårsbudget (%)
Verksamhetens nettoresultat	427 721	248 266	179 494	58 %

Väsentliga personalförhållanden

Jämförelser av sjukfrånvaron mot föregående år är svåra att göra på grund av omorganisationen vilket medför att en analys mot föregående år inte är möjlig. Noteras kan att sjukfrånvaron inom kommunstyrelsen är lägre i jämförelse med kommunen som helhet.

Sjukfrånvaro (%)	2021	2020
Kvinnor	5,8	4,9
Män	5,3	4,5
Total sjukfrånvaro	5,6	5,3

Kompetensförsörjning

Den ökade rörligheten på arbetsmarknaden har inneburit en ökad personalomsättning. Det är svårare att rekrytera personer med specialkompetens inom exempelvis ekonomi och anläggnings- och trädgårdskompetens. Rekryteringar kan i vissa fall ta längre tid på grund av för få sökande med efterfrågad kompetens. Den kompetensförsörjningsstrategi som beslutades under förra året kommer att ligga som grund för att i god tid möta förändrade behov av kompetens inom kommunstyrelsens verksamheter.

Uppdrag

Kommunstyrelsen tilldelades i Mål och budget 23 uppdrag för genomförande under 2021. Utöver dessa återfördes sju uppdrag från 2020 för fortsatt genomförande, tre till kommunledningskontoret varav ett

strukits och fyra till samhällsbyggnadskontoret. Det ger totalt 30 uppdrag för 2021.

Statusen för uppdragen är:

- 21 uppdrag är avslutade
- 2 uppdrag är strukna
- 6 uppdrag är pågående med avvikelser
- 1 uppdrag är pågående

Barn- och ungdomsnämnden

Nämndens ansvarsområde

Barn- och ungdomsnämnden ansvarar för all verksamhet inom kommunens förskolor, grundskolor och fritidshem. För elever med funktionsvariationer finns grundsärskola som läser ämnen och ämnesområden. I Sigtuna kommun ingår även Naturskolan i barn- och ungdomsnämndens ansvarsområde.

Väsentliga händelser

- Coronapandemin har påverkat verksamheten negativt på flera olika sätt. Frånvaron bland personal, barn och elever har periodvis varit hög. Förvaltningen har arbetat på distans och arbetsmiljön har påverkats negativt. Utvecklingsarbetet i syfte att utveckla undervisningen har till viss del avstannat.
- Etablering av två friskolekoncerner har skett. Internationella engelska skolan startade i augusti 2021 en F-9 verksamhet för 500 elever i Sigtuna stadssängar. Raoul Wallenbergskolorna AB startar verksamhet för cirka 140 förskolebarn i Sigtuna stadssängar under året.
- Ett nytt verksamhetssystem har implementerats och projektet "utveckling av språkutveckling / nyanländas lärande" har fortsatt under 2021.
- I februari 2021 fattade barn- och ungdomsnämnden beslut om en ny organisation för elever i behov av särskilt stöd och omfattande särskilt stöd kallat "En skola för alla i Sigtuna kommun".

Nämndens måluppfyllelse

Inom målområdet stabil kommunal ekonomi görs bedömningen att målet är uppnått då nämnden har ett överskott. För målen inom målområdet bra kommunal service så är den samlade bedömningen att målet är delvis uppnått. Bedömningen grundar sig på ett försämrat resultat kvalitetsscanning inom förskolan samt att elevresultaten i årskurs nio har försämrats. För målet inom hållbar samhällsutveckling görs bedömningen att det är uppfyllt. Till grund för bedömningen är den positiva utvecklingen av indikatorer och nämndens arbete med Agenda 2030. För målet kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare görs bedömningen att det är delvis uppnått. Som grund för bedömningen ligger utvecklingen på några av indikatorerna som inte når det uppsatta målvärdena samt en relativt hög sjukfrånvaro under året men den är ändå lägre än tidigare år.

Målområde	Nämndens mål	Måluppfyllelse
Stabil kommunal ekonomi	Sigtuna kommun ska ha en ansvarsfull, stabil och långsiktig ekonomi	Uppnått
Bra kommunal service	Kommunen ska tillhandahålla tjänster av hög kvalitet till lägsta möjliga kostnad	Delvis uppnått
	Alla barn och elever når högre resultat	Delvis uppnått
	Barn och elever känner trivsel, trygghet och studiero	Delvis uppnått
Hållbar samhällsutveckling	Våra verksamheter bidrar till en hållbar utveckling av hela Sigtuna kommun	Uppnått
Attraktiv arbetsgivare	Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare	Delvis uppnått

Ekonomi

Resultatet 2021 för Barn- och ungdomsnämnden uppgår till 1 152,9 mnkr vilket är en positiv avvikelse om 16,6 mnkr mot budgeterat netto, 1 169,5 mnkr. Detta innebär att 99 procent av årets budget nyttjats.

Den främsta orsaken till överskottet är volymavvikelser inom förskole- och grundskoleverksamheten.

Driftredovisning (belopp i tkr)	Budget helår	Utfall helår	Avvikelse budget - utfall	Förbrukat av helårsbudget (%)
Verksamhetens nettoresultat	1 169 468	1 152 866	16 602	99

Väsentliga personalförhållanden

Den genomsnittliga totala sjukfrånvaron visar en minskning med 1,7 procentenheter 2021 jämfört med 2020.

Den genomsnittliga totala sjukfrånvaron under 2021 var 8,7 % jämfört med 10,6 % 2020. Frånvaron ligger även lägre jämfört med 2019 då siffran låg på 8,5 %. Korttidsfrånvaron utgör den största andelen av frånvaron.

En påverkansfaktor på sjukfrånvaron är pandemins olika faser och dess effekter samt tillhörande restriktioner.

Sjukfrånvaro %	2021	2020
Kvinnor	8,7	10,6
Män	7,2	8,4
Total sjukfrånvaro	8,4	10,2

Kompetensförsörjning

Andelen lärare med behörighet inom minst ett ämne inom grundskolan har ökat med 1,9 procentenheter sedan 2020. Inom fritidshemmen har andelen behöriga grundlärare ökat något jämfört med föregående år och andelen legitimerade förskollärare är oförändrad inom förskolan.

Implementeringen av kommunens kompetensförsörjningsstrategi har påbörjats och kommer att fortsätta kommande år. Arbetet med att stärka arbetsgivarvarumärket genom ”attraktiv arbetsgivare” pågår inom Sigtuna kommun där förskollärare och lärare i grundskolan ingår som kritiska målgrupper.

Uppdrag

Barn- och ungdomsnämnden har tilldelats 11 uppdrag från kommunfullmäktige. Aktuell uppdragsstatus är:

- 11 uppdrag har avslutats

Bygg- och miljönämnden

Nämndens ansvarsområde

Miljö- och hälsoskyddsnämnden fullgör kommunens uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt de övriga uppgifter som enligt lag ska fullgöras av den kommunala nämnden inom livsmedelsområdet, strålskyddsområdet, smittskyddsområdet samt åtgärder om internationella hot mot folkhälsan.

Väsentliga händelser

- Antalet inkomna bygglovsärenden har ökat med 20 procentenheter jämfört med 2020 vilket medfört att, tillsammans med flera större ärenden, intäkterna hamnat långt över budget.
- Tillsyn har inte kunnat genomföras i planerad omfattning under början av året inom miljö- och hälsoskydd, livsmedel och servering/tobaksförsäljning på grund av restriktioner under coronapandemin samt frånvaron av enhetschefer och ytterligare vakanser.
- Nya riktlinjer för serverings- och tobakstillstånd har utarbetats och antagits av bygg- och miljönämnden och en ny avgiftsförordning inom livsmedelskontrollen har trätt i kraft som innebär en stegvis övergång till efterhandsdebitering.

Måluppfyllelse

Samtliga mål bedöms som delvis uppnådda.

Bedömningen inom målområdet stabil ekonomi grundar sig på utfallet på indikatorerna samt att inte årsavgifter inte har fakturerats. För målet att kommunen ska tillhandahålla tjänster av hög kvalitet till låg kostnad så grundar sig bedömningen på utfallet på indikatorerna och de effekter som coronapandemin har haft på verksamheterna. Inom målområdet hållbar samhällsutveckling så grundar sig bedömningen delvis på utfallet på indikatorerna samt att vissa kontroller inte kunnat genomföras under året på grund av restriktionerna. Bedömningen om målområdet attraktiv arbetsgivare baserar sig på att sjukfrånvaron under delar av året varit hög samt vakanta enhetschefstjänster.

Målområde	Nämndens mål	Ej uppfyllt
Stabil kommunal ekonomi	Sigtuna ska ha en ansvarsfull, stabil och långsiktig ekonomi.	Delvis uppnått
Bra kommunal service	Bygg- och miljöförvaltningens verksamhet bedrivs snabbt, effektivt, med god tillgänglighet och med gott bemötande. Vi bidrar med tydlig vägledning och rådgivning så att invånare och företagare har lätt att göra rätt.	Delvis uppnått
Hållbar samhällsutveckling	Våra verksamheter bidrar till en hållbar utveckling av hela Sigtuna kommun	Delvis uppnått
Attraktiv arbetsgivare	Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare	Delvis uppnått

Ekonomi

Väsentligt högre intäkter än väntat inom bygglov samt lägre kostnad än väntat för löner och för bostadsanpassningsbidrag är orsakerna till det stora överskottet.

Driftredovisning (belopp i tkr)	Budget helår	Utfall helår	Avvikelse budget - utfall	Förbrukat av helårsbudget (%)
Verksamhetens nettoresultat	16 973	8 801	8 172	52

Väsentliga personalförhållanden

Sjukfrånvaron kan inte jämföras med 2020 då nämnden bildades vid årsskiftet 2020/2021.

Sjukfrånvaron har varit ovanligt hög för förvaltningen under början av året för att i slutet på året ligga på en mer normal nivå. I en relativt liten förvaltning får enskilda medarbetares frånvaro stort genomslag i statistiken, det bedöms därför inte motiverat att analysera frånvaron utifrån kön eller ålder.

Sjukfrånvaro %	2021	2020
Kvinnor	5,1	-
Män	1,4	-
Sjukfrånvaro totalt	3,7	-

Kompetensförsörjning

De tjänster som varit vakanta i början av året har tillsatts och tillfälliga förstärkningar tagits in under andra halvåret. Inför 2022 genomförs förstärkningar inom ledning och utveckling på administrativa enheten och med ytterligare handläggare inom bygglov samt miljö- och hälsoskydd.

Uppdrag

Bygg- och miljönämnden har tilldelats fyra uppdrag från kommunfullmäktige. Bygg- och miljönämnden har ett uppdrag från 2020 återförda från kommunstyrelsen. Det ger totalt fem uppdrag för året.

Aktuell uppdragsstatus är:

- 5 uppdrag är avslutade

Äldre- och omsorgsnämnden

Nämndens ansvarsområde

Äldre- och omsorgsnämnden ansvarar för service, stöd, vård och omsorg till äldre och personer med funktionsnedsättning, samt myndighetsutövning enligt gällande lagstiftning. Lagstiftning som styr nämndens arbete är främst socialtjänstlagen (SoL), lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) samt hälso- och sjukvårdslagen (HSL). Nämndens verksamhetsområden är äldreomsorg, omsorg för funktionsnedsatta och socialpsykiatri, hälso- och sjukvård samt myndighetsutövning och anhörigstöd.

Väsentliga händelser

- Coronapandemin har påverkat såväl arbetssätt i förvaltningen som möjligheten att söka statsbidrag för merkostnader kopplat till pandemin.
- Organisationsförändringar har skett inom socialpsykiatri, daglig verksamhet och myndighetsenheten.
- En översyn av individavtal har gjorts som bland annat har lett till att kraven på leverantörer har stärkts och att barnrättsperspektivet finns med i avtalen.
- Ett strukturerat patientsäkerhetsarbete i samarbete med Sveriges kommuner och regioner (SKR) har påbörjats i syfte att förtydliga patientsäkerhetsarbetet.
- Samtliga enhetschefer har genomgått en utbildning i kvalitetsarbete. Därtill har medarbetare under årets erbjudits och genomgått utbildningar för att öka kompetensen inom sina yrkesroller.
- Inom äldreomsorgen har en ny dagverksamhet öppnats under året.
- Numera ingår även hälso- och sjukvårdsorganisationen i äldreomsorgen.

Nämndens måluppfyllelse

Inom målområdet Stabil ekonomi bedöms som uppnått. Bedömningen baserar sig på att nämnden har ett ekonomiskt utfall som för året visar på ett positivt resultat. För målen inom målområdet bra kommunal service görs bedömningen att det är uppnått. Det grundar sig på utfallet på indikatorerna och arbetet med de strategiska insatserna som exempel kan nämnas att kommunens samtliga äldreboenden är kvalitetscertifierade. För målområdet hållbar utveckling görs bedömningen att målet inte uppnås. Bedömningen grundar sig främst på att det saknas utfall på flera indikatorer främst på grund av att Socialstyrelsen är försenad med sin äldreomsorgsundersökning. Attraktiv arbetsgivare bedöms som uppnått då sjukfrånvaron minskat och ett förbättrat resultat på medarbetarundersökningen.

Målområde	Nämndens mål	Måluppfyllelse
Stabil kommunal ekonomi	Stabil ekonomi	Uppnått
Bra kommunal service	Tillhandahålla tjänster av hög kvalitet till lägsta möjliga kostnad	Uppnått
	Säkerställa god kvalitet och service för brukarna utifrån givna ekonomiska förutsättningar.	Uppnått
Hållbar samhällsutveckling	Hållbar samhällsutveckling	Ej uppnått
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiv arbetsgivare	Uppnått

Ekonomi

De strategiska insatserna som genomförts under året, tillsammans med det positiva ekonomiska nettoutfallet som coronapandemin medfört, har föranlett ett positivt ekonomiskt utfall för nämnden. Merparten av nämndens överskott ligger också inom myndighetsenheten och köp av extern verksamhet.

Driftredovisning (belopp i tkr)	Budget helår	Utfall helår	Avvikelse budget - utfall	Förbrukat av helårsbudget (%)
Verksamhetens nettoresultat	626 424	602 801	23 623	96

Väsentliga personalförhållanden

Sjukfrånvaron har minskat jämfört med 2020. Det är främst den korta sjukfrånvaron som har minskat mest. Sjukfrånvaron har minskat i alla åldersgrupper men den största minskningen återfinns inom åldersgruppen kvinnor 50 år och äldre.

Sjukfrånvaro %	2021	2020
Kvinnor	8,8	10,8
Män	4,5	8,8
Total sjukfrånvaro	8,3	10,5

Kompetensförsörjning

Förvaltningen arbetar löpande med kompetensförsörjning där medarbetare som inte uppnår utbildningskraven ska erbjudas kurser och fortbildning. Eftersom intresset för omvårdnadsutbildningar har ökat under coronapandemin behöver förvaltningen ha en långsiktig strategisk plan kring hur denna framtida arbetskraft ska attraheras till just Sigtuna kommun.

Uppdrag

Äldre- och omsorgsnämnden har tilldelats nio uppdrag från kommunfullmäktige. Äldre- och omsorgsnämnden har fått ett uppdrag från 2020 återfört från kommunstyrelsen. Aktuell uppdragsstatus för de totalt tio uppdragen är:

- 8 uppdrag har avslutats
- 2 uppdrag är strukna

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Nämndens ansvarsområde

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden ansvarar för gymnasieskolan, kommunalt aktivitetsansvar, vuxenutbildning, arbetsmarknadsinsatser, ekonomiskt bistånd samt etablering av nyanlända.

Väsentliga händelser

- Coronapandemin har stor påverkan på nämndens verksamheter.
- Arbetslösheten bland kommunens invånare sjönk successivt under 2021, men är fortfarande högre än innan pandemin.
- Långtidsarbetslösheten är fortsatt hög.
- Kommunfullmäktige har gett nämnden i uppdrag att tillsammans med kommunstyrelsen genomföra ett arbetsmarknadspaket (uppdrag 1).
- Antalet sökande till vuxenutbildningen har ökat, liksom behovet av vuxenutbildning för att möjliggöra omställning för arbetslösa.
- Prioriteringsregeln för urval till Komvux har ändrats i förordning, för att underlätta byte av yrke.
- Stora delar av utbildningsverksamheten har helt eller delvis fått bedrivas på distans.
- Statsbidrag har använts för att underlätta övergång från studier till arbete, bland annat till SFI-kombinationsutbildningar med integrerad språk- och yrkesutbildning inom Vux Norrort.

Nämndens måluppfyllelse

För målområdet stabil ekonomi görs bedömningen att målet uppnås och grundar sig på att nämnden redovisar ett överskott för året. För de övriga målområdena görs bedömningen att de är delvis uppnådda. Bedömningarna grundar sig på utfallet på indikatorer där några har utvecklats positivt medan andra inte har haft samma gynnsamma utveckling och de genomförda strategiska insatserna.

Målområde	Nämndens mål	Måluppfyllelse
Stabil kommunal ekonomi	Sigtuna kommun ska ha en ansvarsfull, stabil och långsiktig ekonomi	Uppnått
Bra kommunal service	Kommunen ska tillhandahålla tjänster av hög kvalitet till lägsta möjliga kostnad	Delvis uppnått
	Fler invånare kommer i arbete	Ej uppnått
	Invånarnas utbildningsnivå höjs	Uppnått
Hållbar samhällsutveckling	Våra verksamheter bidrar till en hållbar utveckling av hela Sigtuna kommun	Delvis uppnått
Attraktiv arbetsgivare	Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare	Delvis uppnått

Ekonomi

Förvaltningen lämnar för 2021 ett överskott om 12,7 mnkr vilket motsvarar en förbrukning om 96 procent av nettobudgeten för året. De enskilt största orsakerna till resultatet är att gymnasieskola hemkommun lämnar ett större överskott samt att budgeten för arbetsmarknadsinsatser inte förbrukats till fullo på grund av att antalet hushåll som varit berättigade till ekonomiskt bistånd blev färre än vad som prognostiserades för året.

Driftredovisning (belopp i tkr)	Budget helår	Utfall helår	Avvikelse budget - utfall	Förbrukat av helårsbudget (%)
Verksamhetens nettoresultat	321 930	309 255	12 675	96

Väsentliga personalförhållanden

Sjukfrånvaron minskade under 2021. Utfallet blev 3,9 procent vilket är lägre än det uppsatta målet om 4,0 procent och särskilt lågt med hänsyn till den pågående pandemin. Sjukfrånvaron har under 2021 varit svår att prognostisera då det omväxlande varit minskande och ökande spridning av covid-19 samt att det tidvis bedrivits undervisning på distans. Under senare delen av 2021 har dock sjukfrånvaron fortsatt att vara låg vilket gör att förvaltningen når en ännu lägre sjukfrånvaro än vad som var årets målsättning.

Sjukfrånvaro %	2021	2020
Kvinnor	4,6	4,8
Män	2,7	6,0
Total sjukfrånvaro	3,9	5,2

Kompetensförsörjning

Utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen har under året fortsatt att arbeta strategiskt med kompetensförsörjning. En workshop kring Sigtuna kommuns kompetensförsörjningsstrategi, med fokus på aktiviteter och insatser, för förvaltningens chefer tillsammans med HR har genomförts.

Uppdrag

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

- 4 uppdrag har avslutats

Individ- och familjeomsorgsnämnden

Nämndens ansvarsområde

Individ- och familjeomsorgsnämnden ansvarar för att ge stöd till barn och familjer som av olika anledningar kan behöva det. Nämnden ansvarar också för att ge stöd till vuxna med missbruks- och/eller våldsproblematik. Nämnden bedriver ett förebyggande och ett myndighetsutövande arbete. Individ- och familjeomsorgsnämnden ansvarar för familjerådgivning.

Väsentliga händelser

- Året har fortsatt präglats av coronapandemin och dess effekter på såväl kommuninvånare, medarbetare och arbetsmetoder.
- Inflödet har varit fortsatt högt avseende aktualiseringar och placeringar.
- Ett antal nya lagar har trätt i kraft under perioden.
- Kommunens POSOM grupp (Plan för psykiskt och socialt omhändertagande vid extraordinära och andra allvarliga händelser) har varit aktiverad under året med anledning av den nationella evakueringen av Afghanistan.
- Kommunledningen fattade under våren beslut om att förvaltningen skulle ta över ansvaret för rekvisering, styrning och administrering av stimulansmedlen från Uppdrag psykisk hälsa (UPH) via Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och Storstockholm (2 431 tkr).

Nämndens måluppfyllelse

Bedömningen är att samtliga mål uppnått och grundar sig på utfallet av indikatorerna samt de strategiska insatserna. Inom målområdet stabil kommunal ekonomi har ekonomiska uppföljningar gjorts regelbundet och åtgärder vidtagits. Inom målområdena bra kommunal service och hållbar samhällsutveckling har utvecklingen av indikatorerna varit positiva och arbetet med de strategiska insatserna har pågått enligt plan. Målområdet attraktiv arbetsgivare bedöms som uppnått dels på grund av låg sjukfrånvaro samt förbättrade HME-resultat.

Målområde	Nämndens mål	Måluppfyllelse
Stabil kommunal ekonomi	Sigtuna kommun ska ha en ansvarsfull, stabil och långsiktig ekonomi	Uppnått
Bra kommunal service	Individ- och familjeomsorgsnämndens verksamheter ska präglas av hög kvalitet och ett effektivt resursutnyttjande	Uppnått
Hållbar samhällsutveckling	Våra verksamheter bidrar till en hållbar utveckling av hela Sigstuna kommun	Uppnått
Attraktiv arbetsgivare	Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare	Uppnått

Ekonomi

Individ- och familjeomsorgsnämndens resultat för året är ett mindre underskott med -0,7 mnkr vilket ger en budgetavvikelse med -0,43%. På totalen innebär det i stort sett en budget i balans.

Nämnden har under året fått en budgetjustering med + 5 mnkr för högre volymer på placeringar, detta har dock inte räckt för att uppnå balans när det gäller externa placeringar som har ett underskott med -7,9 mnkr. Underskottet finns på placeringar av barn och unga medan placeringar av vuxna (missbruk, våld i nära och avhoppare) har ett positivt resultat.

Underskottet på placeringar kunde till stora delar täckas upp genom överskott på övriga verksamheter bland annat genom vakanta tjänster delar av året och högre intäkter än budgeterat.

Driftredovisning (belopp i tkr)	Budget helår	Utfall helår	Avvikelse budget - utfall	Förbrukat av helårsbudget (%)
Verksamhetens nettoresultat	162 214	162 907	-693	100

Väsentliga personalförhållanden

Sjukfrånvaron sjönk markant under hösten på förvaltningen vilket resulterade att det totala sjuktalet på helåret ligger lägre än föregående år. En orsak kan vara det strategiska arbetet som bedrivits med rehab vid sjukfrånvaro sedan ett och ett halvt år tillbaka.

Sjukfrånvaro i %	2021	2020
Kvinnor	5,9	7,3
Män	4,2	3,3
Total sjukfrånvaro	5,6	6,7

Kompetensförsörjning

Förvaltningens arbete med att implementera den kommunövergripande kompetensförsörjningsstrategin fortgår. Arbetet med att ta fram en förvaltningsövergripande riktlinje för kompetensförsörjning som påbörjades under föregående år har pausats. Implementering av den förvaltningsövergripande introduktionsplanen pågår.

Uppdrag

Individ och familjeomsorgsnämnden har tilldelats elva uppdrag från kommunfullmäktige. Aktuell uppdragsstatus för de totalt 11 uppdragen är:

- 11 uppdrag har avslutats

Kultur- och fritidsnämnd

Nämndens ansvarsområde

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för den kommunala kultur- och fritidsverksamheten i egen regi och beställd verksamhet från andra aktörer. Samtidigt ska stöd till annan verksamhet inom kultur och fritid i kommunen ske genom ett nära samarbete med i kommunen verksamma föreningar, organisationer och kulturarbetare.

Väsentliga händelser

- Coronapandemin har starkt påverkat nämndens verksamheter. För att möta de övergripande restriktioner som har kommit från regeringen, Folkhälsomyndigheten och regionen har verksamheterna satts på prov med många förändringar på kort tid.
- Verksamheterna har ansträngt sig för att ge invånarna så mycket verksamhet som möjligt genom exempelvis digitala verktyg och utomhusaktiviteter.
- Mycket tid och resurser har även gått till att möta invånarnas reaktioner och frågor kring restriktioner och begränsningar.

Måluppfyllelse

Målområdet stabil ekonomi bedöms som inte uppnått främst på grund av ett mindre underskott. Inom målområdet bra kommunal service görs den samlade bedömningen att målet uppnåtts vilket främst beror på det omställningsarbete som genomförts under året för att kunna erbjuda aktiviteter på säkert sätt. För målområdet hållbar samhällsutveckling görs bedömningen att målet är uppnått det baserar sig utfallet på indikatorerna samt nämndens bidrag till Agenda 2030 och Samhällsbyggnadslyftet. Attraktiv arbetsgivare bedöms som uppnått främst på grund av låg sjukfrånvaro och låg personalomsättning.

Målområde	Nämndens mål	Måluppfyllelse
Stabil kommunal ekonomi	Stabil ekonomi	Ej uppnått
Bra kommunal service	Kommunen ska tillhandahålla tjänster av hög kvalitet till lägsta möjliga kostnad	Uppnått
	Aktiviteter med hög kvalitet som utgår från invånarnas efterfrågan	Uppnått
	Kostnadseffektivt, med hög service oavsett utförare	Ej uppnått
Hållbar samhällsutveckling	Hållbar samhällsutveckling	Uppnått
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiv arbetsgivare	Uppnått

Ekonomi

Kultur- och fritidsnämnden har förbrukat 100 procent av budgeten men har ett mindre underskott på -510 tkr. Detta beror på extremt höga elpriser i december, stängningen av Midgårdsbadet i december och retroaktiva löner inom fritidsgårdsverksamheten.

Driftredovisning (belopp i tkr)	Budget helår	Utfall helår	Avvikelse budget - utfall	Förbrukat av helårsbudget (%)
Verksamhetens nettore-sultat	142 960	143 470	-510	100

Väsentliga personalförhållanden

Sjukfrånvaron har minskat jämfört med tidigare år. Det är svårt att analysera siffrorna till följd av coronapandemin som har haft stor påverkan på arbetssituationen under året.

Sjukfrånvaro %	2021	2020
Kvinnor	6,2	8,2
Män	2,9	6,7
Total sjukfrånvaro	5,1	7,6

Kompetensförsörjning

Omsättningen av personal är relativt låg och rekryteringsläget är gott.

Uppdrag

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

- 6 uppdrag har avslutats

