



Upplands Väsby  
kommun

# Årsredovisning 2021

---

## Innehållsförteckning

<b>1 Kommunalsrådet har ordet .....</b>	<b>4</b>
<b>2 Sammanfattning .....</b>	<b>5</b>
<b>3 Befolkningsutveckling och bostadsbyggande .....</b>	<b>6</b>
<b>4 Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>7</b>
4.1 Översikt över verksamhetens utveckling .....	7
4.2 Händelser av väsentlig betydelse .....	7
4.3 Viktiga förhållanden för resultat och ställning .....	10
4.4 God ekonomisk hushållning.....	11
4.5 Väsentliga personalförhållanden.....	29
4.6 Organisationsförändringar .....	33
4.7 Intern kontroll och extern revision.....	33
4.8 Redovisning av risker.....	35
4.9 Förväntad utveckling och framåtblick .....	36
4.10 Den kommunala organisationen och koncernen .....	38
4.11 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	40
4.12 Ekonomiskt resultat och balanskrav .....	42
<b>5 Nämndernas resultat och driftsredovisning .....</b>	<b>46</b>
5.1 Kommunstyrelsen .....	47
5.2 Teknik- och fastighetsutskottet .....	47
5.3 Utbildningsnämnden .....	48
5.4 Socialnämnden .....	52
5.5 Omsorgsnämnden.....	55
5.6 Familjerättsnämnden .....	58
5.7 Kultur- och fritidsnämnden .....	60
5.8 Bygg- och miljönämnden.....	62
5.9 Övriga nämnder.....	63
5.10 Konsoliderade organisationer .....	65
5.11 Ej konsoliderade organisationer .....	66
<b>6 Ekonomisk ställning och finansiell styrka .....</b>	<b>68</b>
6.1 Soliditet .....	68
6.2 Investeringar.....	69
6.3 Pensionsförpliktelser i kommunen och koncernen .....	70
6.4 Likviditet.....	71

6.5	Finansiell information .....	71
<b>7</b>	<b>Finansiella rapporter .....</b>	<b>74</b>
7.1	Resultaträkning .....	74
7.2	Balansräkning.....	74
7.3	Kassaflödesanalys .....	75
7.4	Investeringsredovisning .....	76
7.5	Driftsredovisning .....	78
7.6	Noter.....	79

## 1 Kommunalrådet har ordet

När vi tänker tillbaka på 2021 så kommer vi osökt att tänka på året då vi alla hade att leva med coronapandemin och dess konsekvenser. Sverige var, om inte nedstängt, så på lågvarv under inledningen av året. I Upplands Väsby var vi förberedda att möta pandemihotet genom digitala arbetsätt, vi arbetade hårt för att begränsa smittspridningen på våra särskilda boenden samt att vi hade rutiner för distansundervisning på plats. I Upplands Väsby är vi stolta över vaccinationskampanjen vi erbjudit medarbetare i verksamheterna inom omsorgen. Utmaningarna för våra verksamheter har varit flera, men de har kunnat upprätthållas med bibehållen kvalitet. Betygs- och meritvärdet i årskurs 9 har pandemin till trots ökat till den högsta nivån hittills uppmätt i Upplands Väsby, vilket är en positiv utveckling. Den kommunala gymnasieskolans sjunkande elevantal har medfört en rad åtgärder. Dessa syftar till att göra Väsby nya gymnasium ett mer attraktivt alternativ för kommunens ungdomar och ge skolan bättre ekonomiska förutsättningar.

År 2021 blev ytterligare ett år med ett mycket gott resultat för kommunen. En stor del av resultatet kan tillskrivas tillfälliga bidrag tillförda kommunen för coronahantering, men också att nämnderna sammantaget redovisar ett positivt resultat. Genom ett ekonomiskt överskott ökar möjligheten för kommunen att själva finansiera en del av de framtida investeringar som behöver göras, och det långsiktiga målet för kommunen att uppnå och bibehålla soliditet. Upplands Väsby har stabila skatteintäkter och står sig väl vid en jämförelse i Stockholmsregionen, det vill säga att vi har fler kommuninvånare i arbete och en fortsatt tillväxt.

Planeringen för trygghetscentret i Messingen har pågått under året och förberedelserna inför öppningen är i slutskedet. Trygghetscentret kommer att utgöra navet i kommunens samverkan med aktörer inom trygghetsfrågor. Några incidenter i form av våld i offentlig miljö inträffade under året vilket visar på vikten av fortsatt brottsprevention såsom ordningsvakter, mobila väktare och ökad kameraövervakning som trygghetsskapande insatser i kommunen. Som ett resultat av genomförda medborgardialoger under 2021 har en musiktunnel utformats och belysningsmönster till lekplatser tagits fram.

Under året har olika undersökningar visat att våra företagare är nöjda med kommunens service mot det lokala näringslivet. Upplands Väsby får fina placeringar i bedömning av offentlig upphandling, det lokala företagsklimatet och kommunens service inom myndighetsutövningen. Satsningen Tillväxt Väsby som startade i maj har redan skapat nya jobb hos lokala näringsidkare. I Upplands Väsby kan vi erbjuda en större valfrihet än i andra kommuner. Utvecklingen av Fyrklövern med såväl hyres- och bostadsrätter samt äldreboende i centrala Upplands Väsby. Markanvisning och detaljplanering längs Mälarvägen pågår med avsikten är att bygga i klassisk arkitektur, vilket fått stor medial uppmärksamhet även utanför kommunens gränser.

Arbetslösheten i kommunen har glädjande nog sjunkit under året, men Upplands Väsby ligger fortsatt på en högre nivå än andra kommuner i länet. Insatser mot långtidsarbetslösheten är ett område som prioriteras i kommunens satsning Väsby växlar upp. Arbetet kommer vara utmanande inom de sociala områdena samt att kommunen behöver beakta att de tillfälliga generella statliga stöden succesivt kommer att minska med behov av fortsatta effektiviseringar i vår organisation.

Sammanfattningsvis visar Upplands Väsby kommun ett starkt ekonomiskt resultat, god fart i bostadsbyggandet, fortsatt tillväxt och med erfarenheter av en coronahantering som gör oss stolta. När vi nu ser fram emot att snart kunna lägga coronapandemin bakom oss, vill jag avsluta med att uppmärksamma att Upplands Väsby kommun i år fyller 70 år. Ett jubileum som jag hoppas ska vara till glädje för alla kommunens invånare.

Oskar Weinmar, kommunstyrelsens ordförande

## 2 Sammanfattning

### Kommunens resultat

Kommunen redovisar ett stort överskott. Merparten av den positiva avvikelsen förklaras av högre skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket i sin tur förklaras både av att nedgången inte blev fullt så djup som befarades under förra året och att en snabbare återhämtning i ekonomin skett i år än man tidigare trott. Exploateringsverksamheten drar ned kommunstyrelsens resultat på detaljplanekostnader som dock kommer att leda till framtida exploateringsintäkter. Utöver detta står omsorgsnämnden och utbildningsnämnden för positiva avvikelser, till stor del volymöverskott på färre barn, unga och äldre än tidigare befolkningsprognos, till följd av en generellt långsammare befolkningsökning. I båda nämndernas överskott ingår underskott i kommunal regi till följd av att kostnaderna inte kunnat anpassas fullt till de lägre volymerna. Inom omsorgsnämndens resultat ingår också bidrag för coronarelaterade kostnader samt återförda statsbidrag. Socialnämnden redovisar ett underskott till följd av högt antal placeringar av barn och unga. Åtgärdsplaner för ekonomi i balans presenteras för socialnämnden, men även kommunal regi inom både utbildningsnämnden och omsorgsnämnden. Åtgärdsplanerna för de tre nämnderna bedöms sammantaget ge viss effekt under 2022 men full effekt först på längre sikt.

- Kommunens resultat uppgår till 178,8 mkr för perioden, motsvarande 6,4 % av skatter och generella bidrag.
- Budgeterat resultat var 13,6 mkr vilket ger en avvikelse uppgående till 165,2 mkr.
- Nämnderna redovisar ett resultat på 64,7 mkr inklusive avkastningskrav. Jämfört med budget 3,5 mkr innebär det en positiv avvikelse på 61,2 mkr.
- Finansieringen visar ett resultat på 114,1 mkr. Jämfört med budget 10,1 mkr innebär det en positiv avvikelse på 104 mkr.
- Skatter inklusive utjämning och bidrag uppgår till 2 785,5 mkr (budget 2 665,6 mkr) vilket innebär en positiv avvikelse på 119,9 mkr.
- Exploateringsverksamheten visar en negativ avvikelse på -49,9 mkr
- Redovisat utfall för investeringsutgifter är 329 mkr (budget 578 mkr), dvs 57 % genomförandegrad i kommunen

### Koncernens resultat

Den kommunala koncernen redovisar ett stort överskott vilket främst är relaterat till kommunens överskott men även dotterbolaget Väsbyhems koncern redovisar ett överskott.

- Koncernens resultat uppgår till 227,5 mkr för perioden.
- Budgeterat resultat var 53,6 mkr vilket ger en positiv avvikelse uppgående till 173,9 mkr.
- Väsbyhemskoncernen redovisar ett resultat på 60,2 mkr. Jämfört med budget 44,6 mkr innebär det en positiv avvikelse på 15,6 mkr.
- Redovisat utfall för investeringsutgifter är 614 mkr (budget 1202 mkr), dvs 51 % genomförandegrad i kommunkoncernen.

### Måluppfyllelse

Av kommunfullmäktiges sex mål har två uppnåtts och fyra uppnåtts delvis. Måluppfyllelsen bedöms sammantaget acceptabel mot bakgrund att bland annat pandemin på olika sätt har förändrat förutsättningar för planerade genomföranden.

### Befolkningsutveckling

Befolkningsutvecklingen var långsam under årets början men ökade årets sista två månader. Per

sista december 2021 har kommunen 47 820 invånare (2020: 47 184 invånare). Det innebär en ökning med 636 personer (1,4 %). Det kan jämföras med befolkningsprognosen från december 2020 som angav 47 872 personer per sista december 2021, vilket skulle inneburit en ökning med 688 personer (1,5 %).

### 3 Befolkningsutveckling och bostadsbyggande

Befolkningsutvecklingen i kommunen är positiv men i likhet med både riket och de flesta andra kommuner har befolkningen utvecklats långsammare än tidigare uppskattningar. I Upplands Väsby tycks dock tillväxten delvis ha tagit fart igen under de två sista månaderna på året. Tillväxten har ett starkt samband med när i tiden inflyttning sker i den nyproduktion av bostäder som pågår runt om i kommunen.

Enligt SCB:S uppgifter uppgick antalet invånare till 47 820 personer per 31 december 2021 (2020: 47 184 invånare). Det innebär att kommunen växte med 636 personer (1,35 procent) vilket kan jämföras med den prognosticerade ökningen om 688 personer (1,46 procent), dvs totalt 52 färre personer. Antalet barn i förskoleåldern, 1-5 år, blev 34 barn färre än prognostiserat medan barn i grundskoleåldern blev 33 färre än vad prognosen visade. I åldern 65-79 år är det 25 färre personer och för åldern 80 och uppåt är det 34 fler personer än prognosen.

Officiell statistik för året 2021 från SCB, anger att befolkningen ökade med 636 personer i Upplands Väsby, eller 1,35 % i Upplands Väsby. Stockholms län ökade under 2021 med 0,97 % och riket med 0,7 %.

Den befolkningsprognos för året som har utgjort underlag i den budget som följs upp i denna årsredovisning var 48 303 invånare per sista december 2021, vilket är en ännu större skillnad mot det utfall som nu redovisas. Tillsammans med en svag tillväxt i början av året innebär det att lägre volymer än budget redovisas både inom utbildningsnämndens och omsorgsnämndens verksamheter i år, vilket ger lägre kostnader för kommunen men kan också innebära att kommunal regi har svårt att fylla sina platser och riskerar underskott.

Befolkningsciffran 1 november är avgörande för skatteintäkterna nästa år. Den vikande befolkningstillväxten fram till oktober får därför större konsekvenser för nästa år. En lägre befolkning ger lägre skatteintäkter, vilket visserligen motverkas av en högre skatteunderlagsprognos, läs vidare under avsnitt 4.12.4.

Under 2021 har sammanlagt 390 bostäder färdigställts i kommunen, varav 319 bostäder i flerbostadshus, 17 bostäder i småhus samt 54 vårdbostäder.

Väsbyhems 194 hyreslägenheter i Järnvägsparken färdigställdes under slutet av 2021 och början av 2022 och inflyttning har påbörjats. 115 lägenheter beräknas varit klara 2021 och resterande 79 under 2022.

I Fyrklövern har två projekt, Sveafastigheter/Silverlife med 162 lägenheter varav 54 i vårdboende, 28 bostadsrätter och 80 hyresrätter samt JM Daggekåpan med 53 bostadsrätter, färdigställts under 2021 och inflyttning har påbörjats. Fyra ytterligare projekt är under pågående produktion, där startbesked är givet, i Fyrklövern (Riksbyggen/Bikupan, Brabo Väsby Park, Hemsö och Univercity).

I Wijk Oppgård har TB Parkhusen färdigställt 30 bostadsrätter varav 8 i småhus. Ytterligare ett projekt, C4 hus, är under pågående produktion. I Prästgårdsmarken har Nordr delvis färdigställt sitt projekt, 21 bostadsrätter är hittills klara. Totalt 9 styckesbyggnationer i småhus har färdigställts under året. Bostadsproduktion pågår även i Eds allé (Ikano och Klara hem), på Rörabtomten (John Mattson Nouvelle) och Östra Frestaby (BoTotal).

## 4 Förvaltningsberättelse

### 4.1 Översikt över verksamhetens utveckling

#### Den kommunala koncernen

	2017	2018	2019	2020	2021
Verksamhetens intäkter mkr	978,4	978,6	1 119,9	1 169,0	1 035,3
Verksamhetens kostnader mkr	-2 876,4	-3 014,2	-3 221,5	-3 300,4	-3 362,9
Årets resultat mkr	142,8	106,5	63,0	192,1	227,5
Soliditet % 1)	57 %	52 %	49 %	47 %	47 %
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser % 1)	41 %	38 %	37 %	36 %	37 %
Investeringar (netto) mkr 2)	528,1	802,7	792,5	778,4	614,2
Självfinansieringsgrad % 3)	58 %	32 %	41 %	52 %	68 %
Långfristig låneskuld mkr	1 470	1 860	2 260	2 660	2 760
Antal anställda	1 735	1 832	1 827	1 830	1 856

#### Kommunen

	2017	2018	2019	2020	2021
Folkmängd antal invånare	44 605	45 543	46 786	47 185	47 779
Kommunal skattesats %	19,52	19,52	19,42	19,42	19,42
Verksamhetens intäkter mkr	679,9	667,8	762,7	821,8	695,5
Verksamhetens kostnader mkr	-2 763,1	-2 870,7	-3 026,0	-3 141,0	-3 196,4
Årets resultat mkr	58,7	26,2	63,1	168,1	178,8
Soliditet % 1)	64%	56%	54%	51%	54%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser % 1)	28%	25%	28%	28%	32%
Investeringar (netto) mkr 2)	410,2	446,4	429,2	377,4	329,4
Självfinansieringsgrad % 3)	41%	32%	46%	77%	95%
Långfristig låneskuld mkr	0	300	400	600	600
Antal anställda	1 664	1 756	1 750	1 753	1 775

1) Soliditet är ett finansiellt nyckeltal som anger hur stor andel av tillgångarna som är finansierade med eget kapital.

2) Nettoinvestering är investeringar exklusive investeringsbidrag.

3) Självfinansiering är när kommunen själv finansierar investeringarna genom årets resultat och avskrivningar utan att använda sig av ökad extern upplåning eller minskade likvida medel.

### 4.2 Händelser av väsentlig betydelse

#### Coronarelaterade effekter

- Kommunens verksamheter påverkas fortfarande i hög utsträckning av covid-19-pandemin.
- Restriktioner och rekommendationer för att förhindra smittspridningen av coronaviruset har

inneburit förändrade arbetssätt i form av ökat distansarbete och fler digitala kontaktytor med målgrupperna. Verksamheternas digitala mognad har ökat samtidigt som de minskade fysiska mötena med målgrupperna har försvårat att tillhandahålla stöd och hjälp i den omfattning som varit önskvärt.

- Många av kommunens medarbetare arbetar fortsatt hemifrån. Regeringen och Folkhälsomyndigheten har meddelat att rekommendationen om distansarbete åter har införts efter att rekommendationen från slutet av september togs bort. Kommunens planer för successiv återgång till kontoret har därmed skjutits fram till mars. Återgången ska ske under trygga och smittsäkra former.
- Fortsatt pandemi och därmed fortsatt hemester innebär ökat behov av städning av badplatser, naturreservat med mera.
- Ekonomin har tillfälligt stärkts av samhällsekonomin snabba återhämtning i kombination med tillskott i form av generella statsbidrag såväl som riktade coronabidrag till verksamheterna. Se vidare avsnitt 4.9.2-3, 4.12.4 och 5.4.
- Takten i såväl rikets som kommunens befolkningstillväxt har påverkats negativt av covid-19-pandemin, vilket innebär att skatteintäkterna nästa år påverkas men också att positiva volymavvikelser redovisas i kommunens verksamheter i år och sannolikt kan väntas även nästa år. Se avsnitten 3, 4.12.4 och 5.3-4.

### Samhällsutveckling

- Trots avtagande befolkningsökning fortsätter genomförandet av kommunens plan- och byggprojekt, se avsnitt 3, 4.12.7 och 5.1.
- Exploateringsintäkter framför allt i området Fyrklövern inkom i år med 60,8 mkr, se vidare avsnitt 4.12.7.
- Anpassning till nya Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) innebär att detaljplanekostnader förs direkt mot resultatet. I fall att en enskild byggherre är uppdragsgivare kan kostnaderna vidarefaktureras direkt. I fall att kommunen själv är uppdragsgivare kan intäkterna inkomma först längre fram i tiden när markanvisning skett. I utfallet ingår detaljplanekostnader för främst Väsby Entré på 39,9 mkr vilket ger en negativ avvikelse mot budgeten då dessa inte är budgeterade. Se vidare avsnitt 4.12.7.
- Kommunfullmäktige tog beslut i november om fortsatt inriktning för Väsby Entré med målet att skapa en levande stadsdel med en attraktiv station och ännu bättre kollektivtrafik. Detaljplanen för Östra Runby med Väsby stationsområde ställdes ut på granskning i december, med möjlighet för Väsby invånare att lämna synpunkter på planförslaget.
- För projektet för nytt påsläpp av spillvatten till Käppalatunneln har oförutsedda mark/bergkvaliteter påverkat tidplan och ekonomi. Överdrag mot budget med ca 15 miljoner kronor varav 7 mkr 2021. Slutdatum är nu satt första halvåret 2022.
- Flera andra investeringsprojekt uppvisar avvikelser mot tidplan och budget, se vidare avsnitt 6.2.

### Ekonomi

- Uppvärdering av pensionsskulden som effekt av ökade livslängsantaganden ger ökade kostnader med 18,1 mkr, se avsnitt 4.12.6. och 6.3.
- Riksdagen har sagt ja till förslaget om riskskatt. Syftet med den nya skatten är att skapa utrymme för att täcka eventuella kostnader för staten i en kris i det finansiella systemet. Kommunsektorn har lämnat en bred, stark och enstämmig kritik mot planerna på att låta kommunal samverkan genom Kommuninvest omfattas av skatten. Riksdagen har också efter detta uppmanat regeringen att komma med ett förslag hur Kommuninvest kan undantas från reglerna.
- Lägre reinvesteringar i VA har skett eftersom den nuvarande taxan är för låg för att på lång sikt möta de ökade kapitaltjänstkostnaderna. Taxan behöver därmed ses över.



- Under 2021 har SIS-placeringar (Statens institutionsstyrelse) inte varit subventionerade. En subvention med 30 procent gällde t o m 2020. Inför år 2022 har statens institutionsstyrelse återigen infört subventioner med cirka 30 procent med anledning av stärkta medel från regeringen.

#### Internt stöd i organisationen

- Kommunen har fortsatta utmaningar vad gäller IT-försörjning orsakad av de leveransproblem som den världsomfattande komponentbristen leder till. Beställd utrustning med beräknad leverans oktober (som redan var sent) har skjutits upp till januari 2022. Undermålig utrustning medför ökad arbetsbelastning och ökade förvaltningskostnader.

#### Etablering av verksamhet

- Flera nya utförare har etablerat sig inom hemtjänsten i kommunen Attendo Hemtjänst AB, Akedo, A Omsorg AB samt Hemma och Bo AB. Attendo har förvärvat Agdas hemtjänst samt Fancy Care AB.
- Silver Life har startat sitt äldreboende i kvarteret Fyrklövern i Väsby centrum och ingår nu i kommunens valfrihetssystem.
- Två förskolor har öppnats i Eds allé, Eds ängar i regi av MåBra förskolor AB samt Vetenskapen i regi av Norlandia förskolor AB.
- I januari 2022 tecknade kommunen även avtal med Kavats nya äldreboende Smedbyhof. Därutöver har ytterligare vård- och omsorgsboenden utanför kommunen godkänts inom ramen för kommunens valfrihetssystem.
- Flera större anläggningsprojekt pågår och väntas färdigställas 2022. Dessa inkluderar Fotbollshall, ridhus, fotbollsplaner och spontanidrottsytor.

#### Nedläggning av verksamhet

- Äldreboendet Speldosan i kommunal regi har lagts ned med 23 lägenheter då lokalerna inte var ändamålsenliga. Samtliga boende har fått nya hem och all personal har erbjudits ny arbetsplats i andra befintliga verksamheter i kommunens regi.
- Beslut om avveckling av boendet på Optimus för enskilda med beroendeproblematik fattades i december. Orsaken är höga lokalkostnader och låg beläggningsvolym. Avvecklingskostnader för verksamheten belastar verksamheten första halvåret 2022 därefter minskar lokal- och personalkostnader. Arbetet med att utveckla andra former av boendestöd till målgruppen har påbörjats. Något högre kostnader för inköpt vård beräknas framöver.
- Det fristående familjedaghemmet Skogstrollen har på egen begäran beslutat att avveckla verksamheten. Barnen som var inskrivna i verksamheten har fått nya platser på de andra familjedaghemmen i kommunen.
- Förskolan Visselpipans verksamhet, regi av Norlandia förskolor AB, avvecklades under året. Barnen har omplacerats på andra förskolor.
- Nedstängning Habiliteket i Täby: grundskola för elever med stora omvårdnadsbehov och flerfunktionsnedsättning. Samtliga elever har fått skolplatser i skolor utanför kommunen vilket medför att inga extra kostnader för ombyggnader och personal har uppstått.

#### Nya valfrihetssystem

- Kommunen har under året infört valfrihetssystem inom insatserna dagverksamhet för äldre och daglig verksamhet enligt LSS.

#### Politiska händelser

- Med anledning av den parlamentariska situationen i riksdagen fick kanslienheten inför sommaren skyndsamt tillsätta en valorganisation med beredskap för att genomföra ett extra-val inom tre månader.

#### Trygghet

- Åtgärder för att främja trygghet och säkerhet har under året prioriterats då oförutsedda händelser i form av våld i offentlig miljö skett. Bland annat har säkerhetsenheten fått hantera en incident där skott avlossades mot en restaurang i centrala Upplands Väsby.

### 4.3 Viktiga förhållanden för resultat och ställning

I detta avsnitt sammanfattas ny information och händelser, tex lagändringar eller andra beslut, som inträffat under året och som riskerar att påverka kommunens ekonomi i framtiden.

#### Samhällsekonomi

- Arbetslösheten har i hög grad påverkats av covid-19 pandemin. Arbetslösheten är fortsatt högre i kommunen än både regionen och riket som helhet. Utmaningen för Upplands Väsby som för hela riket är att långtidsarbetslösheten är hög och har ökat. Insatser för att hantera detta är prioriterade inför 2022-2023. Projektet Väsby Växlar Upp pågår med målen att minska arbetslösheten i kommunen och att en högre andel Väsbybor ska nå egenförsörjning.
- När 2021 summeras kan konstateras att arbetslösheten för personer 16-64 år har sjunkit från 9,7 procent i januari till 7,7 procent i december, motsvarande 539 personer. En minskning som är större än i de flesta andra Stockholmskommuner samt regionen och riket.
- Starkt stigande elpriser kan komma att påverka både kommunens driftskostnader och samhällsekonomin kommande år.
- Pandemin har haft en negativ påverkan på byggandet med långa leveranstider på material och höga priser på byggmaterial som följd. Detta har ytterligare bidragit till en försiktighet att påbörja större byggprojekt.
- En kompetensförsörjningsutmaning finns generellt för kommunsektorn när storleken på arbetskraften de närmaste åren ökar i långsammare takt än behovet för kommunens verksamheter.

#### Befolkning och samhällsutveckling

- I maj 2021 publicerade SCB ny statistik för inrikes flyttströmmar och i en ny analys från Stockholms Handelskammare framgår inte bara att huvudstadsregionen har ett negativt flyttnetto mot övriga landet utan även att den negativa trenden har förstärkts. Stockholms kommun är förvisso hårdare drabbad än kranskommunerna. Tydligast är det negativa flyttnettot i åldersgrupperna för unga nybildade familjer dvs 0-9 år samt 30-44 år.
- Osäkerhet på byggmarknaden pga av rådande konjunkturläge. Det ger i sin tur osäkerhet kring framtida bygglovsintäkter, osäkerhet när i tiden bostadsprojekt förväntas påbörjas och färdigställas samt vilken befolkningsökningstakt som kommunen ska planera för. Det är ytterst avgörande för såväl skatteintäkter som volymer och kostnader i kommunens verksamheter. Kommunen behöver ta ekonomisk höjd för och utveckla beredskapen för olika scenarier i befolkningsutvecklingen.
- Bristen på förskoleklassplatser i Västra Väsby ska åtgärdas. Kommunen har tecknat avtal om paviljonger på Runbyskolan från hösten 2022.
- Kommunen förhandlar med Trafikverket och trafikförvaltningen om projektet Väsby entré som kan innebära medfinansiering av statlig infrastruktur i form av att kommunen investerar i bussterminal och anslutningarna mellan broarna över spåren och den nya stationens plattformar. Kommunen har möjlighet att välja på att ta hela kostnaden för medfinansieringen

med en gång eller fördelat på 25 år. Beslutet behöver fattas i samband med att detaljplanen vinner laga kraft.

- I projektet Väsby entré finns möjlighet till delfinansiering av statliga medel genom statsmiljöavtal, som kan ge upp till 350 mkr i intäkter för kommunen. Besked om tilldelade medel lämnas 2023.
- Behov av anpassningar till klimatförändringar i samhällsutvecklingsprojekten är frågor som nu ökar i betydelse för kommunen. Förvärv planeras av fastighet söder om Mälarvägen i syfte att bygga översvämningsskär/dagvattenpark för att klara ett 100-års regn. Reningsanläggning måste finnas för att klara att Stockholmsåsens vattentäkt inte infiltreras av skyfallsvatten och/eller släckvatten.

#### Nya och ändrade lagar och regler

- Investeringsstöd för byggande av hyres- och studentbostäder upphörde vid årsskiftet 2021/2022, vilket kan påverka bostadsbyggandet.
- Nya föreskrifter gäller för detaljplaner som påbörjas efter 31 december 2021. Krav ställs på att informationen i detaljplaner och planbeskrivningar ska struktureras digitalt på ett enhetligt sätt.
- Ny lagstiftning under kommande år om samverkan mellan fritid, skola och socialtjänst.
- Producentansvar för returpapper har upphävts från och med 1 januari 2022. Detta innebär att kommunen nu ansvarar för denna avfallsfraktion. Insamlingen kommer att innebära ökade kostnader framöver.
- Justitieombudsmannen (JO) har kritiserat sättet hur flera socialtjänster verkställer beslut om umgänge med umgängesstöd. En omställning av verksamheten till en mer individuellt anpassad verkställighet av umgängesstöd skulle få stor påverkan på familjerättsbyråns kostnader för lokaler och umgängesstödjare.
- Lagändringar inom familjerättens område påverkar verksamheten. Det handlar om lagstadgad tidsgräns för utredningstid, genomförande av barnsamtal utan samtycke av föräldrarna, införande av en ny brottsrubricering barnfridsbrott samt lag om obligatoriska informationsamtal före en domstolsprocess.

#### Övrigt

- Sanering pågår av istället i Vilundaparken efter mögelskada, återställning sker under 2022.

## 4.4 God ekonomisk hushållning

### 4.4.1 Sammantagen bedömning av god ekonomisk hushållning

Sammanfattningsvis bedöms Upplands Väsby ha en god ekonomisk hushållning.

Fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen. För verksamheten ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. För ekonomin ska anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Kommunen har beskrivit och beslutat om sina mål för ekonomin och för verksamheten i flerårsplanen 2021-2023.

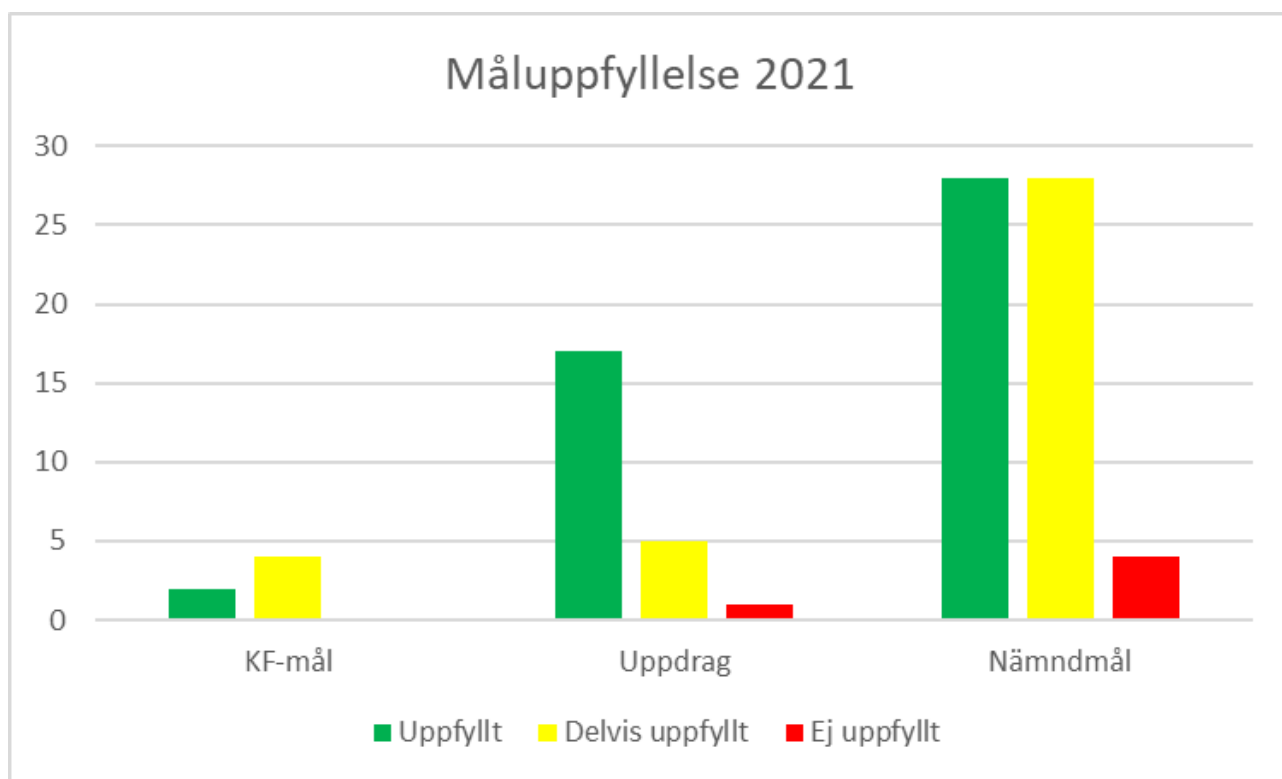
Kommunen når sina finansiella mål. Kommunens resultat uppgår till 6,4 % och såväl årets budgeterade resultat 0,5 % som det långsiktiga målet om ett genomsnittligt resultat om 2,5 % överträffas. Även balanskravsresultatet är positivt. Soliditeten är fortsatt stark och landar på det långsiktiga målet om 30 % och låneskulden relativt låg i jämförelse med andra kommuner. Kommunen har i jämförelse med riket även en förhållandevis god effektivitet. Vid en jämförelse av standardkostnader,

förväntad kostnad vid en genomsnittlig ambitions och effektivitetsnivå, ligger Upplands Väsby kostnader med mycket god marginal under riksnivån.

Av kommunfullmäktiges sex mål har två uppnåtts och fyra uppnåtts delvis. Den sammanfattande bedömningen för året är att måluppfyllelsen är acceptabel.

Den underliggande bedömningen från nämndernas bidrag till målen samt bedömning av leveransen till fullmäktiges uppdrag visar att det finns rimliga förklaringar till varför inte alla målen uppfyllts fullt ut. Bidragande orsaker är bland annat att pandemin har på olika sätt förändrat förutsättningar för planerade genomföranden. Resursbrist har också varit ett problem i vissa fall och skapat förseningar eller förändrade prioriteringar av insatser. Ett uppdrag har avslutats med avvikelse, "Skapa en balanserad bostadsutveckling i Kairo/Sättra (KS)". Anledningen var bristande intresse hos markägarna att finansiera detaljplanearbetet och nödvändiga investeringar.

Nedan presenteras en sammanställning av måluppfyllelsen för fullmäktiges mål, uppdrag samt nämndernas måluppfyllelse.



#### 4.4.2 Måluppfyllelse fullmäktiges mål och uppdrag

##### Bedömning av måluppfyllelse

För respektive mål görs en sammantagen bedömning utifrån utveckling och resultat i förhållande till hur målen beskrivs i flerårsplanen. Nämndernas bidrag (målnedbrytning) till fullmäktiges mål utgör det grundläggande underlaget. Dessutom ingår arbetet med fullmäktiges uppdrag till nämnderna i bedömningen, liksom resultat i förhållande till beslutade målnivåer inom utvalda nyckeltal.

● Grön status: Målet bedöms uppfyllt

◆ Gul status: Målet bedöms delvis uppfyllt

- Röd status: Målet bedöms ej uppfyllt

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

#### 4.4.2.1 Kommunen har ett högt resultatmål

##### Målformulering

*Coronapandemin och dess ekonomiska konsekvenser sätter stor press på det offentliga samhället. De långsiktiga målen behöver oaktat det vara detsamma.*

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

##### Bedömning av måluppfyllelse



Bedömningen är att målet uppfylls.

Årets resultat för kommunen uppgår till 178,8 mkr och är högt i relation till den budget som lagts för 2021 och som andel av skatter och generella bidrag. Genom att lämna ett stort ekonomiskt överskott ökar möjligheten för kommunen att självfinansiera en stor del av de investeringar som behöver göras i framtiden och det långsiktiga målet om 30% soliditet har redan uppnåtts. Kommunen lämnar även detta år ett positivt balanskravsresultat.

- Årets resultat uppgår till 178,8 mkr (budget 13,6 mkr)
- Årets resultat som andel av skatter och generella bidrag uppgår till 6,4% (budget 0,5%)
- Nämndernas sammantagna resultat uppgår till 64,7 mkr (budget 3,5 mkr)
- Finansieringen lämnar ett resultat om 114,1 mkr (budget 10,1 mkr)
- Skatter inklusive utjämning och bidrag uppgår till 2 785,5 mkr (budget 2 665,6 mkr)
- Exploateringsverksamheten visar en negativ avvikelse på -49,9 mkr

Nyckeltal (År)	Resultat	Mål	Länssnitt	Resultat 2020
● Skattesats till kommun, kr (%)	19,42	Minskning	19,06 kr	19,42

Nyckeltal (Tertial)	Resultat	Mål	Länssnitt	Resultat 2020
● Kommunens ekonomiska resultat, andel av skatteintäkter	6,4	0,5		3,8
● Soliditeten, inklusive ansvarsförbindelsen, kommunen (%)	30	28		28

Uppdrag
<p>● <b>Ökad administrativ samordning och samarbete med andra kommuner (KS)</b> Samarbeta med andra kommuner för att effektivisera resursanvändandet på kort och lång sikt. Arbetet leds av kommunledningskontoret och uppdraget ska slutrapporteras senast 31 december 2021.</p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Samordning och initiativ till nya samordningsformer med andra kommuner har pågått löpande under året, bland annat inom olika nätverk. Exempel listas nedan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nystart för gemensam energi- och klimatrådgivning med Sigtuna, Sollentuna och Upplands-Bro.</li> <li>• Samarbete med Sollentuna och Sigtuna kring kompetensinventering, kompetensförsörjning och arbetsmarknadsåtgärder.</li> <li>• Samordning av upphandlingar, exempelvis livsmedel, e-handel och e-arkiv.</li> <li>• Initiativtagare till nytt nätverk för valsamordnare i norrortskommunerna.</li> <li>• Etablering av gemensam kodplan och förvaltning av ekonomisystem med tre andra norrortskommuner.</li> <li>• Stadsbyggnadsbenchen - ett samarbete mellan nio kommuner i Stockholms län för bättre och effektivare stadsbyggnadsprocesser.</li> </ul> <p>2019-01-01 2021-12-31</p>
<p>◆ <b>Utreda möjligheterna att införa transportservice i egen regi (UBN, ON)</b> Genom utredning undersöka om en transportservice i egen regi kan åstadkomma mervärde för brukarna samt hålla kontroll över kostnaderna</p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Uppdragets genomförande kommer försenas då utredningskompetensen inom området saknas och konsult inte ännu finns upphandlad. Klargörande dialoger kring gränsdragning och uppdragets innehåll har hållits mellan social- och omsorgskontoret, utbildningskontoret och kommunledningskontoret som har gemensamt ansvar för uppdraget där nästa steg i form av konsultupphandling kommer hanteras av kommunledningskontoret. Uppdraget har förlängts till 2022-12-31 men det råder fortfarande en osäkerhet om uppdraget kommer att slutföras i tid. Nuvarande avtal kan nyttjas till och med 31 december 2023.</p> <p>2020-01-01 2021-12-31</p>

#### 4.4.2.2 Upplands Väsby barn och elever når sin fulla potential och alla går ut skolan med fullständiga betyg

##### Målformulering

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

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

##### Bedömning av måluppfyllelse



Bedömningen är att målet uppfylls delvis.

Skolverksamheten har haft ett utmanande år med anledning av den pågående Coronapandemin. Krisledningsarbetet har varit aktivt hela året, rekommendationer har justerats löpande och skolorna har bedrivit undervisningen både på plats men även på distans. Skolorna har haft en relativt god beredskap gällande tillgänglig teknik, plattformar och digitala läromedel.

En annan stor utmaning under året var bristen på skolplatser i kommunens västra delar. Utredningar om lösningar på kort och lång sikt har genomförts och åtgärder vidtagits. Bland annat beslut om ytterligare en förskoleklass som öppnats på Runby skola inför vårterminen 2022, och till höstterminen tillkommer paviljonger i området för att kunna möta de platsbehov som finns. På lång sikt, från år 2024 och framåt finns just nu olika scenarier med förslag till lösningar att ta ställning till.

##### Utvecklingen av skolresultat

Meritvärdet för årskurs 9 (lägeskommun) ökade under år 2021 från 237 till 241 meritpoäng. Kommunens resultat ligger över snittet och placerar sig bland de 25 procent bästa kommunerna i riket. De kommunala skolornas resultat ökar något mer än de fristående. Att meritvärdet ökar trots distansundervisning är glädjande. Under den period då skolorna genomfört delvis distansundervisning har undervisning på plats prioriterats för elever i årskurs 9. Det kan vara en förklaring till de goda resultaten.

Vad gäller gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 3 år har resultatet minskat från 39 till 31 procent och ligger under kommunens målnivå. Resultatet utgår från de elever som går på kommunens två gymnasieskolor, Väsby Nya Gymnasium (VNG) och Väsby Yrkesgymnasium. Inberäknat i detta är även de elever som går på något av de individuella programmen på grund av att de inte nått gymnasiebehörighet i grundskolan eller att de är nyanlända. För dessa elever är vägen till universitetet längre och svårt att uppnå inom tre år, vilket naturligtvis påverkar statistiken.

Även på de program som är högskoleförberedande är nivåerna för gymnasieintag till VNG så låga att eleverna som tas emot ofta saknar tillräckliga förkunskaper. På VNG arbetar man aktivt med att följa upp samtliga elever och att erbjuda extra anpassningar och särskilt stöd, vilket man ser ger effekt. Att höja betygspoängen ytterligare är önskvärt och en stor anledning till att man arbetar aktivt med att locka andra elevgrupper till skolan. Exempelvis genom idrottsprofilerna då dessa bredar elevunderlaget och fler elever med gynnsam socioekonomisk bakgrund söker sig till skolan.

## Likvärdig skola

Enligt skollagen ska skolan vara likvärdig och alla elever ha rätt till en utbildning av hög kvalitet. Skillnaden mellan skolresultat kopplat till kön är fortsatt stor även om den minskar på vissa skolor. Skillnaden ökar kraftigt på exempelvis Grimsta skola där både pojkar och flickors resultat ökar, men flickornas ökar betydligt mer. Resultatet är det omvända på Väsby skola där skillnaden minskar. Både pojkar och flickors resultat sjunker men flickornas resultat sjunker än mer. Resultaten i likvärdigheten är något som jämförs och analyseras varje år. I senaste analysen lyfts lärdomar som dragits utifrån den snabba utvecklingen av de digitala arbetssätten fram som en möjlig bidragande orsak till att vissa pojkars skolresultat ökat. Det finns även skillnader mellan olika enheter och koppling till dess förutsättningar gällande exempelvis socioekonomisk bakgrund och personalens utbildningsnivå. Under år 2022 finns fortsatt fokus på likvärdighet gällande måluppfyllelse och identifiering av enhetsspecifika utmaningar.

## Tidiga insatser och individuellt anpassade behov

Utbildningskontoret arbetar med ökad trygghet i förskolor och skolor genom tidiga insatser. Det finns ett brett förebyggande arbete. Nedan redovisas några av de insatser som genomförts under året;


- Utbildning av pedagoger i förskola och skola avseende NPF (neuropsykiatriskt) - förhållningssätt, anpassningar och metoder
- Handledning och stöd till pedagoger/elevhälsoteam/skolledning för att skapa god fysisk, social och pedagogisk lärmiljö
- Uppföljning med elevhälsoteam avseende skolans mönster gällande elever med 10 procents frånvaro över termin
- Stöd till skolor i utvecklingen av elevhälsoarbete
- Rörelseprojektet
- Mentorerna i våldsprevention (MVP) för högstadiel elever, kommer att utökas att gälla även mellanstadieelever genom Agera tillsammans.

## Mångfald av utförare

En ny förskola har öppnats i augusti, Vetenskapen i regi av Norlandia förskolor AB. Förskolan Vis-selpipans verksamhet, regi av Norlandia förskolor AB, avvecklades under året. Barnen har omplaceras på andra förskolor. Det fristående familjedaghemmet Skogstrollen har på egen begäran beslutat att avveckla verksamheten. Barnen som var inskrivna i verksamheten har fått nya platser på de andra familjedaghemmen i kommunen. Habiliteket i Täby har stängt ned, vilket är en grundsärskola för elever med stora omvårdnadsbehov och flerfunktionsnedsättning. Samtliga elever har fått skolplatser i andra skolor.

## Kvalitet och service till medborgarna

Flera nya e-tjänster till medborgarna har utvecklats under året, tex digital skolansökan, digital skol-skjutsansökan, digital ansökan om fristående barnomsorg.

Uppdrag
 <b>Genomföra utredningar för långsiktig kostnadskontroll (UBN)</b> Låta utreda möjliga sätt att utveckla verksamheten i syfte att säkra en ekonomi i balans.
<b>Kommentar</b>
Uppdraget gavs i ett läge då utbildningsnämnden hade ett ansträngt ekonomiskt läge och gick med stort underskott.



## Uppdrag

Uppdraget har hanterats genom en åtgärdsplan för ekonomi i balans. Åtgärdsplanen har genomförts i projektform under ledning av utbildningskontorets ledningsgrupp. Slutrapportering sker i februari 2022 i form av sammanställning av arbete med handlingsplaner utifrån rekommendationer och slutsatser från följande delprojekt:

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

2020-01-01 2021-12-31

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

#### Målformulering

*Alla kommunens medborgare ska ges förutsättning att utforma sina liv utifrån sina egna villkor och samhället ska erbjuda stöd då det behövs. Oavsett ålder eller bakgrund så ska det offentliga samhället tillhandahålla ett yttersta skyddsnät, i synnerhet vad gäller kommunens barn och unga.*

*Kommunen ska också verka för en värdig tillvaro för alla Väsbys seniorer samt personer med funktionsnedsättning. Det är viktigt med valfrihet för den enskilde och att det finns mångfald i utbudet. Det betyder fler möjligheter för både omsorgstagare och anställda. Oavsett om omsorgsverksamheten bedrivs av kommunen eller fristående aktör ska omsorgstagaren och dennes anhöriga känna att det är en omsorg som präglas av trygghet, hög kvalitet, värdighet, tillgänglighet och självbestämmande.*

#### Bedömning av måluppfyllelse



Bedömningen är att målet uppfylls.

Kommunens omsorgsverksamhet är omfattande och tre olika nämnder arbetar med direkt koppling till målet; omsorgsnämnden, socialnämnden och familjerättsnämnden.

#### Omsorg om äldre och personer med fysisk och psykisk funktionsnedsättning

Socialstyrelsens årliga brukarundersökning inom äldreomsorg och LSS-verksamhet har inte genomförts under 2021, därmed saknas underlag för jämförelser och analys av senaste årets utveckling. Däremot visar kommunens resultat avseende socialpsykiatrin en positiv utveckling sedan 2019.

En utredning om mellanboendeformer för seniorer har visat att kommunen kan erbjuda ett ändamålsenligt stöd för den enskilde utan att införa biståndsbedömt trygghetsboende. Kommunen har dock beslutat att starta ett projekt med vård/vårdinna på Sandavägens trygghetsboende med syfte att arbeta målinriktat mot den ofrivilliga ensamhet som råder bland vissa äldre personer.

Under året har en person anställts som digital hemguide, vars uppgift är att besöka äldre och lära ut hur man bland annat använder datorer och läsplattor för att minska eventuellt digitalt utanförskap. Det finns även läsplattor som kan lånas ut till medborgare, dels för att öka kunskapen om välfärdsteknik men även för att minska ensamheten genom att möjliggöra för äldre att ha digital kontakt med anhöriga och vänner.

Personal som arbetar med myndighetsutövning inom området funktionsnedsättning har under året fortsatt arbeta för att öka barns delaktighet och inflytande i de delar där barn berörs direkt eller indirekt av insatser från kommunen. Årets ärendegranskning visar en tydlig förbättring jämfört med 2019 vad gäller barnperspektivet i utredningar avseende barn och unga.

Anhörigstödet har utökats med en anhörigkonsulent som i sitt uppdrag även är MAR (medicinskt ansvarig för rehabilitering). Kommunen har främjat social hållbarhet genom att regelbundet erbjuda olika former av anhörigstöd och förebyggande insatser. Den självupplevda effekten av aktiviteterna har graderats mycket positivt av de anhöriga.

Flera nya utförare har etablerat sig inom hemtjänsten i kommunen; Attendo Hemtjänst AB, Akedo, A Omsorg AB samt Hemma och Bo AB. Attendo har förvärvat Agdas hemtjänst samt Fancy Care AB. Silver Life har startat sitt äldreboende i kvarteret Fyrklövern i Väsby centrum och ingår nu i kommunens valfrihetssystem. I januari 2022 tecknade kommunen även avtal med Kavats nya äldreboende Smedbyhof. Därutöver har ytterligare vård- och omsorgsboenden utanför kommunen godkänts inom ramen för kommunens valfrihetssystem. Äldreboendet Speldosan i kommunal regi har lagts ned med 23 lägenheter då lokalerna inte var ändamålsenliga. Samtliga boende har fått nya hem och all personal har erbjudits ny arbetsplats i andra befintliga verksamheter.

Kommunen har under året infört valfrihetssystem inom insatserna dagverksamhet för äldre och daglig verksamhet enligt LSS.

### **Individ- och familjeomsorg**

Individ- och familjeomsorgen arbetar för att vara en tillgänglig socialtjänst som kan möta behov och önskemål från klienter och deltagare. Det har utifrån rådande pandemi och effektiviseringsbehov främst gjorts genom olika digitala lösningar. Ett gemensamt digitalt avvikelshanteringssystem för hela social- och omsorgskontoret har tagits i drift och taligenkänning underlättar för handläggarna att dokumentera och mer tid kan därmed läggas på andra delar av uppdraget.

Utifrån kommuninvånarnas behov pågår flera olika metoder för att samla in deras synpunkter och utifrån resultatet har exempelvis ungdomsmottagningen ändrat sina öppettider.

Socialnämndens verksamheter möter ofta målgrupper som står långt ifrån arbetsmarknaden, och ett aktivt arbete har genomförts för att stödja nyanlända att hitta eget boende samt personer som idag bor i en försökslägenhet.

Det brottsförebyggande arbetet sker på flera olika nivåer och inom alla enheter inom individ- och familjeomsorgen. Under 2021 har arbetet utmynnat i ett bredare samverkan och tydligare målbild. Samverkan har lett till att unga i riskzon kunnat identifieras snabbare och flera verksamheter har riktat sina resurser för att motverka social oro.

Beslut om avveckling av boendet på Optimus för enskilda med beroendeproblematik fattades i december. Orsaken är höga lokalkostnader och låg beläggningsvolym. Arbetet med att utveckla andra former av boendestöd till målgruppen har påbörjats.

### **Familjerättsliga frågor**

Under 2021 har cirka 1 800 barn med sina familjer berörts av familjerättsliga insatser. Ärendevolymer har fortsatt att varit höga även om det blev det en positiv förflyttning i ärendetyper under året. Antalet samarbetsamtal och avtal gällande vårdnad- boende- och umgänge ökade samtidigt som vårdnadstvisterna och snabbupplysningar minskade. Alla typer av ärenden har under de senaste åren blivit mer komplexa, det finns mer våld och grovt våld och flera ärenden måste hanteras med tolk. Trots nya lagstadgade krav på begränsad utredningstid samt fler barnsamtal har verksamheten tagit omhand ärendeinflödet på ett rättssäkert sätt.

## Uppdrag

### Utreda införandet av kvalitetspeng i äldreomsorgen (ON)

Utreda införandet av en kvalitetspeng för äldreboenden och hemtjänst. Kvalitetspengen ska motverka sådant som fallskador och liggsår samt premiera god kost, ett gott bemötande och en god omvårdnad på såväl privat som kommunalt drivna boenden och i hemtjänsten.

#### *Kommentar*

Utredningen avseende kvalitetspeng inom hemtjänsten är klar och kommer tas upp i nämnd för beslut i februari år 2022. Ärendet ska sedan vidare för beslut i kommunfullmäktige. Samråd med intresseorganisationerna har skett. Kriterier för kvalitetspeng inom särskilt boende för äldre kommer att tas upp i omsorgsnämnden senast under april månad år 2022 och sedan beslutas av kommunfullmäktige. Samråd med intresseorganisationerna kommer ske. Kriterierna utgår bland annat från brukarundersökningen inom äldreomsorgen och syftar till att öka den enskildes upplevelse av delaktighet och inflytande.

2021-01-01 2022-04-30

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

##### **Målformulering**

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

*En större satsning kommer att ske för att motverka långtidsarbetslösheten. Detta dels som förstärkningar i befintlig organisation. Bland annat genom coachprogram för unga och vuxna, korta och långa jobbspår och nya yrkesutbildningar utifrån den lokala arbetsmarknadens behov. Dessutom ska uppföljning av handlingsplaner kopplat till ekonomiskt bistånd ske. En fortsatt gemensam process för kartläggning och förstärkt riktad individuell vägledning genomförs för att säkerställa extern och intern kompetensförsörjning.*

*Motverkandet av långtidsarbetslösheten ska ske även genom nya insatser, så som näringslivs- och tillväxtfrämjande insatser, att Etableringslyftet breddas och/eller skalas upp, samt att se över möjligheterna till arbetsmarknadsinsatser genom LOV, vilket ska utredas med erfarenhet från Sigtuna och Sollentuna.*

##### **Bedömning av måluppfyllelse**



Bedömningen är att målet uppfylls delvis.

Den stora satsningen som kommunen gör i det treåriga projektet Väsby Växlar Upp (VVU) har genomfört sitt första år. Projektet ska få ut fler Väsbybor i sysselsättning både genom att stärka upp redan befintliga insatser och skapa nya. Arbetet sker i samverkan med flera kommuner, myndigheter, företag och tillsammans med kommunens olika verksamheter.

Alla insatser som startat upp och pågår inom projektet VVU har inte gett effekt ännu. Nyckeltalen för målet visar att långtidsarbetslösheten är ett problem och resultatet ligger en bra bit från målet

och har dessutom försämrats från föregående år.

## Näringsliv

Upplands Väsby kommun placerade sig i topp 2021 i kreditupplysningsföretaget Synas utmärkelse Bästa Tillväxt för Stockholms län. Syna granskar boksluten från alla svenska aktiebolag, och utmärkelsen går till den kommun som har störst andel företag som nyanställer, ökar sin omsättning och går med vinst.

En ny näringslivsstrategi har beslutats av kommunfullmäktige under året. I den nya strategin för perioden 2021–2025 tar kommunen sikte på fem fokusområden: Tillväxt, Service, Infrastruktur, Kompetens och Väsby's image. Målet för det kommande arbetet är att stärka företagsklimatet och bidra till att antalet etableringar och arbetsplatser ökar i kommunen.

Ett gott näringslivsklimat är viktigt för den lokala tillväxten i kommunen och för att det ska finnas arbetstillfällen nära. Näringslivssatsningen Tillväxt Väsby som startats upp tillsammans med Väsby Promotion har som mål att skapa 375 jobb på tre år. Under året har 15 nya jobb skapats, vilket följer planeringen.

## Insatser mot arbetslöshet

När 2021 summeras kan konstateras att arbetslösheten 16-64 år har sjunkit från 9,7 procent i januari till 7,7 procent i december, ett tempo som är högre än i de flesta andra Stockholmskommuner. Utmaningen för Upplands Väsby som för hela riket är långtidsarbetslösheten som stiger.

Kommunen satsar årligen på att ge ungdomar sommarjobb, en möjlighet att få känna på hur det är att arbeta och få lön och att få kontakt med kommunen och näringslivet. Över 300 ungdomar i Väsby fick under 2021 sommarjobb genom kommunens arbete. Närmare 150 av sommarjobben utfördes inom kommunala verksamheter. Drygt 80 gymnasieungdomar jobbade inom föreningslivet och ett 70-tal fick jobb hos privata företag.

## Ekonomiskt bistånd

Med individen i fokus som utgångspunkt har processer och samarbeten utformats under året. Inom kommunorganisationen ligger fokus på starkare samverkan mellan enheterna vägval vuxen (arbetsmarknadsenheten), ekonomiskt bistånd och vuxenutbildningen. Nyckeltalet för ekonomiskt bistånd har försämrats något jämfört med länet och når inte upp till det långsiktiga målet att ligga på åttonde plats i länet eller bättre.

Av 605 personer som erhållit ekonomiskt bistånd under 2021 är det 24 procent som haft ekonomiskt bistånd i minst 10 månader. Mellan år 2019 och 2020 var det en betydande ökning av utbetalt ekonomiskt bistånd men nu syns en omvänd trend med något lägre kostnader igen. Fortsatt arbete för att minska kostnaderna pågår i form av att utveckla hemmaplanslösningar och stärka uppföljningar av individuella handlingsplaner för att enskilda snabbare ska nå egen försörjning.

Nyckeltal (Tertial)	Resultat	Mål	Länssnitt	Resultat 2020
◆ Arbetslöshet 16-64 år, ranking i länet	20	≤17		22
■ Långtidsarbetslöshet 16-64 år, ranking i länet	22	≤8		11
■ Kostnad för ekonomiskt bistånd (kr/invånare), ranking i länet	14	≤8		12

## Uppdrag

### ● Öka individens förmåga till långsiktig självständig försörjning (KS, Alla)

Effekten av att en individ kommer i egen självständig försörjning och inte längre är i behov av ekonomiskt bistånd är mycket stor. Kommunorganisationen som helhet ska därför bidra till att öka individens förmåga och incitament för långsiktig självständig försörjning. Insatserna ska riktas särskilt till individer som ligger i riskzonen för långvarig arbetslöshet.

#### *Kommentar*

Uppdraget ingår som en del i projektsatsningen Väsby Växlar Upp (VVU). Arbetet leds av kommunstyrelsen och projektet som pågår till 2023 följer sin projektplan. Under året har flera insatser fått effekt; bland annat har etableringslyftet lett till att 31 personer har fått anställning och sju har gått vidare till CSN-berättigade studier. Över 30 ungdomsanställningar för målgruppen ungdomar utan gymnasieutbildning har kommit till, och för en del har anställningen lett vidare till timanställningar eller återupptagna gymnasiestudier. Kommunen har i samverkan med Väsby Promotion initierat Tillväxt Väsby med målet att skapa 375 jobb på tre år. Hittills har 15 nya jobb skapats, vilket följer prognosen.

För gruppen individer som av olika anledningar står långt från den ordinarie arbetsmarknaden har praktikplatser inom kommunens verksamhet erbjudits till totalt 35 personer under året. Vuxenutbildningen har genom en satsning på studie- och yrkesvägledare samt specialpedagog kunnat ha tätare uppföljningar av studieresultat på individnivå. Resultaten visar att fler vägledningssamtal och fler anpassningsförslag har tagits fram, samt att antalet studieavbrott har minskat. Det har skett en ökning av antalet studerande, och även av antalet elever som får ut slutbetyg från vuxenutbildningen (för gymnasiebehörighet).

2021-01-01 2023-12-31

### ● Utredda införande av LOV för arbetsmarknadsinsatser (KS)

Utredda hur LOV inom arbetsmarknadsinsatser kan införas med erfarenheter från Sollentuna och Sigtuna.

#### *Kommentar*

Utredningen har överlämnats till kommunstyrelsens näringslivs- och kompetensutskott (KS/2021:272). Kommunen avvaktar förtydliganden om Arbetsförmedlingens uppdrag innan beslut fattas.

2021-01-01 2021-04-30

### ● Utred och implementera organisation och strukturer för samarbete inom arbetsmarknad (KS, UBN, SN)

För att understödja effektiva insatser med utgångspunkt i individens behov krävs en ökad samordning och samverkan inom organisationen, med näringslivet och med andra externa parter. Målet är stärkt vägledning av individen genom gemensamma processer och arbetsätt.

#### *Kommentar*

Uppdraget löper på enligt plan. Med individen i fokus som utgångspunkt formas processer och samarbeten. Inom kommunorganisationen ligger fokus på starkare samverkan mellan enheterna vägval vuxen (arbetsmarknadsenheten), ekonomiskt bistånd och vuxenutbildningen.

Kommunen har under året gått in i ett pilotprojekt "Teknikcollege" med syfte att vara delaktig i att öka intresset för utbildning och kompetens för behovet inom industri och andra teknikbranscher. Strukturer för samverkan med Arbetsförmedlingen har skapats.

2021-01-01 2023-12-31

#### 4.4.2.5 Upplands Väsby är en trygg, tillgänglig och hållbar kommun

##### Målformulering

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

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

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

##### Bedömning av måluppfyllelse



Bedömningen är att målet uppfylls delvis.

Flera av uppdragen till detta mål har uppfyllts eller delvis uppfyllts. Uppdraget om att skapa en balanserad bostadsutveckling i Kairo/Sättra avslutas med avvikelse på grund av bristande intresse hos markägarna. Vissa av uppdragen har en längre tidshorisont och ibland kan effekter inte ses direkt. I andra fall har måluppfyllelsen påverkats av pandemins effekter och därför bedöms målet på totalen som delvis uppfyllt.

##### Tillväxt och utbyggnad av den kommunala servicen

Befolkningsökningen under året var prognostiserad till 688 personer, men ser ut att preliminärt landa på 595 personer enligt senaste siffror per sista december. Kommunen gör årligen revideringar av befolkningsprognosen utifrån SCB:s riksprognos samt kommunens byggplaner och flyttmönster. Med långsammare befolkningsökning blir inte trycket på utbyggnad av den kommunala servicen lika påtaglig. Kommunen prognosticerar fortfarande på en befolkning om 63 000 invånare år 2040.

Det som under året varit en utmaning är att det saknats skolplatser på den västra sidan av kommunen. Detta har på kort sikt lösts med hjälp av beslut om ytterligare en förskoleklass som öppnats på Runby skola inför vårterminen 2022. Till höstterminen tillkommer paviljonger i området för att kunna möta de platsbehov som finns. Långsiktigt finns olika förslag framtagna för beslut.

##### Trygghet

Med utgångspunkt i kommunens säkerhets- och brottsförebyggande strategi och samverkansöverenskommelsen med polisen pågår ett långsiktigt arbete för att öka säkerheten och tryggheten i den offentliga miljön. Under året har det tagits beslut om att inrätta ett trygghetscenter i Messingen.

Trygghetscentret kommer vara öppet för allmänheten och det är tänkt att bli navet i kommunens samverkan med polis, ordningsvakter och andra som arbetar med trygghetsfrågor.

Situationell brottsprevention såsom ordningsvakter, mobila väktare och ökad kameraövervakning är exempel på trygghetsskapande insatser som genomförs. Arbetet med en gemensam lägesbild har gett bättre förutsättningar att styra insatser dit de behövs bäst. Samverkan för ökad trygghet sker med ideella föreningar som Tryggare Väsby (fastighetsägare i samverkan) och olika frivilligresurser som föreningsvandrare och grannstödsbilen.

Tyvärr har flera allvarliga händelser i form av våld i offentlig miljö skett under året, bland annat en incident där skott avlossades mot en restaurang i centrala Upplands Väsby. Händelserna synliggör vikten av att kommunen arbetar långsiktigt med förebyggande åtgärder inom såväl situationell som social prevention.

## Medborgardialoger

Medborgardialoger är ett viktigt verktyg för att öka Väsbybornas möjlighet till delaktighet i samhällsutvecklingen. Samhället ska utvecklas utifrån de som nu bor i kommunen och för framtida Väsbybor. Under året har flera dialoger genomförts. Bland annat har dialoger handlat om utformning av "musiktunneln", insamling av Väsbybornas tips om sina smultronställen samt dialog om belysningsmönster till lekplatser.

Kommunen har under hösten deltagit i SCB:s medborgaundersökning som under 2021 genomfördes av hela 161 kommuner vilket är rekord. Det gör att Väsby's resultat kan jämföras med andra och kommunen får en bra bild av medborgarnas syn på kommunens verksamheter och det pågående arbetet. Resultaten ska användas i förbättringsarbetet tillsammans med andra underlag och kunskaper som finns för att göra kommunen till en ännu bättre plats att bo och vistas i.

## Miljö, energi och klimat

Det miljöstrategiska arbetet har löpt på bra under året. Miljörevisionen i september resulterade i ett bibehållet ISO 14001-certifikat, ett kvitto på att kommunen har ett effektivt system för ledning och styrning. Under året har både en ny miljö- och klimatpolicy och en ny klimat- och energistrategi tagits fram.




Utredning av lämpligheten med att installera solceller på befintliga tak har genomförts med Solkartan som underlag. Solkartan anger hur mycket solenergi som når ett tak och därmed visar den på lämpligheten i att installera solfångare eller solceller. På Väsbyskolan har flera tak bedömts som lämpliga för solceller och installation planeras under 2022.

Kommunen tappade flera placeringar i Aktuell Hållbarhets ranking som presenterades i maj, från plats 29 till plats 57. Rankingen bygger dels på en enkät där många av frågorna årligen byts ut eller skärps till för att driva på utvecklingen i hållbarhetsarbetet. Dels bygger rankingen på statistik från ett flertal offentliga källor. Kommunen har påbörjat ett projektarbete för att systematisera och tydliggöra kommunens hållbarhetsarbete via Agenda 2030 målen.

### Uppdrag





#### ● Ökad kamerabevakning (KS, KSTFU)

Öka kamerabevakningen vid platser i de delar av kommunen som är eller upplevs som särskilt otrygga. Arbetet leds av kontoret för samhällsbyggnad, ursprungligen skulle ha slutrapporteras sista december 2019 men har förlängts till sista december 2021.

<p><b>Uppdrag</b></p>
<p><b>Kommentar</b></p> <p>Med anledning av den upplevda ökande otryggheten vid hembygdsgården i området Runby, beslutades under året om att installera övervakningskameror på platsen. Förstärkt kameraövervakning har också genomförts inom Vilundaparken och Brofästet. En kommungemensam riktlinje för kameraövervakning är klar för beslut. Utifrån riktlinjen samt identifierade behov, främst inom stationsområdet och centrala Upplands Väsby, ansöks under 2022 om tillstånd för utökad kamerabevakning.</p> <p>2019-01-01 2021-12-31</p>
<p> <b>Bygg en fullstor fotbollshall (KFN, KSTFU)</b></p> <p>Kommunen behöver en fullstor inomhushall för fotbollen. Undersök även utökade finansieringsmöjligheter, exv sponsring. Arbetet leds av kultur- och fritidskontoret och uppdraget ska slutrapporteras senast 30 april 2021.</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p>Arbetet med att bygga en fullstor fotbollshall pågår och beräknas vara klar, enligt tidplan, i mars 2022. En tilläggsbeställning av en sjuvåningsplan och spontanidrottsyta framför fotbollshallen kommer dock, tillsammans med kringliggande markarbeten, att färdigställas efter det att fotbollshallen tagits i bruk. Anledningen till detta är främst att nämnda ytor är etableringsplats under byggnationen. Kultur- och fritidsnämnden arbetar, tillsammans med kommunstyrelsen, bland annat med frågan om sponsring av hallnamnet.</p> <p>2019-01-01 2021-04-30</p>
<p> <b>Minska trafikbullret från bland annat E4 och järnväg (KS)</b></p> <p>Utred behov av bulleråtgärder, bullerplank, tyst asfalt, nedsatt hastighet mm. Samarbete med Trafikverket. Undersök medfinansiering. Arbetet leds av kontoret för samhällsbyggnad och uppdraget slutrapporteras senast 31 december 2021.</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p>Dialog med Trafikverket förs löpande i de detaljplaneprojekt där buller är en betydande fråga. Kommunen verkar bland annat för frågan i Trafikverkets projekt i samband med E4. Kontakter har tagits med Sollentuna gällande erfarenheter om hastighetssänkning på E4. Trafikverket har även ett pågående forskningsprojekt gällande tyst asfalt och ska avge en rapport i februari 2022. Uppdraget slutrapporteras under 2022 i form av ett PM som sammanfattar de utredningar och åtgärder som har genomförts för att minska trafikbuller, samt förslag på hur man kan arbeta vidare med frågan.</p> <p>2019-01-01 2021-12-31</p>
<p> <b>Öka delaktigheten i samhällsutvecklingen via medborgardialoger (KS)</b></p> <p>Utnyttja och vidareutveckla medborgardialoger som verktyg för delaktighet. Arbetet leds av Rådet för medborgardialog och uppdraget ska slutrapporteras senast 31 december 2021.</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p>Under året har kommunikationsenheten samordnat rådets utvecklingsarbete tillsammans med rådets ordförande. Representanter från UN Habitat och Global utmaning har bjudits in till rådet för att berätta om metod och dialoger som genomförts med hjälp av Minecraft, där målet är att nå yngre grupper och särskilt unga tjejer att delta i samhällsutvecklingen.</p> <p>Metod- och kommunikationsstöd ges löpande av kommunikationsenheten till verksamheter som genomför medborgardialoger. Under året har flera medborgardialoger genomförts i varierande omfattning och med olika metoder. Exempel listas nedan.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Markanvisningstävling norr om Mälarvägen.</li> </ul>



<p><b>Uppdrag</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Utsmyckning av "musiktunneln", ett projekt där barn och ungdomar har chans att vara med och designa en tunnel med musiktema.</li> <li>• Belysningsmönster på tre lekplatser där närboende och Väsbybor getts möjlighet att rösta på olika förslag.</li> <li>• Aktiviteter på Skälbyplan.</li> <li>• Smultronställen till en Väsbykarta.</li> </ul> <p>2019-01-01 2021-12-31</p>
<p><b>Utveckla biblioteksverksamheten (KFN)</b></p> <p>Utred möjligheten till alternativ lokal samt nya och innovativa arbetssätt. Arbetet leds av kultur- och fritidskontoret och uppdraget ska slutrapporteras senast 31 december 2021.</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p>Trots pandemin har verksamheten kunnat arbeta med verksamhet mot olika målgrupper via digitala lösningar, samt verksamhet på plats i mindre skala. Biblioteket har bland annat genomfört digitala författarbesök, sagoyoga för barn, bokklubbar, pyssel och samtal med skolklasser.</p> <p>Det har inte skett något nytt gällande nya lokaler för biblioteksverksamhet.</p> <p>2019-01-01 2021-12-31</p>
<p><b>Främja folkhälsan (KFN)</b></p> <p>Utveckla det folkhälsofrämjande arbetet. Arbetet leds av kultur- och fritidskontoret och uppdraget ska slutrapporteras senast 31 december 2021.</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p>Coronapandemin har påverkat det folkhälsofrämjande arbetet negativt. Under året har en del av nämndens samt föreningslivets aktiviteter ställts in eller begränsats. Att exempelvis inte kunna delta i de vanliga fritidsaktiviteterna eller ta del av kulturverksamhet kan påverka folkhälsan negativt. Folkhälsomyndigheten har gjort en samlad bedömning av pandemins konsekvenser för folkhälsan och resultaten visar bland annat att:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Förutsättningarna för en god och jämlik hälsa har förändrats under pandemin.</li> <li>• Den allmänna hälsan är fortsatt god, men något fler uppger lätta psykiska besvär.</li> <li>• Fysisk aktivitet har minskat och stillasittande ökat.</li> </ul> <p>Folkhälsomyndigheten säger vidare att det är för tidigt för att avgöra pandemins fulla effekt på folkhälsan, men att de redan nu ser att det hälsofrämjande och förebyggande arbetet behöver stärkas och prioriteras för att behålla en god folkhälsa och minska ojämlikheterna.</p> <p>Arbete med att främja folkhälsan ingår i kultur- och fritidsnämndens grunduppdrag som går ut på att skapa meningsfulla fritidsaktiviteter och göra det möjligt för Väsbyborna att aktivt delta i eller ta del av kultur-, idrotts- och fritidsverksamhet.</p> <p>2019-01-01 2021-12-31</p>
<p><b>Utveckla området kring pendeltågs- och busstationen (KS)</b></p> <p>Kopplingen mellan kommunens västra och centrala delar ska förstärkas. Det ska finnas en väderskyddad och funktionell station och bussterminal. Arbetet leds av kontoret för samhällsbyggnad och uppdraget ska slutrapporteras senast 31 december 2022.</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p>Uppdraget hanteras inom ramen för infrastruktur- och stadsbyggnadsprojektet Väsby Entré som består av flera delar och underprojekt som följs upp i projektuppföljningen. I november beslutade kommunfullmäktige om uppdaterade</p>

<p><b>Uppdrag</b></p> <p>och nya inriktningsbeslut avseende Väsby Entré (KS/2021:134). Detaljplanen för Östra Runby med Väsby stationsområde ställdes ut för granskning i december 2021. Planförslaget visar hur Runby kan byggas samman med centrala Väsby till en sammanhängande stadsdel samt hur stationsområdet kan utvecklas.</p> <p>2019-01-01 2022-12-31</p>
<p> <b>Skapa en balanserad bostadsutveckling i Kairo/Sättra (KS)</b></p> <p>Både värna naturvärden och tillgängliggöra området för fler. En tillgänglig mötesplats med blandade bostadsformer med närhet till naturen och rekreation för alla åldrar. Arbetet leds av kontoret för samhällsbyggnad och uppdraget ska slutrapporteras senast 31 december 2022.</p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Uppdraget är avslutat med avvikelse. Under 2020 förbereddes uppdraget och togs upp för beslut i miljö- och planutskottet. Ärendet togs dock inte vidare till kommunstyrelsen utan avslutades därefter på grund av bristande intresse hos markägarna att finansiera detaljplanarbetet och nödvändiga investeringar.</p> <p>2019-01-01 2022-12-31</p>
<p> <b>Öka satsningen på förnyelsebar energi (KS, KSTFU)</b></p> <p>I samverkan med näringsliv och civilsamhället öka satsningar på förnyelsebar energi. Arbetet leds av kommunledningskontoret och kontoret för samhällsbyggnad. Uppdraget ska slutrapporteras senast 31 december 2022.</p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Under året har kommunens klimat- och energistrategi reviderats, med tydliga mål och strategier för att öka andelen förnyelsebar energi. Vidare erbjuder kommunens energi- och klimatrådgivning, som drivs tillsammans med Sigtuna, Sollentuna och Upplands-Bro, kostnadsfri rådgivning till kommunens invånare, företag och organisationer i syfte att underlätta omställningen till förnyelsebar energi.</p> <p>Under året har utredningar av tekniska förutsättningar samt beräkning av livscykelkostnad för solceller på utvalda tak genomförts. Vid nybyggnadsprojekt utreds lämpligheten för solceller redan från början. Solcellerna ska stå för minst fem procent av byggnadens energiförbrukning för att anses vara en lämplig åtgärd. Under året har solceller tagits i bruk på nybyggda förskolan Eds Ängar.</p> <p>Utredning av lämpligheten med att installera solceller på befintliga tak har genomförts med Solkartan som underlag. Solkartan anger hur mycket solenergi som når ett tak och därmed visar den på lämpligheten i att installera solfångare eller solceller. På Väsby skolan har flera tak bedömts som lämpliga för solceller. Installation kommer att genomföras under 2022.</p> <p>Under året har den el som kommunen köpt producerats enbart med förnyelsebara energikällor.</p> <p>2019-01-01 2022-12-31</p>
<p> <b>Nybyggnation med arkitektoniska stilförslag i klassisk stil (KS, Väsbyhem)</b></p> <p>Utvalda projekt eller delar av kommunen. Marktävlingar eller poängsystem som metod att skapa intresse från byggaktörer. Arbetet leds av kontoret för samhällsbyggnad och uppdraget ska slutrapporteras senast 31 december 2022.</p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Uppdraget har hanterats inom detaljplan för området norr om Mälarvägen. Markanvisningstävlingen avslutades under våren 2021 och i september beslutade kommunstyrelsen om markanvisningsavtal med de tre vinnarna i tävlingen. Arbetet med detaljplanen har fortsatt under 2021 och målet var att planen skulle ställas ut på granskning i december 2021. Behovet av kompletterande utredningar har lett till en förskjutning av tidplanen.</p> <p>2019-01-01 2022-12-31</p>
<p> <b>Införa nya former för trygghetsskapande insatser (KS)</b></p> <p>Utveckla nya former för direkta trygghets- och säkerhetsskapande åtgärder, däribland rondering med narkotikahund i</p>

<p><b>Uppdrag</b></p> <p>och kring skolmiljöer.</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p>Under året har flera nya former för trygghetsskapande insatser införts. Narkotikasök med hund har genomförts på flera platser i kommunen, bland annat på alla högstadieskolors skolgårdar. Ett initiativ gällande platssamverkan vid stationsområdet är taget och dialog har startats med flera involverade aktörer.</p> <p>Under hösten genomförde stiftelsen Tryggare Sverige en trygghetsanalys av Vilundaparken. Analysen ska ligga till grund för ett systematiskt trygghetsarbete på idrottsplatser. Det är första gången denna typ av arbete görs på en idrottsplats. Metoden är annars vanligt förekommande i bostadsområden eller offentliga platser.</p> <p>2020-01-01 2021-12-31</p>
<p><b>Utreda stärkt samarbete med civilsamhället (KS)</b></p> <p>Utreda hur samarbeten med organisationer som har en anknytning till kommunens verksamhet kan förbättras och effektiviseras. Utredningen ska även titta på om de olika parternas ansvarsåtaganden behöver förtydligas.</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p>Personalresurs har tillförts och utredningsuppdraget kommer att genomföras under tertial 1 2022.</p> <p>2021-01-01 2022-04-30</p>
<p><b>Utreda och möjliggöra naturnära boende (KS)</b></p> <p>Utreda i vilka naturnära områden som nuvarande och framtida väsbybor helst bosätter sig, vilken boendeform de föredrar samt att se över vilka möjligheter som finns att undanröja eventuella hinder för bostadsutveckling vid dessa platser.</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p>Ett förslag till projektdirektiv har tagits fram och utredningsarbetet har påbörjats och är i ett tidigt skede. En bostadsmarknadsanalys, som ska fungera som kunskapsunderlag i projektet, levererades den 1 december 2021.</p> <p>2021-01-01 2022-12-31</p>
<p><b>Utreda framtida utveckling av Vilundaparken (KS, KFN)</b></p> <p>Utreda hur lågdelen mellan gymnastikhallen och ishallen kan byggas om och utvecklas i samband med byggandet av en ny gymnastikhall. Detta så att Vilundaparkens nuvarande funktioner och lokaler kan kompletteras med tillkommande idrotts-, förenings- och/eller utbildningslokaler.</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p>En utredning har genomförts av kultur- och fritidskontoret under året. Genomförda behovsanalyser (specialhall för gymnastik samt ombyggnation av lågdelen i Vilundaparken) visar att det är svårt att inrymma en specialhall för gymnastik i Vilundaparken utan att andra verksamheter eller funktioner påverkas. Kultur- och fritidsnämnden har därför beslutat att separera specialhallen från vidare arbete med utveckling av lågdelen. Kommunledningskontoret kommer att bevaka och medverka i fortsatta utredningar under 2022.</p> <p>2021-01-01 2022-12-31</p>
<p><b>Utreda implementeringen av mobilitetstjänster i Väsbyhem (KS, Väsbyhem)</b></p> <p>Genomföra mobilitetsutredning i syfte att utveckla och implementera mobilitetstjänster i så väl befintligt bestånd som i Väsbyhems nyproduktion. Undersök även om möjlighet finns att inkludera kommunens bilpool som en del av de mobilitetstjänster som kommer att finnas tillgängliga för Väsbyhems boende.</p>

## Uppdrag

### Kommentar

Avdelningen samhällsplanering och exploatering inom kontoret för samhällsbyggnad har stöttat Väsbyhem i arbetet med att utreda och skapa en bra palett av mobilitetstjänster och en hållbar parkeringssituation i kommunen. Ett exempel är Väsby Entré där Väsbyhem är delaktiga i framtagandet av den parkerings- och mobilitetsstrategi som ska omfatta projektet.

2021-01-01 2021-08-31

## 4.4.2.6 Kommunen är en attraktiv arbetsgivare

### Målformulering

*Kommunens största och viktigaste resurs är dess medarbetare. Anpassning av resurser och kompetens till verksamhetens och medborgarens behov är en förutsättning för en god ekonomisk hushållning av kommunens resurser. Att kunna visa en tydlighet och öppenhet i inriktning, mål och resultat är avgörande för medarbetares delaktighet och engagemang.*

*För Upplands Väsby kommun är en ökad sysselsättningsgrad helt nödvändig för att möta kommande kompetensbehov inom framför allt omsorgen, vilket ligger i linje med överenskommelsen Heltid som norm mellan Sveriges kommuner och regioner (SKR) och fackförbundet Kommunal. Heltid som norm syftar dels till att möta upp det stora rekryteringsbehovet inom offentlig sektor genom tillvaratagande av befintlig kompetens, dels till ökad jämställdhet genom att i ökad utsträckning ge kvinnor samma förutsättningar till heltidsarbete som män. Både den genomsnittliga sysselsättningsgraden och antalet heltidsarbetande ska öka. Nyanställningar ska kunna erbjudas på heltid.*

*Ett införande av heltid som norm förutsätter förändrade arbets sätt i kommunens verksamheter samt implementering av ett antal systemtekniska lösningar exempelvis schemaläggning, vilket initialt medför ökade kostnader. Under rådande tuffa ekonomiska förutsättningar påbörjas ett införande av arbetet och förväntas behöva ske under längre horisont än under planperioden. Utvecklingen av arbetsgivarvarumärket fortsätter tillsammans med de arbetsmarknadsinsatser som genomförs för att möta en inbromsande konjunktur.*

### Bedömning av måluppfyllelse



Medarbetarnas arbetsglädje, engagemang och motivation är avgörande i mötet med medborgarna. En utmaning är att i konkurrens med andra sektorer och andra kommuner attrahera kompetenta medarbetare. Som ett led i detta arbetar kommunen med att stärka arbetsgivarvarumärket. Personalomsättningen har ökat till den nivå som gällde före pandemin, detta trots att pandemin fortgår. Detta tyder på att samhället är på väg att återfå den rörlighet inom arbetslivet som normalt råder. Den sammanlagda bedömningen är att kommunen delvis lever upp till målet att vara en attraktiv arbetsgivare då flera nämnder uppfyller sina mål inom området och flera aktiviteter i uppdrag och handlingsplaner har slutförts. Utmaningar i kompetensförsörjningen finns kvar kopplade till svårigheter med fysiska aktiviteter.

## Uppdrag

### ● Öka medborgarnytan och stärk kommunen som arbetsgivare genom digitalisering (KS, Alla)

De digitala arbetssätt som snabbt utvecklades under våren 2020 för att minska behovet av fysiska möten öppnar möjligheter för fortsatta effektivitetsvinster. Dessa ska tas tillvara för att utveckla exempelvis distansundervisning, effektiv lokalanvändning och andra digitala arbetssätt. Medel avsätts 2021-2023 för digitalisering och för att utveckla kommunens framtida arbetssätt i gemensamma kontorsarbetsplatser.

#### Kommentar

Nedan listas status vid årsskiftet 2021/2022 för kommunens övergripande portfölj för digital utveckling;

- Digitala medarbetarprocesser pågår med god fart och resultat.
- Digital ledning och förvaltning pågår med blandat resultat för kontoren. Kraftsamling behövs för att nå ut till alla kontor. Under året har det fattats beslut om att alla kontor senast 2022 ska efterleva kommunens systemförvaltningsmodell.
- Digital samhällsbyggnadsprocess pågår med delprojekt för digitala detaljplaner. Val av plattform, program och utbildning har skett under hösten 2021 och arbetet fortsätter 2022 med projektet "digitalisering av äldre detaljplaner". Övriga delprojekt har pausats.
- Automatisering som tjänst pågår med god fart och resultat. Under året har det fattats beslut om att alla kontor ska ha minst en automatiserad process, vilket betyder att alla kontor kommer arbeta med processförbättring och -förnyelse under 2022.
- Digital inköpsprocess är avslutad med gott resultat. En beställningsportal för e-handel har implementerats under året. Portalen förenklar och automatiserar arbetsmoment, samt gör det enklare att göra rätt, vilket ska bidra till mer kostnadseffektiva och kvalitativa inköp.
- Utveckling av processerna för kundkontakt pågår inom projektet Internetkommunen Väsby.

Utöver dessa övergripande insatser har samtliga nämnder arbetat med att öka medborgarnytan genom digitalisering inom sina ansvarsområden. Mer om detta arbete finns att läsa i respektive nämnds verksamhetsberättelse.

2021-01-01 2022-12-31

## 4.5 Väsentliga personalförhållanden

### Personalstrategi

Personalstrategi och visionen för Upplands Väsby som arbetsgivare fokuserar på att stärka arbetsgivarvarumärket. Kommunen arbetar för att skapa goda förutsättningar för medarbetare att utföra sitt arbete med Väsbybon i fokus. Det ska göras genom att säkerställa hög kompetens och att arbeta med medarbetarskapet och ledarskapet. Därav är en tydlig organisationskultur viktig för att medarbetarna ska förstå syftet med verksamheten och vikten av att vilja förändras och förbättras. Ett kommunövergripande projekt för att arbeta med att förbättra arbetsplatskulturen har kommit igång under året och fortsätter under 2022.

### Attraktiv arbetsgivare

Arbetsgivarvarumärket är vägledande för Upplands Väsby kommuns attraktivitet. Under 2019 togs en ny kompetensbaserad rekryteringsprocess fram som handlar om förtroendeskapande aktiviteter och ett likvärdighetsperspektiv. Under 2021 har fokus varit på att utveckla processen mot en ännu mer likvärdig och fördomsfri rekrytering och att påbörja arbetet med att mäta kandidatupplevelse genom enkätunderlag vilket gynnar arbetet med arbetsgivarvarumärket.

För att öka möjligheterna för rekrytering har ett arbete bedrivits på Utbildningskontoret för att få VFU- studenter till kommunen som en del i kompetensförsörjningen.

Kommunledningskontoret har påbörjat arbetet heltid för kvalitet för att öka sysselsättningsgraden och förutsättningarna för heltidsarbete inom främst äldreomsorgen. Detta förutsätter förändrade arbetssätt i kommunens verksamheter samt implementering av ett antal systemtekniska lösningar exempelvis schemaläggning, och detta arbete är nu påbörjat.

En förändrad arbetsmiljö med nya förutsättningar har krävt gemensamma rutinbeskrivningar och riktlinjer kring bland annat distansarbete och arbetsredskap. Under året har material tagits fram i samarbete med flera kommuner i Storstockholm, samt en inriktning för framtida arbetssätt efter pandemin.

Aktiviteter som stått på vänt på grund av pandemins första år har under 2021 återupptagits i nya digitala former, till exempel mässor, möten med studenter, praktikantverksamhet samt interna utbildningsinsatser för kommunens chefer.

Projekt digitalisering av nyanställningsprocessen har återupptagits under 2021 och flera processer har blivit digitala, exempelvis rehabiliteringsprocessen, och signering av anställningsavtal. Allt fler delprocesser som inneburit pappershantering har i stället blivit e-tjänster.

### **Hållbart medarbetarengagemang**

Kommunen har varje år genomfört en medarbetarenkät med Sveriges kommuner och landstings standardfrågor för Hållbart medarbetarengagemang (HME) vilket gör att resultaten är jämförbara med andra kommuner. Det som mäts är medarbetarnas engagemang och organisationens förmåga att ta tillvara på och skapa engagemang. HME 2021 är 77, att jämföra med länsnittets värde på 79. 2020 var värdet 77 för Upplands Väsby och för länet 76. Upplevelsen av ett hållbart medarbetarengagemang har alltså inte försämrats för kommunen som helhet på grund av pandemin trots att ännu ett år har gått med hög arbetsbelastning och förändrade arbetssätt med bland annat mycket distansarbete. För de verksamheter som påverkats mest av pandemin så som utbildnings- och omsorgsverksamheterna har värdet dock sjunkit något.

Arbetet med att underlätta för verksamheterna att upprätta handlingsplaner utifrån resultatet på medarbetarundersökningen samt att göra uppföljning har fortsatt under året. Stöd och utbildningsinsatser ges varje år till kommunens chefer.

En del verksamheter har själva gjort insatser för sin arbetsmiljö och medarbetarskapet samtidigt som ett arbete pågår centralt med arbetsplatskulturen.

### **Kompetensutveckling**

Strategiskt ses området kompetensutveckling som viktigt och har stort fokus. Som en bas finns introduktionsutbildningar för chefer, och under 2021 har dessa packats om till digital form, och introduktionsaktiviteterna för kommunens nyanställda har arbetats om till både pre- och onboarding digitalt, vilket också skapar möjlighet att återanvända materialet vid flera tillfällen. Mentorsprogram för chefer i samverkan med andra kommuner har kunnat fortgå som vanligt under året, liksom ledarforum i digital utformning, chefsstöd, webbaserade chefsutbildningar samt kompetensplaner för medarbetare.

Vissa verksamheter, t ex kulturverksamheter, har även detta år fått minska eller pausa sina verksamheter. Däremot har samhället lyckats ställa om och utveckla allt fler utbildningsinsatser och seminarier till digitalt format, vilket gör att kompetensutveckling blir billigare och mer tillgängligt för flera.

### **Kompetensförsörjning**

Med en gemensam arbetsmarknad i Stockholmsregionen blir det en allt större utmaning att särskilt behålla befintlig personal men också att attrahera nya medarbetare. Inom de flesta yrkeskategorier är utmaningarna stora, men särskilt utmärkande är yrkesgrupper inom utbildning och omsorg. Pensionsåldern höjdes 2020, och kommer att höjas ytterligare 2023 då den kommer att vara 69 år, vilket blir en utmaning för de yrken som har en hård fysisk belastning. Andelen medarbetare som är över 50 år är drygt 40% och utgörs till största delen av kvinnor. Totala andelen kvinnor utgör 75 procent av alla månadsanställda och det är ingen förändring från förra året.

## Personalstatistik

Medarbetare, kommunen	2017	2018	2019	2020	2021
Tillsvidareanställda	1458	1552	1 520	1554	1561
Tidsbegränsat anställda	206	204	282	199	214
<b>Totalt antal månadsavlönade</b>	<b>1664</b>	<b>1756</b>	<b>1 802</b>	<b>1 753</b>	<b>1775</b>
Timavlönade	559	624	637	569	605
<b>Totalt antal timavlönade</b>	<b>559</b>	<b>624</b>	<b>637</b>	<b>569</b>	<b>605</b>
Totalt antal årsarbetare*	1396	1463	1 429	1475	1312
*en årsarbetare motsvarar 1700 timmar per år					
Ålders- och könsfördelning månadsanställda, kommunen			2019	2020	2021
-29			7%	8%	7,8%
30-49			49%	52%	52%
50-			44%	40%	40,2%
Kvinnor			76%	75%	75%
Män			24%	25%	25%
Medarbetare, Väsbyhem					2021
Tillsvidareanställda					81
Tidsbegränsat anställda					0
<b>Totalt antal månadsavlönade</b>					<b>81</b>
Timavlönade					2
<b>Totalt antal timavlönade</b>					<b>2</b>
Totalt antal årsarbetare*					80,04
*en årsarbetare motsvarar 1700 timmar per år					
Ålders- och könsfördelning månadsanställda, Väsbyhem					2021
-29					9,49%
30-49					52,45%
50-					38,06%
Kvinnor					54,75%
Män					45,25%

## Personalomsättning

Personalomsättningen har ökat till den nivå som gällde före pandemin. Detta kan visa på att rörligheten i samhället tagit fart igen efter att ha stått stilla under första året av pandemin. Antalet månadsanställda, både tillsvidare och visstid, har ökat under året. Detta är troligtvis en följd av ökad arbetsbelastning på grund av pandemin, ett ökat behov av stöd från verksamheterna samt förändrade arbetssätt.

<b>Personalomsättning i %, kommunen</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Personalomsättning totalt i %	14,6	12,8	16,9	10,3	14,5
<i>Personalrörlighet;</i>					
Nya tillsvidareanställda under året i %	12,1	11,8	14,1	13,1	12,7
Avgångna tillsvidareanställda under året i %	14,6	12,8	16,9	10,3	14,5
<b>Personalomsättning i %, Väsbyhem</b>					<b>2021</b>
Personalomsättning totalt i %					4
<i>Personalrörlighet;</i>					
Nya tillsvidareanställda under året i %					11,12
Avgångna tillsvidareanställda under året i %					9,88

## Medarbetares hälsa

Kommunen har som ambition att arbeta proaktivt för att stärka medarbetarnas hälsa. Subventionerade friskvårdsaktiviteter är en del i arbetet med att stärka hälsan och minska sjukfrånvaron. Kommunens medarbetare har också ett personaltöd via Falck healthcare, som erbjuder samtalsstöd för både privata och arbetsrelaterade problem. Årets medarbetarundersökning visar inga förändrade värden jämfört med förra året utan är på en bra nivå trots förändrade arbetssätt och förändrade förutsättningar.

## Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron har minskat något under 2021, men ligger fortfarande på en något förhöjd nivå jämfört med tidigare år före pandemin. Även detta år har Corona påverkat sjukfrånvaron då man behövt stanna hemma även utan större symptom på grund av risk för smittspridning.

<b>Sjukfrånvaro, kommunen</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Korttidsfrånvaro, antal dagar per månadsanställd	5,7	6,5	7,6	10,4	8,5
Långtidsfrånvaro, antal dagar per månadsanställd	9,3	11,4	10,4	12,9	12,9
<b>Sjukfrånvaro i %, kommunen</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Sjukfrånvaro totalt i %	5,3	6,1	6,1	7,6	7,0
Kvinnor	5,5	6,7	6,6	8,4	7,9
Män	6	4,4	4,8	5,2	4,3
ålder -29	5,5	6,3	6,1	7,6	6,6
ålder 30-49	5,1	5,5	5,7	7,6	6,7
ålder 50-	5,8	6,8	6,6	7,6	7,4
Andel 60 dagar eller mer	52%	51%	45%	39%	46%
<b>Sjukfrånvaro, Väsbyhem</b>					<b>2021</b>
Korttidsfrånvaro, antal dagar per månadsanställd					1,95
Långtidsfrånvaro, antal dagar per månadsanställd					2,76



Sjukfrånvaro, kommunen	2017	2018	2019	2020	2021
Sjukfrånvaro i %, Väsbyhem					2021
Sjukfrånvaro totalt i %					4,08
Kvinnor					3,07
Män					1,01
ålder -29					0,45
ålder 30-49					1,64
ålder 50-					2,00
Andel 60 dagar eller mer					1,8%

## 4.6 Organisationsförändringar

Följande kontor har rapporterat in genomförda/planerade förändringar;

### Kultur- och fritidskontoret

Innan sommaren beslutade kommunstyrelsen att införa ett trygghetscenter i Messingen. Själva uppstarten sker under januari 2022 och innebär en utökning av uppdrag för Messingenenhetens receptionspersonal.

### Kommunledningskontoret

Inom kommunledningskontoret etablerades under hösten en ny lokalförsörjningsenhet inom avdelningen ekonomi och digitalisering. Vidare flyttade fyra medarbetare från digitaliseringsenheten till utbildningskontoret, då deras arbete enbart är kopplat till det kontoret.

### Bygg och miljökontoret

Beslut har fattats om inrättande av en stab direkt underställd kontorschef. Staben innefattar tre tjänster som ska avlasta kontoret med ärendeadministration, systemförvaltning samt övrig administration, tillsättning sker löpande under första kvartalet 2022.

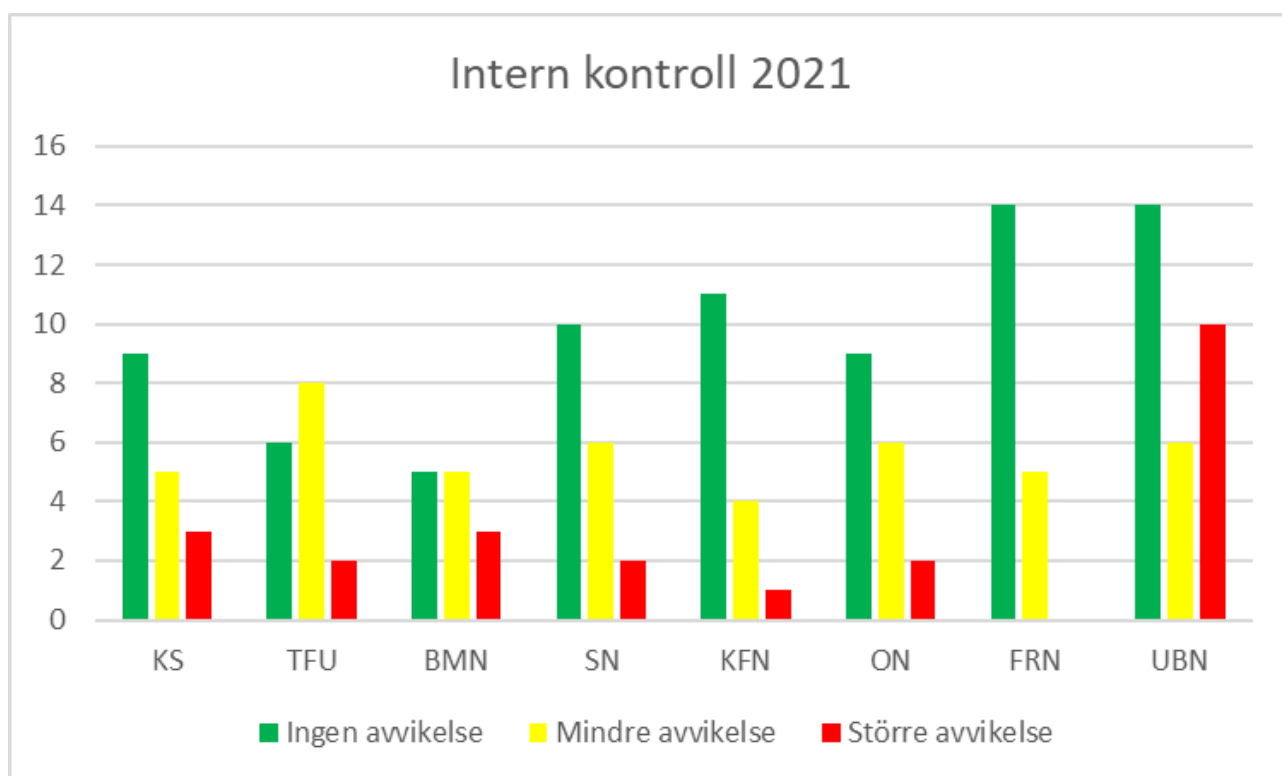
### Social- och omsorgskontoret

En utvecklingsenhet har etablerats direkt under socialchefen i syfte att leda den kontorsgemensamma digitala utvecklingen samt annan kontorsgemensam utveckling. Det har även skett förändringar i chefsfunktionerna inom Väsby stöd och omsorg.

## 4.7 Intern kontroll och extern revision

### Intern kontroll

Nämnderna redovisar vid årets slut resultatet av sina interna kontroller 2021. Enligt kommunallagen ska varje nämnd se till att den interna kontrollen är tillräcklig. En tydlig och stabil intern kontroll bidrar till att verksamheten når sina mål, att rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och att verksamheten efterlever lagar och regler. Fullmäktige får ta del av en sammanställning av den interna kontrollen, och väsentliga avvikelser redovisas.



Nämnderna har identifierat totalt 23 större avvikelser vilket motsvarar 16 procent av samtliga genomförda kontroller. De flesta bristerna är kopplade till ekonomisk redovisning, vilket också är något som organisationen valt att ha stort fokus på i sin uppföljning. Samtliga ekonomiska avvikelser har åtgärdats, och för övriga avvikelser har det tagits fram åtgärdsplaner. Dessa redovisas mer utförligt i nämndernas egna verksamhetsberättelser. Respektive nämnds kontor ansvarar för att genomföra och följa upp sina åtgärder.

Nämnd/utskott	Antal genomförda kontroller	Varav identifierade större avvikelser gällande;
Kommunstyrelsen	17	Representation (brister i redovisning av syfte/program) Representation (brister i redovisning av deltagare) Systematiskt brandskyddsarbete
Kommunstyrelsens teknik- och fastighetsutskott	16	Kurser och konferenser (brister i redovisning av syfte/program) Utvecklingsplan för ekosystemtjänster ej känd bland medarbetarna
Bygg- och miljönämnden	13	Kurser och konferenser (brister i redovisning av syfte/program) Representation (brister i redovisning av syfte/program) Representation (brister i redovisning deltagare)
Socialnämnden	18	Ej ekonomi i balans Hög personalomsättning
Kultur- och fritidsnämnden	16	Betalkort (brister i redovisning av kvitto)
Omsorgsnämnden	17	Kurser och konferenser (brister i redovisning av syfte/deltagare) Brister i kunskaper om GDPR

Nämnd/utskott	Antal genomförda kontroller	Varav identifierade större avvikelser gällande;
Familjerättsnämnden	19	-
Utbildningsnämnden	30	Brister i lokalkapacitet motsvarande behov Uteblivna tillsynsbesök inom förskolor Representation (brister i redovisning av godkänt belopp) Representation (brister i redovisning syfte/deltagare) Representation (brister i möjlighet att följa momsregler) Kurser och konferenser (brister i redovisning av syfte/deltagare) Kurser och konferenser (brister i korrekt attest) Kurser och konferenser (brister i redovisning av program/agenda/innehåll) Betalkort (brister i redovisning av kvitton) Betalkort (brister i möjlighet att följa momsregler)
<b>Totalt antal</b>	<b>146</b>	<b>23</b>

### Extern revision

Bokslutsgranskningarna för tertialuppföljning i september (T2), årsbokslut samt granskning av intern kontroll enligt gängse rutin och enligt lagkrav. Under året har dessutom ett par granskningar genomförts av kommunens externa revisorer. I maj genomförde EY fördjupad granskning av kommunens korruptionsförebyggande åtgärder. Revisionsrapporten renderade synpunkter på kommunens internkontroll och med rekommendation om ett kommunövergripande värdegrundsarbete. I september genomfördes revision av kommunens arbete med Agenda 2030 och FN:s globala mål. Revisionsrapporten sammanfattande analys är att kommunen har ett strukturerat arbetssätt kring mål kring ekologisk hållbarhet, men att potential föreligger för förbättringar av motsvarande strukturerade arbetsmetoder för social och ekonomisk hållbarhet.

## 4.8 Redovisning av risker

### Upplysning om finansiella risker och riskhantering

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

#### Finansieringsrisk

Enligt finanspolicyn får inte mer än 40 procent av låneskulden förfalla inom en och samma 12-månadersperiod. Givet skuldens sammansättning per balansdagen förföll maximalt 16 (17) procent av den kommunala koncernens låneskuld inom en 12-månadersperiod, medan motsvarande siffra för enbart kommunens låneskuld var 25 (0) procent.

Den genomsnittligt återstående kapitalbindningen i portföljen bör minst uppgå till 2 år och är för koncernen 3,27 år.

#### Ränterisk

Per den 31 december 2021 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 2 760 (2 660) mnkr. Skulden har ökat till följd av under året genomförda investeringar. Kommunens ränte-

bärande skulder uppgick till 600 (600) mnkr per den 31 december 2021. Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta. Ränteswap används för att säkra ränterisk och anpassa den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen. Per balansdagen hade den kommunala koncernen utestående ränteswappar med ett sammanlagt nominellt belopp om 1 225 (1 225) mnkr, varav swappar med ett nominellt belopp om 200 (200) mnkr fanns i kommunen för att säkra ränterisk i kommunens låneportfölj. Enligt Finanspolicy och Finansiella föreskrifter ska den genomsnittliga räntebindningstiden på externa räntebärande skulder inte understiga 2 år och bör inte överstiga 5 år. Per den 31 december 2021 uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden för den kommunala koncernens upplåning till 1,1 (1,4) år exklusive ränteswappar. Med beaktande av ränteswappar uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden till 3,9 (3,3) år. Den genomsnittliga räntebindningstiden för kommunens upplåning uppgick till 1,1 (1,3) år exklusive ränteswappar och 3,5 (3,0) år med beaktande av ränteswappar.

### **Motpartsrisk**

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

### **Kredit- och likviditetsrisk**

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

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

## **4.9 Förväntad utveckling och framåtblick**

Omvärlden domineras fortfarande av corona-pandemins effekter och ett alltmer osäkert globalt säkerhetsläge. Detta får konsekvenser för Sverige och landets samtliga kommuner. Kommunsektorn har haft stora utmaningar med anledning av coronapandemin vilket haft stora konsekvenser avseende kostnader såväl som intäkter. Effektivisering, digitalisering och samverkan är några åtgärder som landets kommuner kommer att behöva vidta för att möta utmaningarna.

Under pandemins mest allvarliga smittspridning har kommunledningen arbetat med en krisledningsgrupp för att stötta kommunens verksamheter. Kommunledningen har också under året, i den kontinuerliga översynen av kommunens ledningssystem, genomfört omvärldsspaning på global, regional och lokal nivå.

### **4.9.1 Omvärldsfaktorer**

Corona-pandemin har medfört kraftiga konjunktur- och finansiella svängningar men också genom massiva stödinsatser bevekats samt bidragit till att det ekonomiska läget ser ljusare ut. Digitala tjänster och arbetssätt har blivit mer allmänt använda och accepterade. Arbetslösheten visar en nedåtgående trend, men långtidsarbetslösheten påverkas mindre. Oro för vålds- och drogrelaterade brott kvarstår och utgör en verkligt hot mot lokalsamhälle, tillit till myndigheter och i förlängningen grunden för demokratin. Regionen upplever en fortsatt stark konjunktur med tillväxt för i såväl arbetstillfällen som bostäder.

Kommunens samtliga nämnderna har också genomfört årlig omvärldsspaning som del av arbetet med förutsättningar inför kommande planperiod 2022-24. De viktigaste områdena på övergripande nivå bedömdes vara beredskapsplaner inför nya pandemiutbrott, fortsatt digitalisering och verksamhetsutveckling inom de kommunala verksamheterna, klimatförändringar, utmaningar kring kompetensförsörjning och kompetensutveckling, coronapandemins samhällspåverkan samt ökande antal lagkrav.

#### 4.9.2 Omvärldens och Sveriges ekonomi

Ekonomins återhämtning efter den kraftiga nedgången i början av 2020 tog fart under andra halvan av 2020 och har under 2021 fortsatt varit stark. Den senaste tidens snabba spridning av coronaviruset och den nya virusvarianten omikron skapar dock viss stor osäkerhet om den svenska ekonomin. Den nya omikronvarianten verkar vara mer smittsam, men ge mindre allvarliga symptom, vilket inte medfört samma tryck på sjukvården. I takt med ökad vaccinationsgrad i världen antas pandemin utgöra ett gradvis mindre hot för världsekonomin. Men risken finns att återhämtningen blir något svagare på kort sikt på grund av ökad social distansering.

Återhämtningen har tillfälligt avstannat men när smittvågen ebbar ut under våren tros ekonomin börja växa snabbare igen och under den andra halvan av 2022 inleds en period med mild högkonjunktur. Förstärkningen på arbetsmarknaden har släpat efter trots den snabba återhämtningen i ekonomin som skett under året, arbetslösheten landar på 8,9 % 2021. Det beror till stor del på att många arbetslösa har varit utan jobb en lång tid, eller tillhör andra grupper med svag ställning på arbetsmarknaden. Under 2022 förväntas dock arbetslösheten sjunka. Ner till 8,2 % enligt SKR och ännu mer, till 7,5 %, enligt konjunkturinstitutet.

Höga energipriser bidrar till att inflationen i genomsnitt hamnar närmare 3 procent 2022. Därefter bidrar fallande energipriser till att inflationen tillfälligt understiger inflationsmålet 2023. Riksbanken signalerar höjningar även om reporäntan spås ligga kvar på noll fram till åtminstone 2023. Hög inflation och höga räntor fram för allt i USA skapar viss oro. 2022 inleddes med en kraftig nedgång på världens börser. Bostadspriserna har visat tecken på en dämpning.

I Sverige överraskar BNP på uppsidan. Fortsatt återhämtning av hushållens konsumtion och tjänsteexport talar för en accelererande tillväxt. BNP-tillväxten har reviderats upp för 2021 men ner något för 2022 jämfört med tidigare prognos. Konjunkturinstitutet anger 4,8 % 2021 och 3,4 % 2022 medan SKR tror på något lägre siffror 4,6 % 2021 och 3,3 % 2022. Det ska jämföras med minskningen på -2,9 % 2020.

BNP-nivån är nu återhämtad i många länder men inte antalet arbetade timmar. Arbetade timmar blev drygt 1 procentenhet lägre än förväntat och produktiviteten således lika mycket högre, men en kraftig ökning förväntas under 2022.

Politiskt har Sverige stabiliserats tillfälligt med en ny statsminister och enpartistiskt socialdemokratisk regering, samtidigt som riksdagen har beslutat om moderaternas, kristdemokraternas och sverigedemokraternas budget.

#### 4.9.3 Kommunsektorns ekonomi

Kommunsektorn har haft stora utmaningar med anledning av covid-19 vilket får stora konsekvenser avseende kostnader såväl som intäkter.

Jämfört med den prognos SKR presenterade på våren 2021 är den viktigaste förändringen att man i prognoserna under hösten har räknat med starkare skatteunderlagstillväxt under 2021, men att skatteunderlagets nivå efterföljande år ligger ungefär i linje med föregående prognos. Redan under 2021

återhämtade sig såväl BNP som arbetade timmar starkt, vilket innebär en snabbare tillväxt. En större del av den förutspådda konjunkturuppgången har därmed avklarats innan 2021 års utgång. Tillväxten följande år blir därmed lägre.

Skatteunderlaget påverkas också av andra inkomster än löneinkomster. De svaga löneinkomsterna har motverkats av statliga krisåtgärder som ger högre inkomster från sjukersättning, korttidspermittering och arbetslöshetsersättning samt omställningsstöd till företag. Det gjorde sammantaget att skatteunderlaget ökade med 2,1 % 2020, vilket ändå var en fortsatt inbromsning jämfört med 2018 och 2019. Aktuell prognos för 2021 är en ökning med 4,6 % (upprevidering från 3,2 % i april). 2022 beräknas tillväxten av skatteunderlaget bli 3,5 % (nedrevidering från 4,2 % i april). Det är en tillväxttakt som beräknas bestå under åren 2023-2025.

Sammantaget har de statliga krisåtgärderna i kombination med en snabbare återhämtning givit en stor positiv effekt på kommunsektorns ekonomi för både 2020 och 2021 och resultatnivåerna är historiskt höga. Stora delar av åtgärdspaketen har dock varit tillfälliga och de generella statsbidragen till sektorn kommer succesivt att minska de närmsta åren om inte staten beslutar om ytterligare tillskott. En högre nivå på arbetslösheten innebär förutom lägre skatteunderlag framöver också en större påfrestning på kommunernas försörjningsstöd.

Kommunsektorn har de senaste åren haft en mycket stark ekonomi. Detta har varit möjligt genom bland annat ökade skatteintäkter, exploateringsvinster och även stort statligt stöd för flyktingmottagandet.

SKR har länge påpekat att kärvare tider väntar. På sikt måste kommunerna anpassa sig till ökade kostnader som den demografiska utvecklingen medför med fler barn och äldre i befolkningen samtidigt som intäkterna inte ökar i samma takt när andelen befolkning i arbetsför ålder minskar. Investeringsbehovet i förskolor, grundskolor, gruppboäder och äldreboenden är dessutom mycket stort de närmaste åren. I SCB:s senaste befolkningsframskrivning beräknas dock inte barn och unga öka i samma takt som man tidigare antagit.

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

#### 4.10 Den kommunala organisationen och koncernen



\* Upplands Väsby, Sollentuna och Sigtuna kommuner har en gemensam familjerättnämnd. Upplands Väsby, Sollentuna, Sigtuna och Vallentuna kommuner har en gemensam överförmyndarnämnd.

Bild: *Koncernorganisation för Upplands Väsby kommun*

## Den kommunala koncernens bolagsstruktur

AB Väsbyhem är ett helägt dotterbolag till kommunen. Moderbolaget AB Väsbyhem har i sin tur fyra helägda dotterbolag, Väsbyhem Fastighets AB, Väsbyhems Parkerings AB, Väsbyhem Övra Runby AB och Sparängen Holding AB. Väsbyhem Övra Runby AB äger dotterbolaget Nadislos AB och Sparängen Holding AB äger Sparängen AB, Gold cup 29594 och Gold Cup 29595.

Kommunen äger även Tmns Fastighet AB och Batteriet Fastighet AB till 100 %. Båda dessa företag utgör ägarformen för två fastigheter inom exploateringsområdet Väsby Entré och bedriver ingen egentlig verksamhet.

## Organisationer där kommunen har ägarintresse

- **Kommunalförbund:** Brandkåren Attunda (16,6 %), Käppala (8,8 %) och Norrvatten (7,3%).
- **Bolag:** Söderhalls renhållningsverk AB (Sörab) (10%), Stockholmsregionens försäkring AB (SRF) (3,6%).
- **Samordningsförbund:** Samordningsförbundet Sollentuna-Upplands Väsby-Sigtuna (2,8%).
- **Ekonomisk förening:** Kommuninvest i Sverige (290 medlemmar).

### 4.10.1 Utförare av kommunal verksamhet

Kommunens verksamhet bedrivs i samverkan med och av externa utförare inom flera väsentliga områden. Externa utförare representeras inom alla välfärdens kärnområden och inom vissa verksamheter utgör de en särskilt stor andel. Upplands Väsby är en av de kommuner i landet med högst andel verksamhet i annan regi. Totalt 1363 mkr utgör köp av verksamhet från alternativa utförare eller 41 % av verksamhetens kostnader. 33 % utgör privata utförare, 5 % andra kommuner och kommunalförbund, 2 % föreningar och stiftelser samt 0,5 % staten. 714 mkr eller 21 % av verksamhetens kostnader utgör internt köp från den egna kommunala regin. Grovt räknat står de externa utförarna för två tredjedelar av all utförd välfärd.

Utbildningsnämndens köp av verksamhet från externa utförare summerar till 842 mkr (65 % av kostnaderna för köp av huvudverksamhet) varav 678 mkr privata företag, 101 mkr andra kommuner eller regioner, 3 mkr staten, 60 mkr föreningar eller stiftelser. Egen regi står för 462 mkr.

Inom förskola och pedagogisk omsorg är andelen i extern regi 67 % samt egen regi 33 %. Av förskolorna inom kommunens gränser som medborgarna har att välja på är 25 i extern regi och 8 i kommunal regi. Bland de fristående aktörerna är de största Norlandia förskolor, Måbra förskolor, Lärande förskolor och grundskolor, Hagvidson samt Friluftsförskolor.

Inom grundskola inklusive förskoleklass och fritidshem är fördelningen 56 % i extern regi respektive 44 % i egen regi. Av grundskolorna inom kommunens gränser som medborgarna har att välja på är 10 i extern regi och 6 i kommunal regi. Bland de fristående aktörerna är de största Lärande förskolor och grundskolor, Söderviksskolan AB, Vittra, Internationella engelska skolan, Sverigefinska skolan och Thorén Framtid.

Inom gymnasieverksamheten är fördelningen 85 % i extern regi samt 15 % i egen regi. Inom kommunens gränser finns en gymnasieskola i extern regi och en i kommunal regi. Inom denna verksamhet finns störst spridning på olika aktörer, minst 120 olika gymnasieskolor i landet har elever från Upplands Väsby. Bland de externa aktörerna som tar emot störst antal gymnasieelever från Upplands Väsby finns Sollentuna kommun, Sigtuna kommun och Stockholms stad samt Thoréngruppen och NTI Gymnasiet.

Inom vux och övrig utbildning är andelen extern regi 100 %. De största aktörerna är Svea Education

och Arena utbildning.

Omsorgsnämndens köp av huvudverksamhet från externa utförare summerar till 327 mkr (57 % av kostnaderna för köp av huvudverksamhet) varav 316 mkr privata företag, 2 mkr andra kommuner och 9 mkr stiftelser och föreningar. Egen regi står för 242 mkr. Inom hemtjänst står externa aktörer för 100 %, för närvarande finns 12 olika aktörer att välja bland. Inom särskilt boende är 47 % i extern regi och 53 % i egen regi. Inom kommunens gränser finns fyra privata boenden och två kommunala. Dessutom finns 25 ytterligare boenden att välja på i andra kommuner i länet. Inom omsorg om funktionshindrade är 53 % i extern regi och 47 % i egen regi. Inom exempelvis bostad med särskild service (LSS) finns i kommunen 4 bostäder i extern regi och 13 i egen regi.

De största aktörerna inom vård- och omsorgsverksamheterna är Nytida, Attendo, Gästhemmet Edsby slott, Olivia Vård och omsorg, ProffsSystem, Alicia Vård och Omsorg, Vardaga, Anooni och Eva-Lenas Hemtjänst.

Socialnämndens köp av huvudverksamhet från externa utförare summerar till 59 mkr (24 % av nämndens kostnader) varav 5 mkr från andra kommuner, 15 mkr från staten (tex Statens institutionsstyrelse, SIS), 37 mkr går till privata företag, 2 mkr till föreningar och stiftelser. Köp sker främst inom verksamheterna HVB- och familjehemsvård för barn och unga samt institutionsvård för vuxna. Inom vård för barn och unga står externa aktörer för 100 %. De största aktörerna inom individ- och familjeomsorgen är förutom SIS, Viksjö Gårds Behandlingshem, Humana Sociala tjänster och ReKon Människan i Centrum.

Inom teknik- och fastighetsutskottets verksamhetsområden utgör köp av huvudverksamhet 83 mkr (13 % av nämndens kostnader). Köp sker inom verksamheterna hushållsavfall, spillvatten, vinterväghållning, offentlig belysning samt skötsel av naturmark. Sörab, Norrvatten och Käppala samt Sättra gård är de främsta leverantörerna.

Inom kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområden finns två privata utförare Medley AB som driver Vilundabadet och Ungdom Väsby AB som driver fritidsgården Runbygården. Köp av huvudverksamhet från privata företag står för 17 mkr (10 % av nämndens kostnader).

Räddningstjänst och överförmyndare är också verksamheter som köps i sin helhet, från kommunalförbundet Attunda respektive Sollentuna kommun.

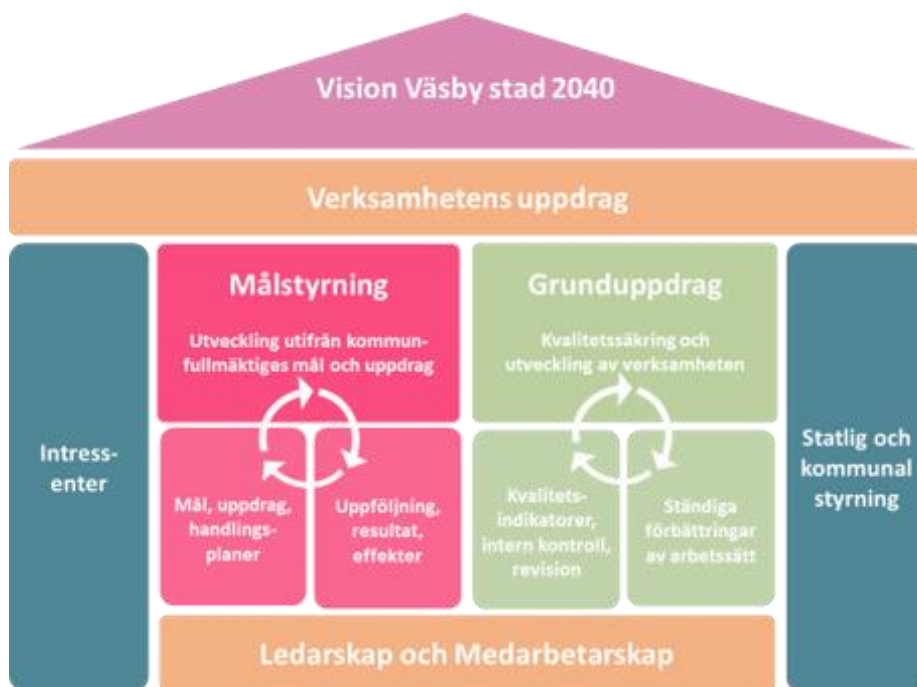
#### **4.11 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten**

Flerårsplan med budget är stommen i kommunens ledningssystem och det styrdokument som sätter de ekonomiska ramarna för kommunorganisationen och de samarbetspartners som är kommunalt finansierade. De ekonomiska förutsättningarna bygger på skatteprognoser och befolkningsprognoser som i sin tur ger underlag för beräkning av volymer och ersättningar till de kommunalt finansierade verksamheterna. Vidare fastställs de mål och uppdrag som alla nämnder, utskott, styrelser och verksamheter ska möta upp i sina egna verksamhetsplaner.

##### **Kommunens ledningssystem**

Kommunens ledningssystem ska säkerställa att kommunens mål uppnås, att kvalitén i verksamheterna säkras och utvecklas samt att resurserna används på ett hållbart sätt med god ekonomisk hushållning. Ledningssystemet beskriver en gemensam struktur och arbetssätt för styrning, planering, rapportering och uppföljning för kommunen och dess verksamheter. Det är uppbyggt på det systematiska arbetssättet som ISO standarderna beskriver. Upplands Väsby kommun har valt att certifiera sig enligt en av ISO standarderna, miljöstandarden ISO 14001:2015.





*Bildtext: Visualisering av kommunens ledningssystem*

Grunden i ledningssystemet består av alla medarbetare som symboliseras av "Ledarskap och medarbetarskap". Ledningssystemets ramar består av de krav som finns på organisationen, dels "Statlig & kommunal styrning" som innehåller bl. a. lagar, reglementen, strategier och riktlinjer men också från alla olika "Intressenter" som har krav och förväntningar på tjänsterna som kommunen levererar. "Vision Väsby stad 2040" är den samlade visionen för framtidens Upplands Väsby. Den innehåller ett antal idéer, viljeinriktningar och ambitioner inom fem olika områden och beslutades 2013 i politisk enighet.

"Verksamhetens uppdrag" utgörs av "Målstyrning" och "Grunduppdrag". Målstyrningen omsätter den politiska plattformen med prioriteringar, mål och uppdrag. "Grunduppdrag" kvalitetssäkras och utvecklas av ledare och medarbetare på olika nivåer i verksamheterna, och uppföljning och beslut sker på kontors- och verksamhetsnivå.

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

Beslutsnivå	Rapport	Innehåll	Uppföljning
Fullmäktige	Flerårsplan med budget (juni)	Fullmäktigemål, uppdrag	T1- och T2-rapport samt årsredovisning
Nämnd	Verksamhetsplan med budget (oktober)	Nämndmål, uppdrag, handlingsplaner, nyckeltal	T1- och T2-rapport samt verksamhetsberättelse
Verksamhet(Kontor/enhet)	Verksamhetsplan med budget (december)	Verksamhetsmål, uppdrag, handlingsplaner/aktiviteter, förbättringar inom grunduppdraget, kvalitetsindikatorer	T1- och T2-rapport samt verksamhetsberättelse

*Bildtext: Beslutsnivå, rapporter och uppföljning på olika nivåer inom kommunen.*

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

kommunfullmäktiges övergripande mål, via nämndernas mål till verksamheternas mål. Intern kontroll är en del av planerings- och uppföljningsprocessen.

### **Styrning av bolag och övriga organisationer**

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

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

## **4.12 Ekonomiskt resultat och balanskrav**

### **4.12.1 Kommunens och koncernens resultat**

Upplands Väsby kommunala koncern uppvisar ett resultat om 227,5 mkr för helåret. Koncernen har budgeterat ett resultat om 53,6 mkr för 2021 vilket innebär en positiv avvikelse på 173,9 mkr.

Avvikelsen härrör både från kommunen och dotterbolaget som båda har högre resultat än budgeterat. Upplands Väsby kommun uppvisar ett resultat om 178,8 mkr vilket innebär en positiv avvikelse om 165,2 mkr. Kommunens resultat fördelar sig med 64,7 mkr på nämnderna och 114,1 mkr på finansiering. Väsbyhemskoncernens resultat ligger på 60,2 mkr och avviker positivt med 15,6 mkr för 2021.

### **4.12.2 Nämndernas resultat**

Nämnderna visar per 31 december 2021 ett sammantaget resultat om 64,7 mkr. Det positiva resultatet kan främst härledas från de överskott som omsorgsnämnden, utbildningsnämnden samt teknik- och fastighetsutskottet lämnar.

Omsorgsnämnden lämnar ett överskott om 59,7 mkr vilket till stor del beror på volymavvikelser, bidrag för coronarelaterade kostnader samt återförda statsbidrag. Utbildningsnämnden lämnar ett överskott om 15,6 mkr vilket främst beror på volymavvikelser. Teknik- och fastighetsutskottet lämnar ett resultat om 10,4 mkr vilket till stor del kan härledas till värdet på en nybyggd rondell som kommunen fått överta under året vilket har gett stora resultatpåverkade effekter.

Utfallet påverkas också av de underskott som socialnämnden och kommunstyrelsen lämnar vid årets slut. Socialnämndens underskott om -14,9 mkr beror främst på höga kostnader inom barn- och ungdomsvård hänfört till en högre mängd ärenden men även felbudgeterad dygnskostnad. Kommunstyrelsen exklusive särskilda medel lämnar ett underskott om -12,5 mkr varav exploateringsverksamheten belastar resultatet med -49,1 mkr.

För fler detaljer om specifika nämnders resultat se underrubriker för respektive nämnd i avsnitt 5.

### 4.12.3 Sammanställning finansiering

Finansieringen står för ett överskott om 114,1 mkr, en positiv avvikelse mot budget med 104,3 mkr.

Finansen, mkr	Resultat 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021	Resultat 2020
Skatter, bidrag & utjämning	2 785,5	2 665,6	119,9	2 654,8
Kommunersättning	-2 610,3	-2 610,3	0,0	-2 466
Pensioner	-100,2	-81,1	-19,1	-87,1
Semesterlöneskuld & arbetsgivaravgift	-8,8	-15	6,2	-11,4
Övrigt	42,7	43,6	-0,9	40,3
Finansiella poster exkl ränta pensioner	5,2	7,1	-1,9	2,5
<b>Summa finansen</b>	<b>114,1</b>	<b>9,9</b>	<b>104,2</b>	<b>133,1</b>

### 4.12.4 Skatteintäkter och statsbidrag

För helåret 2021 redovisas skatter, kommunal utjämning och generella statsbidrag med sammanlagt 119,9 mkr mer än budget.

76,7 mkr beror på högre skatteintäkter. Till största delen, 65,8 mkr, beror den positiva avvikelsen av den förbättrade konjunkturen och skatteunderlagsprognosen. Det förklaras av snabbare återhämtning från förra årets nedgång i ekonomin kopplad till pandemin. I summan ingår även en positiv avräkning för 2020 med 7,7 mkr. Resterande 10,9 mkr av avvikelsen beror på att befolkningen per 1 november 2020 blev 94 personer fler än beräknat i budgeten.

41,1 mkr av den totala avvikelsen kommer från högre generella statsbidrag jämfört med budget, vilket utgör Upplands Väsby's andel av de extra statliga tillskott på ca 9 miljarder kronor till kommunerna som aviserades under 2020 efter att kommunen fattat beslut om budget. Extra tillskott under 2021 summerar till 15,7 miljarder kronor till kommunerna varav 12,2 miljarder kvarstår även 2022, vilket ingår i kommunens budget för 2022.

Kommunal utjämning bidrar också till positiv avvikelse mot budget, inkomstutjämningen med 1,5 mkr, kostnadsutjämningen med 1,8 mkr men LSS-utjämningen med -1,1 mkr. Kommunala fastighetsavgiften landar på budget.

De semi-generella statsbidragen, riktade statsbidrag till bestämda verksamheter men utan krav på prestation, har av rådet för kommunal redovisning, RKR, beslutats ska klassificeras som generella statsbidrag. Det gäller den s.k. skolmiljarden (1,25 miljarder kronor) och bidraget för att säkerställa en god vård och omsorg om äldre personer (4 miljarder kronor). Dessa uppgår för Upplands Väsby's del till 6,1 mkr respektive 15,1 mkr och har redovisats som intäkter på utbildningsnämnden respektive omsorgsnämnden.

Den lägre befolkningsutvecklingen under 2021 innebär att kommunens skatteintäkter 2022 påverkas negativt. Avstämning av befolkningen per 1 november 2021 ger 327 färre invånare än prognostiserat vilket motsvarar ett tapp på 27,1 mkr av budgeterade skatteintäkter. Samtidigt motverkas tappet av att ekonomin återhämtat sig snabbare än förväntat och förbättrad skatteunderlagsprognos även för 2022 som ger ett tillskott på 36,6 mkr. Nettoeffekten är positiv med 9,5 mkr.

#### 4.12.5 Finansiella poster

Finansiella intäkter är budgeterat till en intäkt med 12,2 mkr. Utfallet för helår är 11,3 mkr. En differens på -0,9 mkr. Finansiella kostnader är budgeterade till -11,9 mkr. Utfallet på helår är -11,1 mkr. En differens på 0,8 mkr. I sammanställningstabellen ingår räntekostnaden för pensionskulden i raden för pensioner.

##### *Finansintäkterna:*

Överskottsutdelning från Kommuninvest är inte budgeterad men förväntas enligt prognos med 1,0 mkr. Utfallet blev 1,1 mkr.

Kommunal borgensavgift är budgeterad till 11,2 mkr utfallet för helåret blev 9,6 mkr. Skillnaden beror på att investeringsprojekt i AB Väsbyhem som ett resultat av Coroneffekter behövs flyttas fram i tiden. AB Väsbyhem behöver därmed ta upp mindre volym med nya lån för att finansiera projekten. Dessa lån borgar kommunen för och tar för det ut en borgensavgift som därmed också blir lägre.

##### *Finanskostnaderna:*

Räntekostnaderna är budgeterade till -4,5 mkr utfallet blev -1,3 mkr. Kommunen har inte behövt ta upp lån för att finansiera investeringsprojekten som förväntat. Dels har projekten flyttas fram i tiden, dels har kommunen kunnat öka med mer än förväntat finansieringsgraden med egna medel. Medlemsinsats till Kommuninvest är inte budgeterad men prognostiseras till -4,1 mkr. Utfallet blev -4,2 mkr. Kommuninvest har gjort en justering av medlemsinsatserna och höjt nivån. Justeringen regleras med tillkommande utbetalningar till Kommuninvest under en treårs period, vilket ingår i budget för 2022 och 2023.

Ränta på pensionsavsättning är budgeterad till -6,9 mkr och utfallet blev -5,0 mkr.

#### 4.12.6 Övriga centrala konton

**Pensionskostnader** avviker med totalt -19,1 mkr. Det beror till största delen, -18,1 mkr, på ett nytt livslängdsantagande som ökar värdet på pensionsskulden.

**Semesterlöneskuld och arbetsgivaravgifter** avviker positivt med 6,2 mkr vilket beror på att det internt debiterade PO-påslaget från nämnderna har täckt en högre del av kommunens arbetsgivaravgifter än budgeterat.

**Övriga poster** innehåller bland annat intäkter för bostadssociala medel och internräntor. I utfallet ingår bostadssociala medel med 5,6 mkr, mot budget är det en negativ avvikelse med -2,4 mkr, vilket beror på att kostnaderna för att finansiera trygghets- och säkerhetsinsatser varit högre. Internräntorna ger ett utfall på 36,5 mkr som ger en positiv avvikelse på 0,9 mkr. Resterande avvikelse 0,6 mkr förklaras främst av sjuklönekostnader som inkommit men ej fördelats ut på nämnderna.

#### 4.12.7 Exploatering

Exploateringen ingår inte i finansieringen utan redovisas under samhällsplanering och exploatering som ingår i kommunstyrelsen, se även avsnitt 5.1.

Inom exploateringsverksamheten summerar samtliga kostnader och intäkter sammantaget till -9,1 mkr vilket motsvarar ett underskott mot budget om -49,1 mkr.

Underskottet beror främst på detaljplanekostnader som inte kan vidarefaktureras under året. Dessa uppgår till -39,9 mkr och det är främst Väsby Entré, detta förklarar i huvudsak avvikelsen då denna post inte var budgeterad pga. ändrade redovisningsprinciper. I utfallet ingår detaljplanekostnader för Väsby Entré med -34,4 mkr och Fyrklövern med -4,0 mkr.

Intäkter, totalt 60,6 mkr, består bl.a. av markintäkter och gatukostnadsersättning från Fyrklövern 37,9 mkr, Järnvägsparken 15,6 mkr och Eds allé 3,4 mkr.

Utfallet för de upparbetade exploateringsutgifter som kostnadsförs är -28,7 mkr, i huvudsak Järnvägsparken med -24,9 mkr. De upparbetade kostnaderna för Järnvägsparken översteg intäkterna med -9,3 mkr.

Förseningar finns inom delprojekt Fyrklövern och Wijk Oppgård, där intäkterna istället kommer 2022.

	Utfall 2021	Budget	Avvikelse	Utfall 2020
Exploateringsintäkter	60,6	40,0	20,6	176,9
- varav tomter	0,8			46,4
- varav mark	41,8			84,5
- varav gatukostnadsersättning	17,9			46,0
Exploateringskostnader	-28,7		-28,7	-25,0
Detaljplane-kostnader	-39,9		-39,9	-41,2
Övriga kostnader	-1,1		-1,1	-37,7
<b>Summa exploatering</b>	<b>-9,1</b>	<b>40,0</b>	<b>-49,1</b>	<b>73,0</b>

#### 4.12.8 Investeringar

Budgeten för årets investeringar i kommunen var 578 mkr och utfallet 329 mkr. Detta leder till en utförandegrad på 57%. Främsta förklaringen till det positiva överskottet är att investeringsprojekten har försenats.

Fastigheter och lokaler lämnar ett överskott på 49 mkr. Planerat underhåll och skol- och förskolelokaler står 45 mkr av det positiva utfallet.

Gator/vägar och parker lämnar ett överskott på 179 mkr. De största anledningarna är exploateringsprojekten Fyrklövern och Väsby Entré som hade positiva utfall med 86 mkr respektive 45 mkr.

Budgeten för Väsbyhems investeringar var 624 mkr och utfallet blev 284 mkr, 46 % genomförandegrad.

Totalt för koncernen innebär det redovisat utfall för investeringsutgifter på 613 mkr mot budget 1202 mkr, dvs 51 % genomförandegrad.

För detaljer se avsnitt 6.2.

#### 4.12.9 Balanskravsresultat

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

Kommunen gick in i 2021 med ett positivt balanskravsresultat.

Årets resultat uppgår till 178,8 mkr. Balanskravet är lika stort då inga händelser som inträffat under 2021 motiverar balanskravsjusteringar.

Även 2019 och 2020 saknades händelser som motiverar balanskravsjusteringar.

Balanskravsutredning, Mkr	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	178,8	101,6	96,5
- Samtliga realisationsvinster			
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet			
- Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet			
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>178,8</b>	<b>101,6</b>	<b>96,5</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv			
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv			
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>178,8</b>	<b>101,6</b>	<b>96,5</b>

## 5 Nämndernas resultat och driftsredovisning

### Sammanställning nämnder

Nämnd/utskott	Resultat 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021	Resultat 2020
Kommunstyrelse	-12,5	1,8	-14,3	36,6
<i>varav KS särskilda medel</i>	<i>25,3</i>	<i>0,0</i>	<i>25,3</i>	<i>12,3</i>
Revisionen	0,1	0,0	0,1	0,0
Räddningstjänsten	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Överförmyndarnämnd	0,5	0,0	0,5	0,0
Omsorgsnämnden	59,7	0,0	59,7	5,0
<i>varav egen regi</i>	<i>-13,1</i>	<i>0,0</i>	<i>-13,1</i>	<i>-40,1</i>
Socialnämnden	-14,7	0,0	-14,7	-15,1
Familjerättsnämnd	-0,4	0,0	-0,4	-0,3
Kultur- och fritidsnämnd	4,7	0,0	4,7	1,7
Utbildningsnämnd	15,6	0,0	15,6	-0,9
<i>varav egen regi</i>	<i>-9,4</i>	<i>0,0</i>	<i>-9,4</i>	<i>-13,2</i>
Teknik- och fastighetsutskott	10,4	1,7	8,7	6,5
<i>varav affärsdrivande vht</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Bygg och miljönämnden	1,4	0,0	1,4	1,6
<b>Summa nämnder</b>	<b>64,7</b>	<b>3,5</b>	<b>61,2</b>	<b>35,1</b>
Finansiering	114,1	10,1	104,0	133
<b>Summa</b>	<b>178,8</b>	<b>13,6</b>	<b>165,2</b>	<b>168,1</b>

## 5.1 Kommunstyrelsen

Det sammanlagda resultatet per den 31 december 2021 inom kommunstyrelsens verksamhetsområden visar ett negativt resultat om -12,5 mkr vilket motsvarar 4 procent av omsättningen.

Kommunledningskontoret exklusive politisk organisation visar ett positivt resultat om 3,9 mkr. Resultatet härleds främst från ej nyttjade resurser från projekt samt digitalisering.








Politisk organisation visar ett positivt resultat om 25,1 mkr, varav särskilda medel och lokalbank visar ett positivt resultat om 25,3 mkr.

Kontoret för samhällsbyggnads del av kommunstyrelsen, Samhällsplanering och exploatering, visar ett samlat resultat om -41,5 mkr, varav exploateringsverksamheten står för ett underskott om -49,1 mkr. Exklusive exploateringsverksamheten visar verksamheten ett positivt resultat om 7,6 mkr.

### 5.1.1 Resultat

Resultaträkning	Resultat Mkr 2021	Årsbudget Mkr 2021	Avvikelse Mkr 2021	Resultat Mkr 2020
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	179,5	179,5	0	148,7
<b>Summa Intäkter</b>	<b>311</b>	<b>279,8</b>	<b>31,2</b>	<b>374,3</b>
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-323,5</b>	<b>-278</b>	<b>-45,5</b>	<b>-300</b>
<b>Resultat</b>	<b>-12,5</b>	<b>1,8</b>	<b>-14,3</b>	<b>36,5</b>

### 5.1.2 Kommunstyrelsens måluppfyllelse

Nämndmål	
Kommunstyrelsens ekonomi är i balans	
Kommunens ekonomi som helhet är i balans genom god hushållning och effektivt utförda tjänster	
Upplands Väsby har en god arbetsmarknad med många växande och livskraftiga företag samt låg arbetslöshet.	
Upplands Väsby är säkert och upplevs som en trygg kommun	
Kommunen ska bidra till minskad miljö- och klimatpåverkan	
Upplands Väsby har en hållbar tillväxt och ger invånarna möjlighet att delta i samhällsutvecklingen.	
Kommunen är en attraktiv arbetsgivare för både våra nuvarande och våra framtida medarbetare.	

## 5.2 Teknik- och fastighetsutskottet

Det sammanlagda resultatet per den 31 december 2021 inom teknik- och fastighetsutskottets verksamhetsområden visar ett positivt resultat om 10,3 mkr efter att de affärsdrivande verksamheternas resultat överförts som skuld till kollektivet.

Den kommunersatta verksamheten har ett utfall på 3,2 mkr. I detta resultat ingår tidigarelagda aktiviteter för 2022 om -3,4 mkr. Lekparken vid Vilundaparken medför utraneringskostnader om -5,2 mkr. En fastighet innefattande en rondell har överlämnats som gåva till kommunen, vilket innebär en positiv resultatpåverkan om 10,4 mkr.

Fastighetsenheten har under året levererat ett större överskott än budgetmålet om 1,7 miljoner kronor vilket var känt vid ingången av 2021 varför enhetens avkastningskrav justerades till 7,1 miljoner kronor. Årets resultat infriade det högre ställda avkastningskravet.

De affärsdrivande enheternas resultat är 1,2 mkr innan överskottet överförts som skuld till kollektivet.

### 5.2.1 Resultat

Resultaträkning	Resultat Mkr 2021	Årsbudget Mkr 2021	Avvikelse Mkr 2021	Resultat Mkr 2020
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	100,4	101,6	-1,2	89,5
<b>Summa Intäkter</b>	<b>641,9</b>	<b>627,8</b>	<b>14,1</b>	<b>605,1</b>
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-631,7</b>	<b>-626,1</b>	<b>-5,6</b>	<b>-598,6</b>
<b>Resultat</b>	<b>10,3</b>	<b>1,7</b>	<b>8,6</b>	<b>6,5</b>

### 5.2.2 Volymer

#### 5.2.2.1 Teknik & Fastighetsutskottet

Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
Vägar, km	160,7	162,5	-2	160,7
GC-vägar, km	114	114,8	-1	114
Såld vattenmängd, m3	3 007 841	3 050 000	-42 159	3 230 983
Restavfall inkl. matavfall, ton	9 679,9	9 200	480	9 652
Restavfall inkl. matavfall, kg/inv	205,2	195	10	206,3

### 5.2.3 Teknik- och fastighetsutskottets måluppfyllelse

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

### 5.3 Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden som helhet redovisar ett resultat på 15,6 mkr vilket motsvarar 0,8 procent av



omsättningen.

Utbildningskontorets överskott är 25 mkr. Kommunal regi redovisar ett underskott på -9,4 mkr.

### **Utbildningskontoret**

Överskottets överskott på 25 mkr innehåller en uppbokning för eventuell framtida kompensation till fristående utförare med anledning av årets underskott i kommunal regi. Denna summa uppgår till -7,5 mkr. Exklusive eventuell kompensation redovisar utbildningskontoret ett överskott på 32,5 mkr. Dessa 32,5 mkr fördelar sig på:

- Volym i pengersatta verksamheter (förskola, fritidshem, grundskola och gymnasium) +15,5 mkr
- Övriga volymersättningar (särskola och komvux) -1 mkr
- Elevhälsa, avtalsplaceringar och tilläggsbelopp +16,1 mkr
- Hyresersättning -2,4 mkr
- Övrigt +4,3 mkr

Övrigtposten förklaras i huvudsak av minskade kostnader för gemensam administration.

### **Kommunal regi**

Kommunal regis underskott -9,4 mkr fördelar sig på:

- Gymnasium -7,3 mkr
- Förskola +3,9 mkr
- Grundsärskola och fritidssär +1,5 mkr
- Grundskola, förskoleklass och fritidshem -7,5 mkr

Det är underskottet för verksamheterna grundskola inklusive förskoleklass och fritidshem som resulterar i en eventuell kompensation till fristående utförare. Inför 2022 går de kommunala grundskolorna in med stärkt ekonomistyrning och med budgetar i balans som inbegriper en beredskap för låga volymer.

### **Åtgärdsplan för ekonomi i balans, Väsby nya gymnasium**

Diskussioner har pågått efter sommaren hur VNG ska, utifrån höga kostnader och tappat elevantal, ha en möjlighet att lägga en budget i balans. Förslaget att säga upp plan 3 och flytta kostnaderna till lokalbanken på kommunstyrelsen, kommer ge VNG en kostnadsbesparing på cirka 5 mkr. Den planerade flytt av språkintröduktion till andra lokaler, kommer inte belasta VNG med ökade hyreskostnader. Inte heller organisatoriskt kommer det bidra till ökade kostnader eftersom verksamheten organisatoriskt kommer ligga kvar på VNG. Det som kan ske, ifall inte kommunstyrelsens avsatta särskilda medel tas i anspråk för att täcka hyreskostnaderna, är att språkintröduktionens nya lokaler kommer belasta utbildningskontorets budget. I dagsläget avvaktar utbildningskontoret ett beslut om vad lokalkostnaderna kommer hamna innan en eventuell budgetjustering görs.

VNG har en plan för en ekonomi i balans på lång sikt. I dagsläget har VNG ett budgeterat underskott år 2022 på -2 mkr. Underskottet är redovisat för nämnden och kommer förmodligen, om inte VNG får ökat antal elever under år 2022, att kvarstå vid årets slut.

Besparingarna som är gjorda inför år 2022 redovisas nedan:

- Lämna plan 3. En besparing på 4,8 mkr.
- Anpassa organisationen ytterligare. En besparing på 3,7 tjänst, motsvarar cirka 2,5 mkr.
- Öka volymen genom att höja attraktionskraften

- Hotell- och turism programmet fasas ut, vilket ger effekt på sikt.
- Språkintröduktion flyttar eventuellt till Anton Tamm. (en ytterligare effekt borde vara minskade städkostnader)

Med ovanstående åtgärder finns möjlighet att på sikt få en ekonomi i balans.

### 5.3.1 Resultat

Resultaträkning	Resultat Mkr 2021	Årsbudget Mkr 2021	Avvikelse Mkr 2021	Resultat Mkr 2020
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	1 260,5	1 263,3	-2,8	1 210,1
<b>Summa Intäkter</b>	<b>1 957,7</b>	<b>1 974,5</b>	<b>-16,8</b>	<b>1 889,9</b>
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-1 948,2</b>	<b>-1 974,5</b>	<b>26,3</b>	<b>-1 890,8</b>
<b>Resultat</b>	<b>15,6</b>	<b>0</b>	<b>15,6</b>	<b>-0,9</b>

### 5.3.2 Volymer

#### 5.3.2.1 Utbildningskontoret - Barnomsorg

Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
Pedagogisk omsorg, antal barn	33	29	4	32
Förskola 1-5 år, inkl barnomsorg på ob-tid, antal barn	2 728	2 869	-141	2 795
varav nyanlända, antal barn	10	10	0	10
Förskola UBN, bruttokostnad per barn/elev (tkr)	129,9	130,3	0	121,9

#### 5.3.2.2 Utbildningskontoret - Grundskolan

Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
Fritidshem, 6-12 år, barn	2 122	2 164	-42	2 087
Fritidsklubb, antal öppettimmar	73	4 575	-4 502	1 526
Fritidsklubb, antal besök	110	23 000	-22 890	4 134
Förskoleklass, antal elever	643	653	-10	634
varav nyanlända, antal elever	3	10	-7	2
Grundskola, antal elever	5 309	5 348	-39	5 255
varav nyanlända, antal elever	97	80	17	101
Grundsärskola, antal elever	73	63	10	60
Fritidshem, särskola, antal elever	31	29	2	28
Fritidshem UBN, bruttokostnad per barn/elev (tkr)	29,1	30,3	-1	28,3

Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
Förskoleklass UBN, bruttokostnad per barn/elev (tkr)	62,2	64,3	-2	60,3
Grundskola UBN, bruttokostnad per barn/elev (tkr)	113,5	113,5	0	110,9

### 5.3.2.3 Utbildningskontoret - Gymnasium

Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
Gymnasieskola, antal elever	1 694	1 653	41	1 672
varav nyanlända, antal elever	161	184	-23	174
Gymnasiesärskola, antal elever	24	24	0	25
Gymnasieskola UBN, bruttokostnad per elev (tkr)	112,3	115	-3	112,4

### 5.3.2.4 Utbildningskontoret - Vuxenutbildning

Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
Grundvux, antal helårsplatser	230	209	21	196
Gymnasievux, antal helårsplatser	559	500	59	500
SFI, antal satta betyg	503	500	3	499
Särvux, antal elever	15	17	-2	17

### 5.3.2.5 Kommunal regi - Barnomsorg

Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
Förskola 1-5 år, antal elever	920	933	-13	950
Förskola Kommunal regi, bruttokostnad/barn (tkr)	138,6	114,3	24	114,8

### 5.3.2.6 Kommunal regi - Grundskola












Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
Fritidshem 6-12 år, inkl fritids särskola, antal elever	1 084	1 136	-52	1 163
Förskoleklass, antal elever	323	323	0	332
Grundskola, antal elever	2 507	2 563	-56	2 557
Grundsärskola, antal elever	37	29	8	33
Fritidshem Kommunal regi, brutto-	37,4	32,2	5	28,4

Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
kostnad per barn/elev (tkr)				
Förskoleklass Kommunal regi, bruttokostnad/elev (tkr)	58	64,7	-7	57,6
Grundskola Kommunal regi, bruttokostnad/elev (tkr)	103	107,8	-5	107,6

### 5.3.2.7 Kommunal regi - Gymnasium

Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
Gymnasieskola, antal elever	502	574	-72	554
Gymnasieskola Kommunal regi, bruttokostnad/elev (tkr)	120,8	108,1	13	112,9

### 5.3.3 Utbildningsnämndens måluppfyllelse

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

## 5.4 Socialnämnden

Individ- och familjeomsorgen uppvisar ett negativt resultat om -14,9 mkr vilket motsvarar 6,5 procent av omsättningen.

Avvikelse mot budget beror främst på tre faktorer:

- Att kostnaderna för barn och ungdomsvård per 2021 blev betydligt högre än budgeterat då antalet svåra ungdomsärenden varit högt under hela året. De placeringar som behöver göras i dessa fall är nödvändiga och väldigt kostsamma. Den budgeterade dygnskostnaden för 2021 har dessutom varit felaktigt låg vilket gör att utslaget blir extra stort. Till viss del vägs effekten upp av att andra placeringskostnader inom nämndens verksamhetsområden varit lägre än budgeterat. Totalt är effekten -6 mkr.

- Den stora ärendemängden inom barn och ungdomsvården i kombination med svårigheter med kompetensförsörjning, vilket även syns på andra enheter, har gjort att inhyrd personal använts för att hantera ärendemängden. Detta har genererat högre kostnader och effekten efter avräkning av ledigt utrymme i personalbudgeten ger en negativ nettoeffekt om -6 mkr.
- Lokalkostnader (hyror och övriga lokalkostnader) och till viss del intäkter relaterade till lokaler (både kontor och försökslägenheter) svarar för merparten av det ytterligare underskottet om -2,9 mkr.

### Uppföljning av åtgärdsplan för ekonomi i balans:

#### Avveckling av boendet Optimus.

Under hösten 2021 blev det tydligt att boendet på Optimus för enskilda med beroendeproblematik inte var kostnadseffektivt, bland annat med anledning av för höga lokalkostnader och får låg beläggningsvolym. I samklang med åtgärder för att bromsa den ökade kostnadsutvecklingen inom avdelningen bedömdes det som rimligt att boendet avvecklades och att arbetet med att utveckla andra former av boendestöd till målgruppen påbörjades. I december 2021 beslutade socialnämnden att avveckla boendet. Det innebär för 2022 minskning av lokal- och personalkostnader. Lokalkostnader kommer att belasta verksamheten under första halvåret 2022. Tre heltidstjänster för nattpersonal som belastade budgeten kommer inte att tillsättas. Något högre kostnader för inköpt vård beräknas ske under 2022.

#### Kostnadsmedveten ungdomsvård

Avdelningens alla resurser har riktats till att förhindra/förkorta placeringar av ungdomar genom arbetet med kostnadsmedveten ungdomsvård. Varje enhet är representerad för att planera och genomföra insatser runt en enskild ungdom för att förhindra/förkorta placeringar utanför hemmet. Arbetet pågår och en viss minskning av de dyraste placeringarna kan ses, dock först i november och december. Den akuta volymen tidigare under året har inte gått att hämta in dock.

#### Omfördelning av resurser:

- Enheten ekonomiskt bistånd har fortsatt under hösten 2021 att rekrytera socialsekreterare för att både tillsätta vakanta tjänster men också utöka antal tjänster. Satsningen innebär att uppföljningen kan stärkas av individuella handlingsplaner för att nå egen försörjning.

- Enheten ekonomiskt bistånd och WorkCenter har fortsatt samarbetat med projekten inom samordningsförbundet samt även EFS-projektet Etableringslyftet för att kunna sätta in stöd snabbt till den enskilda i syfte att förkorta tiden som den enskilda behöver uppbära ekonomiskt bistånd.

- Vakanta tjänster som inte bedöms behövas tillsättas har vakanshållits. I slutet av 2021 var cirka sex tjänster inte tillsatta inom avdelningen utifrån bedömning att de har kunnat vakanshållas under en tid.

### 5.4.1 Resultat

Resultaträkning	Resultat Mkr 2021	Årsbudget Mkr 2021	Avvikelse Mkr 2021	Resultat Mkr 2020
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	186,9	186,9	0	174,4
<b>Summa Intäkter</b>	<b>228,4</b>	<b>222,7</b>	<b>5,7</b>	<b>234,5</b>
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-243,1</b>	<b>-222,7</b>	<b>-20,4</b>	<b>-249,5</b>
<b>Resultat</b>	<b>-14,9</b>	<b>0</b>	<b>-14,9</b>	<b>-15,1</b>

## 5.4.2 Volymer

### 5.4.2.1 Socialnämnden - Ekonomiskt bistånd

Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
Försörjningsstöd antal hushåll per månad	264	275	-11	268
Försörjningsstöd medelbistånd i kr per hushåll och månad	9 912	9 200	712	9 289
Ekonomiskt bistånd flykting år 1-3 antal	26	20	6	20

### 5.4.2.2 Socialnämnden - Barn & Unga

Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
Institutionsplatser barn och unga, antal årsplatser	15	8	7	8,9
Familjehemsvård barn och unga antal årsplatser	64	70	-6	73,6
Placeringar ensamkommande, antal barn och unga	11	15	-4	18,6
HVB och SIS snittkostnad per dygn i kr	5 486	3 100	2 386	4 380
Familjehem, jourhem snittkostnad per dygn i kr	1 113	1 100	13	1 190
Total kostnad för placeringar barn och unga (exkl ekb) mkr	56	40	16	40
Antal årsplatser samtliga boendeformer barn och unga	79	78	1	82,5
Snittkostnad per dygn i kr samtliga boendeformer barn och unga	1 937	1 300	637	1 533

### 5.4.2.3 Socialnämnden - Beroende

Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
Institutionsplatser beroendevård behandling antal årsplatser	4,6	4	1	5
Institutionsplatser beroendevård boende antal årsplatser	0	3	-3	3
Total kostnad för placeringar vuxna i mkr	3,5	5	-2	6
Antal placeringar vuxna	4,6	7	-2	8

#### 5.4.2.4 Socialnämnden - Vägval vuxen

Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse bud- get 2021	Resultat 2020
Arbetsmarknadsåtgärder OSA/KVA antal årsplatser	12	19	-7	12

#### 5.4.3 Socialnämndens måluppfyllelse

Nämndmål	
Socialnämndens verksamheter ska sträva efter att utifrån givna resurser optimera nyttan för de som använder nämndens tjänster.	●
Socialnämndens ekonomi är i balans	■
Socialnämnden ska, utifrån varje individs förutsättningar, öka möjligheterna för den enskilde; barn, ungdom och vuxen, att leva ett självständigt liv med grundläggande trygghet och stabilitet.	◆
Socialnämndens verksamheter ska kännetecknas av brukardelaktighet och brukarinflytande på alla nivåer och inom alla verksamheter	●
Socialnämnden ska stärka enskilda individers förutsättningar till studier och arbete	◆
Socialnämnden ska verka för minskad miljöpåverkan och klimatsmarta lösningar	●
Socialnämnden ska verka för att öka tryggheten i kommunen och främja social hållbarhet genom förebyggande insatser för barn, unga och vuxna.	●
Socialnämndens verksamheter präglas av mångfald samt kompetenta, engagerade och nöjda medarbetare	◆

### 5.5 Omsorgsnämnden

Det sammanlagda resultatet inom omsorgsnämndens verksamhetsområden visar ett överskott mot budget med 59,8 mkr, vilket motsvarar 5 procent av omsättningen.

Nämndens resultat kan främst härledas till volymavvikelser och återförda statsbidrag.

Återförda statsbidrag summerar till 20,1 mkr och består främst av:

- Säkerställa god vård
- Motverka isolering
- PRIO psykisk hälsa
- Bidrag Covid-19

#### Beställaravdelningen

Omsorgsnämndens centrala verksamhet som inte innefattar egen regi uppvisar ett positivt resultat om knappt 73 mkr. Överskottet består av följande:

- 20,1 mkr resultatförda intäktsmedel (statsbidrag)
- 28,9 mkr avser volymöverskott, i huvudsak inom äldreomsorgen
- 14,9 mkr avser volymöverskott, i huvudsak inom funktionsnedsättning
- 9,1 mkr avser intäkter inklusive buffert

Avdelning för äldre och personer med funktionsnedsättning lämnar ett överskott om 62,6 mkr, till följd av betydligt lägre volymer än planerat samt statsbidrag som resultatförts vilket har skapat ett stort positivt nettoresultat. Av det totala överskottet avser 43,8 mkr minskade volymer i förhållande

till budget. Det stora volymbortfallet finns framförallt inom särskilda boenden för äldre samt hemtjänsten. Lägre volymer inom funktionsnedsättning beror till viss del på pandemin men även på andra orsaker. Verksamheterna inom LSS-lagstiftningen lämnar ett överskott medan verksamheterna inom SoL-lagstiftningen lämnar ett underskott.

## Kommunal regi

Väsby stöd och omsorg uppvisar ett negativt resultat om -13 mkr. Resultatet beror på lägre beläggningsgrad inom särskilt boende för äldre, där det uppstår en förlust av volymersättning med -19,9 mkr under 2021. På grund av effekten av den tidigare omorganisationen (genomfördes 2019-2021 maj) och personalfrånvaro i relation till restriktioner under första halvåret har personalkostnader och kostnader för inhyrd personal ökat med 20 mkr i relation till budget.

Underskottet hänförs också till det faktum att tillagningsköket drivs utifrån en kostnadsmassa som överstiger budgeterade medel om 6,4 mkr. I resultatet ingår även 18,6 mkr i statsbidrag för coronakostnader som söktes för 2020 men utbetalades 2021. Dessa användes för att kompensera för verksamheternas negativa resultat. Om dessa engångsintäkter inte hade bokförts 2021 hade verksamhetens totala underskott varit -31,6 mkr.

## Uppföljning av åtgärdsplan för ekonomi i balans:

Inom Väsby stöd och omsorg inleddes under oktober ett större förändringsarbete under ledning av en interim verksamhetschef. Uppdraget innebär att vidta åtgärder för en verksamhet som tillgodoser nämndens kvalitetskrav och som bedrivs med en ekonomi i balans. En inledande analys ledde fram till en relevant åtgärdsplan som antogs i november.

Arbetet fortskrider nu med fokus på att värdera och vid behov revidera den omorganisation som beslutades 2018, stärka chefers förmågor samt förutsättningar att leda och styra med ansvar och befogenheter i balans, samt effektivisera arbetet med resursplanering inkluderandes både schemaläggning och bemanning vid planerad och oplanerad frånvaro. Nära samverkan med kommunledningskontoret i projekt "Heltid för kvalitet" är både en förutsättning och en möjlighet för positiva effekter inom detta område. I början av 2022 startas även en genomlysning av tillagningsköket Himmel & Pannkaka som i sin nuvarande form bidrar väsentligt till verksamhetens underskott.

Flera beslut kommer behöva fattas under våren 2022 avseende vägval varför effekterna av åtgärderna inte kommer falla ut i ekonomiska termer förrän tidigast till sommaren 2022.

### 5.5.1 Resultat

Resultaträkning	Resultat Mkr 2021	Årsbudget Mkr 2021	Avvikelse Mkr 2021	Resultat Mkr 2020
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	688,2	688,2	0	657,3
<b>Summa Intäkter</b>	<b>1 152,3</b>	<b>1 127,8</b>	<b>24,5</b>	<b>1 097</b>
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-1 092,4</b>	<b>-1 127,8</b>	<b>35,3</b>	<b>-1 092,1</b>
<b>Resultat</b>	<b>59,8</b>	<b>0</b>	<b>59,8</b>	<b>4,9</b>



## 5.5.2 Volymer

### 5.5.2.1 Omsorgsnämnden - Äldreomsorg

Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
Hemtjänst, antal utförda timmar	209 546	228 600	-19 054	196 462
Hemtjänst, kostnad för larmtryckningar samt larminstallation, tkr	10 801,7	8 960	1 842	6 866
Särskilt boende för äldre, antal åpl	240	267	-27	234
Särskilt boende för äldre, kostnad/åpl, tkr	689,7	691	-1	682
Korttidsplatser för äldre, antal åpl	14,1	17	-3	20,4
Korttidsplatser för äldre, kostnad/åpl, tkr	558,4	744	-186	488
Turbundna resor, tkr	1 738,5	2 550	-812	477

### 5.5.2.2 Omsorgsnämnden - Äldreomsorg kommunal regi

Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
Särskilt boende för äldre, antal åpl	130	165	-35	137
Korttidsplatser för äldre, antal åpl	14	14	0	3

### 5.5.2.3 Omsorgsnämnden - Stöd till personer med funktionsnedsättning

Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
LSS-boende, antal åpl	131	137	-6	134
LSS-boende, kostnad/åpl, tkr	1 063	1 031	32	1 008
LSS-boende < 23 år, antal åpl	1,9	2	0	1,4
LSS-boende < 23 år, kostnad/åpl, tkr	1 570	2 273	-703	2 114
LSS-personer med SoL-boende (inkl HvB SoL), antal åpl	14,6	14	1	13,8
LSS-personer med SoL-boende (inkl HvB SoL), kostnad/åpl, tkr	1 294	1 338	-44	1 372
Psykiatriboende, antal åpl	52	50	2	50
Psykiatriboende, kostnad/åpl, tkr	547	646	-99	628
Daglig verksamhet enl LSS, antal åpl	180	206	-26	184
Daglig verksamhet enl LSS, kostnad/åpl, tkr	258	237	21	242
Personlig assistans enl LSS, antal timmar	55 400	73 000	-17 600	59 400
SFB ersättning till FK, antal pers	72	72	0	71

Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
Boendestöd, antal timmar	26 543	26 000	543	23 554
Turbundna resor LSS, tkr	4 151	8 500	-4 349	3 678
Turbundna resor LSS yngre, tkr	236	1 000	-764	575
Korttidsvistelse enligt LSS, antal vård dygn	2 706	3 000	-294	2 427
Korttidsboende enligt LSS, kostnad tkr	10 013	11 350	-1 337	9 209

#### 5.5.2.4 Omsorgsnämnden - Stöd till personer med funktionsnedsättning kommunal regi

Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
LSS-boende, antal åpl	87	89	-2	87
Psykiatriboende, antal åpl	9	9	0	9
Daglig verksamhet enl LSS, antal åpl	155	165	-10	158
Personlig assistans enl LSS, antal timmar	4 869	8 800	-3 931	9 396

#### 5.5.3 Omsorgsnämndens måluppfyllelse

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

### 5.6 Familjerättsnämnden

Upplands Väsby kommun ingår i en gemensam familjerättsnämnd tillsammans med Sigtuna och Sollentuna kommuner. Verksamheten är lokaliserad i Upplands Väsby och personalen hör till social- och omsorgskontoret i Upplands Väsby kommun. Den gemensamma nämnden visar en negativ avvikelse mot budget med -1,1 miljoner kronor. Upplands Väsby kommun visar ett underskott om -0,3 mkr efter fördelning av det gemensamma underskottet.

Nämndens negativa resultat beror på att mängden inkomna ärenden är fortsatt hög och att vårdnads-, boende- och umgängesutredningar nu har en lagstadgad tidsgräns. Detta tillsammans med fortsatt

pandemi genererade högre personalkostnader än budgeterat och högre kostnader för inhyrd personal. Även tolkkostnader är högre än budgeterat.

Familjerättsbyrån har påbörjat förberedelserna för projektet Dialog utan dom 2022-2024, vilket innebär att man testat nya arbetssätt. Det innebär initialt sett mer arbete med ökat fokus på samarbetsamtal och avtal, men mindre antal resurskrävande och i vissa fall även skadliga vårdnadsutredningar som ett resultat. Under året har det även tillkommit flera nya lagar och implementeringen för dessa har krävt mycket arbete från ordinarie personal. Familjerätten har under flera år haft svårigheter att hantera volymökningar inom befintlig ram.

### 5.6.1 Resultat

Resultaträkning	Resultat Mkr 2021	Årsbudget Mkr 2021	Avvikelse Mkr 2021	Resultat Mkr 2020
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	3,3	3,3	0	3,3
<b>Summa Intäkter</b>	<b>11,8</b>	<b>11</b>	<b>0,8</b>	<b>11,5</b>
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-12,1</b>	<b>-11</b>	<b>-1,1</b>	<b>-11,8</b>
<b>Resultat</b>	<b>-0,3</b>	<b>0</b>	<b>-0,3</b>	<b>-0,3</b>

### 5.6.2 Volymer

#### 5.6.2.1 Familjerättsnämnden

Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
Totala antalet barn vars föräldrar varit aktuella i samarbetsamtal, snabbyttande, vårdnads-, boende- och/eller umgängesutredning	737	1 000	-263	860
Antal barn vars föräldrar varit aktuella i samarbetsamtal	318	440	-122	212
Antal barn med godkända avtal om vårdnad, boende och umgänge som har tecknats	113			86
Antal barn vars föräldrar varit aktuella i snabbyttande	231	370	-139	314
Antal barn vars föräldrar varit aktuella i vårdnads-, boende- och/eller umgängesutredning	141	190	-49	168
Antal barn i beslut om umgängesstöd som verkställt	47	37	10	41
Antal medgivandeutredningar i samband med adoption	11	14	-3	15
Antal barn för vilka faderskap har fastställts genom bekräftelse	920	900	20	813
Antalet gjorda orosanmälningar	30	25	5	25

### 5.6.3 Familjerättsnämndens måluppfyllelse

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

## 5.7 Kultur- och fritidsnämnden

Det sammanlagda resultatet inom kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområden visar ett överskott mot budget om 4,7 mkr vilket motsvarar 2,8 procent av omsättningen.

De största avvikelserna ligger inom idrotts- och fritidsenheten där lägre hyreskostnader påverkar resultatet positivt med 7 mkr för helåret då färdigställandet av fotbollshallen försenats.

Därtill har man fått extra kostnader för incidenter i Vilundaparken under våren samt felavhjälpande av underhåll gällande Vilundabadet.

Covid-19 har fått stora effekter på verksamhetens ekonomi 2021 precis som tidigare år. Såväl intäktsbortfall för hyror och evenemang som ökat ekonomiskt stöd till föreningsliv och aktörer har belastat nämndens resultat.

### 5.7.1 Resultat

Resultaträkning	Resultat Mkr 2021	Årsbudget Mkr 2021	Avvikelse Mkr 2021	Resultat Mkr 2020
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	134,4	134,4	0	131,9
<b>Summa Intäkter</b>	<b>174,3</b>	<b>178,1</b>	<b>-3,8</b>	<b>175,4</b>
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-169,6</b>	<b>-178,1</b>	<b>8,5</b>	<b>-173,7</b>
<b>Resultat</b>	<b>4,7</b>	<b>0</b>	<b>4,7</b>	<b>1,6</b>

### 5.7.2 Volymer


#### 5.7.2.1 Kultur- & fritidsnämnden

Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
Bibliotek, utlån	154 601	158 000	-3 399	186 393

Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
Bibliotek, öppettimmar	1 758	1 800	-42	2 171
Gunnes gård, besök	19 600	24 000	-4 400	13 648
Gunnes gård, öppettimmar	1 040	1 200	-160	819
Gunnes Gård, samverkanspartners	0	10	-10	0
Kulturskolan, elever	832	832	0	895
Medley, Badbesök	197 918	251 000	-53 082	157 783
Fritidsgårdar, besök	14 353	41 000	-26 647	36 714
- Varav kommunal regi, Fritidsgårdar besök	10 194	25 000	-14 806	24 032
Fritidsgårdar, öppettimmar	6 473	5 700	773	7 274
- Varav kommunal regi, Fritidsgårdar öppettimmar	4 120	3 700	420	4 645
Naturskolan, klassbesök	46	90	-44	0
Öppen ungdomsverksamhet Vega, besök	6 448	7 500	-1 052	0
Öppen ungdomsverksamhet Vega, öppettimmar	1 640	1 500	140	2 987
Kostnadsnyckeltal				
Kostnad/utlån bibliotek	91	82	9	81
Kostnad/öppettimme bibliotek	8 002	7 222	780	6 970
Kostnad/besök, Gunnes gård	193	113	80	1 117
Kostnad/öppettimme Gunnes gård	3 635	2 275	1 360	17 574
Kostnad/elev kulturskolan	13 040	12 861	179	12 545
Kostnad/badbesök	173	135	38	137
Kostnad/besök fritidsgårdar	532	192	340	215
- Varav kommunal regi, Kostnad per besökare	577	230	347	240
Kostnad/öppettimme fritidsgårdar	1 180	1 382		
- Varav kommunal regi, kostnad per öppettimme	1 427	1 557	-130	1 915

### 5.7.3 Kultur- och fritidsnämndens måluppfyllelse

Nämndmål	
Nämndens ekonomi ska vara i balans	◆
Kultur- och fritidsnämnden ska medverka till ett gott näringslivsklimat och en inkluderande arbetsmarknad.	●
Kultur- och fritidsnämnden ska tillhandahålla trygga, tillgängliga och välskötta mötesplatser och lokaler.	●
Kultur- och fritidsnämndens verksamheter ska hålla en hög kvalitet genom god delaktighet och ett gott bemötande.	●
Kultur- och fritidsnämndens verksamheter ska främja social och ekologisk hållbarhet genom ett tydligt miljö- och folkhälsofokus.	◆

<b>Nämndmål</b>
Kultur- och fritidskontoret ska vara en attraktiv, uppskattad och modern arbetsgivare. 

## 5.8 Bygg- och miljönämnden

Det sammanlagda resultatet inom bygg- och miljönämndens verksamhetsområde visar ett positivt resultat om 1,4 mkr.

Överskottet består till största delen av lägre personalkostnader 1,2 mkr, högre konsultkostnader - 0,9 mkr, lägre intäkter för Kart- och GIS-verksamheten samt bygglovsintäkter -0,4 mkr, samt lägre övriga kostnader 1,5 mkr. I resultatet inkluderas tidigare lagda aktiviteter för 2022 om -0,4 mkr.

### 5.8.1 Resultat

Resultaträkning	Resultat Mkr 2021	Årsbudget Mkr 2021	Avvikelse Mkr 2021	Resultat Mkr 2020
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	17,6	17,6	0	17,3
<b>Summa Intäkter</b>	<b>36,7</b>	<b>37</b>	<b>-0,3</b>	<b>36,9</b>
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-35,3</b>	<b>-37</b>	<b>1,7</b>	<b>-35,3</b>
<b>Resultat</b>	<b>1,4</b>	<b>0</b>	<b>1,4</b>	<b>1,6</b>

### 5.8.2 Volymer

#### 5.8.2.1 Bygg och miljö

Verksamhet	Resultat delår	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
Antal inkomna ansökningar om bygglov	248	275	-27	282
Antal beslutade bygglov	206	200	6	241
Totalt antal beslut inom bygglovverksamheten (inkl start- och slutbesked, slutbevis mm)	674	650	24	692
Antal inkomna tillsynsärenden, hissar	43	35	8	44
Antal inkomna tillsynsärenden, övriga, (exkl hissar)	81	120	-39	120
Antal inspektioner inom miljöavdelningens område	800	700	100	587
Antal klagomål inom miljöavdelningens område	121	140	-19	163
Antal nybyggnadskartor	67	45	22	46

### 5.8.3 Bygg- och miljönämndens måluppfyllelse

Nämndmål	
Öka självfinansieringsgraden	●
Bygg- och miljökontoret verkar för en arbetsmarknad som gynnar lokal tillväxt	◆
Kunderna ska uppleva förbättrad service	●
Förbättrad vattenstatus	●
Bygg- och miljökontoret verkar inom sitt område för att bibehålla kommunens miljöcertifikat	●
Kontoret är en attraktiv arbetsplats med god psykosocial arbetsmiljö	◆
Öka Bygg- och miljökontorets attraktionskraft som arbetsgivare	●

## 5.9 Övriga nämnder

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

### 5.9.1 Resultat

#### 5.9.1.1 Överförmyndarnämnden

Resultaträkning	Resultat Mkr 2021	Årsbudget Mkr 2021	Avvikelse Mkr 2021	Resultat Mkr 2020
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	4,5	4,5	0	4,4
<b>Summa Intäkter</b>	<b>4,5</b>	<b>4,5</b>	<b>0</b>	<b>4,4</b>
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-4</b>	<b>4,5</b>	<b>-0,5</b>	<b>-4,4</b>
<b>Resultat</b>	<b>0,5</b>	<b>0</b>	<b>0,5</b>	<b>0</b>

Upplands Väsby kommun ingår i en gemensam överförmyndarnämnd tillsammans med Sigtuna, Sollentuna och Vallentuna kommuner. Verksamheten är lokaliserad i Sollentuna och personalen hör till kommunledningskontoret i Sollentuna kommun. Överförmyndarnämnden är tillsynsmyndighet för gode män, förvaltare och förmyndare. Upplands Väsby's bidrag till den gemensamma nämnden för innevarande år är 4,5 mkr. 4,3 mkr av kommunersättningen går till den gemensamma verksamheten i Sollentuna vars totala intäkter och kostnader uppgår till 17,3 mkr. 0,2 mkr av kommunersättningen utgörs av arvoden till förtroendevalda.

Den gemensamma nämnden redovisar ett överskott för året varav Upplands Väsby's del utgör knappt 0,4 mkr. Överskottet beror på ett lägre inflöde av ensamkommande barn samt att alla utvecklingsmedel ej hunnit nyttjas. Därutöver stärks överskottet ytterligare med drygt 0,1 tkr som avser återbetalning för överskott 2020. Totalt överskott 0,5 mkr.

### 5.9.1.2 Räddningstjänst

Resultaträkning	Resultat Mkr 2021	Årsbudget Mkr 2021	Avvikelse Mkr 2021	Resultat Mkr 2020
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	31,8	31,8	0	31,3
<b>Summa Intäkter</b>	<b>31,8</b>	<b>31,8</b>	<b>0</b>	<b>31,3</b>
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-31,9</b>	<b>-31,8</b>	<b>-0,1</b>	<b>-31,3</b>
<b>Resultat</b>	<b>-0,1</b>	<b>0</b>	<b>-0,1</b>	<b>0</b>

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

Upplands Väsby's beräknade bidrag till förbundet för innevarande år enligt flerårsplan med budget var 31,8 mkr. Varje medlemskommuns bidrag beslutades slutligen av förbundets direktion vid en senare tidpunkt, varför faktiskt utbetalat bidrag kan skilja sig något från budget i flerårsplan. Utfallet för året visar ett litet underskott mot budget på -0,1 mkr.

### 5.9.1.3 Revision

Resultaträkning	Resultat Mkr 2021	Årsbudget Mkr 2021	Avvikelse Mkr 2021	Resultat Mkr 2020
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)	2	2	0	1,7
<b>Summa Intäkter</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>1,7</b>
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-1,9</b>	<b>-2</b>	<b>0,1</b>	<b>-1,7</b>
<b>Resultat</b>	<b>0,1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,9</b>

Revisionen redovisar ett litet överskott på 0,1 mkr.



## 5.10 Konsoliderade organisationer

### 5.10.1 AB Väsbyhem

AB Väsbyhem är ett helägt dotterbolag till kommunen. Moderbolaget AB Väsbyhem har i sin tur fyra helägda dotterbolag, Väsbyhem Fastighets AB, Väsbyhems Parkerings AB, Väsbyhem Övra Runby AB och Sparängen Holding AB. Väsbyhem Övra Runby AB äger dotterbolaget Nadislos AB och Sparängen Holding AB äger Sparängen AB, Gold cup 29594 och Gold Cup 29595.

Årets resultat för koncernen Väsbyhem uppgick till 60,2 mkr (35,6) mkr. Moderbolagets resultat uppgick till 57,9 mkr (30 mkr).

Väsbyhem når en direktavkastning på 1,8 %, vilket är en bit under kravet på 3 % som kommunen beslutat om i ägardirektiven. Detta förklaras av ett kraftigt ökat marknadsvärde för 2021 samt ett lägre driftnetto i förhållande till budget. Ett lägre driftnetto förklaras främst av förgäveskostnader på 22 mkr som Väsbyhem tog i ett antal projekt som inte var budgeterade. Väsbyhem fick även göra en återföring av tidigare nedskrivning i fyra fastigheter vilket gjorde en positiv effekt på resultatet med 55,8 mkr. Totalt utgör dessa en nettoeffekt på resultatet på 33,8 mkr

Väsbyhem äger och förvaltar cirka 4 825 (4 705) lägenheter och cirka 40 000 (38 783) kvm lokaler i Upplands Väsby. Bolaget har flera olika boendeformer för att tillmötesgå de önskemål och behov som finns vid olika tidpunkter i livet. I beståndet finns särskilda allergibostäder, ungdomsbostäder, seniorbostäder/55+, trygghetsbostäder/65+, studentbostäder och rökfria bostäder.

De senaste två åren har präglats av pandemin i världen. För Väsbyhem har det inneburit fokus på att säkerställa en väl fungerande verksamhet under rådande omständigheter. Anpassningar och förändrade arbetsätt till förmån för bolagets hyresgäster/kunder och anställda har varit nödvändiga. Väsbyhem har klarat det bra gällande såväl det rent ekonomiska som det verksamhetsmässiga.

#### Bostadsbyggande

Väsbyhem fortsätter att expandera. Från och med nu och fram till 2024 kommer cirka 420 bostäder att vara färdiga för inflyttning och planeringen för ytterligare projekt fortsätter alltså. Väsbyhem är med denna byggtakt fortfarande ett av de bostadsföretag som bygger mest i förhållande till sin storlek. Arbetet fortsätter även med att minska miljöpåverkan under byggnation samt att se över nya samarbetsformer med syfte att bibehålla byggpriserna på en rimlig nivå.

Under året har nyproduktionen av Åhusen vid Järnvägsparken nästan färdigstälts, totalt har 115 lägenheter blivit klara för inflytt under 2021. Projektet består av totalt 194 lägenheter som vänder sig främst till ungdomar och studenter. De sista 79 lägenheterna blir färdigställda för inflytt i början av 2022.

I december 2021 skrev AB Väsbyhem och Peab avtal som innebär att två affärstransaktioner kommer att genomföras under år 2022 förutsatt att överenskomna villkor infrias. Bolaget säljer en del av detaljplanerade byggrätter i projektet Hasselnöten till Peab som innehåller såväl bostadsrätter som förskola. Försäljningen sker via paketering i bolag. Samtidigt så förvärvar bolaget fastigheten Vilmunda 1:320 (gamla medborgarhuset) av Peab för att så snart som möjligt utveckla och bygga nya hyresrätter i ett centralt och attraktivt läge.

#### 5.10.1.1 Resultat

Resultaträkning	Resultat Mkr 2021	Årsbudget Mkr 2021	Avvikelse Mkr 2021	Resultat Mkr 2020
-----------------	----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------





Resultaträkning	Resultat Mkr 2021	Årsbudget Mkr 2021	Avvikelse Mkr 2021	Resultat Mkr 2020
Intern Kommunersättning och särskilda medel (I)				0
<b>Summa Intäkter</b>	<b>482,5</b>	<b>472,9</b>	<b>9,6</b>	<b>468,7</b>
<b>Summa Kostnader</b>	<b>422,3</b>	<b>428,3</b>	<b>-6</b>	<b>433,2</b>
<b>Resultat</b>	<b>60,2</b>	<b>44,6</b>	<b>15,6</b>	<b>35,5</b>

## 5.10.1.2 Volymer

### 5.10.1.2.1 Väsbyhem

Verksamhet	Resultat 2021	Budget 2021	Avvikelse budget 2021	Resultat 2020
Antal hyreslägenheter	4 825			4 705
Antal lokaler	546			540
Bostads- och lokalyta, kvm	356 258			350 207
Antal köande	36 000			35 600
Andel av köande bosatta i kommunen, %	29			30
Antal vakanta hyreslägenheter	1			0
Antal anställda	81			77
Resultat, mkr	60,2	44,6	16	35,6
Balansomslutning, mkr	4 354	4 246	108	4 137
Skulder till kreditinstitut, mkr	2 160			2 060
Fastigheternas bokförda värde, mkr	3 783			3 480
Fastigheternas marknadsvärde, mkr	9 113			7 629
Soliditet, %	41,7	42	0	42,7
Soliditet marknadsvärde, %	78			78
Direktavkastning marknadsvärde, %	1,8			2,6

### 5.10.1.3 Väsbyhems måluppfyllelse

Nämndmål	
En av Sveriges bästa arbetsplatser	
Sveriges nöjdaste kunder	
Långsiktig hållbar tillväxt	
Hållbart Väsby - Samhälle & Miljö	

## 5.11 Ej konsoliderade organisationer

Upplands Väsby kommun har ägarandelar, ägarintresse och inflytande i ett antal organisationer men där ägarandelen är för liten för att räknas in i Upplands Väsby kommunkoncern. Det rör sig om

bolag och kommunalförbund som samägs i första hand tillsammans med andra kommuner.

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

**Söderhalls Renhållningsverk AB (SÖRAB)** (ägarandel 10 procent) är ett regionalt avfallsbolag i norra Stockholms län som ägs av kommunerna Danderyd, Järfälla, Lidingö, Sollentuna, Solna, Stockholm, Sundbyberg, Täby, Upplands Väsby och Vallentuna. SÖRAB bildades 1978. Sedan maj 1998 är SÖRAB miljöcertifierat enligt ISO 14001 och från och med 2018 även enligt ISO 9001. Bolagets uppdrag är att på ett miljöriktigt och rationellt sätt ta hand om det hushållsavfall som uppkommer i samtliga ägarkommuner förutom Stockholm samt även verksamhetsavfall från företag i regionen.

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

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

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

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

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

**Vårlyus AB** bildades 1994. Under 2019 beslutades om avveckling och slutlig likvidation av bolaget skedde under 2021. Bolagets syfte har varit att bedriva institutionsvård för barn, ungdomar och familjer med psykosociala problem. Under flyktingvågen utökades verksamheten, men behovet av

platser har därefter avtagit kraftigt. Vårljus ägdes gemensamt av 25 kommuner i Stockholms län.

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

## 6 Ekonomisk ställning och finansiell styrka

### 6.1 Soliditet

Kommunens starka resultat de senaste åren innebär att soliditeten har stärkts för kommunen, mätt inklusive totala pensionsförpliktelser, och överstiger det långsiktiga målet om 30% under 2021. 2021 stärks även soliditeten enligt balansräkningen (exklusive pensionsförpliktelser från tiden före 1998). De äldre pensionsförpliktelserna minskar över tid av naturliga orsaker vilket gör att soliditeten inklusive totala pensionsförpliktelser i kommunsektorn som helhet trendmässigt ökar samtidigt som soliditeten enligt balansräkningen minskar. De båda soliditetsmåten konvergerar någon gång efter år 2040. Soliditeten mäter hur stor andel av tillgångarna som över tid har finansierats med egna medel och är även ett mått på det ackumulerade resultatet. Måttet är det som ger bäst fingervisning om kommunens och koncernens finansiella styrka. Soliditeten behöver vara tillräckligt hög för att leveransen av de välfärdstjänster som samhället är beroende av ska kunna garanteras även vid allvarliga ekonomiska motgångar och kriser. Upplands Väsby's soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser är strax över genomsnittet för samtliga kommuner.

För koncernen har soliditeten inte minskat under 2021 trots en tidigare minskande trend, beroende på omfattande investeringar i Väsbyhem som finansieras med lån. För att på sikt inte riskera en minskad soliditet behöver den höga investeringstakten i kommunen och koncernen kombineras med fortsatt höga resultat och en hög självfinansieringsgrad för investeringarna. Samtidigt ska man ha i åtanke att det finns stora dolda värden genom att marknadsvärdet på fastighetsinnehavet stadigt ökar. Det syns inte i soliditetsmåten eftersom de är beräknade utifrån bokförda värden.

	2017	2018	2019	2020	2021	Budget 2021
<b>Den kommunala koncernen</b>						
Soliditet	57 %	52 %	49 %	47 %	47 %	46 %
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	41 %	38 %	37 %	36 %	37 %	35 %
<b>Kommunen</b>						
Soliditet	64 %	56 %	54 %	51 %	54 %	51 %
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	28 %	25 %	28 %	28 %	32 %	28 %

## 6.2 Investeringar

### 6.2.1 Kommunens investeringar i tillväxt och kvalitet

För att nå visionen 2040 med mer än 63 000 invånare krävs en hög investeringstakt för kommunen. Inklusivt ombudgeteringar från 2020 är investeringsbudgeten för 2021 totalt 578 mkr. Utfallet för året är 329 mkr, vilket ger en genomförandegrad om 57%, vilket är lite lägre i jämförelse med 2020 då genomförandegraden var 58%. De största projekten som pågår just nu är Fyrklövern och Väsby Entré. I de flesta fall förklaras avvikelserna av förseningar i projekten, i de fall det finns större avvikelser mot projektets totala budget beskrivs det nedan.

#### *Lokaler*

På fastighetssidan pågår investeringar både kopplat till planerat underhåll men också i nya lokaler och anläggningar. Inom utbildningsområdet är den största pågående investeringen Viraskolan. Inom kultur och fritid pågår investeringar i en ny fotbollshall och ridhuset etapp 2. I projektet för fotbollshallen ingår också mark- och vattentäktåtgärder. Positiva avvikelser finns i huvudsak inom planerat underhåll samt skolor och förskolor. Planerat underhåll avseende hyresgästernas ansvar har inte genomförts i den takt som planerats, vilket är en effekt av pandemin eftersom åtkomsten till lokalerna har begränsats. Försening för planerad skola på Smedsgårdstomten förklarar den positiva avvikelserna för skolor och förskolor.

Total investeringsprognos för Viraskolan har efter genomförd upphandling landat i 182 mkr istället för 239 mkr, det innebär en positiv avvikelse på 57 mkr.

#### *Fyrklövern*

Byggstart för infrastrukturen inom Fyrklövern var 2016 och de nuvarande entreprenadarbetena planeras pågå fram till år 2022, därefter kvarstår delar av finplaneringen av området. Tidplanen är beroende av den takt som byggherrarna i projektet färdigställer sina bostadsprojekt. Fem bostadsprojekt är klara och fyra projekt är under produktion. Sju projekt är fortfarande under planering och beräknas vara klara under andra halvan av 2020-talet. Förseningar förklarar avvikelserna för året, här ingår tex i år en budget för parkeringsgarage som inte kommer att förbrukas. Den positiva avvikelserna mot årets budget är 86 mkr och utav dessa står parkeringsgaraget för 39 mkr.

Total investeringsprognos för parkeringsgaraget har reviderats ned med 33 mkr.

#### *Väsby Entré*

För 2021 kommer en stor del av investeringsbudgeten lämnas oförbrukad. Den positiva avvikelserna mot årets budget är 47,6 mkr och den beror på att projektet flyttats framåt i tiden.

I Järnvägsparken har genomförandet påbörjats. Upprustningen och renoveringen av de kulturhistoriskt värdefulla byggnaderna utvändigt är klar och lämnades i juni 2021 över till Väsbyhem. Nybyggnation av Väsbyhems cirka 290 lägenheter, Åhusen, pågår och inflyttning sker under 2021 och 2022. Parkytorna färdigställs under 2023.

Den andra detaljplanen i Väsby Entré, Östra Runby med Väsby stationsområde, har reviderats under 2021 och i skrivande stund är den utställd för granskning.

Vattendom enligt miljöbalken erfordras för omledning av Väsbyån. Parallellt med granskningen tas systemhandlingar fram för att säkerställa att alla tekniska system kommer att fungera och får plats. Arbetena med systemhandlingarna påbörjades hösten 2020 och pågår parallellt med revideringen av planen och under våren 2022. En reviderad genomförandestrategi ska tas fram när systemhandling-

arna är klara. Fortsatta förhandlingar med externa aktörer, Trafikverket och trafikförvaltningen pågår fortfarande.

#### *Övrigt inom gata/park*

Inom exploateringsområden pågår större investeringar i Prästgårdsmarken, Hasselnöten och Wijk Oppgård. I övrigt har pågående investeringar inom gata och park utanför exploatering omfattat underhållsinvesteringar av gator och GC-tunnlar, byten av belysningsstolpar, cykelvägsprojekt bl a GC-väg Eds allé-Sättra och cykelparkeringar vid busshållplatser. Avvikelser förklaras av förseningar i Messingen, Optimus, Wijk Oppgård och Nordanvägen samt projektet för standardhöjning av huvudcykelnätet.

Projektet Hasselnötens investeringsprognos har ökat med 11,2 mkr. Optimus investeringsprognos har å andra sidan minskat med 45,6 mkr.

Aktuell investeringsprognos för kvarteret Messingens återstående delar har ökat med 2,5 mkr.

Total investering för GC-väg Eds allé-Sättra beräknas till 0,8 mkr över budget. Utveckling av rekreations- och upplevelsestråk beräknas till 3,2 mkr över budget. Miljöinvestering i Norrviken beräknas till 2,7 mkr under budget.

#### *Övrigt inom VA*

Inom exploateringsområden pågår större investeringar i Wijk Oppgård. I övrigt pågår reinvesteringar och investeringar i Löwenströmska parken, där prognosen för såväl utgifter som intäkter i projektet har reviderats upp.

För projektet för nytt påsläpp av spillvatten till Käppalatunneln har oförutsedda mark/bergkvaliteter påverkat tidplan och ekonomi. Överdrag mot budget med nästan 17,8 mkr, varav 7,4 mkr under 2021. Total investeringsprognos uppgår till 115,5 mkr. Slutdatum är nu satt första halvåret 2022. Den negativa avvikelsen för året balanseras av förseningar i andra VA-projekt bland annat Hasselnöten och Nordanvägen.

Projektet Hasselnötens investeringsprognos inom VA har ökat med 4,6 mkr. Optimus investeringsprognos har å andra sidan minskat med 11,3 mkr.

### **6.2.2 Koncernbolagens investeringar**

Väsbyhems investeringsram för 2021 var 624 mkr och baserades på att planerade projekt skulle påbörjas i tid. Utfallet för årets investeringar blev totalt 285 mkr inklusive de investeringar som görs inom ramen för planerat underhåll. Det innebär att genomförandegraden var 46 %. Årets större investeringar består av nyproduktionen av Åhusen och stamreovering av Hasselgatan. Den stora skillnaden mellan budget och utfall beror främst på att projekten Soltäppan, Eds allé och Hasselnöten blivit framflyttade till 2022 och framåt. Projektet Paradisängen har tagits bort helt för att ersättas av andra projekt längre fram.

### **6.3 Pensionsförpliktelser i kommunen och koncernen**

Pensionsåtagandena uppgår totalt till 1154 mkr, en ökning med 23 mkr (2 procent). Ansvarförbindelsen som avser pensioner intjänade före 1998 minskar med 19 mkr, och uppgår till 819 mkr medan pensionsskulden (som ingår i balansräkningen) ökar med 44 mkr till 336 mkr. Pensionskostnaden 2021 ökar med 24 mkr jämfört med 2020. Avvikelsen jämfört med budgeterad kostnad för

kommunen för 2021 är 19 mkr och förklaras av högre pensionsavsättning pga nytt livslängdsanta-gande vilket också är förklaring till den stora ökningen i pensionskulden.

Upplands Väsby kommun använder sig inte av en pensionsförsäkring och inte heller pensionsstiftelse. Inga separata medel har heller avsatts för att förvaltas inom ramen för en egen pensionsmedelsförvaltning. De medel som ska möta det framtida pensionsåtagandet återlånas istället i den kommunala verksamheten. Oavsett vald lösning är det alltid kommunens samtliga tillgångar som garanterar framtida pensionsutbetalningar.

Mkr	2017	2018	2019	2020	2021
Koncernens pensionskostnad	112	135	137	140	164
- varav kommunens pensionskostnad	109	131	132	136	159
Kommunens pensionskostnad/skatter	4,8 %	5,6 %	5,4 %	5,1 %	5,7 %
Kommunens pensionsskuld	221	240	266	292	336
Koncernens ansvarsförbindelse	905	890	860	838	819
- varav kommunens ansvarsförbindelse	904	889	859	838	819
Kommunens pensionsåtagande	1 126	1 130	1 126	1 131	1 154

## 6.4 Likviditet

Kommunen har under 2021 balanserat utbetalningarna med inbetalningarna fram t.om. oktober månad. Under november och december har utbetalningarna ökat kraftigt och likviditeten har försämrats med ca 166 Mkr. I december utnyttjades checkkrediten med 61,5 Mkr. Utifrån ett 3-månaders perspektiv har kommunen dock inga problem med att hantera likviditeten. Likviditeten rör sig under en månad med ca 200 mkr mellan lägsta och högsta nivå. Likviditetsprognosen på längre sikt än 3 månader beskrivs utförligare i nästkommande avsnitt.

AB Väsbyhem med dotterbolag ingår i kommunkoncernens bankkontosystem. Kommunen står ansvaret för valutatoppkontot i systemet, vilket är det konto som ränta belastas på. AB Väsbyhem kan därmed utnyttja checkkrediten utan tillkommande kostnader och har därmed alltid täckning för 3 månaders likviditet. För företagets investerings- och likviditetsprognos på längre sikt än 3 månader så beskrivs den utförligare i nästkommande avsnitt.

## 6.5 Finansiell information

### Finansiella Nyckeltal

#### Upplands Väsby kommun

Lån	600 Mkr	Snittränta	0,19 %
Räntebindning	3,47 År	Kapitalbindning	2,55 År

#### AB Väsbyhem

Lån	2 288 Mkr	Snittränta	0,78 %
Räntebindning	4,48 År	Kapitalbindning	3,36 År

#### Koncern

Lån	2 760 Mkr	Snittränta	0,69 %
Räntebindning	3,94 År	Kapitalbindning	3,27 År

Lån: Upplands Väsby kommun har 600 mkr och AB Väsbyhem har 2 288 mkr i extern låneskuld varav 128 mkr är nyttjad check kredit.

Genomsnittlig kapitalbindning koncernen: En sammanläggning av samtliga låns slutförfall i skuldportföljen visar vilken genomsnittlig löptid dessa har och nuvarande nyckeltal är 3,27 år. I Finanspolicyn är målet att det bör vara mer än 2 år.

Genomsnittlig räntebindning koncernen: Skuldportföljens alla lån har en löptid avseende räntans bindningstid. Av lånestocken utgör 1 680 mkr lån med rörlig ränta där räntebindningstiden är 3 månader, resterande del av lånen har fast ränta. Av de rörliga lånen har räntesäkring gjorts med swappar som motsvarar 1 225 mkr. Skuldportföljens genomsnittliga räntebindningstid är på 3,94 år för koncernen vilket är inom det intervall på 2-5 år som anges i Finanspolicyn.

#### Räntebindning koncernen (Mkr):

Löptid	<1 år	<2 år	<3 år	<4 år	<5 år	<6 år	<7 år	<8 år	<9 år	<10 år	>10 år
Belopp	635	500	0	150	250		725			500	0
Fördelning	23%	18%	0%	5%	9%		26%			18%	0%

#### Långivare

(Mkr)

#### Upplands Väsby kommun

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

#### Väsbyhem AB

Motpart	Nordea	SEB	SHB	SWED	UVK	Certifikat	Kommuninvest	Övrigt
Belopp	0	0	0	0	128	0	2 160	0
Fördelning	0%	0%	0%	0%	6%	0%	94%	0%
Finaspolicy max	40%	40%	40%	40%	Obegr		Obegr	

#### Likviditetssituation i kommunkoncernen

Per den 31/12 har koncernen en likviditet på ca 95 Mkr enligt nedanstående fördelning (saldona är tagna från Nordeas Koncernvalutakonto).



(Mkr)

Upplands Väsby kommun	92
Väsbyhemskoncernen	3
<b>Totalt koncernen</b>	<b>95</b>

(Mkr)

### Låneförfall inom 1 år

Datum	Motpart	Belopp	Låntagare
2022-03-23	KI	300	VH
2022-06-01	KI	150	UVK

**450**

(Mkr)

### Låneram och borgen

Kategori	Beslutad låneram	Banklåneskuld per helår	Borgensram	Borgensram per helår
Upplands Väsby kommun	800	600		
AB Väsbyhem	3 000	2 160	3 000	2 160
<b>Totalt</b>	<b>3800</b>	<b>2760</b>	<b>3000</b>	<b>2160</b>

### Likviditetsprognos

Vid ingången av 2022 startar kommunen utifrån en försämring av likviditeten med ca 166 Mkr jämfört med 2021 (se kommentar under Likviditet). Budgeterade investeringar för 2022 ligger på en hög kostnadsnivå. Budgeterat resultat för 2022 är fastställt till 56,5 mkr. Dvs egen finansiering kommer inte att räcka för att betala budgeterade investeringar. Kommunen kommer därför behöva ta upp lån under 2022 för att finansiera investeringsverksamheten om den genomförs enligt budget.

Likviditetstäckningsbehov för AB Väsbyhem utöver egen finansiering kommer att ligga på ca 600 mkr t.o.m. december 2022. Vilket innefattar låneförfall på sammanlagt 300 mkr. AB Väsbyhem flaggar för att viss förskjutning i tiden kommer att ske av några projekt. Samt att vissa projekt kan bli dyrare. Planerad nyupplåning i november 2021 med 100 mkr har flyttats fram till mars 2022.

## 7 Finansiella rapporter

### 7.1 Resultaträkning

Mkr	Not	Koncern		Kommun			
		Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2020	Budget 2021	Avvikelse 2021
Verksamhetens intäkter	2	1 035,3	1 169,0	695,5	821,8	706,2	-10,7
Verksamhetens kostnader	3	-3 362,9	-3 300,4	-3 196,3	-3 141,0	-3 241,2	44,9
Avskrivningar och nedskrivningar	4	-191,0	-218,2	-127,3	-125,9	-117,3	-10,0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-2 518,6</b>	<b>-2 349,6</b>	<b>-2 628,1</b>	<b>-2 445,1</b>	<b>-2 652,3</b>	<b>24,2</b>
Skatteintäkter	5	2 235,2	2 084,3	2 235,2	2 084,3	2 158,5	76,7
Bidrag och avgifter i utjämningsystemen och generella bidrag	6	571,5	570,4	571,5	570,4	507,1	64,4
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>288,1</b>	<b>305,1</b>	<b>178,6</b>	<b>209,6</b>	<b>13,3</b>	<b>165,3</b>
Finansiella intäkter	7	11,2	12,6	11,3	12,6	12,2	-0,9
Finansiella kostnader	8	-71,8	-125,6	-11,1	-54,1	-11,9	0,8
<b>Årets resultat</b>	9	<b>227,5</b>	<b>192,1</b>	<b>178,8</b>	<b>168,1</b>	<b>13,6</b>	<b>165,2</b>
Årets exploateringsresultat	10	-9,5	74,1	-9,5	74,1	0	-9,5
<b>Årets resultat exklusive exploateringsresultat</b>		<b>237,0</b>	<b>118,0</b>	<b>188,3</b>	<b>94,0</b>	<b>13,6</b>	<b>174,7</b>

### 7.2 Balansräkning

Mkr	Not	Koncern		Kommun	
		2021	2020	2021	2020
<b>Tillgångar</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	11	0,0	0,0	0,0	0,0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	7 231,9	6 765,6	3 059,2	2 845,4
Maskiner och inventarier	13	81,0	89,6	56,0	57,5
Finansiella anläggningstillgångar	14	31,9	32,1	164,8	165,0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>7 344,8</b>	<b>6 887,3</b>	<b>3 280,0</b>	<b>3 067,9</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	15	93,3	97,3	93,3	97,3
Kortfristiga fordringar	16	273,2	242,9	294,8	233,0
Kassa och bank	17	234,7	355,2	93,0	219,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>601,2</b>	<b>695,4</b>	<b>481,1</b>	<b>549,3</b>

<b>Summa tillgångar</b>		<b>7 946,0</b>	<b>7 582,7</b>	<b>3 761,1</b>	<b>3 617,2</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Årets resultat		227,5	192,1	178,8	168,1
Övrigt eget kapital		3 546,6	3 354,6	1 856,2	1 688,1
<b>Summa eget kapital</b>	<b>18</b>	<b>3 774,1</b>	<b>3 546,7</b>	<b>2 035,0</b>	<b>1 856,2</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner	19	335,9	291,8	335,9	291,8
Övriga avsättningar	20	98,6	69,9	63,2	87,8
<b>Summa avsättningar</b>		<b>434,5</b>	<b>361,7</b>	<b>399,1</b>	<b>379,6</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	21	3 150,1	2 992,9	859,7	823,3
Kortfristiga skulder	22	587,3	681,4	467,3	558,1
<b>Summa skulder</b>		<b>3 737,4</b>	<b>3 674,3</b>	<b>1 327,0</b>	<b>1 381,4</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>7 946,0</b>	<b>7 582,7</b>	<b>3 761,1</b>	<b>3 617,2</b>
<b>Poster inom linjen/ansvarsförbindelser</b>	<b>23</b>				
Borgensåtaganden		33,0	34,4	2 193,0	2 094,4
Garantiförbindelser		145,7	135,0	145,7	135,0
Övrigt ansvarsförbindelse		0,8	0,7	0,0	0,0
Pensionsförpliktelser inklusive löneskatt		818,5	838,0	818,5	838,0
Leasing	24				
<b>Soliditet</b>					
Soliditet		47 %	47 %	54 %	51 %
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser		37 %	36 %	32 %	28 %

### 7.3 Kassaflödesanalys

Mkr	Not	Koncern		Kommun	
		2021	2020	2021	2020
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat		227,5	192,1	178,8	168,1
Byte av redovisningsprincip		0,0	0,0	0,0	0,0
Justering för av- och nedskrivningar	4	191,0	218,2	127,3	125,9
Justering för finansiella nedskrivningar		0,0	45,5	0,0	45,5
Justering för gjorda avsättningar		44,1	25,8	44,1	25,8

Justering för uppskjuten skatt		28,8	39,3	0,0	0,0
Justering för realisationsresultat	25	0,0	-0,1	0,0	0,0
Justering för övriga ej likvidpåverkande	26	-8,3	1,5	-8,3	3,1
Ökning/minskning förråd och varulager	27	4,0	-16,4	4,0	-16,4
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-51,9	-6,4	-61,8	2,3
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-133,1	79,2	-127,2	71,8
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>		<b>302,1</b>	<b>578,7</b>	<b>156,9</b>	<b>426,1</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Investering i materiella anläggningstillgångar	12	-614,2	-779,5	-329,4	-379,8
Årets anslutningsavgifter och investeringsbidrag	28	46,5	43,6	46,5	43,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	29	0,0	0,2	0,0	0,0
Ökning långfristiga fordringar		11,4	24,6	0,0	0,0
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>		<b>-556,3</b>	<b>-711,1</b>	<b>-282,9</b>	<b>-336,2</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Nyupptagna lån	30	100,0	900,0	0,0	200,0
Amortering av långfristiga skulder		0,0	-500,0	0,0	0,0
Förändring av skuld av ägaren		45,2	36,4	0,0	0,0
Värdeförändring från eget kapital		-11,0	-11,0	0,0	0,0
Utbetald utdelning		-0,5	-0,6	0,0	0,0
Förändring checkräkningskredit		0,0	-76,0	0,0	-76,0
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>		<b>133,7</b>	<b>348,8</b>	<b>0,0</b>	<b>124,0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-120,5</b>	<b>216,4</b>	<b>-126,0</b>	<b>213,9</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>355,2</b>	<b>138,8</b>	<b>219,0</b>	<b>5,1</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>234,7</b>	<b>355,2</b>	<b>93,0</b>	<b>219,0</b>

## 7.4 Investeringsredovisning

Investeringsprojekt	Resultat 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021	Resultat 2020
Planerat underhåll fastigheter	21,0	21,0	0,0	22,4
Planerat underhåll fastigheter hyresgäst	22,2	39,0	-16,8	5,3
Skol- och förskolelokaler	7,5	35,8	-28,3	36,6
Boende, omsorgslokaler	-0,1	0,0	-0,1	31,5
Kultur- och fritidslokaler och anläggningar	88,2	88,1	0,1	5,9
Övriga lokaler	0,8	2,0	-1,2	0,4
Energisparåtgärder	0,1	3,0	-2,9	1,2

<b>Summa fastigheter och lokaler</b>	<b>139,7</b>	<b>188,9</b>	<b>-49,2</b>	<b>103,3</b>
Centrala Väsby	84,5	230,9	-146,4	80,2
<i>varav Fyrklövern</i>	80,7	166,8	-86,1	2,9
<i>varav Väsby entré</i>	2,4	47,6	-45,2	-11,3
Västra Väsby	1,4	0,6	0,8	9,9
Östra Väsby	6,0	17,0	-11,0	26,5
<b>Summa gator, vägar, park inom exploateringsområden</b>	<b>91,9</b>	<b>248,5</b>	<b>-156,6</b>	<b>116,6</b>
Gator, vägar, gc-väg utanför exploateringsområden	36,6	48,2	-11,6	55,0
Miljöinvestering och naturskydd i kommunens skogsmark	0,2	6,0	-5,8	2,9
Park utanför exploateringsområden	1,3	3,6	-2,3	2,2
<b>Summa gator, vägar, park utanför exploateringsområden</b>	<b>38,1</b>	<b>57,8</b>	<b>-19,7</b>	<b>60,1</b>
Mark	0,5	0	0,5	0
<b>Summa mark</b>	<b>0,5</b>	<b>0</b>	<b>0,5</b>	<b>0</b>
IT-investeringar	1,8	3,0	-1,2	1,5
Övriga inventarier	4,6	13,3	-8,7	1,2
<b>Summa inventarier</b>	<b>6,4</b>	<b>16,3</b>	<b>-9,9</b>	<b>2,7</b>
<b>Summa skattefinansierad verksamhet</b>	<b>276,6</b>	<b>511,5</b>	<b>-234,9</b>	<b>282,7</b>
Centrala Väsby	21,8	33,4	-11,6	49,3
Västra Väsby	0,0	0,0	0,0	0,2
Östra Väsby	9,2	11,2	-2,0	24,1
<b>Summa VA inom exploateringsområden</b>	<b>31,0</b>	<b>44,6</b>	<b>-13,6</b>	<b>73,6</b>
VA utanför exploateringsområden	21,8	21,8	0,0	21,1
<b>Summa VA utanför exploateringsområden</b>	<b>21,8</b>	<b>21,8</b>	<b>0,0</b>	<b>21,1</b>
<b>Summa VA-verksamhet</b>	<b>52,8</b>	<b>66,4</b>	<b>-13,6</b>	<b>94,7</b>
<b>Summa investeringar</b>	<b>329,4</b>	<b>577,9</b>	<b>-248,5</b>	<b>377,4</b>

## 7.5 Driftsredovisning

	2020			2021			Budget 2021			Avvikelse
	In-täkt	Kostnad	Resultat	In-täkt	Kostnad	Resultat	In-täkt	Kostnad	Resultat	
<b>Nämnder och utskott, beställare</b>										
Kommunstyrelsen	374	-338	36	311	-323	-12	280	-278	2	-14
Revisionen	2	-2	0	2	-2	0	2	-2	0	0
Räddningstjänst	31	-31	0	31	-32	-1	32	-32	0	-1
Överförmyndarnämnden	4	-4	0	5	-4	1	5	-5	0	1
Omsorgsnämnden	1 097	-1 092	5	1 152	-1 092	60	1 128	-1 128	0	60
varav egen regi	345	-389	-44	355	-368	-13	351	-351	0	-13
Socialnämnden	235	-250	-15	228	-243	-15	223	-223	0	-15
Nämnd för familjerätt	12	-12	0	12	-12	0	11	-11	0	0
Kultur- och fritidsnämnden	175	-173	2	174	-170	4	178	-178	0	4
Utbildningsnämnden	1 890	-1 891	-1	1 964	-1 948	16	1 974	-1 974	0	16
varav egen regi	553	-567	-14	554	-564	-10	560	-560	0	-10
Tekniska utskottet skattefin verksh	481	-475	6	510	-500	10	489	-488	1	9
Tekn utskott affärdriv verksh	124	-124	0	132	-132	0	138	-138	0	0
Bygg och miljönämnden	37	-35	2	37	-35	2	37	-37	0	2
<b>Delsum nämnder o utskott, beställare</b>	<b>4 462</b>	<b>-4 427</b>	<b>35</b>	<b>4 558</b>	<b>-4 493</b>	<b>65</b>	<b>4 497</b>	<b>-4 494</b>	<b>3</b>	<b>62</b>
Avgår prestationsersättning	-688	688	0	-697	697	0	-746	746	0	0
<b>Summa nämnder och utskott</b>	<b>3 774</b>	<b>-3 739</b>	<b>35</b>	<b>3 861</b>	<b>-3 796</b>	<b>65</b>	<b>3 751</b>	<b>-3 748</b>	<b>3</b>	<b>62</b>
Förändring upplupna löner för semester, övertid o timanställda	0	-11	-11	0	-9	-9	0	-15	-15	6
Övr gememens verksamhetsposter	49	-90	-41	48	-101	-53	44	-74	-30	-23
Avgår kommunersättning	-2 466	0	-2 466	-2 610	0	-2 610	-2 610	0	-2 610	0
Avgår övriga interna poster	-535	535	0	-583	583	0	-476	476	0	0
<b>Summa verksamhet</b>	<b>822</b>	<b>-3 305</b>	<b>-2 483</b>	<b>716</b>	<b>-3 323</b>	<b>-2 607</b>	<b>709</b>	<b>-3 361</b>	<b>-2 652</b>	<b>45</b>
<b>Finansiering</b>	<b>2 667</b>	<b>-16</b>	<b>2 651</b>	<b>2 797</b>	<b>-11</b>	<b>2 786</b>	<b>2 678</b>	<b>-12</b>	<b>2 666</b>	<b>120</b>
<b>Summa driftredovisning exkl interna poster</b>	<b>3 489</b>	<b>-3 321</b>	<b>168</b>	<b>3 513</b>	<b>-3 334</b>	<b>179</b>	<b>3 387</b>	<b>-3 373</b>	<b>14</b>	<b>165</b>

## 7.6 Noter

### Innehållsförteckning

Not 1	Redovisningsprinciper
Not 2-10	Noter till resultaträkning
Not 11-23	Noter till balansräkning
Not 24	Leasing
Not 25-31	Noter till kassaflödesanalys
Not 32	Uppllysning om upprättade särredovisningar
Not 33	Uppllysning om kostnader för revision

### 1 Redovisningsprinciper

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

### Sammanställd redovisning

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

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

### Intäkter

#### *Skatteintäkter*

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

#### *Övriga intäkter och kostnader*

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

### Kostnader

#### *Personalkostnader*

Kommunen redovisar semesterlöne- och övertidsskulden som en kortfristig skuld. Även upplupen skuld för timavlönade under december redovisas som en kortfristig skuld.

#### *Avskrivningar*

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

Nedan redovisas avskrivningstiderna.

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

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

#### *Gränsdragning mellan kostnad och investering*

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

#### *Lånekostnader*

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

#### **Tillgångar**

Tillgångar har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

#### *Anläggningstillgångar*

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

#### *Leasing*

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

#### **Skulder**

Skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

#### *Avsättningar*

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

#### *Pensioner*

Intjänade pensionsförmåner redovisas som avsättning respektive kortfristig skuld (avgiftsbestämda delen) i balansräkningen. Pensionsförmåner intjänade före 1998 och ej infriade visstids pensioner



redovisas som en ansvarsförbindelse. Beräkningen av pensionsförmånerna är utförda av Skandia och följer Sveriges kommuner och Landstings ”Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld - RIPS07”.

### Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod.

### Driftsredovisning

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

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

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

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

### 2 Verksamhetens intäkter

	Koncern		Kommun	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Försäljningsintäkter	28,6	29,5	18,3	18,8
Taxor och avgifter	183,1	209,7	215,8	242,1
Hyror och arrenden	559,4	541,6	111,1	113,9
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	177,2	184,7	177,2	184,7
Övriga bidrag	56,9	63,5	67,9	74,5
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	-12,0	28,3	63,1	76,2
Exploateringsintäkter	42,7	114,3	42,7	114,3
Realisationsvinster	0,0	0,1	0,0	0,0
Försäkringsersättningar	0,6	0,0	0,6	0,0
Övriga intäkter	-1,2	-2,7	-1,2	-2,7
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>1 035,3</b>	<b>1 169,0</b>	<b>695,5</b>	<b>821,8</b>

### 3 Verksamhetens kostnader

	Koncern		Kommun	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Löner och social avgifter	-1 071,1	-1 061,2	-1 013,4	-1 006,6
Pensionskostnader	-163,5	-139,7	-159,4	-135,6
Inköp av anläggnings och underhållsmaterial	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0
Bränsle, energi och vatten	-62,1	-66,5	-37,6	-41,3
Köp av huvudverksamhet	-1 331,4	-1 307,2	-1 331,4	-1 307,2
Lokaler och markhyror, se även not 28	-119,5	-119,2	-143,4	-149,4

Övriga tjänster	-360,3	-402,9	-323,1	-348,9
Lämnade bidrag	-101,3	-71,2	-101,3	-71,2
Exploateringskostnader	-27,5	0,0	-27,5	0,0
Övriga kostnader	-106,2	-112,5	-39,2	-60,8
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-3 362,9</b>	<b>-3 300,4</b>	<b>-3 196,3</b>	<b>-3 141,0</b>

#### 4 Avskrivningar och nedskrivningar

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Avskrivning immateriella tillgångar	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Avskrivning byggnader och anläggningar	-195,2	-181,5	-107,2	-99,0
Avskrivning maskiner och inventarier	-23,1	-25,3	-12,9	-15,5
Nedskrivningar	27,3	-11,3	-7,2	-11,3
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>-191,0</b>	<b>-218,2</b>	<b>-127,3</b>	<b>-125,9</b>

#### 5 Skatteintäkter

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Preliminär kommunalskatt	2 173,6	2 128,7	2 173,6	2 128,7
Slutavräkningsdifferens föregående år	53,9	-33,3	53,9	-33,3
Preliminär slutavräkning innevarande år	7,7	-11,1	7,7	-11,1
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>2 235,2</b>	<b>2 084,3</b>	<b>2 235,2</b>	<b>2 084,3</b>

#### 6 Generella statsbidrag och utjämning

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Inkomstutjämningsbidrag	283,0	281,2	283,0	281,2
Regleringsbidrag	140,3	47,6	140,3	47,6
Kostnadsutjämningsbidrag	36,8	57,0	36,8	57,0
Bidrag för LSS-utjämning	18,2	20,0	18,2	20,0
Kommunal fastighetsavgift	72,0	70,1	72,0	70,1
Bidrag flyktingsituationen	0,0	10,1	0,0	10,1
Stöd kommunsektor stärkt välfärd	0,0	84,4	0,0	84,4
Säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer	15,1	0,0	15,1	0,0
Skolmiljarden	6,1	0,0	6,1	0,0
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>571,5</b>	<b>570,4</b>	<b>571,5</b>	<b>570,4</b>

## 7 Finansiella intäkter

	Koncern		Kommun	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Utdelningar på aktier och andelar	0,0	2,8	0,5	3,4
Ränteintäkter	0,6	1,0	0,2	0,5
Borgensavgift	9,5	8,7	9,5	8,7
Övriga finansiella intäkter	1,1	0,0	1,1	0,0
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>11,2</b>	<b>12,5</b>	<b>11,3</b>	<b>12,6</b>

## 8 Finansiella kostnader

	Koncern		Kommun	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Räntekostnader	-33,3	-33,8	-1,5	-1,9
Ränta på pensionsavsättningar	-5,0	-6,5	-5,0	-6,5
Nedskrivning finansiella omsättningstillgångar	0,0	-45,5	0,0	-45,5
Övriga finansiella kostnader	-33,5	-39,8	-4,6	-0,2
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-71,8</b>	<b>-125,6</b>	<b>-11,1</b>	<b>-54,1</b>

## 9 Jämförelsestörande poster

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Intäkter sjuklönekostnader covid-19	6,9	8,5	6,9	8,5
Intäkter sökta pengar till covid-19	18,7	29,3	18,7	29,3
Övriga intäkter covid-19	1,8	2,8	1,8	2,8
Resultatföring av balanserat statsbidrag	20,5	0,0	20,5	0,0
Gåva till gata	10,4	0,0	10,4	0,0
Korrigerig riktat bidrag	-0,8	0,0	-0,8	0,0
Momsersättning från tidigare år	2,8	0,0	2,8	0,0
<b>Summa inom verksamhetens intäkter</b>	<b>60,3</b>	<b>40,6</b>	<b>60,3</b>	<b>40,6</b>
Reservering skadestånd exploatering	-1,0	0,0	-1,0	0,0
Kostnader covid-19	-12,3	-59,0	-12,3	-59,0
<b>Summa inom verksamhetens kostnader</b>	<b>-13,3</b>	<b>-59,0</b>	<b>-13,3</b>	<b>-59,0</b>
<b>Summa verksamhetens kostnader och intäkter</b>	<b>47,0</b>	<b>-18,4</b>	<b>47,0</b>	<b>-18,4</b>
Nedskrivning finansiell tillgång	0,0	-45,5	0,0	-45,5
<b>Summa jämförelsestörande poster</b>	<b>47,0</b>	<b>-63,9</b>	<b>47,0</b>	<b>-63,9</b>

## 10 Justering för exploateringsresultat

	Koncern		Kommun	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Exploateringsintäkter	15,2	114,3	15,2	114,3
Exploateringskostnader	0,0	-37,7	0,0	-37,7
Nedskrivning exploatering	-1,2	-7,3	-1,2	-7,3
Detaljplanekostnader	-39,9	-41,2	-39,9	-41,2
Gatukostnadsersättningar	17,5	46,0	17,5	46,0
Övriga kostnader	-1,1	0,0	-1,1	0,0
<b>Summa justering för realisationsresultat</b>	<b>-9,5</b>	<b>74,1</b>	<b>-9,5</b>	<b>74,1</b>

## 11 Immateriella anläggningstillgångar

	Koncern		Kommun	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	0,3	0,3	0,3	0,3
Utgående anskaffningsvärde	0,3	0,3	0,3	0,3
Ingående avskrivningar	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Årets avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avskrivningar	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar inkl pågående arbeten

	Koncern		Kommun	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Mark	210,1	210,5	27,4	27,4
Verksamhetsfastigheter	4 411,3	4 078,7	804,7	775,4
Anläggningar för affärsverksamhet	406,7	388,2	419,3	400,8
Publika fastigheter	1 078,2	994,5	1 078,2	994,5
Fastigheter för annan verksamhet	53,1	54,5	53,1	54,5
<b>Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar exkl pågående arbete</b>	<b>6 159,4</b>	<b>5 726,4</b>	<b>2 382,7</b>	<b>2 252,6</b>
Pågående ny-, till och ombyggnad	1 072,5	1 039,2	676,5	592,8

<b>Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar inkl pågående arbete</b>	<b>7 231,9</b>	<b>6 765,6</b>	<b>3 059,2</b>	<b>2 845,4</b>
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar exkl pågående arbete</b>				
Ingående anskaffningsvärde	7 920,6	7 248,5	3 379,5	3 015,1
Slutredovisning av investeringar	579,0	718,4	243,3	373,0
Årets återföring av tidigare nedskrivning/Nedskrivning	54,9	-37,7	-0,8	0,0
Försäljning/utrangering	-5,7	-8,6	-5,2	-8,6
Utgående anskaffningsvärde	8 548,8	7 920,6	3 616,8	3 379,5
Ingående avskrivningar	-2 194,2	-2 012,8	-1 126,9	-1 028,0
Årets avskrivningar	-195,2	-181,5	-107,2	-99,0
Försäljning/utrangering	0,0	0,1	0,0	0,1
Korrigering				
Utgående avskrivningar	-2 389,4	-2 194,2	-1 234,1	-1 126,9
<b>Summa</b>	<b>6 159,4</b>	<b>5 726,4</b>	<b>2 382,7</b>	<b>2 252,6</b>
<b>Avskrivningstider (genomsnittliga)</b>	<b>43,8</b>	<b>43,6</b>	<b>33,7</b>	<b>34,1</b>
<b>Pågående ny- till- och ombyggnad</b>				
Ingående värde	1 039,2	1 049,3	592,8	636,7
Årets anskaffningar	614,2	778,4	329,4	377,4
Årets gatukostnadsersättningar	-17,5	-46,0	-17,5	-46,0
Årets investeringsbidrag	-0,3	-4,0	-0,3	-4,0
Årets anslutningsavgifter	-6,3	0,0	-6,3	0
Gåva	10,4	0,0	10,4	0,0
Korrigeringar pga ändrad redovisningsprincip	0,0	-33,1	0,0	-33,1
Slutredovisning av investeringar	-591,7	-705,4	-232,0	-338,2
- varav årets gatukostnadsersättningar	20,1	46,0	20,1	46,0
- varav årets investeringsbidrag	1,9	5,9	1,9	5,9
Återbetalning till Väsbyhem	24,5	0,0	0,0	0,0
<b>Summa utgående värde</b>	<b>1 049,9</b>	<b>1 045,1</b>	<b>678,4</b>	<b>598,7</b>

### 13 Maskiner och inventarier

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Maskiner och inventarier	69,0	76,3	44,0	44,2
Förbättringsutgifter på fastigheter ej ägda av kommunen	12,0	13,3	12,0	13,3

<b>Summa maskiner och inventarier</b>	<b>81,0</b>	<b>89,6</b>	<b>56,0</b>	<b>57,5</b>
<b>Maskiner och inventarier</b>				
Ingående anskaffningsvärde	206,4	208,8	138,0	163,4
Slutredovisning av investeringar	13,9	37,8	10,8	14,8
Försäljning/utrangering	1,8	-38,7	-0,2	-38,7
Finansiell leasing	0,8	-1,5	0,8	-1,5
Omföring från anläggningstillgångar	0,0	0,0		0,0
Utgående anskaffningsvärde	222,9	206,4	149,4	138,0
Ingående avskrivningar	-116,8	-128,5	-80,5	-102,0
Årets avskrivningar	-23,1	-25,4	-12,9	-15,6
Försäljning/utrangering	-2,0	37,1	0,0	37,1
Utgående avskrivningar	-141,9	-116,8	-93,4	-80,5
<b>Summa</b>	<b>81,0</b>	<b>89,6</b>	<b>56,0</b>	<b>57,5</b>
<b>Avskrivningstider (genomsnittliga)</b>	<b>9,7</b>	<b>8,2</b>	<b>11,6</b>	<b>8,8</b>

#### 14 Finansiella anläggningstillgångar

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
<b>AB Väsbyhem</b>	0,0	0,0	126,2	126,2
TMNS AB	0,0	0,0	0,4	0,4
Batteriet fastigheter AB	0,0	0,0	5,8	5,8
Vårlyjus AB	0,0	0,2	0,0	0,2
Söderhalls Renhållnings AB	0,8	0,8	0,8	0,8
Stockholmregionens Försäkrings AB	3,8	3,8	3,8	3,8
Kommuninvest ekonomisk förening	25,3	25,3	26,2	26,2
Aktier och andelar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Delsumma aktier och andelar</b>	<b>29,9</b>	<b>30,1</b>	<b>163,2</b>	<b>163,4</b>
Bostadsrätter	0,9	0,9	0,9	0,9
Övriga långfristiga fordringar	1,1	1,1	0,7	0,7
<b>Delsumma långfristiga fordringar</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>	<b>1,6</b>	<b>1,6</b>
<b>Summa</b>	<b>31,9</b>	<b>32,1</b>	<b>164,8</b>	<b>165,0</b>

## 15 Lager och exploatering

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Pågående arbete - exploatering	93,3	97,3	93,3	97,3
<b>Summa</b>	<b>93,3</b>	<b>97,3</b>	<b>93,3</b>	<b>97,3</b>
<b>Pågående arbete - exploatering</b>				
Ingående värde	97,3	80,9	97,3	80,9
Årets anskaffningar	14,7	34,1	14,7	34,1
Årets försäljningar	-32,7	-130,9	-32,7	-130,9
Nedskrivning av pågående arbete, exploateringsområden	-1,2	0,0	-1,2	0,0
Realisationsvinst från avslutning av exploateringsområden	15,2	113,2	15,2	113,2
Detaljplanekostnader				
Detaljplanerkostnader bokfört mot EK				
<b>Summa</b>	<b>93,3</b>	<b>97,3</b>	<b>93,3</b>	<b>97,3</b>

## 16 Kortfristiga fordringar

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Kundfordringar	48,2	37,6	76,0	61,5
Statsbidragsfordringar	3,8	3,5	3,8	3,5
Skattefordringar	28,3	0,0	28,3	0,0
Övriga kortfristiga fordringar	35,9	60,5	31,9	31,9
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	157,0	141,3	154,8	136,1
<b>Summa</b>	<b>273,2</b>	<b>242,9</b>	<b>294,8</b>	<b>233,0</b>

## 17 Kassa och bank

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Kassa och bank	234,7	355,2	93,0	219,0
<b>Summa</b>	<b>234,7</b>	<b>355,2</b>	<b>93,0</b>	<b>219,0</b>

## 18 Eget kapital

	Koncern		Kommun	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Ingående balans	3 547,3	3 388,2	1 856,2	1 721,2
Direktbokning eget kapital	-0,5	-67,0	0	-66,5
Korrigerering av förgående års siffror	-0,2	33,4	0	33,4
Årets resultat 1)	227,5	192,1	178,8	168,1
<b>Summa eget kapital</b>	<b>3 774,1</b>	<b>3 546,7</b>	<b>2 035,0</b>	<b>1 856,2</b>
<b>Öronmärkning av eget kapital. Pensioner</b>				
Reserverat för pensioner i bokslut 2007	10,0	10,0	10,0	10,0
Reserverat för pensioner i bokslut 2008	10,0	10,0	10,0	10,0
<b>Summa öronmärkt eget kapital för pensioner</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>

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

## 19 Avsättning för pensioner

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
<b>Specifikation</b>				
Förmånsbestämd ålderspension	237,2	204,9	237,2	204,9
Förmånsbestämd ålderspension, förtroendevalda	29,8	26,1	29,8	26,1
Pension till efterlevande	2,5	2,7	2,5	2,7
Visstidspensioner	0,8	1,1	0,8	1,1
Löneskatt	65,6	57,0	65,6	57,0
<b>Summa</b>	<b>335,9</b>	<b>291,8</b>	<b>335,9</b>	<b>291,8</b>
<b>Avsättning för pensioner</b>				
Ingående avsättning	291,8	266,0	291,8	266,0
Årets utbetalningar	-8,9	-8,8	-8,9	-8,8
Nyintjänad pension	26,9	22,5	26,9	22,5
Ränte- och basbeloppsuppräknig	3,8	5,8	3,8	5,8
Ändring av försäkringstekniska grunder	11,5	0,0	11,5	0,0
Övrigt	2,2	1,3	2,2	1,3
Förändring löneskatt	8,6	5,0	8,6	5,0
<b>Summa avsättning för pensioner</b>	<b>335,9</b>	<b>291,8</b>	<b>335,9</b>	<b>291,8</b>



<b>Aktualiseringsgrad</b>				
---------------------------	--	--	--	--

Avser avsättning för pensioner utöver individuell del.

Under rubriken ansvarsförbindelser ingår förpliktelser för pensionsförmåner som intjänats före 1998. Förpliktelsen uppgår till 818,5 (838,0) mkr inklusive löneskatt.

Pensionsåtaganden (förutom den individuella delen) har förvaltats genom s.k. återlån och används i den löpande verksamheten. Om man istället för RIPS hade använt sig av en ränta som finansinspektionen använder, så hade pensionsskulden varit ungefär 18% högre.

## 20 Övriga avsättningar

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
<b>Avsättning framtida investering och exploatering</b>				
Parkeringsgarage Vilunda	0,0	0,0	61,4	61,4
Smedsgärdstomen	0,0	0,0	0,0	24,5
PCB-sanering	1,8	1,9	1,8	1,9
<b>Utgående avsättning</b>	<b>1,8</b>	<b>1,9</b>	<b>63,2</b>	<b>87,8</b>
Avsättning för uppskjuten skatt				
Redovisat värde vid årets början	68,0	28,7	0,0	0,0
Förändring av skattefordran	28,8	39,3	0,0	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>96,8</b>	<b>68,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Summa</b>	<b>98,6</b>	<b>69,9</b>	<b>63,2</b>	<b>87,8</b>

## 21 Långfristiga skulder

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Checkkredit	128,1	82,8	0,0	0,0
Lån i banker och kreditinstitut	2 760,0	2 660,0	600,0	600,0
Övriga långfristiga skulder	8,6	32,3	6,3	5,5
<b>Summa</b>	<b>2 896,7</b>	<b>2 775,1</b>	<b>606,3</b>	<b>605,5</b>
<b>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>				
<b>Anslutningsavgifter, ingående värde</b>	<b>209,7</b>	<b>173,5</b>	<b>209,7</b>	<b>173,5</b>
Nya anslutningsavgifter	39,8	41,2	39,8	41,2
Resultatförda avgifter	-5,8	-5,0	-5,8	-5,0
<b>Anslutningsavgifter, utgående värde</b>	<b>243,7</b>	<b>209,7</b>	<b>243,7</b>	<b>209,7</b>
<b>Investeringsbidrag, ingående värde</b>	<b>8,1</b>	<b>2,4</b>	<b>8,1</b>	<b>2,4</b>
Nya investeringsbidrag	1,9	5,9	1,9	5,9

Resultatförda bidrag	-0,3	-0,2	-0,3	-0,2
<b>Investeringsbidrag, utgående värde</b>	<b>9,7</b>	<b>8,1</b>	<b>9,7</b>	<b>8,1</b>
<b>Summa förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>	<b>253,4</b>	<b>217,8</b>	<b>253,4</b>	<b>217,8</b>
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>3 150,1</b>	<b>2 992,9</b>	<b>859,7</b>	<b>823,3</b>
<b>Återstående antal år för förutbetalda intäkter som regleras över flera år (vägt snitt)</b>	<b>41,5</b>	<b>41,9</b>	<b>41,5</b>	<b>41,9</b>
<b>Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut</b>				
Lån som förfaller inom				
1 år	450,0	437,8	150,0	0,0
2-3 år	828,0	1 030,0	200,0	400,0
4-5 år	1 210,0	700,0	250,0	200,0
mer än 5 år	400,0	575,0	0,0	0,0
<b>Derivat och säkringsredovisning</b>				
200 miljoner kronor av kommunens lån var per den 31/12-2021 säkrade med ränteswappar.				
<b>Räntebindningstid och ränta på låneskuld</b>				
<b>Genomsnittlig räntebindningstid</b>				
exklusive räntesäkringar	1,00 år	1,40 år	1,00 år	1,30 år
inklusive räntesäkringar	3,94 år	3,30 år	3,47 år	3,00 år
<b>Genomsnittlig ränta</b>				
exklusive räntesäkringar	0,22 %	0,28 %	0,17 %	0,17 %
inklusive räntesäkringar	0,69 %	0,82 %	0,19 %	0,18 %
Erlagd och erhållen ränta på ränteswapparna redovisas som en del av räntekostnaderna i resultaträkningen. För upplysning om vilken påverkan ränteswapparna har haft på räntekostnaderna, se not 8 Finansiella kostnader.				

## 22 Kortfristiga skulder

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Leverantörsskulder	244,6	258,0	198,7	199,8

Moms och särskilda punktskatter	4,3	8,2	3,6	5,3
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	14,3	17,5	14,3	17,5
Övriga kortfristiga skulder	5,8	5,2	4,0	3,2
Eget kapital VA och Kretslopp	16,5	15,3	16,5	15,3
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	301,8	377,2	230,2	317,0
<b>Summa</b>	<b>587,3</b>	<b>681,4</b>	<b>467,3</b>	<b>558,1</b>

## 23 Ansvarsförbindelser

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
AB Väsbyhem	0,0	0,0	2 160,0	2 060,0
Brandkåren Attunda	28,0	29,4	28,0	29,4
Sverigefinska skolan	5,0	5,0	5,0	5,0
Kommunalt förlustansvar för eignahem				
<b>Delsumma borgensförbindelser</b>	<b>33,0</b>	<b>34,4</b>	<b>2 193,0</b>	<b>2 094,4</b>
Käppalaförbundet	145,7	135,0	145,7	135,0
<b>Delsumma garantiförbindelser</b>	<b>145,7</b>	<b>135,0</b>	<b>145,7</b>	<b>135,0</b>
Kommuninvest 1)	0,0	0,0	0,0	0,0
Ställda säkerheter för belånade värdepapper	0	0	0,0	0,0
Ansvarsbelopp Fastigo	0,8	0,7	0	0
<b>Delsumma övriga ansvarsförbindelser</b>	<b>0,8</b>	<b>0,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Summa ansvarsförbindelser exkl pensionsförpliktelser</b>	<b>179,5</b>	<b>170,1</b>	<b>2 338,7</b>	<b>2 229,4</b>
Pensionsförpliktelser för pensioner intjänade före 1998	652,0	667,3	652,0	667,3
Löneskatt på pensionsförpliktelser för pensioner intjänade före 1998	158,2	161,9	158,2	161,9
Pensionsskuld förtroendevalda	6,7	7,1	6,7	7,1
Löneskatt pensionsförpliktelser förtroendevalda	1,6	1,7	1,6	1,7
<b>Summa ansvarsförbindelser pensionsförpliktelser</b>	<b>818,5</b>	<b>838,0</b>	<b>818,5</b>	<b>838,0</b>

## 24 Leasing

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
<b>Finansiella leasingavtal över 3 år, fastigheter</b>				
Totala minimileaseavgifter	794,4	857,0	794,4	857,0
Nuvärde minimileaseavgifter				
- därav förfall inom 1 år	125,7	129,3	125,7	129,3

- därav förfall inom 1-5 år	340,2	332,6	340,2	332,6
- därav förfall senare än 5 år	328,5	395,1	328,5	395,1
<b>Externa hyreskontrakt över 3 år, intäkter</b>				
Totala minimileaseintäkter	106,1	116,7	106,1	116,4
- därav förfall inom 1 år	47,3	46,9	47,3	46,6
- därav förfall inom 1-5 år	58,8	69,8	58,8	69,8
<b>Maskiner och inventarier</b>				
Totala minimileaseavgifter	5,3	4,6	5,3	4,6
Nuvärde minimileaseavgifter				
- därav förfall inom 1 år	1,8	1,6	1,8	1,6
- därav förfall inom 1-5 år	3,5	2,9	3,5	2,9
- därav förfall senare än 5 år	0,0	0,1	0,0	0,1
<b>Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år</b>				
Totala minimileaseavgifter	25,7	35,1	25,0	33,8
- därav förfall inom 1 år	17,6	20,3	16,9	19,3
- därav förfall inom 2-5 år	8,1	14,8	8,1	14,5
- därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0

## 25 Justering för realisationsresultat

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Realisationsresultatförsäljning finansiella anläggningstillgångar	0,0	-0,1	0,0	0,0
<b>Summa av justering för exploateringsresultat</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## 26 Justering för ej likvidpåverkande

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Gåva till gata	-10,4	0,0	-10,4	0,0
Övrigt	2,1	3,9	2,1	0,7
<b>Summa justering för ej likvidpåverkande</b>	<b>-8,3</b>	<b>3,9</b>	<b>-8,3</b>	<b>0,7</b>

## 27 Ökning/minskning förråd och varulager

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Pågående arbete	4,0	-16,4	4,0	-16,4
<b>Summa ökning/minskning förråd och varulager</b>	<b>4,0</b>	<b>-16,4</b>	<b>4,0</b>	<b>-16,4</b>

## 28 Årets anslutningsavgifter och investeringsbidrag

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Årets investeringsbidrag	0,3	2,4	0,3	2,4
Årets VA-anslutningsavgifter	46,2	41,2	46,2	41,2
<b>Summa årets anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar</b>	<b>46,5</b>	<b>43,6</b>	<b>46,5</b>	<b>43,6</b>

## 29 Försäljning av materiella anläggningstillgångar

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Försäljning av maskiner och inventarier	0,0	0,2	0,0	0,0
<b>Summa av justering för exploateringsresultat</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## 30 Nyupptagna lån

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Lån i banker och kreditinstitut	100,0	900,0	0,0	200,0
<b>Summa</b>	<b>100,0</b>	<b>900,0</b>	<b>0,0</b>	<b>200,0</b>

## 31 Amortering av långfristiga skulder

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Lån i banker och kreditinstitut	0,0	-500,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>-500,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

### 32 Uppllysning om upprättade särredovisningar

Redovisningen avser	Lagstiftning
VA-redovisning	Lag om allmänna vattentjänster

### 33 Uppllysning om kostnader för revision (belopp i tkr)

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Sakkunnigt biträde	370	370	370	370
Förtroendevalda revisorer	85	85	85	85
Auktoriserade revisorer (bolagsrevision)	488	628	0	0
Summa kostnader för räkenskapsrevision	943	1 083	455	455
Sakkunnigt biträde	965	965	965	965
Förtroendevalda revisorer	264	266	264	266
Lekmannarevision	548	668	0	0
Summa kostnader för övrig revision	1 777	1 899	1 229	1 231
<b>Summa kostnader för revision</b>	<b>2 720</b>	<b>2 982</b>	<b>1 684</b>	<b>1 686</b>