

# Årsredovisning 2021

Uppföljning av Framtidsplan 2021–2023 för kommunfullmäktige

Beslutsinstans	Kommunfullmäktige
Beslutad	Välj datum
Senast reviderad	Välj datum
Giltig till	Tills vidare
Dokumentansvarig	Ekonomichef
Diarienummer	KS.2022.45

## Innehållsförteckning

Inledning .....	4
Kommunalråden har ordet .....	4
Förvaltningsberättelse.....	6
Översikt över verksamhetens utveckling .....	6
Den kommunala koncernen.....	7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	13
Händelser av väsentlig betydelse .....	22
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	23
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	56
Väsentliga personalförhållanden.....	62
Förväntad utveckling .....	66
Finansiella rapporter .....	68
Resultaträkning .....	68
Balansräkning .....	69
Kassaflödesanalys.....	70
Upplysningar om driftsredovisningens uppbyggnad.....	74
Driftsredovisning .....	76
Investeringsredovisning.....	78
Noter.....	91
Not 1 Redovisningsprinciper .....	91
Not 2 Uppskattningar och bedömningar .....	93
Not 3 Verksamhetens intäkter .....	94
Not 4 Verksamhetens kostnader .....	94
Not 5 Av- och nedskrivningar .....	95
Not 6 Skatteintäkter.....	95
Not 7 Generella statsbidrag och utjämning .....	95
Not 8 Finansiella intäkter .....	95
Not 9 Finansiella kostnader .....	96
Not 10 Jämförelsestörande poster .....	96
Not 11 Immateriella anläggningstillgångar .....	96
Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar.....	97

Not 13 Maskiner och inventarier.....	98
Not 14 Övriga materiella anläggningstillgångar .....	98
Not 15 Finansiella anläggningstillgångar.....	99
Not 16 Förråd, lager och exploateringsfastigheter.....	99
Not 17 Fordringar .....	100
Not 18 Kortfristiga placeringar .....	100
Not 19 Eget kapital .....	101
Not 20 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser .....	101
Not 21 Andra avsättningar .....	101
Not 22 Långfristiga skulder .....	102
Not 23 Kortfristiga skulder .....	103
Not 24 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder och avsättningar .....	103
Not 25 Övriga ansvarsförbindelser .....	104
Not 26 Leasing .....	105
Not 27 Justering för ej likviditetspåverkande poster.....	105
Not 28 Poster som redovisas i annan sektion .....	106
Not 29 Kostnader för räkenskapsrevision .....	106
Not 30 Investeringar i materiella tillgångar i kassaflödet .....	106

# Inledning

## Kommunalråden har ordet



2021 blev också ett år som kraftigt påverkats av pandemin. Först ett försiktigt öppnande med viss optimism som sedan följdes av bakslag och nya restriktioner. Det kan konstateras att oförutsägbarheten från 2020 etablerades som lite av ett normalläge.

I denna nya form av normalläge går det att, vid sidan av likheterna, dock att urskilja stora verksamhetsmässiga skillnader jämfört med föregående år. Under 2021 har vi istället fått bättre fart på flera frågor och processer, om än bedrivna på ett lite annorlunda sätt.

Det sedan tidigare påbörjade arbetet med ny vattenförsörjning har fortskridit enligt plan samtidigt som den beställda genomlysningen av VA-ekonomin inför framtiden har genomförts för att presenteras tidigt under 2022. Arbetet med olika detaljplaner i flera delar av kommunen har fortsatt, där ett stort intresse för Björnlunda och Stjärnhov känns otroligt roligt att få lyfta fram. Det har också gjorts ett strategiskt utredningsarbete kring framtida lösningar för Gnesta bangård, där fortsatta analyser skall göras tidig vår 2022.

Flera viktiga interna utvecklingsprocesser kopplat till förvaltning och ekonomi har påbörjats. Flera nyckelrekryteringar har genomförts. Arbetsmiljöarbetet har stärkts och utvecklats och kompetensförsörjningen har hamnat högt på dagordningen.

Vi har fortsatt försökt stötta såväl föreningsliv som näringsliv på flera olika sätt, syftande att de ska kunna stå på benen igenom en svår period.

Det är svårt att göra en rättvis kvalitativ bedömning kring många av kommunens verksamheter då dessa har behövt bedrivas på ett radikalt annorlunda sätt. Men det finns stor anledning att känna en stolthet över hur verksamhet ändå kunna fortgå. En äldreomsorg som bedrivits under helt nya förutsättningar och en skolverksamhet som varit rejält förändrad har såklart påverkats, men kärnuppdragen har upprätthållits på ett föredömligt sätt.

När vi nu lägger 2021 bakom oss så gör vi det redo och rustade för att återstarta samhället och ytterligare vrida upp tempot i många viktiga utvecklingsfrågor för framtiden.

Anna Ekström (M) och Johan Rocklind (S)

## Förvaltningsberättelse

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

Förvaltningsberättelsens innehåll avser i första hand kommunen då koncernperspektivet (bolagskoncernen) inte har väsentlig påverkan på alla delar. I de fall koncernen har en väsentlig påverkan, redovisas detta perspektiv under respektive avsnitt.

### Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisar ett resultat på 41 mnkr för verksamhetsåret 2021. I tabellen nedan lämnas en översikt över verksamhetens utveckling.

Det redovisade resultatet för 2021, 33 mnkr för den samlade kommunala verksamheten, är betydligt starkare än tidigare år. Skatter och statsbidrag överstiger budget med 20 mnkr. Dessutom bidrar finansnettot med ett positivt resultat på 13 mkr från orealiserade värdeförändringar. Flera av nämndernas verksamheter visar dock underskott mot budget.

Den finansiella ställningen för koncernen är fortfarande stabil. Soliditeten (med hänsyn till totala pensionsförpliktelser) är 23 procent. För kommunen är motsvarande siffra 51 procent. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen uppgår för koncernen till 13,4 procent och för kommunen 27 procent. Kommunens båda finansiella mål avseende soliditet uppnås.

Investeringstakten har minskat tillfälligt, dels på grund av projekt som senarelagts på grund av pandemin, men också på grund av avvaktan på en lösning i VA-frågan. Kommunen står för 19,8 procent av de långfristiga skulderna och de kommunala bolagen för 80,2 procent. Låneskulden är oförändrad från föregående år.

### Koncernen – utveckling 5 år

Nyckeltal	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter (mnkr)	207	189	280	205	155
Verksamhetens kostnader (mnkr)	-862	-820	-893	-783	-695
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	753	712	677	638	620
Årets resultat (mnkr)	41	8	31	3	20
Soliditet (%) *	23	21	22	23	26
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser (%) *	13,4	11,7	11,9	10,9	11,9
Investeringar(netto) (mnkr)*	51	160	199	218	105
Självfinansieringsgrad (ggr)*	0,5	0,4	0,4	0,2	0,9
Långfristig låneskuld (mnkr)	-1 298	-1 298	-1 138	-1 038	-850
Antal anställda	833	838	884	922	905

Nyckeltal	2021	2020	2019	2018	2017
Investeringar/medborgare (kr)	4 430	14 009	17 510	19 400	9 529

\*) För definition av nyckeltal, se Redovisningsprinciper

## Kommunen – utveckling 5 år

Nyckeltal	2021	2020	2019	2018	2017
Antal invånare (folkmängd dec)	11 513	11 421	11 365	11 237	11 019
Kommunal skattesats (%)	22,12	22,12	22,18	22,18	22,18
Verksamhetens intäkter (mnkr)	133	136	216	135	96
Verksamhetens kostnader (mnkr)	-845	-819	-879	-763	-688
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	753	712	677	638	620
Årets resultat (mnkr)	33	8	22	7	12
Soliditet (%) *	51	48	51	53	56
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser (%) *	27	28	30	29	29
Investeringar (netto)(mnkr)*	37	40	50	87	60
Självfinansieringsgrad (ggr)*	0,7	0,5	0,6	0,1	1,1
Långfristig låneskuld (mnkr)	-257	-257	-207	-177	-127
Antal anställda	786	793	841	883	866

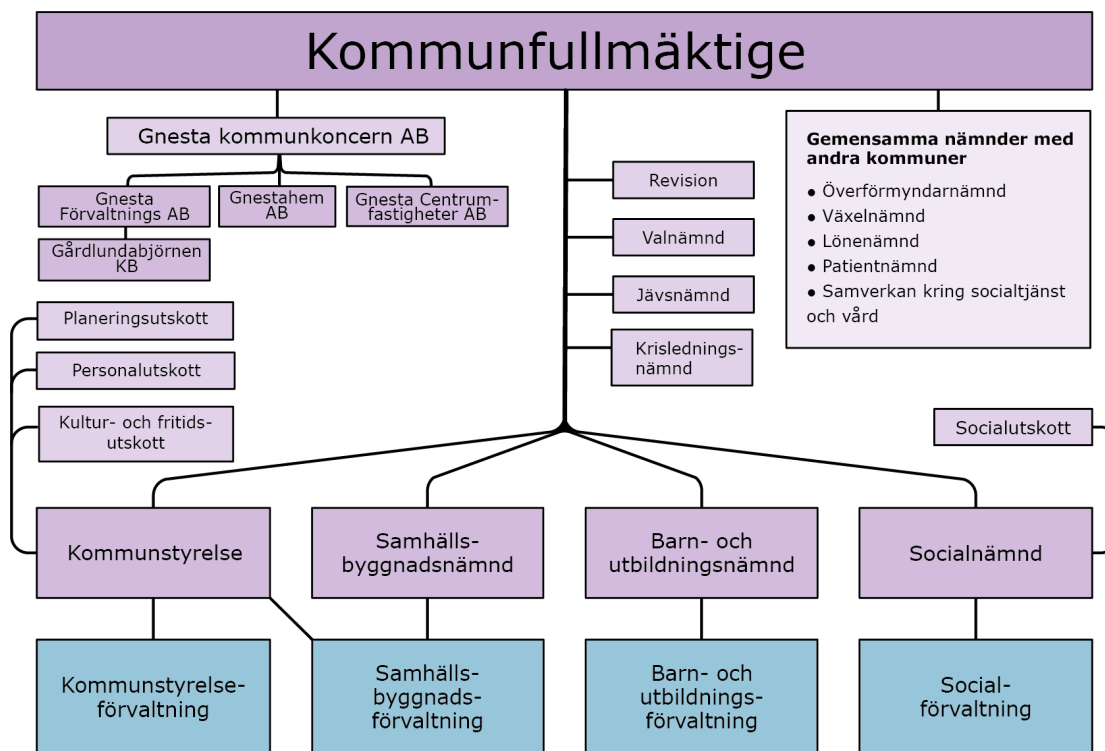
\*) För definition av nyckeltal, se Redovisningsprinciper

## Den kommunala koncernen

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation och i ett helägt bolag med fyra dotterbolag, Gnesta kommunkoncern AB, Gnesta Förvaltnings AB, Gnestahem AB, Gnesta Centrumfastigheter AB och Gårdlundabjörnen KB. Därtill finns samverkansföretag: Kommuninvest Ekonomisk förening genom vilken Gnesta kommun finansierar en betydande del av kommunens investeringsbehov.

Kommunen anlitar privata utförare inom både hemtjänst och äldreomsorg/LSS (avseende boendeplatser). Utöver detta ersätter kommunen också friskolor.

En fullständig översikt av den kommunala verksamheten visas i organisationsstatistiken nedan.



## Kommunfullmäktige

Ordförande: Sven Anderson

Kommunfullmäktige är kommunens högst beslutande instans. Kommunfullmäktige tar beslut i kommunens viktigaste frågor. Kommunfullmäktige utser också styrelser och nämnder som ska sköta det löpande arbetet.

## Nämnder

### Kommunstyrelsen

Ordförande: Johan Rocklind

Kommunstyrelsen väljs av kommunfullmäktige och har ett övergripande ansvar för att kommunfullmäktiges beslut genomförs. Kommunstyrelsen leder och samordnar kommunens verksamheter och bereder även ärenden som kommunfullmäktige ska behandla.

I kommunstyrelsens ansvar ingår även taxekollektiven Vatten och avlopp samt Renhållning. Personalen är anställd av kommunstyrelsen men samtliga kostnader för båda kollektiven finansieras med taxor och avgifter från de medborgare som nyttjar tjänsterna.

### Samhällsbyggnadsnämnd

Ordförande: Sibylle Ekengren



Nämnden har det samlade ansvaret för kommunens myndighetsutövning och frågor rörande miljö- och hälsoskyddslagstiftningen samt plan- och byggnadsväsendet. Nämnden har också ansvaret för våra gator och parker samt räddningstjänsten.

#### Barn- och utbildningsnämnd

Ordförande: Linda Lundin

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för kommunens förskolor och skolor. Nämnden ansvarar även för kulturskolan, fritidsgården och kostenheten.

Ersättning till privata utförare 2021:

- Förskola: 15,6 mnkr
- Grundskola: 28,7 mnkr
- Gymnasieskola: 28 mnkr
- Totalt 72,3 mnkr, vilket motsvarar 19,9% av nämndens totala kostnader.

#### Socialnämnd

Ordförande: Ingrid Jerneborg Glimne

Socialnämnden ansvarar för vård och omsorg för äldre och funktionsnedsatta personer utifrån gällande lagstiftning. Nämnden ansvarar också för socialtjänstens individ- och familjeomsorg. Där ingår bland annat ekonomiskt bistånd, missbruks- och beroendevård, familjerätt och barn- och ungdomsvård. Därtill ansvarar nämnden för vuxenutbildning. Det ingår också i nämndens ansvarsområde att bevaka sociala aspekter i samhällsplaneringen och därvid verka för en god samhällsmiljö och goda förhållanden för medborgarna.

Ersättning till privata utförare 2021:

- Beslut baserade på LSS: 23,7 mnkr
- Beslut baserade på SoL: 17,8 mnkr
- Totalt 41,5 mnkr, vilket motsvarar 14% av nämndens totala kostnader.

#### Revision

Ordförande: Sune Åkerlind

Revisorerna är fullmäktiges demokratiska instrument för granskning och kontroll av den verksamhet som bedrivs i styrelser, nämnder, utskott och beredningar samt i kommunens företag. Revisorerna har en central roll när det gäller att säkerställa insynen i och kontrollen av all verksamhet som kommunen ansvarar för.

#### Valnämnd

Ordförande: Linda Lundin

Valnämnden i Gnesta kommun ansvarar för att allmänna val, val till Europaparlamentet och lokala folkomröstningar genomförs på ett korrekt sätt.

## Jävsnämnd

Ordförande: Bruno Jervfors

Nämnden är en fristående nämnd som har till uppgift att dels fatta beslut i frågor som överlämnas från samhällsbyggnadsnämnden, dels fatta beslut i frågor som övriga nämnder varken kan eller bör fatta beslut om på grund av upplevt jäv.

## Krisledningsnämnd

Ordförande: Johan Rocklind

Krisledningsnämnden har till uppgift att utgöra ledningsfunktion och fullgöra kommunens uppgifter som enligt lag ankommer på kommunen vid extraordinära händelser i fredstid. Med extraordinär händelse avses en sådan händelse som avviker från det normala, innebär en allvarlig störning eller överhängande risk för en allvarlig störning i viktiga samhällsfunktioner och kräver skyndsamma insatser av kommunen.

## Utskott

Under kommunstyrelsen och socialnämnden finns utskott som till viss del bereder ärenden till respektive nämnd. Utskotten kan också fatta egna beslut i enlighet med den delegation som är given till utskotten.

## Gemensamma nämnder med andra kommuner

### Överförmyndarnämnd

Ordförande: Arne Lundberg

Gnesta kommun har en gemensam nämnd tillsammans med Flen och Vingåkers kommuner. Nämnden består av ledamot och en ersättare från respektive kommun. Överförmyndaren är en enskild myndighet vars arbetsuppgifter främst består av att utreda behov av god man och förvaltare samt att utöva tillsyn över ställföreträdare, det vill säga gode män, förvaltare och förmyndare.

### Växelnämnd

Ordförande: Bengt-Eric Sandström

Gnesta kommun, tillsammans med Trosa och Oxelösunds kommuner ingår i den gemensamma växelnämnden. Utöver vad som följer av lag gäller detta reglemente, ett mellan kommunerna ingånget samverkansavtal, för den gemensamma nämnden. Växelnämnden har ansvar för administration av växelsystemet för Gnesta, Oxelösund och Trosas kommuner. Tjänstegaranti motsvarande branschstandard ska följas.

### Lönenämnd

Ordförande: Johan Söderberg

Lönenämnd Sörmland är en gemensam lönenämnd för Katrineholm och Gnesta kommun. Nämndens uppdrag är att bedriva en ekonomiskt effektiv verksamhet inom

löneområdet i enhetlighet med gällande lagar och avtal enligt vad som åvilar var och en av kommunerna, samt samutnyttja och säkra kompetensen inom nämndens verksamhetsområde.

#### Patientnämnd

Ordförande: Tomas Fors

Region Sörmland har tillsammans med Gnesta kommun samt Eskilstuna, Flen, Nyköping, Katrineholm, Oxelösund, Strängnäs, Trosa och Vingåkers kommuner bildat en gemensam patientnämnd. Patientnämnden ingår i Region Sörmlands organisation och följer de bestämmelser som gäller inom regionen och är en fristående, opartisk instans dit patienter, anhöriga och personal helt kostnadsfritt kan vända sig med klagomål, synpunkter, frågor eller förslag när det gäller hälso- och sjukvård.

#### Samverkan kring socialtjänst och vård

Ordförande: Jacob Sandgren

Nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård ingår i Region Sörmlands organisation. I nämnden samverkar; Region Sörmland samt; Gnesta, Eskilstuna, Strängnäs, Katrineholm, Vingåker, Flen, Nyköping, Oxelösund och Trosas kommuner. Syftet är att tillvarata de synergier som ligger i att samverka i hela regionen mellan de olika huvudmännen, öka effektivitet inom berörda verksamheter, förbättra kvaliteten inom berörda verksamheter och skapa en region med så likvärdig service som möjligt inom berörda områden.

#### Kommunala bolag

Kommunen bildade 2008 ett holdingbolag, Gnesta Kommunkoncern AB, som ska äga samtliga kommunala bolag. Skälen till att Gnesta kommun valt att driva viss verksamhet i bolagsform är dels organisatoriska, dels ekonomiska. Den verksamhet som bedrivs i bolagsform är sådan verksamhet som är konkurrensutsatt eller drivs på affärsmässiga grunder.

När det gäller de operativa verksamheter som bedrivs i Gnesta Förvaltnings AB, Gnestahem AB och Gnesta Centrumfastigheter AB lämnar kommunfullmäktige ägardirektiv.

#### Gnesta Kommunkoncern AB

Ordförande: Johan Rocklind

Gnesta Kommunkoncern AB svarar för att tillvarata kommunens intressen i sådana frågor som rör ändamål, samordning, prioritering, ekonomi och efterlevnad av uppställda mål, men också med avseende på övriga förhållanden av betydelse för kommunen i bolagskoncernen.

#### Gnestahem AB

Ordförande: Ingrid Jerneborg Glimne

Bolaget, som är ett allmännyttigt bostadsföretag, har till föremål för sin verksamhet att inom Gnesta kommun förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter eller tomträtter med bostäder, affärslägenheter och därtill hörande kollektiva anordningar. Bolaget skall eftersträva ett varierat utbud av bostäder för att tillgodose olika boendes önskemål.

#### Gnesta Förvaltnings AB

Ordförande: Bruno Jervfors

Bolaget som är ett fastighetsföretag har till uppdrag att inom Gnesta kommun, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter eller tomträtter med lokaler och därtill hörande kollektiva anordningar. Syftet med bolaget är att uppnå maximal kostnadseffektivitet inom kommunkoncernen, säkerhetsställa tekniskt underhåll av fastighetsbeståndet och utveckla kundnytta. Bolaget äger också ett kommanditbolag, Gårdlundabjörnen, som i sin tur äger några fastigheter.

#### Gnesta Centrumfastigheter AB

Ordförande: Anna Sandklef

Bolagets syfte är att på affärsmässiga principer bygga och förvalta bostäder samt verksamhetslokaler i centrumkvarteret. Bolaget ska eftersträva en utveckling av fler bostäder och verksamhetslokaler. Fastigheterna ska underhållas väl och därigenom bidra till trivsel i centrumkvarteret.

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

För att förstå Gnesta kommuns resultat och ställning är det nödvändigt att ha kunskaper om riskerna i kommunkoncernen och kommunen. Riskerna presenteras övergripande i följande tabell och fördjupas därefter under rubrikerna omvärldsrisker, verksamhetsrisker och de mest väsentliga risker som identifierats för kommunkoncernen och kommunen.

### Omvärldsrisker

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Befolkningsförändring	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ökad befolkning kräver anpassning av verksamheterna</li> <li>Minskad befolkning ger lägre skatteintäkter samt kräver anpassning av verksamheterna</li> </ul>	Samtliga nämnder Gnesta Förvaltnings AB Gnestahem AB	<ul style="list-style-type: none"> <li>Översyn av servicenivåer</li> <li>Översyn av bostadsutbud</li> </ul>
Demografi	<ul style="list-style-type: none"> <li>Åldrande befolkning</li> <li>Ökad belastning inom specifika ansvarsområden</li> </ul>	Socialnämnden Gnesta förvaltnings AB	<ul style="list-style-type: none"> <li>Omvärldsbevakning, långsiktiga analyser</li> <li>Befolkningsprognoser</li> <li>Restriktiv biståndsbedömning och översyn av befintliga ärenden</li> <li>Nya arbetssätt, användning av ny teknik</li> <li>Handlingsplan för lokalanpassning</li> </ul>
Förändringar i omvärlden	<ul style="list-style-type: none"> <li>Vatten, el, telefoni tekniska fel</li> <li>Naturkatastrof</li> <li>Krigssituation</li> <li>Informationssäkerhet</li> </ul>	Samtliga nämnder och bolag	<ul style="list-style-type: none"> <li>Tillgång till reservkraft</li> <li>Krisberedskap</li> </ul>
Ny lagstiftning	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ny lagstiftning inom SoL, LSS eller Skollagen.</li> <li>Ökade kostnader</li> <li>Personal-och kompetensbrist</li> </ul>	Samtliga nämnder	<ul style="list-style-type: none"> <li>Omvärldsbevakning</li> <li>Tidig handlingsplan vid aviserade förändringar</li> </ul>
Bostadsbrist	<ul style="list-style-type: none"> <li>Bostadsmarknaden möter inte behovet</li> <li>Kommuninvånare väljer att bosätta sig i andra kommuner</li> <li>Trångboddhet</li> <li>Minskade skatteintäkter</li> </ul>	Gnestahem AB Samtliga nämnder	<ul style="list-style-type: none"> <li>Kontinuerlig bevakning av bostadsmarknaden</li> <li>Samverkan mellan kommunen och kommunalt bostadsbolag är centralt</li> </ul>
Lågt grundvatten, klimatförändringar	<ul style="list-style-type: none"> <li>Otillräcklig kapacitet inom kommunens VA</li> </ul>	Kommunstyrelsen Samhällsbyggnadsnämnden	<ul style="list-style-type: none"> <li>Informera invånarna om att vara sparsamma med det vatten vi har</li> <li>Arbeta med agenda 2030 inom kommunens verksamheter</li> <li>Nytt vattenverk</li> </ul>
Strukturomvandling	<ul style="list-style-type: none"> <li>Globalisering</li> <li>Konkurrens</li> <li>Arbetslöshet</li> <li>"Nya" jobb</li> </ul>	Samtliga nämnder Samtliga bolag	<ul style="list-style-type: none"> <li>Utbildning</li> <li>Näringslivspolitik</li> <li>Omvärldsbevakning</li> </ul>
Brist på arbetskraft	<ul style="list-style-type: none"> <li>Större konkurrens om befintlig arbetskraft</li> </ul>	Samtliga nämnder	<ul style="list-style-type: none"> <li>Arbeta för att vara en attraktiv arbetsplats</li> <li>Digitalisera och effektivisera</li> </ul>

## Verksamhetsrisker

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Personal	<ul style="list-style-type: none"> <li>Oförmåga att upprätthålla planerad bemanning.</li> <li>Negativa effekter för personal och kvalitet.</li> </ul>	Samtliga nämnder	<ul style="list-style-type: none"> <li>Arbeta för att vara en attraktiv arbetsplats</li> <li>Systematiskt arbetsmiljöarbete</li> <li>Friskvårdsinsatser</li> <li>Värdegrundsarbete</li> <li>Chefsutbildning</li> </ul>
Lokalbrist	<ul style="list-style-type: none"> <li>Byggnation av verksamhetslokaler sker inte i samma takt som behoven ökat</li> <li>Sämre kvalitet på verksamheten och ökade kostnader för temporära lösningar</li> </ul>	Samtliga nämnder Gnesta Förvaltnings AB	<ul style="list-style-type: none"> <li>Samverkan kring lokalförsörjningsfrågor</li> </ul>
Vatten- och avlopp, åldrande anläggningar med underhållsbehov	<ul style="list-style-type: none"> <li>Byggnation och inflyttning styrs av kapaciteten för vatten- och avlopp</li> <li>Ökade taxor påverkar kommunens attraktivitet</li> <li>Stora investeringsbehov kan påverka prioriteringen av andra investeringar</li> </ul>	Samtliga nämnder Samtliga bolag	<ul style="list-style-type: none"> <li>Projekt för alternativa lösningar pågår</li> <li>Akutlösningar har tagits fram</li> </ul>

## Finansiella risker

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Ränterisk	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ökande skuldsättning, betydande kostnadseffekter vid ökad räntenivå</li> </ul>	Den kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> <li>Policy för räntebindning</li> <li>Investeringsprövning</li> </ul>
Finansieringsrisk	<ul style="list-style-type: none"> <li>Att vid någon tidpunkt inte kunna få lån på marknaden</li> </ul>	Den kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> <li>Prioritering av investeringar</li> <li>Likviditetsuppföljning</li> </ul>
Kredit- och likviditetsrisk	<ul style="list-style-type: none"> <li>Placerad likviditet går förlorad.</li> <li>Höga kreditkostnader</li> </ul>	Den kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> <li>Uppdaterad finanspolicy med tydliga riktlinjer för placeringar</li> <li>Prioritering av investeringar och likviditetsuppföljning (utbetalningsplaner)</li> </ul>
Marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar	<ul style="list-style-type: none"> <li>Värdenedgång i finansiella placeringar påverkar långsiktig betalningsförmåga</li> </ul>	Den kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> <li>Begränsningar av riskfyllda placeringar</li> </ul>

## Fördjupning av omvärldsrisker

Coronapandemin har haft betydande ekonomiska konsekvenser- under 2021 både globalt och i Sverige. Pandemin har i och med vaccinationsläget och en ökad immunitet till följd av det höga antalet som redan haft sjukdomen, successivt minskat sin påverkan på samhället och restriktionerna har successivt reducerats även om beredskapen för nya virusmutationer är fortsatt hög.

Osäkerheten kring utvecklingen i Ryssland och Ukraina samt de sanktioner som ett enat EU och Nato har infört mot Ryssland medför att risken för att vi står inför ett nytt ekonomiskt läge är stor. Vilken påverkan detta kommer att få på världens och Sveriges ekonomier och vilka reaktioner från Ryssland som det potentiellt kan utlösa, är för närvarande inte möjligt att beräkna. Risken för ytterligare spridning av konflikten till fler länder bedöms för närvarande vara låg även om detta inte kan uteslutas.

Konsekvenserna av de massiva stimulanserna som har genomförts för att rädda ekonomin i världen under pandemin börjar nu märkas i form av en stigande inflation och därmed risk för kommande räntehöjningar. Det sker från en mycket låg räntenivå vilket gör att ekonomierna både för företag och hushåll snabbt kan försämrans om räntehöjningarna blir för snabba och för omfattande. De ekonomiska effekterna av kriget i östra Europa märks än så länge främst genom stigande energi- och matpriser. Vid ett utdraget krig kommer denna tendens sannolikt att fortsätta och ytterligare spä på inflationen och öka risken för stigande räntor.

I december 2021 uppgick den sammanlagda arbetslösheten i Sverige till 7,3 procent. Arbetslösheten förväntas sjunka något 2022 för att sedan vara stabilt åren därefter. Klart är att det kommer att ta tid för såväl sysselsättningsgrad som arbetskraftsdel-tagande att återhämta sig, och SKR räknar med att balans på arbetsmarknaden nås först 2023. Tillväxten i skatteunderlaget 2021 för riket blev hela 5,3 procent. Tillväxten för 2022 beräknas i SKRs senaste prognos till mycket goda 4,7 procent för att därefter plana ut på mer normala 3,3–3,5 procent åren därefter.

### Befolkningsutveckling

Från december 2020 till december 2021 ökade befolkningen med 92 personer till 11 513. Detta motsvarar en befolkningsökning på 0,8 procent. Statistik för delområden publiceras under andra kvartalet 2022.

Gnesta kommun har högre medelålder än riket (Gnesta kommun 42,7 och riket 41,6). Att medelåldern i Gnesta kommun är högre än riket förklaras framför allt av att kommunen har en högre andel äldre befolkning (60–80 år) jämfört med riket samt en lägre andel invånare i åldrarna 18–30 år jämfört med riket.

Under en längre tid framöver kommer antalet äldre i landets kommuner att öka. Detta beror dels på att de stora 40-talistgenerationen nått pensionsåldern fullt ut, dels att medellivslängden ökar. Enligt befolkningsprognosen ökar antalet kommuninvånare som är 80 år eller äldre mest i Gnesta kommun jämfört med övriga åldersgrupper under de närmaste fem åren.

### Arbetsmarknad

Gnesta kommun är integrerat i Stockholms arbetsmarknadsregion vilket gör att de boende i kommunen har tillgång till en stor arbetsmarknad där olika kompetenser behövs. Att många av kommunens invånare pendlar till Stockholms arbetsmarknadsregion blir tydligt när man läser statistik över pendling.

I Gnesta bor cirka 5 300 personer som förvärvsarbetar. Av dem pendlar ca 2 800 till andra kommuner, företrädesvis Södertälje och Stockholm.

Innan coronapandemin pendlade drygt 3000 kommuninvånare till andra kommuner för studier eller arbete.

Den största arbetsgivaren är Gnesta kommun med 786 anställda/arbetstillfällen.

I Arbetsförmedlingens julrapport uppmäter Gnesta en lägre arbetslöshet (6,3 procent) än genomsnittet för länet (10,4 procent). Skillnaden kan till stor del förklaras av kommunens geografiska läge som skapar tillgång till en stor diversifierad arbetsmarknad.

I Gnesta kommun finns drygt 1300 registrerade företag. Av dessa företag har 64 fler än fem anställda. Under året startade 58 nya företag i Gnesta kommun, att jämföra med 80 samma period föregående år.

Dominerande branscher i kommunen är bygg, mark och måleri men också konsulter inom ekonomi, organisation och teknik. Under 2021 har fem företag gått i konkurs jämfört med två företag 2020.

#### Bostadsmarknad

Bostadsmarknaden i Gnesta kommun är i obalans. För kommunen som helhet och i Gnesta tätort råder det underskott på bostäder. I kommunens övriga tätorter är utbud och efterfrågan mer i balans.

Köerna hos Gnestahem minskade något under 2021 till 3,3 år jämfört med 3,9 år 2020.

Fastighetspriserna i kommunen ökar kontinuerligt och år 2021 steg priserna på fritidshus med 14 procent (enligt svensk mäklarstatistik). Anledningen till den kraftiga prisutvecklingen skulle kunna förklaras av coronapandemin då personer som tidigare rest till andra länder på semester nu sökt alternativ i Sverige.

I Gnesta kommun färdigställdes under 2021 75 bostäder varav 37 hyresrätter. Detta är en något lägre nivå än den som krävs för att möjliggöra två procents befolkningsutveckling.

#### Betydande avtal och regelförändringar

Upphandling och nytt avtal gällande verksamhetssystemet Treserva för socialnämnden blev klart under våren 2021 och förberedelser inför implementeringen påbörjades under hösten. Ny ramupphandling har gjorts gällande hem för vård eller boende (HVB) och familjehem via Eskilstunas inköpscentral. Övriga större avtal som slutits under 2021 är ramavtal för tekniska konsulter, avtal för digitala enheter för arbetsplats och skola, möbler och inredning samt konferenser dag och dygn.

I övrigt har inga lagstiftningsförändringar, förändringar i huvudmannaskap eller liknande som i hög grad påverkar kommunens ekonomiska förutsättningar genomförts. Förändringar av lagstiftning och regelverk som beslutas av riksdag och regering



innebär alltid en risk. I nuläget förväntas inte några ytterligare förändringar, utifrån politiska förslag som är kända, som kan leda till betydande kostnadsökningar.

### Hållbarhet

Mycket av det som krävs för att uppnå en socialt, miljömässigt och ekonomiskt hållbar värld behöver ske på såväl lokal som nationell och global nivå. De globala målen handlar bland annat om vård, skola, omsorg och samhällsplanering, vilket ingår i kommunens grunduppdrag. Därför har kommunerna en central roll i arbetet. Gnesta kommun arbetar med de tre hållbarhetsperspektiven – ekonomisk, social och miljömässig hållbarhet – inom flera områden, vilka redovisas under uppföljningen av kommunfullmäktiges mål i årsredovisningen.

### Fördjupning av verksamhetsrisker

Gnesta kommun ser flera utmaningar på både kort och lång sikt för kompetensbehovet inom flera av de stora yrkesgrupperna. Ett annat viktigt område inom personalpolitiken är arbetsmiljön. HR-enheten arbetar som stödfunktion inom dessa områden för alla kommunens förvaltningar.

Anpassningar av verksamhetslokaler har inte skett i samma takt som barn- och elevökningen i skolan. Risk finns att lokalbehov förstärks av kommande timplansförändringar som innebär att eleverna ska få fler timmars undervisning i vissa ämnen, däribland idrott och hälsa.

Efterfrågan på särskilt boende och särskilt boende inom LSS överstiger utbudet. Anpassningar av verksamhetslokaler har inte tagit höjd för den ålderspuckel som prognosticeras i kommunen.

Trots ett flertal investeringar inom VA för att förbättra anläggningarna och inte minst minska risken för läckor, kräver anläggningarna alltmer underhåll. Samtidigt växer kommunen med byggnation och antal invånare. Det har blivit alltmer påtagligt att ökade resurser krävs på båda områden om inte tillväxten ska stanna av. Projekt för att hitta lösningar pågår därför inom samhällsbyggnadsförvaltningen.

### Utbildning

Under 2021 har barn- och utbildningsförvaltningen haft en hög frånvaro av både personal och elever med anledning av pandemin. Detta ger en ökad risk för bristande språkutveckling och måluppfyllelse vilket är en utmaning då fullmäktiges och nämndens inriktningsmål är en skola med hög måluppfyllelse och starka kunskapsresultat. Arbetet med att höja andelen behöriga lärare har fortsatt.

Barn- och utbildningsnämnden har haft svårigheter att nå en budget i balans de senaste åren vilket föranlett prioriteringar inom verksamheterna. Arbetet med fördelning av elevpeng fortsätter under 2022.

### Vård och omsorg

Under 2020 samt 2021 har socialförvaltningen haft stora utmaningar med vakanta chefstjänster. Svårigheter kring rekrytering har gjort att vissa tjänster har stått tomma en längre tid samt att tillfälliga lösningar såsom inhyrd personal och tillfälligt utökade ansvarsområden för befintliga chefer har behövt tas till. Detta har i sin tur bland annat påverkat socialförvaltningens arbetsmiljö, måluppfyllelse, ekonomi samt kvalitet i arbetet. Ny verksamhetschef för området äldre, funktionsstöd, socialpsykiatri och hälso- och sjukvård (ÄFH) påbörjade sitt uppdrag i april och i augusti tillsattes ordinarie förvaltningschef.

Arbetet med implementeringen av volymbaserad budget som påbörjades förra året har under våren gett nämnden möjlighet till tydligare och bättre uppföljning av förvaltningens ekonomi. Tidigt under våren fick förvaltningen därmed ett uppdrag att ta fram en åtgärdsplan för budget i balans. Åtgärdsplanen har presenterats för nämnden och för närvarande pågår fortsatt arbete för att ytterligare utreda risk- och konsekvensanalyser.

## Fördjupning av finansiella risker

Den av fullmäktige beslutade finanspolicyen för kommunen innehåller riktlinjer och regler i form av riskmandat och limiter för finansieringsverksamheten i kommunen. Finanspolicyen för kommunens bolag har upprättats för att komplettera och samverka med kommunens policy. Den kommunala koncernen och kommunen är exponerad för framför allt följande finansiella risker: ränterisk, finansieringsrisk, kredit- och likviditetsrisk samt marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar.

### Ränterisk

Per den 31 december 2021 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 1 298 mnkr (2020 1 298 mnkr). Skulden är oförändrad under 2021.

Kommunens räntebärande skulder uppgick till 250 mnkr (160 mnkr) per den 31 december.

Upplåningen inom den kommunala koncernen löper med både fast och rörlig ränta. Ränteswappar används för att säkra ränterisk och anpassa den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen. Per balansdagen hade den kommunala koncernen utestående ränteswappar med ett sammanlagt nominellt belopp om 732 (752) mnkr, varav swappar med ett nominellt belopp om 80 (80) mnkr fanns i kommunen för att säkra ränterisk i kommunens låneportfölj. En säkringsdokumentation har upprättats per 2021-12-31 för att säkerställa att säkringsredovisningen är effektiv.

Enligt kommunens finanspolicy ska den genomsnittliga räntebindningstiden på externa räntebärande skulder inte understiga två år och bör inte överstiga fyra år (samma intervall gäller för kommunkoncernen). Per den 31 december 2021 uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden för den kommunala koncernens upplåning till 2,65 (2,77) år exklusive ränteswappar. Med beaktande av ränteswappar uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden till 2,65 (3,32) år. Den genomsnittliga

räntebindningstiden för kommunens upplåning uppgick till 0,66 (0,29) år exklusive ränteswappar och 1,37 (2,06) år med beaktande av ränteswappar.

Genomsnittlig låneränta för kommunkoncernen uppgick till 0,74 (0,87) procent. Motsvarande siffra för kommunen var 0,47 (0,55) procent. En ökad ränta med +1 procent skulle medföra ökade kostnader på 12,98 mnkr i den kommunala koncernen och 2,5 mnkr i kommunen.

#### Finansieringsrisk

Enligt finanspolicy för både kommunen och bolagen får inte mer än 50 procent av låneskulden förfalla inom en och samma 12-månadersperiod. Givet skuldens sammansättning per balansdagen förföll maximalt 39 (32) procent av den kommunala koncernens låneskuld inom en 12 månadsperiod, medan motsvarande siffra för enbart kommunens låneskuld var 68 (32) procent. Anledningen till att kommunen överstiger maxgränsen för ränteförfall är räntornas storlek vid olika bindningstider. Kommunen har omsatt ett befintligt lån under 2021 där räntornas storlek föranledde kortare bindningstid av ekonomiska skäl. Kostnaden hade blivit väsentligt dyrare om maxgränsen prioriterats.

I takt med att kommunernas investeringsbehov ökat har också Kommuninvests finansiella analyser av kommuner med relativt hög belåning ökat. Det finns därför risker att konkurrensen om lånemedel tilltar kommande år och prioriteringen av lånefinansierade investeringar behöver tydliggöras.

#### Kredit- och likviditetsrisk

Kommunkoncernen har sammanlagt en tillgänglig kredit hos Nordea om 40 mnkr. Under år med lägre investeringstakt minskar behovet av likviditet i koncernen. Det finns också risk för överlikviditet, främst i bolagskoncernen. I tider av lågt ränteläge där banker tar betalat för inlåningsränta (kunder får betala för överlikviditet), har behovet av att arbeta med att totalt sett ha "lagom" likviditet ökat. Det gemensamma arbetet för att optimera koncernens likviditet kommer att fortsätta 2022.

#### Marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar

Enligt kommunens finanspolicy får finansiella placeringar göras såväl i räntebärande värdepapper som i aktier. Andelen aktier får dock uppgå till maximalt 50 procent av portföljens värde. För kommunens ägda bolag är 0 procent tillåtet.

Per den 31 december 2021 bestod den kommunala koncernens finansiella placeringar till 39% av aktier och till 61% av räntebärande värdepapper, vilka i sin helhet alltså återfinns inom kommunen.

#### Pensionsförpliktelser

Kommunkoncernen har ett omfattande pensionsåtagande uppgående till 226 (213) mnkr. Åtagandet för kommunen uppgår till 226 (213) mnkr. Gnesta kommuns koncernbolag använder pensionsförvaltningsbolaget Alecta för sina tjänstepensioner

och avsätter därmed inte pensionsmedel i balansräkningen. Åtagandet flyttas därmed till pensionsförvaltningsbolaget.

För att möta kommande pensionsutbetalningar har Gnesta kommun avsatt medel i en placeringsportfölj. Placeringarnas bokförda värden uppgick per 2021-12-31 till 168 (154) mnkr. Orealiserade vinster uppgår till 13 (-5) mnkr. Återlånade medel (skillnad mellan förpliktelse och marknadsvärdet för förvaltade pensionsmedel) uppgår till -17 (-6) mnkr, d.v.s. förvaltade medel överstiger pensionsförpliktelsen båda åren.

Pensionsförpliktelsen för Gnesta kommuns anställda redovisas sedan 1998 enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 157 (160) mnkr enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår för kommunen till 157 (160) mnkr.

Andelen av dessa förpliktelser som täcks av förvaltade pensionsmedel, konsolideringsgraden var 107,5 procent vid per 2021-12-31, jämfört med 103 procent 2020.

Kommunen följer RKR R10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser. Upplysningar om förpliktelsen finns i not 27.

Pensionsförpliktelser (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
<b>Total pensionsförpliktelse i balansräkningen</b>				
a) Avsättning inkl. särskild löneskatt	8 419	5 946	8 419	5 946
b) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	157 397	160 101	157 397	160 101
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	60 341	46 580	60 341	46 580
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-	-	-	-
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)	226 157	212 627	226 157	212 627
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde	-	-	-	-
Totalt pensionsförsäkringskapital	74 882	64 803	74 882	64 803
-varav överskottsmedel	403	0	403	0
Totalt kapital pensionsstiftelse	-	-	-	-
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning, marknadsvärde)	167 945	154 204	167 945	154 204

Pensionsförpliktelser (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Summa förvaltade pensionsmedel	243 230	219 007	243 230	219 007
<b>Finansiering</b>				
Återlånade medel	-17 073	-6 380	-17 073	-6 380
Konsolideringsgrad (procent)	107,5	103	107,5	103

### Risker i skatteintäkter och statsbidrag

Det finns risker förknippade med reducerade skatteintäkter till följd av ökad arbetslöshet vid en konjunkturedgång. Än mer påtaglig är risken för reducerade statsbidrag, då dessa är beroende av politiska beslut på nationell nivå vilka är svåra att förutse.

## Händelser av väsentlig betydelse

Även 2021 har i mångt och mycket präglats av Coronapandemin vilket har inneburit att förvaltningarna till viss del har behövt omprioritera i sina verksamheter. Flera av uppdragen som finns i Framtidsplanen har inte kunnat slutföras och i några fall inte heller påbörjats. Pandemin har också fortsatt drabbat många näringsidkare i Gnesta kommun, inte minst inom service och handel. Även föreningslivet påverkades av pandemin med anledning av förbudet mot större folksamlingar. Matcher har ställts in liksom att kommunens sporthallar och Freja Bad & Gym i omgångar påverkats av restriktioner och behövt stänga alternativt dra ner på omfattningen av sin verksamhet, vilket kraftigt påverkat verksamhetens intäkter. På motsvarande sätt har publika kulturevenemang påverkats av pandemin.

Det har också varit ett flertal externa interimslösningar alternativt internt tillförordnade chefer inom kommunchefens ledningsgrupp som påverkat situationen. Under hösten 2021 har dock ny socialchef och ny barn- och utbildningschef börjat sina anställningar. Rekryteringen av samhällsbyggnadschef och kanslichef är också avslutade och dessa börjar sina anställningar under våren/försommaren 2022.

Som en följd av restriktionerna har organisationen fortsatt utveckla de digitala arbetssätten, då merparten av de anställda inom kommunstyrelsens ansvarsområde fortsatt arbeta hemifrån och digitalt kunnat delta på möten eller på annat sätt ta del av information. Många kommer också vilja fortsätta arbeta på distans en eller ett par dagar i veckan efter pandemin, vilket kommer ställa krav på att arbetsgivaren organiserar formerna för hemarbete, parallellt med att flera av medarbetarna samtidigt kommer vara på plats fysiskt. En policy för hemarbete och distansarbete har därför tagits fram under året.

Trots ett flertal investeringar inom VA för att förbättra anläggningarna och inte minst minska risken för läckor, kräver anläggningarna alltmer underhåll. Samtidigt växer kommunen med byggnation och antal invånare. Det har blivit alltmer påtagligt att ökade resurser krävs på båda områden om inte tillväxten ska stanna av. Projekt för att hitta lösningar pågår därför inom samhällsbyggnadsförvaltningen.

Då våra grundvattenmagasin inte fyllts på i den takt som krävs för att säkerställa en god tillgång på dricksvatten har kommunen vidtagit en rad åtgärder. Det pågår ett aktivt arbete med säkra tillgången på dricksvatten. Kommunfullmäktige har beslutat om projektet ny vattenförsörjning och har avsatt medel för att påbörja detta arbete. Projektet är nu i full gång och en projektorganisation har byggts upp för att hantera de olika delprojekt som behöver genomföras för ett framgångsrikt arbete. Arbetet fokuserar på att projektera en ny ytvattentäkt med vatten från sjön Klämningen.

I övrigt har inga lagstiftningsförändringar, förändringar i huvudmannaskap eller liknande som i hög grad påverkar kommunens ekonomiska förutsättningar genomförts. Förändringar av lagstiftning och regelverk som beslutas av riksdag och regering innebär alltid en risk. I nuläget förväntas inte några ytterligare förändringar, utifrån politiska förslag som är kända, som kan leda till betydande kostnadsökningar.

Slutligen kan det konstateras att det finns ett fortsatt behov av att utveckla olika processer såväl internt som externt. Detta gäller interna processer som HR-processer, budget och uppföljning, beslutsprocesser, men också sådana processer som rör tillgänglighet och service gentemot såväl kommuninvånare som mot det lokala näringslivet. Det är också i övrigt väsentligt att säkra att organisationen har ett starkt resultat- och utvecklingsfokus i syfte att skapa bästa möjliga verksamhet för våra kommuninvånare.

## Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I Gnesta kommun är den kommunala koncernen den övergripande styrenheten. Med den kommunala koncernen avses kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, moderbolaget i bolagskoncernen samt kommunens nämnder och övriga bolag. I förvaltningsberättelsens organisationsöversikt framgår hur den kommunala koncernen är strukturerad.

I detta avsnitt beskrivs utformningen av strukturen för styrning och uppföljning inom Gnesta kommunkoncern.

### Ansvarsstruktur

Inom Gnesta kommun finns flera nivåer av politiskt styrande instanser- kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och nämnder samt styrelser för de kommunala bolagen. Därtill finns det en tjänstemannaorganisation till stöd för det politiska styret och för genomförandet av verksamheten. Styrning och uppföljning är, så långt det är möjligt med hänsyn till verksamhetens art och lagstiftning, utformad med syftet att styra på ett likartat sätt oberoende av vilken verksamhet eller juridisk organisationsform som berörs.

### Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige med de demokratiskt folkvalda politikerna, är det högsta beslutande och styrande organet. Kommunfullmäktige fastställer övergripande visioner, planer, mål och uppdrag för den kommunala koncernen. Detta görs i första hand i framtidsplan, men också i andra strategiskt styrande dokument som exempelvis översiktsplan, bostadsförsörjningsprogram, näringslivsprogram och kulturpolitiskt program. Fullmäktige fastställer även reglementen, bolagsordningar, ägardirektiv med mera, och tillsätter ledamöter i kommunstyrelse, nämnder och bolagsstyrelser. Fullmäktige godkänner delårsrapporter och årsredovisning samt beslutar om ansvarsfrihet för styrelser och nämnder inom kommunens nämndsorganisation.

## Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Den har ett helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning.

Styrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet (ledningsfunktion). Styrelsen ska också ha uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i kommunala företag, stiftelser och kommunalförbund eller genom avtalssamverkan.

Styrelsen ska leda kommunens verksamhet genom att utöva en samordnad styrning och leda det arbetet med att ta fram styrdokument för kommunen (styrfunktion).

Styrelsen ska följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning och fortlöpande i samråd med nämnderna följa upp de fastställda målen. Betydande delar av kommunstyrelsens ansvar är kopplat till uppsiktsplikten och den interna kontrollen (se särskilda rubriker nedan). Kommunstyrelsen rapporterar till kommunfullmäktige.

## Gnesta Kommunkoncern AB

Styrelsen för Gnesta Kommunkoncern AB svarar för finansiell och skattemässig samordning mellan bolagen sinsemellan och mellan bolagen och kommunen. Det innebär att styrelsen ansvarar för att följa upp att dotterbolagen utvecklas enligt finansiella och icke-finansiella mål och direkt från kommunfullmäktige. För bolagens operativa verksamheter lämnar kommunfullmäktige ägardirektiv. Ansvaret för verksamheterna ligger därför på kommunfullmäktige och inte på moderbolaget Gnesta Kommunkoncern AB. Gnesta Kommunkoncern AB har endast ett begränsat och tydligt definierat samordningsansvar.

## Nämnder och bolagsstyrelser

Nämnder och bolagsstyrelser ansvarar för att respektive verksamheter utvecklas, följer lagar och riktlinjer samt bidrar till att kommunfullmäktiges uppdrag verkställs och mål uppnås. Uppföljningen av kommunens bolag sker genom bolagsstyrningsrapporter för varje bolag. Bolagsstyrningsrapporter är en del i den rapportering som kommunstyrelsen kan använda som underlag för att pröva den bolagiserade verksamheten. Med utgångspunkt i Anvisningar till bolagsstyrningsrapport ska bolagen i Gnesta kommunkoncern i särskild skrivelse rapportera till Gnesta Kommunkoncern AB. Moderbolaget i koncernen ska sedan ta fram en sammanfattande styrningsrapport över koncernen och rapportera denna vidare till kommunstyrelsen.

Bokslut och rapportering genomförs i syfte att uppnå en effektiv rapportering av bolagens verksamheter till kommunstyrelsen. Den information från bolagen som krävs för att kommunstyrelsen ska kunna fullgöra sitt ansvar för uppsikten över de kommunala bolagen kanaliseras genom moderbolaget. Skattemässig samordning avser främst möjligheten att utnyttja koncernbidragsrätten.



Den kommunala koncernens tjänstemän ansvarar för att tillse att de politiska nivåerna har tillgång till sakkunnig kompetens vid beredning av ärenden samt för att bedriva den operativa verksamheten. I styrsystemet innebär det att tjänstemännen i nämnder och bolag ska översätta de politiska visionerna, strategierna, målen och uppdragen till operativa mål och konkreta aktiviteter samt återrapportera till ansvarig nämnd/styrelse hur verksamhet och ekonomi utvecklas.

## Struktur för styrning av den kommunala verksamheten

I Gnesta kommun utgår, så långt det är möjligt, styrning och uppföljning utifrån mål med verksamheterna i den kommunala koncernen. För medborgaren är det verksamheten som är väsentlig. Ekonomiska ramar och mål sätts således för verksamheter, sedan är det nämnden/styrelsen som har ansvar för att verksamheten uppnår målen inom de ekonomiska ramarna. I förvaltningsberättelsens organisationsöversikt framgår hur koncernenheternas ansvar fördelar sig i förhållande till kommunens betydande verksamheter.

Strukturen för styrning och uppföljning tar utgångspunkt i den kommunala koncernen. Kommunfullmäktige beslutar om mål för god ekonomisk hushållning, riktlinjer och övergripande styrdokument på koncernnivå. Därefter kan verksamheterna delas in i tre delar utefter finansiering; verksamheter som är huvudsakligen finansierade av skatter och statsbidrag, verksamheter som finansieras med självkostnadsreglerande avgifter samt affärsdrivande verksamheter. Styrning och uppföljning av individuella verksamheter sker med tillhörande mål och ramar.

## Centrala styrdokument

Inom Gnesta kommunkoncern används olika styrdokument. Styrdokumentet syftar generellt till att förtydliga den politiska viljan och säkra en effektiv och säker verkställighet. Det kan handla om utveckling (planer och program), förhållningssätt (policier) eller rättssäker hantering (riktlinjer). Nedan anges de mest centrala dokumenten som används för styrning och uppföljning inom den kommunala koncernen.

### Budget med plan

Varje år beslutar kommunfullmäktige om en budget för kommunens skattefinansierade och avgiftsfinansierade verksamheter för kommande år med tillhörande tvåårsplan-framtidsplanen. I framtidsplanen finns inriktningsmål, finansiella mål och förutsättningar som påverkar kommunen som till exempel skatteintäkter, byggnation och befolkningstillväxt.

För att på bästa sätt kunna förbättra och följa upp framtidsplanen använder kommunen flera indikatorer som är kopplade till målen.

Varje nämnd sätter sina egna mål och indikatorer utifrån kommunfullmäktiges mål. Nämndernas mål anger hur de kan bidra till de kommunövergripande målen för att uppnå kommunens vision.

De kommunala bolagen har en fristående budgetprocess anpassad till de affärsdrivande verksamheterna.

#### Kommungemensamma policydokument

För att stärka effektivitet, samordning och ett gemensamt agerande inom den kommunala koncernen har vissa styrdokument beslutats gälla för hela den kommunala koncernen eller där olika dokument gäller har de upprättats för att harmonisera med varandra:

- Finanspolicy har upprättats separat för kommunen/bolagen. Dock är de upprättade för att tillsammans utgöra en enad policy för hela kommunkoncernen.
- Riktlinjer för intern kontroll
- Hyresmodell för verksamhetslokaler

#### Övriga policydokument för kommunen

Det ytterst styrande dokumentet för kommunen utgörs av kommunens framtidsplan som utöver mål, planeringsförutsättningar, budget och plan dessutom omfattar styrmodellen för Gnesta kommun. Styrmodellen avser riktlinjer för god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning, verksamhetsstyrning, ekonomisk styrning, uppföljning av verksamhet, ekonomi och intern kontroll.

- För skattefinansierad och avgiftsfinansierad verksamhet, men också delvis för bolagen gäller utöver framtidsplanen bland andra, personalpolicy, inköps- och upphandlingspolicy, kommunikationspolicy, riktlinjer för krisberedskap, arkivreglemente samt arvodesreglemente.

## Mål, budget och uppföljning inom den kommunala koncernen

Kommunfullmäktige arbetar med inriktningsmål som både innefattar nämndspecifika mål och sådana som är gemensamma för alla nämnder. De gemensamma målen ska utgöra ett grundfundament i respektive nämnds arbete.

Utöver fullmäktiges mål har nämnderna och bolagen i uppdrag att självständigt arbeta med uppföljning av ekonomi och verksamhet med hjälp av mål, uppdrag och indikatorer. Nämnderna rapporterar utfallet i de verksamhetsbeskrivningar som nämns i årsredovisningen, se God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.

Gnesta kommun har nio kommungemensamma mål. Till varje mål har kommunfullmäktige formulerat en text där det framgår vad man vill att kommunen ska uppnå och i vilken inriktning kommunens verksamheter ska arbeta.

<p><b>En attraktiv kommun</b></p> <p>Som erbjuder goda boendemöjligheter, bra kommunikationer och infrastruktur samt ett brett utbud av fritidsaktiviteter.</p>	<p><b>En hållbar kommun</b></p> <p>Som långsiktigt utvecklar goda förutsättningar för människor, miljö och natur.</p>	<p><b>Service och bemötande</b></p> <p>Kontakter med Gnesta kommun ska kännetecknas av ett gott bemötande och en professionell service.</p>
<p><b>En skola med hög måloppfyllelse och starka kunskapsresultat</b></p> <p>Som ger varje elev lust att lära, samt förutsättningar att lyckas, utvecklas och rustas för vuxenlivet.</p>	<p><b>En trygg vård och omsorg av hög kvalitet</b></p> <p>Som utformas i nära samverkan med brukare och personal.</p>	<p><b>Effektiv organisation</b></p> <p>Med nya arbetssätt, ett aktivt förbättringsarbete och ny teknik skapas på ett ansvarsfullt sätt en effektivare organisation.</p>
<p><b>Välmående och växande företag</b></p> <p>Som bidrar till tillväxt, service och arbetstillfällen.</p>	<p><b>En god ekonomi</b></p> <p>God hushållning och planering av resurserna som bidrar till en långsiktigt ekonomisk hållbar utveckling.</p>	<p><b>Attraktiv arbetsgivare</b></p> <p>Som förmår attrahera, bibehålla och utveckla kompetens.</p>



## Inriktningsmål: En attraktiv kommun

*Som erbjuder goda boendemöjligheter, bra kommunikationer och infrastruktur samt ett brett utbud av fritidsaktiviteter.*

### Bedömning av måluppfyllelse

Arbetet med att erbjuda goda boendemöjligheter bedöms fortlöpa enligt plan. Utfallet inom kommunikationer, kultur och fritid har påverkats av pandemin. Vad gäller infrastruktur, är vattenfrågan av stor vikt. Det har påbörjats ett arbete med att bygga ett nytt vattenverk, likaså en långsiktig planering av förnyelse av dricksvatten- och spillvattennätet. Mot bakgrund av detta är den sammantagna bedömningen att målet är delvis uppfyllt.

### Utveckling av centrum

Samordningen mellan Gnesta Centrumfastigheter och samhällsbyggnadsförvaltningen kring centrum fortsätter. Ett ramavtal inför exploatering och utbyggnad av Centrumkvarteret och angränsande gator och torg har tecknats med Gnesta Centrumfastigheter AB. Avtalet reglerar samarbetet mellan kommunen och bolaget i det fortsatta arbetet.

Detaljplanearbete för bostäder och verksamheter vid Mejerigatan pågår.

En kulturmiljöanalys för riksintresset Gnesta stationssamhälle ska genomföras. En offert har tagits in för en översiktlig kulturmiljöanalys från Sörmlands museum.

Planering av bostäder och bostadsbyggande

Kommunfullmäktige har i juni tagit beslut om en strukturplan för området vid Vackerby trädgårdsstad. Detaljplan har tagits fram och varit ute på samråd under december/januari.

Arbetet med att skapa förutsättningar för bostäder och företagsmark på landsbygden pågår. Sex tomter i Aspliden, Björnlunda, är fastighetsbildade och projektering av vatten och avlopp pågår. Studier av ytterligare mark för exploatering i Björnlunda pågår.

Arbetet med att bygga ett nytt vattenverk har påbörjats. En upphandling av projektledare har genomförts.

Den 3 juni 2019 beslutade kommunstyrelsen att ge samhällsbyggnadsförvaltningen i uppdrag att genomföra en fördjupad förstudie avseende nytt vattenverk för Gnesta tätort. Utredningen presenterade sina resultat i december 2020 och kommunfullmäktige fattade då beslut om att verkställa projektet ”Ny vattenförsörjning Gnesta tätort” med Klämningen som föreslagen vattentäkt. För ändamålet är hittills 20 mkr avsatta för de inledande momenten av projektet, i första hand utredning av råvattentäkten och framtagande av underlag för vattendom. En extern projektledare har handlats upp som leder det fortsatta arbetet med att samordna och genomföra de olika delprojekten. För de sistnämnda har ansvariga konsulter/delprojektledare handlats upp. En styrgrupp är etablerad för kontinuerlig uppföljning enligt kommunens projektmodell. Målbilden är att ny vattenförsörjning ska vara etablerad 2026 under förutsättning att inget oförutsett inträffar.

En långsiktig planering av förnyelse av dricksvatten- och spillvattennätet har också påbörjats. Planeringen baseras på vad som behöver åtgärdas inom en 5-årsperiod. I planeringen har förnyelse av ledningar skett utifrån ledningens skick och samhällsnytta.

Arbetet med ett bostadsförsörjningsprogram har slutförts och programmet antogs i kommunfullmäktige i april. Bostadssituationen för äldre är belyst i bostadsförsörjningsprogrammet.

#### Befolkningsutveckling

Indikator	2019	2020	2021
Total befolkning	11 365	11 421	11 513

Källa SCB

Befolkning per tätort	Dec 2018	Dec 2020	Dec 2021
Gnesta tätort	6 248	6376	-
Björnlunda	832	830	-
Stjärnhov	577	574	-

Källa SCB

Statistik på tätortsnivå presenteras vart annat år varför någon statistik inte finns 2021.

### Kollektivtrafik

En utredning om framtida järnvägstrafik genom centrala Gnesta pågår. I förslag till detaljplan för Mejerigatan har ett område närmast spåret säkerställts för framtida utveckling av spårområdet. Detaljplanen har varit ute för granskning under juni månad.

Resandestatistik kollektivtrafik, antal påstigande	2019	2020	2021
Busstrafiken	177 270	132 546	80 733
Pendeltåget	308 000	228 500	222 000*
Regionaltåget	63 549	37 688	40 500

\*Uppskattning från Region Sörmland då exakta data inte rapporterats in på grund av förseningar i inrapportering samt på datasystembyte.

### Kommentar

Minskningen i antalet påstigande 2020 och 2021 beror framför allt på restriktioner och rekommendationer kopplat till pandemin såsom distansstudier och arbete hemifrån.

Medborgarundersökning, genomförs vartannat år*	2017	2019	2021
Nöjd regionindex, kommunikationer	58,0	58,0	Uppgift saknas, måttet har utgått

### Kultur och fritid

Det kulturpolitiska programmet är klart och antaget i kommunfullmäktige. Under hösten 2021 påbörjades arbetet med att ta fram en aktivitets-/handlingsplan.

Period	2019	2020	2021
Uppföljning av antal utövare i idrottsföreningar*	1 838	1 768	2 146
Uppföljning av antal utövare i kulturföreningar**	2 176	2 063	1 979
Antal kulturaktiviteter	798	498	704
Antal fritidsaktiviteter	2 006	2 034	1 530
Antal besök till Freja Bad & Gym	35 800	26 351	15 325 ***

Period	2019	2020	2021
Antal besök på kulturarrangemang	778	50****	183****
Antal besök i biblioteket	Uppgift saknas	28 273*****	62 453
Antal barn/ungdomar som deltar i föreningsaktiviteter	1 768	2 005	1 530

\*Antalet föreningsmedlemmar 4 - 20 år. Uppgifter från ansökan om aktivitetsbidrag.

\*\*Antal föreningsmedlemmar från 15 föreningar. Saknar uppgift från sex föreningar.

\*\*\* De låga besökstalen förklaras av att Freja Bad & Gym var stängd 201106–210816.

\*\*\*\* De låga besökstalen förklaras av restriktioner med anledning av Corona.

\*\*\*\*\* Den låga siffran 2021-08-31 beror på att biblioteket hade stängt för besökare på under våren. Besökare kom främst till servicecenter som höll öppet.

#### Kommentar

De sjunkande siffrorna för antalet kultur- och fritidsaktiviteter förklaras av Corona-restriktionerna. Detta gäller också besöksantalet på Freja Bad & Gym, samt antalet besök på kulturarrangemang.

Indikator	2019	2020	2021
Placeringen i Naturvårdsverkets mätning årets friluftskommun. *	64	74	95

\*Årets friluftskommun baseras på en årlig undersökning om kommunernas arbete med friluftsliv. Undersökningen ställer frågor om planering för friluftsliv, information och samarbete om friluftsliv samt aktiviteter för friluftsliv.

#### Fritidsgården

Fritidsgården har under våren till stor del bedrivit verksamheten digitalt eller utomhus samt uppsökande verksamhet i viss utsträckning. Inomhusaktiviteter har endast bedrivits i den mån det varit möjligt utifrån de restriktioner som gällt under olika delar av våren. Fritidsgården anpassar löpande utbudet utifrån sådant som passar målgruppen, till exempel genom att involvera besökare i planeringen.

#### Kulturskolan

Kulturskolan ser löpande över möjligheten att utveckla och utöka kursutbudet utifrån intresse, personalens olika ämneskompetenser och tidsresurser. Rådande pandemi har försvårat möjligheten att utveckla utbudet, varför fokus under våren varit att utveckla och ställa om befintligt utbud till så smittsäkra undervisningsformer som möjligt. Under delar av våren bedrevs kulturskolans verksamhet digitalt.



## Inriktningsmål: En hållbar kommun

*Som långsiktigt utvecklar goda förutsättningar för människor, miljö och natur.*

### Bedömning av måluppfyllelse

Det har skett en utveckling inom flera av de områden som omfattas av målet för en hållbar kommun. Framför allt gäller detta olika insatser som syftar till att stärka den sociala hållbarheten. Andra områden är mer svårbedömda. Målet bedöms vara delvis uppfyllt.

### Ekologisk hållbarhet i kommunens verksamheter

GFAB och Gnestahem har under lång tid arbetat med att all energi som används kommer från förnyelsebara energikällor. Under första halvåret har de sista fossildrivna fordonen bytts ut mot elfordon. Antalet solcellsanläggningar ökar fortlöpande.

Drygt 23% av kommunens bilar går på eldrift varar ett fåtal har en hybriddrift. Majoriteten av kommunens bilar, 69% går på diesel.

### Naturvårdsarbeten

Under året har två avverkningar av granbarkborreskadad skog utförts. Under året har det tillverkats ett nytt insekshotell och man har också placerat ut fyra större insekshotell. Gatuenheten har anlagt blomsterplanteringar och arbetat med oklippta gräsytor. Arbetsmarknadsenheten har genomfört naturvårdande arbeten, bland annat i Lötbodalsområdet.



### Klimatrådgivning

Under året har inkommande frågor ökat i antal jämfört med föregående år. Frågorna rör framför allt solceller.

Under det första halvåret 2021, har invånarna i kommunen beviljats högst avdrag för grön teknik i hela Sverige. I genomsnitt beviljades skatteavdrag med 116 kronor per invånare i Gnesta kommun. Rikssnittet ligger på 24 kronor per invånare. I Gnesta kommun finns även flest köpare av grön teknik jämfört med riket, 48 personer per 10 000 invånare i Gnesta kommun jämfört med 16 personer per 10 000 invånare i riket.

### Vatten och avlopp

En utredning om framtida avloppsrening pågår och kommunen har under året närvarat på styrgruppsmöten tillsammans med Syvab, Södertälje och Trosa. Parallellt har samtal förts med Syvabs ägarkommuner om hur ett delägarskap för Gnesta kan se ut. För fortsatt arbete krävs förhandlingar med Syvab för att ta fram villkor för ett fortsatt samarbete. Syvab arbetar för närvarande med denna fråga och kommer att återkomma till Gnesta under våren med ett förslag för fortsatt beredning.

### Cykel

Arbetet med att ta fram en ny reviderad gång- och cykelplan pågår. Cykelleden mellan Gnesta och Klämmingsbergsbadet fick ny ytbeläggning av finare grus under sensvåren.

### Hållbar mat i kommunens verksamheter

Kostenheten arbetar kontinuerligt med att servera mat som bidrar till en hållbar kommun. Bland annat köper de in livsmedel från lokala matproducenter i den mån det är möjligt, exempelvis sörmländskt viltkött. Barn- och utbildningsnämnden har under våren antagit riktlinjer för hur matsvinnet inom kostenheten ska mätas.

### Social hållbarhet och integration

Våren 2021 har ett nytt APT-material om kränkande särbehandling publicerats på Insidan och chefer och skyddsombud har fått information om det.

Inom föreningslivet finns både ett idrottspolitiskt program och ett kulturpolitiskt program som betonar vikten av dessa frågor och en ständigt pågående dialog om allas lika värde på lika grunder. Utbildningsinsatser till styrelse och ledare erbjuds idrotts- och friluftföreningar i samarbete med RF SISU Sörmland.

Under våren 2021 har biblioteket regelbundet genomfört språkkaféer. Dessa har skett digitalt med anledning av Corona. På grund av att biblioteket varit stängt för besökare under våren 2021 kunde ingen praktikplats för en språkpraktikant erbjudas. Under hösten togs en språkpraktikant återigen emot.

Kommunen arbetar för att det ska finnas blandade storlekar på bostäder och med olika upplåtelseformer i samband med samhällsplanering. I den nyligen antagna strukturplanen för Vackerby trädgårdsstad medges en blandning av olika typer av

bostäder och upplåtelseformer. Markanvisning har tidigare skett för radhus och lägenheter med hyresrätt och bostadsrätt.

#### Mötesplatser för seniorer

Under pandemin har Träffpunkten varit stängd för fysiska aktiviteter men öppnade upp igen i juni. Dessförinnan har aktiviteterna i huvudsak varit digitala, vilket gett färre besökare, men aktiviteterna har nått nya målgrupper än tidigare. Utöver ordinarie aktiviteter som Träffpunkten erbjuder har det under 2021 genomförts 11 events och föreläsningar som arrangerats av socialförvaltningen. Exempelvis en föredragsserie om psykisk ohälsa som var öppen för Gnesta kommuns medborgare.

Powerhuset har haft reducerad verksamhet men öppnade för fler aktiviteter från maj.

#### Samverkan med civilsamhället

Frivilligverksamheten i Gnesta, i samarbete med Röda Korset, tog under våren det internationella och ideella projektet Cykling Utan Ålder till Gnesta. Projektet innebär att frivilliga cykelpiloter tar ut äldre och människor med en funktionsnedsättning på cykelturer med en cykeltaxi. Flera av turerna gick upp till Frustuna kyrka där kyrkan bjöd på gratis fika för att äldre skulle få en stunds gemenskap. Cirka 70 seniorer har kommit ut på cykelutflykter med cykeltaxis som köpts in. Cykelprojektet i Gnesta uppmärksammades på Rapport nationellt i juli månad, och kom även med i Rapportens årskrönika 2021.

Förutsättningarna för sociala sammankomster och frivilligverksamhet har påverkats av pandemin. Träffpunkten och Powerhuset har haft reducerade fysiska sammankomster samt begränsningar i deltagarantal under året med anledning av pandemin. I stället har digitala sammankomster arrangerats vilka har nått nya målgrupper som i vanliga fall inte har kunnat vara med på fysiska träffar. Under hösten har dock flertalet aktiviteter övergått till fysiska träffar vilket försvårat för den nya målgruppen att kunna delta.

Inom idrottsvärlden jobbar kommunen och regional aktör med Barnens spelregler som grundar sig på barnkonventionen, allas rätt att vara med. Under pandemin har fritidsenheten haft tät dialog med föreningarna för att i enlighet med Folkhälso-myndighetens rekommendationer kunna genomföra träningsaktiviteter för barn och unga, för att förebygga ohälsa och skapa delaktighet. Under hösten har en förening nyttjat Freja Bad & Gym för att genomföra ett simprojekt för kvinnor med utländsk bakgrund.

#### Ge stöd till arbete

Socialförvaltningen har under året arbetat med flera förbyggande insatser. En insats är Digital inkludering, en satsning på digital inkludering av utlandsfödda kvinnor som står långt ifrån arbetsmarknaden. Insatsen sker i samverkan med Trosa kommun och studieförbundet Bilda. En annan insats är en kurs genom vuxenutbildningen som heter Det personliga ledarskapet. Kursen ska underlätta vägen till egen försörjning samt öka anställningsbarheten hos medborgare och är ett samarbete mellan enheten stöd till arbete och vuxenutbildningen.

## Trygghet

Öppna jämförelser SKR	2019	2020	2021
Antal tillgreppsbrott*	22,9	21,6	20,4
Antal våldsbrott**	8,1	8,4	9,0
Mediantid till första enhet på plats vid räddningstjänstuppdrag. (Mediantid i minuter)	11,9	12,2	15,0
Mediantid IVPA (I väntan på ambulans, mediantid i minuter).	Uppgift saknas	Uppgift saknas	Uppgift saknas
Antal utvecklade bränder i byggnader. (Per 1000 invånare)	0,63	0,62	0,56
Antal räddningsinsatser per år	128	123	121
Antal personer utbildade av kommunen i att förebygga och hantera bränder.	27	38	0

\* Antal anmälda stöld- och tillgreppsbrott per 1 000 invånare

\*\* Antal anmälda våldsbrott per 1 000 invånare

### Kommentar

Behovet av att genomföra trygghetsvandringar har diskuterats. Vägledning och exempel från andra kommuner har studerats under våren. Behovet har även diskuterats på EST-möten (Effektiv Samordning för Trygghet) och förslag har tagits fram på vilka områden som bör prioriteras i första läget när detta startar.



## Inriktningsmål: Service och bemötande

*Kontakter med Gnesta kommun ska kännetecknas av ett gott bemötande och en professionell service.*

### Bedömning av måluppfyllelse

Under året har fler e-tjänster lanserats, och ett arbete pågår för att säkra digitala möten ska kunna genomföras. Årets servicemätning indikerar vissa sjunkande resultat avseende service och bemötande. Målet bedöms vara delvis uppfyllt.

### Servicemätning via telefon och e-post

Period	2019	2020	2021
Bemötande vid kontakt med kommunens personal (Mått: Mycket god) *	44%	51%	45%*
Svar på e-postfråga inom två arbetsdagar.	90%	87%	91%
Svar direkt på enkel fråga via telefon. (Mått: God) **	61%	65%	59%**

\*Bemötandet hos handläggarna har oftast bedömts som mycket god eller god; totalt 81 %, där också 19% bedömts som medelgod. Ingen har bedömts fått dåligt bemötande. Snittet i riket är 85%, eller 60% för mycket god.

\*\*Här är måtten god, medelgod och dålig. Andelen god har minskat medan medelgod har ökat. Föregående år hade 79% fått gott eller medelgott svar på enkel fråga via telefon, medan 2021 var motsvarande siffra 76%.

Kommentar: Servicemätningen genomförs genom att personer från företaget ringer och ställer frågor, som om de var medborgare, inom en mängd olika områden. En del av de sjunkande resultaten i årets mätning tillförs metoden.

### Ökad service med e-tjänster

För att göra kommunens tjänster till invånarna mer tillgängliga så utvecklas löpande nya e-tjänster. E-tjänster som lanserats under perioden är:

- Orosanmälan för barn eller vuxen samt ansökan
- Begäran om insatser enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) – ansökan
- Insats enligt socialtjänstlagen (SoL) - ansökan
- Ansökan om schakttillstånd
- Flytt av fordon på ej kommunal mark.

### Säkra digitala möten

En utredning genomförs med syfte att finna en lösning för genomförande av säkra digitala möten. Det handlar om möten mellan representanter för kommunen, andra myndigheter och berörda brukare och-/eller vårdnadshavare, där känslig sekretessbelagd information och extra skyddsvärda personuppgifter hanteras.

Målet är att finna digitala konferensverktyg som inte tillhandahålls av leverantörer från tredje land. När utredningen är klar ska en upphandling genomföras. I slutet av 2021 beslutades det att ett test av lösning för säkra digitala möten ska testas på socialförvaltningen under perioden mars till och med juni 2022.



## Inriktningsmål: En skola med hög måluppfyllelse och starka kunskapsresultat

*Som ger varje elev lust att lära, samt förutsättningar att lyckas, utvecklas och rustas för vuxenlivet.*

### Bedömning av måluppfyllelse

Förskolornas arbete med språkutveckling samt att minska barngruppernas storlek, bedöms ge positiva resultat. Inom grundskolan har kompetensväxlingen resulterat i en markant ökning av andelen legitimerade lärare, vilket förväntas bidra till högre måluppfyllelse på sikt. Samtidigt ligger betygsresultaten både i årskurs 6 och årskurs 9 överlag på en lägre nivå än året innan, och även under rikssnittet. Sett till den samlade resultatutvecklingen inom nämnden bedöms därför målet vara delvis uppfyllt.

### Förskolan

Kommunens förskolor fortsätter att arbeta med språkutveckling genom bland annat läsande och berättande samt arbete med tecken och symboler som stöd i kommunikationen. Detta ger fortsatt goda resultat hos barnen i form av utvecklad ordförståelse, ordförråd och förmåga att bilda meningar. Verksamheten har under året bedrivits utomhus i så hög utsträckning som möjligt på grund av pandemin. Förskolorna har med anledning av detta fokuserat på att utveckla lärmiljöerna utomhus. Exempel på sådant som genomförts är att flytta ut aktiviteter och material samt skapa stationer med olika innehåll kopplade till läroplanen, exempelvis odlingslådor eller motoriska hinderbanor.

Förskolorna har även fortsatt det långsiktiga arbetet med minskade barngrupper, i enlighet med barn- och utbildningsnämndens inriktningsbeslut. Några förskolor har beviljats statsbidrag för arbetet. Den generella uppfattningen bland personalen är att barnen har gynnats av arbetet då pedagogerna bättre kan se, stötta och utmana varje enskilt barn i sin utveckling.

Arbetet med att säkerställa god tillgång till legitimerade förskollärare och en jämn fördelning av dessa inom förskolorna har också fortsatt under åren. Enligt Skolverkets statistik var andelen legitimerade förskollärare 2020 40 procent. Det innebär att andelen legitimerade förskollärare har ökat de tre senaste åren, från 31 procent 2018 till 40 procent 2020. Motsvarande andel för 2021 har inte publicerats av Skolverket ännu, men förvaltningens interna uppföljning tyder på att andelen under 2021 är i linje med resultaten för 2020. Andelen förskollärare skiljer sig åt mellan förskolorna, vilket kan bero på allt ifrån tjänstledigheter, sjukskrivningar eller rekryteringssvårigheter.

#### Grundskolan

Lärarbehörighet	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021
Andel legitimerade lärare med behörighet i minst ett ämne	59,8	67,6	*

Skolverkets senaste statistik avseende andel behöriga lärare avser höstterminen 2020. I oktober 2020 var andelen legitimerade lärare (heltidstjänster) med behörighet i minst ett ämne 67,6 procent. Detta innebär en markant ökning från åren innan, då motsvarande andel legat kring 58–60 procent.

En sådan förändring från ett år till ett annat är ovanlig – en kontroll av motsvarande mått bland andra kommuner (däribland omgivande kommuner) visar att detta mått sällan förändras mer än på decimalnivå/någon enstaka procentenhet mellan åren.

Förändringen bedöms kunna tillskrivas den kompetensväxling som genomfördes under åren 2019 och 2020, då ett större antal anställningar för olegitimerad personal avslutades samtidigt som legitimerade lärare rekryterades.

I Skolverkets statistik framgår också att antalet lärartjänster samtidigt ökat mellan 2019 och 2020 (från 79,3 till 83,5 heltidstjänster), vilket visar att den ökade andelen legitimerade lärare beror på att det skett en ökning av antalet legitimerade lärare och inte på att det skett en neddragning av antalet tjänster totalt.

#### Andel elever med gymnasiebehörighet i årskurs 9

Gymnasiebehörighet (%)	2017	2018	2019	2020	2021
Totalt i Gnesta	88,4	80,2	82,8	91,1	84,4
Flickor i Gnesta	97,7	83,1	81,3	96,8	~100*
Pojkar i Gnesta	80,8	77,2	84,4	85,2	..**

Gymnasiebehörighet (%)	2017	2018	2019	2020	2021
Totalt i riket	82,5	84,4	84,3	85,6	86,2

Källa: Skolverket. \* Om antalet EJ behöriga är 1-4, så visas andelen behöriga i Skolverkets statistik som ~100. Om antalet ej behöriga baseras på färre än 5 elever, så visas andelen behöriga i Skolverkets statistik som ~100. Om andelen behöriga visas som ~100 för ena könet visas dubbelbrick (..) för det andra. \*Enligt barn- och utbildningsförvaltningens egen statistik var andelen flickor med gymnasiebehörighet cirka 96 procent. \*\*I barn- och utbildningsförvaltningens egen statistik var andelen pojkar med gymnasiebehörighet en bit under 75 procent.

#### Meritvärde årskurs 9

Meritvärde	2017	2018	2019	2020	2021
Totalt i Gnesta	214,3	208,7	204,9	213,4	204,2
Flickor i Gnesta	251,5	224,4	213,3	234,9	235,3
Pojkar i Gnesta	182,9	191,1	196,7	191,5	174,2
Totalt i riket	223,5	228,7	229,8	231,1	232,1

Källa Skolverket

#### Andel elever med minst godkänt i alla ämnen i årskurs 9

Andel (%) minst E i alla ämnen	2017	2018	2019	2020	2021
Totalt i Gnesta	76,8	69,6	63,3	73,2	75,2
Flickor i Gnesta	88,4	78,0	60,9	85,5	88,7
Pojkar i Gnesta	67,3	59,6	65,6	60,7	62,5
Totalt i riket	74,1	75,6	75,5	76,1	76,1

Källa Skolverket

#### Kommentar till tabellerna

De samlade betygsresultaten för årskurs 9 visar lägre värden för två mått och ett högre värde för ett mått, jämfört med 2020. Andelen elever som blev behöriga till gymnasieskolans nationella program (yrkesprogram) var vårterminen 2021 84,4 procent, vilket är lägre än 2020, men högre än 2018 och 2019. Det genomsnittliga meritvärdet blev 204,2, att jämföra med 213,4 året innan. Andelen elever som fick minst betyget E i samtliga ämnen var 75,2, vilket är högre än de tre senaste åren.



För samtliga tre mått ligger flickornas resultat över resultaten eller i linje med resultaten de senaste fem åren. De lägre resultaten återfinns alltså bland gruppen pojkar.

En förklaring till de lägre resultaten bland pojkar är att andelen elever i olika former av särskilda undervisningsgrupper var betydligt högre än året innan. Särskilda undervisningsgrupper finns till för elever i behov av särskilt stöd, vars stödbehov är svåra att tillgodose i ordinarie undervisningsgrupp.

Utöver detta, har högstadieläverna undervisats på distans under stora delar av pandemin, vilket också bedöms ha kunnat påverka deras studieresultat.

#### Andel elever med minst godkänt i alla ämnen i årskurs 6

Andel (%) minst E i alla ämnen	2017	2018	2019	2020	2021
Totalt i Gnesta	79,0	75,0	68,7	73,1	69,8
Flickor i Gnesta	88,5	91,4	79,7	84,6	74,5
Pojkar i Gnesta	69,0	58,6	57,1	64,2	66,7
Totalt i riket	77,7	77,1	73,9	*	73,7

#### Kommentar till tabellen

Bland eleverna i årskurs 6, var andelen med minst betyget E i samtliga ämnen 69,8 procent, vilket är något lägre än 2020. På kommunnivå är det en högre andel flickor än pojkar som nått minst E i samtliga ämnen.

#### Gymnasial utbildning och kommunalt aktivitetsansvar

Kommunfullmäktige beslutade under våren att avveckla introduktionsprogrammet individuellt alternativ. Detta då eleverna i stället studerar via socialförvaltningens utbildningscentrum, med fortsatta stödinsatser tillhandahållna via det kommunala aktivitetsansvaret (KAA).

Det kommunala aktivitetsansvaret innebär att kommunen har en skyldighet att tillse att ungdomar mellan 16 och 19 år, som inte genomför eller har genomfört en gymnasieutbildning, erbjuds insatser. Insatserna ska i första hand syfta till att ungdomen påbörjar eller återupptar studier. KAA har under året utvecklat samarbetet med utbildningscentrum, bland annat har samarbetet formaliserats genom ett samverkansavtal.



## Inriktningsmål: En trygg vård och omsorg av hög kvalitet

*Som utformas i nära samverkan med brukare och personal.*

### Bedömning av måluppfyllelse

Socialförvaltningen har arbetat med att stärka brukarnas delaktighet och med att skapa en trygg tillvaro. Det har skett en positiv utveckling i vissa delar, medan exempelvis personalkontinuiteten försämrats något och utredningstiden för barn- och ungdomsärenden ökat. Målet bedöms vara delvis uppnått.

### Arbeta med delaktighet

Ett aktivt arbete har under året skett inom samtliga utförarverksamheter för att stärka brukarens delaktighet i vardagen samt i upprättande och uppdatering av genomförandeplan. Förvaltningens demenssamordnare har genomfört en utbildning för de särskilda boendena samt demensdagvården, bland annat med fokus på delaktighet vid upprättande av genomförandeplan. Flera enheter har också arbetat med att levandegöra genomförandeplanen i vardagen, exempelvis genom återkommande genomgångar på arbetsplatsträff (APT) eller teamkonferenser. Utredning och stöd har under året utvecklat dokumentationen för att stärka barnperspektivet i utredningarna.

Trots positiv utveckling inom området återstår utmaningar med att tillgodose brukarens önskemål. Den tekniska utrustningen inom hemtjänsten möjliggör inte personalen att se genomförandeplanen på plats hos brukaren, vilket försvårar arbetet med att tillgodose brukarens önskemål i insatserna. Arbeta pågår för att stärka den mobila utförardokumentationen.

Olika brukarråd samt brukarundersökningar har genomförts i begränsad omfattning under året, främst med anledning av pandemin.

Måluppfyllelsen för uppdraget bedöms delvis uppnådd.

Arbeta förebyggande och skapa trygg tillvaro för brukarna

Personalkontinuitet: antal personal som hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde - antalet ska ha minskat sedan föregående år.	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021
Gnesta kommun	17	17	18
Södermanlands län	17	17	18
Riket	16	15	16

Källa: Kolada. Gäller de personer, 65 år eller äldre, som har två eller fler besök av hemtjänsten varje dag (måndag-söndag). Trygghetslarm och matleveranser räknas ej. Mätningen avser tiden 07.00- 22.00. Hemsjukvårdspersonal redovisas inte. Brukare som inte bott i det egna hemmet under hela eller delar av mätperioden exkluderas ur mätningen.

Både myndighetsutövning samt utförarverksamheterna har arbetat på flera sätt för att stärka personalkontinuiteten för brukarna under året. Till exempel har verksamheterna stärkt struktur och metod för handläggning, arbetat med schemaläggning samt kontaktperson för brukare.

Inom hemtjänsten har det trots arbete med nya geografiska områden inte gett förväntade effekter för personalkontinuiteten. Resultatet i mätningen av personalkontinuitet inom hemtjänsten följer samma utveckling som länet och har försämrats från 17 till 18 personal som en hemtjänsttagare möter inom 14 dagar. Personalkontinuiteten skiljer sig dock mellan olika delar i kommunen. Björnlunda hemtjänst har relativt god personalkontinuitet medan Gnesta hemtjänst har fler utmaningar. Detta kan förklaras av låg grundbemanning under året, hög sjukfrånvaro och många vikarier. Arbetet med att stärka personalkontinuiteten fortsätter under 2022.

Det förebyggande arbetet har stärkts hos flera enheter inom socialförvaltningen. Inom äldreomsorgen har konceptet teamkonferens utvecklats vidare där flera professioner möts för att lösa brukares behov utifrån ett helhetsperspektiv. Förvaltningen har även fortsatt arbeta med implementering av det regiongemensamma uppdraget för införandet av Nära vård med fokus på att arbeta mer personcentrerat, sammanhållet, proaktivt och hälsofrämjande. Frivilligsamordnaren och biståndsenheten har stärkt samarbetet under året med syfte att fånga upp personer där myndighetsutövningen kan kompletteras med frivilligas insatser och personen inte har något eget kontaktnät.

Vad gäller tidiga insatser inom utredning och stöd finns trender som behöver utredas närmre under kommande år. Inkommande orosanmälningar samt inledda utredningar

har varit fler än tidigare år, däremot är det en lägre andel utredningar som avslutats med insats än tidigare och därmed också färre ärenden som kommit öppenvården till del än tidigare. Utredningstiderna för barn- och ungdomsärenden har ökat något sedan föregående år och håller sig något högre än snittet för länet och riket. Utredning och stöd har under året haft problem med både personalomsättning samt sjukfrånvaro som kan ha påverkat resultatet negativt.

Utredningstid i antal dagar från påbörjad utredning till avslutad utredning inom barn och ungdom, 0–20 år, medelvärde – antal dagar ska ha minskat jämfört med föregående år.	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021
Gnesta kommun	144	94	105
Södermanland	102	99	91
Riket	99	100	99

Källa: Kolada

Måluppfyllelsen för detta uppdrag bedöms delvis uppnådd.

Arbeta mot en evidensbaserad praktik

Pandemin men också en begränsad budget har försvårat utbildningsmöjligheterna för medarbetare inom flera verksamheter inom socialförvaltningen. Digitala utbildningar har i allt högre grad utformats av externa aktörer under året och har varit ett alternativ då många fysiska utbildningsträffar ställts in. Hela socialförvaltningen arbetar aktivt för att vara en egen lärandeorganisation där kollegor inom den egna enheten, eller mellan olika enheter, utbildar varandra i den specialistkunskap de besitter. Flertalet goda exempel under året finns att nämna, bland annat intern utbildning hos myndighetsutövningen inom Barns behov i centrum (BBIC), Individens behov i centrum (IBIC) samt barnkonventionen.

Individuell kompetensutvecklingsplan

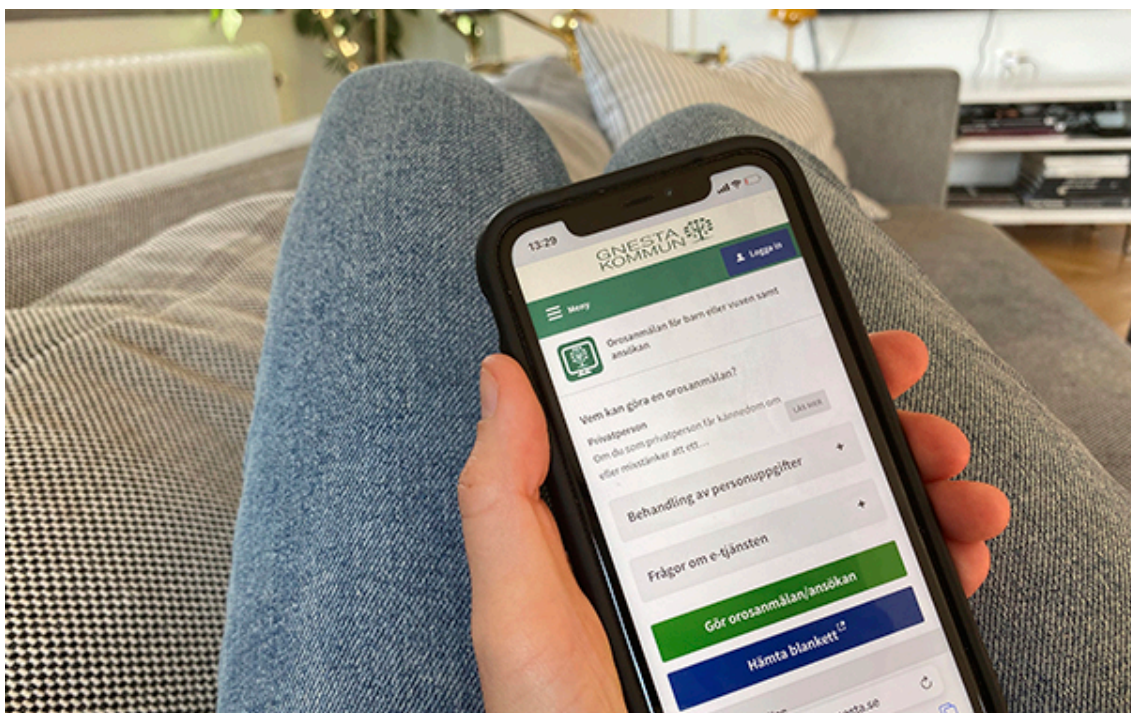
Indikatorer	Utfall 2021
Summera hur många av personalen som har en individuell kompetensutvecklingsplan (som upprättas i samband med medarbetarsamtalet). Målet är att alla ska ha en individuell kompetensutvecklingsplan på sikt.	En låg andel av personalen inom förvaltningen har en individuell kompetensutvecklingsplan.

Källa: Intern statistik

Socialförvaltningens arbete med kompetensutvecklingsplan för samtliga medarbetare har inte kommit i gång fullt ut vilket innebär att en låg andel av medarbetarna inom socialförvaltningen i dagsläget har en egen kompetensutvecklingsplan. Fortsatt arbete med detta kommer att ske under 2022.

Flertalet evidensbaserade metoder används inom socialförvaltningen. Under året har införandet av arbetssättet IBIC på förvaltningens biståndsenhet påbörjats. IBIC ska, vid

slutfört införande, användas av biståndshandläggare och utförarpersonal för att med ett gemensamt språk beskriva och bedöma resurser, behov och mål för personer med funktionsnedsättning.



## Inriktningsmål: Effektiv organisation

*Med nya arbets sätt, ett aktivt förbättringsarbete och ny teknik skapas på ett ansvarsfullt sätt en effektivare organisation.*

### Bedömning av måluppfyllelse

Det pågår och genomförs olika former av digitaliseringsprojekt och försök med välfärdsteknik inom verksamheterna. Detta bedöms bidra till en mer effektiv organisation. Det går dock inte att dra slutsatsen att detta genomsyrar hela den kommunala organisationen, varför målet bedöms vara delvis uppnått.

### Utveckla kommunen digitalt

Kommunen har arbetat med kartläggning och etablering av verksamhetsprocesser, däribland en delprocess (IT) för automatiserad onboardingprocess. (Strukturerat arbets sätt för introduktion av nyanställda.)

Under 2021 har flera digitaliseringsprojekt genomförts inom socialförvaltningen. Time Care multiaccess har blivit färdigställt vilket underlättar för en effektivare bemanning samt schemaläggning inom såväl äldreomsorgen som funktionsstödsområdet. Utöver det har sex e-tjänster färdigställts och publicerats under året: Ansökan om begäran om insatser enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), Ansökan för insats enligt socialtjänstlagen (SoL), Ansökan för riksfärdtjänst och färdtjänst, Orosanmälan för barn eller vuxen samt Ansökan för Ekonomiskt bistånd till begravningskostnad.

## Kvalitetssäkra med hjälp av välfärdsteknik

Under året har förutsättningarna för arbete med världsfärdsteknik inom socialförvaltningen delvis stärkts och en digitaliseringsplan är under framskrivande. Socialnämnden beslutade också i juni att läkemedelsrobotar ska införas på prov inom äldreomsorgen.

Tillgången till wifi på socialförvaltningens särskilda boenden har säkrats under våren vilket möjliggör ett vidare arbete kring digitalisering och välfärdsteknik.

## Utveckla arbetet med uppföljning

Socialförvaltningen har under 2021 skrivit fram, och implementerat, sju processer med tillhörande rutiner. Detta är ett startskott för förvaltningens arbete med att stärka kvalitetsarbetet och förväntas bidra med en ökad tydlighet för enheterna.

De förvaltningsövergripande processer som tagits fram under året omfattar hanteringen av avvikelser, Lex Sarah, Lex Maria och statsbidrag. Övriga processer som tagits fram gäller för Stöd och vägledning: Rekrytering av familjehem, avveckling av familjehem samt fakturering för placerat barn.

Första steget i implementeringen av IBIC i socialförvaltningen har under hösten genomförts på biståndsenheten. Utbildning för personalen har genomförts och strukturen i verksamhetssystemet har omarbetats för att bättre svara upp på kraven för IBIC. Förändringarna stärker möjligheten till uppföljning på både individ- och gruppnivå. En implementeringsplan för övriga förvaltningen är framtagen och arbetet fortsätter under 2022.

Måluppfyllelsen för detta uppdrag bedöms uppnådd

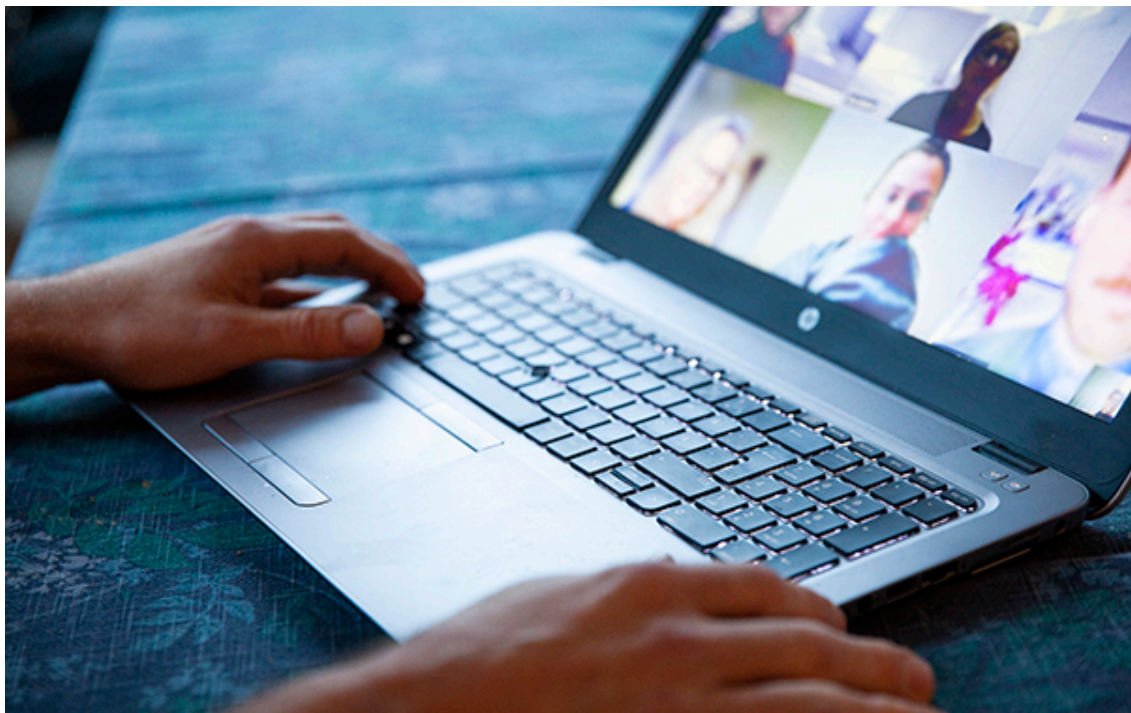
## Samverkan mellan förvaltningar

Samarbetet med socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen utgår ifrån handboken Skola och socialtjänst – handbok för samarbete och de strukturer som beskrivs i denna. Exempel är VITS (vardagsnära insatser i tydlig samverkan), SIP (samordnad individuell plan) och SSPF (arbetsgrupp med representanter från skola, socialtjänst, polis, fritid).

## Totalförsvaret och säkerhetsskydd

Arbetet med totalförsvaret har under första halvåret inriktat sig på att inhämta kunskap för att fastställa kommunens krigsorganisation i steg 1 för att sedan i steg 2 genomföra krigsplaceringar.

Säkerhetsskyddet i Gnesta utgår från gällande säkerhetsskyddsanalys som spänner över perioden 2020–2023. Säkerhetsskyddet fokuserar på fysisk säkerhet, informationssäkerhet och personalsäkerhet med målet att reducera antagonistiska hot mot säkerhetskänsliga delar i kommunens verksamhet. Under våren 2021 genomfördes ett antal säkerhetssamtal med personal på nyckelpositioner vilket har resulterat i placering i säkerhetsklass.



## Inriktningsmål: Välmående och växande företag

*Som bidrar till tillväxt, service och arbetstillfällen.*

### Bedömning av måluppfyllelse

Mycket av kommunens arbete gentemot näringslivet har påverkats av de restriktioner som pandemin medförde. Möten, rådgivning och utbildning har därför till största del skett digitalt. Det pågår också ett arbete med en långsiktig strategi för handel och industri. Sammantaget bedöms målet vara delvis uppnått.

Period	2019	2020	2021
Sammanfattande omdöme om företagsklimat. * (Svenskt näringslivs undersökning)	4,0	3,8	3,6
Företagens upplevelse av service, kompetens, rättssäkerhet och tillgänglighet. (NKI-mätning)	69	67	Redovisas i april
Antal startade företag	54	80	58
Antal företag med fler än 5 anställda	65	65	64
Antal konkurser	2	2	5
Antal ha planlagd industrimark i beredskap	5	5	5
Markreserver av verksamhetsmark (antal ha) i utvecklingsområden enligt översiktsplanen	13	13	13

\* Betyg sätts på en skala mellan 1 = dåligt och 6 = utmärkt. Positiv andel är betyg 4 (bra) eller högre.



#### Kommentar

Det sammanfattande omdömet om kommunens näringslivsklimat har sjunkit två år i rad. Näringslivsfrågor är högt på agendan i alla kommuner och i undersökningen är marginalerna små. På grund av pandemin har antalet aktiviteter och kontakter med företagare varit färre.

Antalet nystartade företag har sjunkit från en väldigt hög nivå år 2020. Siffran ligger fortsatt högt jämfört med andra kommuner med 11 500 invånare.

#### Näringslivsprogram

Näringslivsprogrammet fastställdes i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i början av året. Arbetet med att ta fram en handlingsplan med aktiviteter påbörjas under hösten.

#### Mötesplatser mellan kommun och näringsliv

På grund av pandemin kunde inga fysiska mötesplatser genomföras. Däremot så har flera morgonmöten och after-works genomförts digitalt. Det har också varit flera digitala möten med Gnesta handel under perioden och även en utbildning för handlarna i digital marknadsföring genomfört av Sörmlands Turismutveckling.

#### Stärka nyföretagandet

Starta-eget-kursen kunde inte genomföras med anledning av pandemin. Digital rådgivning till enskilda nystartade företag har genomförts genom Nyföretagarcentrums och Coompanions försorg.

#### Mark för handel och industri

Arbetet med att ta fram en långsiktig plan för handel och industri har påbörjats. I nuläget finns cirka 13 ha mark utpekad i gällande översiktsplan vid Hagstumosse. Strategiska markförvärv övervägs i syfte att säkerställa mark för bland annat handel och industri i de utvecklingsområden som är utpekade i översiktsplanen.



## Inriktningsmål: En god ekonomi

*God hushållning och planering av resurserna som bidrar till en långsiktig ekonomisk hållbar utveckling.*

### Bedömning av måluppfyllelse

Det arbete som pågått under året har varit inriktat på att skapa effektiva ekonomiska processer och att säkra upphandlings- och inköpsprocessen. Detta arbete kommer att fortsätta. Målet bedöms vara delvis uppfyllt.

### Effektiva ekonomiska processer

Under perioden har så kallad periodisk faktura införts. Internräkningar har digitaliserats med automatisk inläsning i redovisningssystemet.

Ett pågående arbete är att säkerställa resultatet i och effektivisera inlämningen av kommunens räkenskapsammandrag för de årliga räkenskaperna. Kvaliteten i inlämningsmaterialet har förbättrats, vilket också återspeglas i att antalet följdfrågor från SCB varit minimalt mot tidigare år.

Arbetet med att utveckla den ekonomiska rapporteringen har påbörjats. Harmonisering av formaten i den skriftliga rapporteringen för alla förvaltningar sker successivt. En genomlysning av verksamhetsområdet kommungemensamma poster har genomförts vilket medfört en högre grad av transparens av de intäkter och kostnader som redovisas här.

Arbetet med att förbättra redovisning av projekt och investeringar pågår. Avslut av investeringar och start av avskrivningar har under året förändrats till att påbörjas löpande vilket säkerställer ett mera korrekt resultat varje månad.

Avskrivningarna har även automatiserats systemmässigt i redovisningen. En likviditetsrapport har skapats som möjliggör analys av kassaflödet och en bättre likviditetsplanering.

#### Säkra upphandlings- och inköpsprocessen

Arbetet med det inköpsråd som skapades under hösten 2020 med samordnare från samtliga förvaltningar har fortsatt. Fokus ligger på att komma fram till rutiner som passar verksamheterna.

En inköpsrapport har tagits fram i samarbete med Telge Inköp. Gnesta kommun kan här hämta statistik avseende gjorda inköp och leverantörer. Detta möjliggör åtgärder för att prioritera arbetet, identifiera avtalslösa områden, skapa avtalstrohet och i förlängningen nå kostnadseffektivitet.

Nya, förenklade, regler kommer att gälla för upphandling från och med den 1 februari 2022. Förändringarna rör det så kallade icke-direktivstyrda området och påverkar arbetet med uppdatering av kommunens riktlinjer och policyer inom området. Även anpassning av kommunens styrdokument kommer ske.



## Inriktningsmål: Attraktiv arbetsgivare

*Som förmår attrahera, bibehålla och utveckla kompetens.*

### Bedömning av måluppfyllelse

Det har under året tagits fram olika former av material, rutiner och systemstöd i syfte att utveckla arbetsmiljöarbetet, arbetsplatsträffar samt sänka sjukfrånvaron. Dessa insatser bedöms framför allt syfta till de delar av målet som handlar om att bibehålla och utveckla kompetens. Åtgärder i syfte att attrahera nya medarbetare till organisationen är inte lika framträdande. Målet bedöms vara delvis uppfyllt.

### Aktivt medarbetarskap

Under våren har APT-material tagits fram och publicerats på Insidan inom ämnena hälsa och ohälsa, kränkande särbehandling, arbetsbelastning, arbetstid samt alkohol och droger.

Inom flera av verksamheterna inom socialförvaltningen har medarbetarna fått börja leda APT-mötena för en större känsla av delaktighet, möjlighet till påverkan och ansvar.

### Feriepraktikanter sommaren 2021

113 ungdomar erbjöds feriearbete under sommaren. 13 av dessa platser var i samarbete med föreningslivet i Gnesta kommun. Samtliga ungdomar, födda 2004 eller 2005, som ansökte om feriepraktik i kommunen fick en praktikplats.

#### Utveckla chefs- och ledarskapet

Kommunens chefer har erbjudits utbildning i aktiv sjukskrivning och rehabilitering och i det nya rehabiliteringsverktyget Adato.

#### Utveckla och strukturera upp det systematiska arbetsmiljöarbetet

Under våren har en ny struktur för det systematiska arbetsmiljöarbetet genomförts och chefer, skyddsombud och samverkansgrupper har informerats. Bland annat har en digital genomgång av den reviderade arbetsmiljöhandboken och de nya rutinerna erbjudits, och flertalet chefer och skyddsombud har deltagit.

#### Genomföra insatser för att sänka sjukfrånvaron och öka frisknärvaron

Ett systemstöd för uppföljning, guidning och dokumentation av sjukfrånvaro och rehabilitering har införts. Utbildning för alla chefer i såväl systemstöd som gällande rutin för aktiv sjukskrivning och rehabilitering.

Under våren har en upphandling genomförts för ett nytt avtal för företagshälsovård. Det nya avtalet kommer att gälla från 1 jan 2022.

## Ekonomiska ramar

I Gnesta kommun bedrivs verksamheter med varierande förutsättningar, vilket innebär att ekonomiska ramar och mål inte kan utformas på samma sätt för alla verksamheter. För kommunens skattefinansierade verksamheter (till exempel skola, omsorg, gata och park) utgår resursfördelningen utifrån en analys av utfallet i senaste bokslut och aktuell prognos för innevarande år. Detta för att få en bild av de aktuella resursbehoven. För att få fram en ekonomisk ram vägs även kommunens befolkningsprognos, viktiga indexförändringar, ambitionsförändringar samt eventuella rationaliseringsbehov in i det slutliga förslaget till resursfördelning.

Kommunens avgiftsfinansierade verksamheter som är reglerade enligt självkostnadsprincipen (vatten, avlopp och renhållning) utarbetar budgetar utifrån fullmäktiges beslut om taxa. Som huvudprincip, om inte särskilda omständigheter råder, ska dessa verksamheter anpassa kostnaderna i förhållande till taxeintäkterna. För affärsdrivande verksamheter, det vill säga som verkar på en konkurrensutsatt marknad, fastställer fullmäktige resultatkrav som ligger till grund för budgetarbetet.

## Planering året innan budgetåret

### Kommunen

Syftet med den årliga planeringsprocessen är att skapa prioriterade och tydliga mål och utifrån dem besluta om budget och ägardirektiv. Processen är under omarbetning men nedan lämnas en övergripande beskrivning av nu gällande planeringsprocess för kommunen.

Mars: Kommunens ledningsgrupp bereder planeringsförutsättningar, omvärldsanalys, utmaningar och nyckeltal för presentation på gemensam Framtidsdag.

April: Kommunstyrelsen informeras om planeringsförutsättningar. Gemensam Framtidsdag hålls för nämndernas presidier.

April-okt: Politiska beredningar

Sep-okt: Utifrån dialogerna tar den styrande majoriteten fram ett förslag om mål och budget för hela kommunen inför kommande år.

Okt-nov: Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige beslutar om mål och ekonomisk tilldelning för kommunen och dess nämnder.

Nov-dec: Nämnderna beslutar om internbudget.

### Koncernen

Bolagskoncernens budgetprocess är fristående från kommunens. En enhetlig process för hela kommunkoncernen kommer att arbetas fram i takt med att kommunens budgetprocess omarbetas.

## Uppföljning under budgetåret

Kommunen följer upp mål och budget två gånger per år. Detta sker i en delårsrapport och i årsredovisningen. Kommunen följer också upp budget per april. Denna uppföljning presenteras för kommunstyrelsen. Nämnderna gör ekonomiska uppföljningar för samtliga månader med undantag av januari och juni. Kommunkoncernen gör gemensam uppföljning i årsredovisningen.

Maj: Kommunen gör en första uppföljning efter årets fyra månader. Uppföljningen innehåller ekonomiskt periodutfall för drift och investeringar, samt helårsprognos. Alla ansvariga nämnder och styrelser ska ta ställning till om det finns åtgärdsbehov i förhållande till uppföljningen.

September: Efter åtta månader upprättar den kommunala koncernen ett officiellt delårsbokslut. Delårsbokslutet innehåller uppföljning och analys av mål, budget och helårsprognos för det ekonomiska resultatet. Kommunrevisionen gör en övergripande granskning av delårsbokslutet. Delårsbokslutet beslutas i nämnder och bolagsstyrelser. Eventuella åtgärdsbehov analyseras. Delårsrapporten fastställs av kommunfullmäktige i oktober.

## Bokslut och årsredovisning

Arbetet med den kommunala koncernens bokslut och årsredovisning följer följande process:

Februari: Den löpande uppföljningen avslutas, i februari efter budgetåret, med nämndernas och bolagens årsbokslut, samt kommunens och koncernens årsredovisning. Årsredovisningen innehåller koncernövergripande analyser samt uppföljning av koncernens mål och resultat. Revisionen gör en granskning av koncernens årsredovisning.

April: Kommunfullmäktige fastställer årsredovisningen samt beslutar om ansvarsfrihet för kommunstyrelsens och nämndernas ledamöter.

Tillsammans med jämförelser och statistik utgör delårsrapporten och årsredovisningen ett viktigt underlag för kommunen när det gäller beslut om förändringar för nästa planeringsperiod. På så sätt utvecklas kommunens verksamhet kontinuerligt samtidigt som den har politiska mål som styr verksamheten.

## Uppsiktsplikt

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen. Uppsiktspliktens genomförande tar sin utgångspunkt i budget, flerårsplan, ägardirekt samt nämnds- och affärsplaner. Nämnderna samt moderbolaget i bolagskoncernen rapporterar till kommunstyrelsen avseende utvecklingen av verksamhet och ekonomi i uppföljningar enligt ovan. Väsentliga avvikelser ska lyftas fram av koncernenheterna, då syftet är att tidigt kunna sätta in åtgärder.

Uppföljningen av kommunens bolag sker genom bolagsstyrningsrapporter för varje bolag. Bolagsstyrningsrapporter är en del i den rapportering som kommunstyrelsen kan använda som underlag för att pröva den bolagiserade verksamheten. Med utgångspunkt i Anvisningar till bolagsstyrningsrapport ska bolagen i Gnesta kommunkoncern i särskild skrivelse rapportera till Gnesta Kommunkoncern AB. Moderbolaget i koncernen ska sedan ta fram en sammanfattande styrningsrapport över koncernen och rapportera denna vidare till kommunstyrelsen.

Barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden samt VA-kollektivet har prognosticerat och redovisat ekonomiskt underskott mot budget under året. Åtgärdsplaner har upprättats under året.

Uppsiktspliktens genomförande kombineras med budgetberedningsprocessen som beskrivs ovan. Under denna process rapporterar nämnderna och styrelserna om sin verksamhet för det gångna året och hur planeringen löper för innevarande år och utsikter och prognoser för kommande år. Arbetet med intern kontroll, vilket beskrivs under nästa rubrik, är också en del av uppsiktsplikten.

## Intern kontroll

Kommunstyrelsen har ett övergripande och samordnande ansvar för intern kontroll inom hela kommunen. Som utgångspunkt finns ett reglemente för intern kontroll som gäller hela den kommunala koncernen. Kommunstyrelsens roll är att:

1. driva det koncernövergripande internkontrollarbetet och
2. följa upp den interna kontrollen inom den kommunala koncernen.

Utveckling av arbetet med intern kontroll är pågående. Flera koncernenheter har, precis som föregående år, en alltför informell intern kontroll, vilket innebär att flera viktiga rutiner inte är dokumenterade och därmed personberoende. Arbetet med intern kontroll och uppföljning av densamma varierar mellan både nämnder och bolag.

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

En kommun ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och även i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer, det vill säga god ekonomisk hushållning ska präglade hela den kommunala koncernen. Det är fullmäktiges uppgift att besluta om riktlinjer och mål för god ekonomisk hushållning. Nedan följer en avstämning och utvärdering av god ekonomisk hushållning i Gnesta kommunkoncern och Gnesta kommun. Därefter följer en analys av den kommunala koncernens ekonomiska ställning.

## Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige fastställer årligen, i samband med budgetbeslutet för kommande år kommunens mål för en god ekonomisk hushållning i kommunen. För bolagen gäller ägardirektiven fastställda av kommunfullmäktige 2019-04-29. Strukturen och



processerna för målstyrning i Gnesta kommun beskrivs i avsnittet om "Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten".

## Ekonomi

Inom perspektivet Ekonomi fokuserar fullmäktiges styrning av kommunen på de finansiella målen:

- Årets resultat ska i genomsnitt vara två procent av skatter och statsbidrag under innevarande mandatperiod
- Verksamhetens nettokostnadsandel med avdrag för jämförelsestörande poster ska uppgå till max 100 procent per år
- Soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen för pensioner ska uppgå till minst 30 procent
- Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensioner ska uppgå till minst 20 procent

I tabellen nedan görs en sammanställning av utfallet av de finansiella målen för kommunen jämfört med föregående år.

Finansiella målområden	Målvärde	Utfall 2021	Utfall 2020
Årets resultat i förhållande till skatter och statsbidrag	2% (minst)	4,3%	1,2%
Verksamhetens nettokostnadsandel	100% (max)	97,7%	99,0%
Soliditet exklusive ansvarsförbindelsen	30% (minst)	51,4%	47,9%
Soliditet inklusive ansvarsförbindelsen	20% (minst)	27,1%	23,8%

För att hantera den allmänna kostnadsutvecklingen samt de stora investeringsbehoven beslutades i budgeten för 2021 om ett resultatkrav på den skattefinansierade verksamheten på två procent av skatter och statsbidrag. Utfallet blev 4,3 (1,2) procent. Sammantaget för perioden 2019–2021 uppgår nyckeltalet till 2,94 procent.

Den avgiftsfinansierade verksamheten består av taxekollektiven för vatten och avlopp samt renhållning. Under 2021 har erhållna taxor inte räckt till att finansiera den drift som verksamheten krävt. Taxekollektiven visar därför underskott mot budget (verksamhetens resultat är nollbudgeterad). Årets underskott på 6,9 mnkr finansieras, om inte annat beslutas, av skattekollektivet.

Under året har en omklassificering av kostnader från investering till drift gjorts. Beloppet uppgår till ca 10 mnkr och har flyttats från investeringsprojekt till eget kapital, där det syns som en förändring av eget kapital. Se raden "övrigt eget kapital" i taxekollektivets balansräkning.

Den affärsdrivande verksamheten bedrivs i sin helhet i de kommunala bolagen. Därför finns resultatkrav formulerade i ägardirektiven till bolagen. Tabellen visar en

avstämning av ägardirektiven avseende resultatkraven på de affärsdrivande verksamheterna.

## Avstämning avkastningskrav i ägardirektiv

### Gnestahem AB

Bolaget, som är ett allmännyttigt bostadsföretag, har till föremål för sin verksamhet att inom Gnesta kommun förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter eller tomträtter med bostäder, affärslägenheter och därtill hörande kollektiva anordningar. Bolaget skall eftersträva ett varierat utbud av bostäder för att tillgodose olika boendes önskemål.

Bolagets soliditet uppgår till 15%.

Enligt ägardirektiv skall bolaget ha som mål att ge en avkastning om 5% av insatt kapital  $60\ 000\text{ tkr} * 5\% = 3\ 000\text{ tkr}$ . Avkastningen före skatt 2021 uppgår till 7%, 4 195 tkr.

### Gnesta Förvaltning AB

Bolaget som är ett fastighetsföretag har till föremål för sin verksamhet att inom Gnesta kommun, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter eller tomträtter med lokaler och därtill hörande kollektiva anordningar.

Syftet med bolaget är att uppnå maximal kostnadseffektivitet inom kommunkoncernen, säkerhetsställa tekniskt underhåll av fastighetsbeståndet och utveckla kundnytta.

Enligt ägardirektiv skall bolaget ha en soliditet om lägst 4%. Bolagets soliditet uppgår 2021 till 8 % (8% 2020). Avkastningen på eget kapital för 2021 uppgår till 13% (negativt 2020) pga. nedskrivning Ytterby 4:50 Laxne skola)

### Gnesta Centrumfastigheter AB

Bolagets syfte är att på affärsmässiga principer bygga och förvalta bostäder samt verksamhetslokaler. Bolaget ska eftersträva en utveckling av centrumkvarteret för fler bostäder och verksamhetslokaler. Fastigheterna ska underhållas väl och därigenom bidra till trivsel i centrumkvarteret.

Bolagets soliditet uppgår till 92 procent, till följd av den kvittningsemission som gjordes 2019 med tillskjutet kapital om 30 miljoner kronor, varav 29 miljoner kronor är fritt eget kapital.

Ägardirektivets mål att inom fem år nå 15 procent i soliditet är redan nått tack vare denna emission. Anledningen till emissionen var att bolaget skulle ha en god soliditet inför den planerade nyproduktionen i centrumkvarteret

Bolaget har som mål att lämna en avkastning om 5 procent på insatt kapital.

$1050\text{ tkr} * 5\% = 52,5\text{ tkr}$ . Avkastningen före skatt 2021 är negativt, -307 tkr, till skillnad från föregående år då det var + 45%, + 469 tkr. Orsaken till förlusten är minskade hyresintäkter beroende på tomställda lägenheter inför kommande rivning samt vissa akuta underhållsåtgärder.

## Budgetföljsamhet

Den totala budgetavvikelsen per december uppgår till 18,3 mnkr, varav kommungemensamma poster står för 35,7 mnkr, kommunstyrelsen för 5,0 mnkr, barn- och utbildningsnämnden för -4,2 mnkr och samhällsbyggnadsnämnden för -0,3 mnkr. Socialnämnden uppvisar negativ avvikelse med -11,0 mnkr och VA och renhållning med -6,9 mnkr.

Försäkringskassan har med anledning av coronapandemin ersatt kostnader för sjuklöner under året. Dessa pengar, totalt 760 tkr, har fördelats till respektive nämnd i enlighet med utfallet för sjuklönekostnaderna.

Helår 2021 (mnkr)	Budget helår	Avvikelse mot budget	Prognos helår	Avvikelse mot prognos
Kommungemensamma poster	693,8	35,7	715,3	14,3
Kommunstyrelsen	-89,6	5,0	-87,7	3,1
Samhällsbyggnadsnämnd	-30,8	-0,3	-31,4	0,3
Barn- och utbildningsnämnd	-319,4	-4,2	-320,7	-3,0
Socialnämnd	-239,3	-11,0	-248,4	-1,9
Totalt exkl. VA och renhållning	14,7	25,2	27,0	12,8
VA och renhållning	0,0	-6,9	-7,3	0,4
Totalt inkl. VA och renhållning	14,7	18,4	19,7	13,4

### Kommungemensamma poster

Kommungemensamma poster har en budget för året uppgående till 693,8 mnkr. Verksamhetsområdet visar en positiv avvikelse mot budget med 35,7 mnkr. Positiva avvikelser återfinns främst för kostnader för pensioner (7,7 mnkr), finansnetto (10,7 mnkr) samt skatteintäkter inklusive statsbidrag (21,1 mnkr). Kostnader för avskrivningar uppvisar en negativ avvikelse (-2,7 mnkr)

### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens budget är 89,6 mnkr. Nämndens avvikelse efter december månad är för den skattefinansierade verksamheten 5,0 mnkr och för avgiftskollektiven -6,9 mnkr. Total avvikelse mot budget summerar till -1,9 mnkr. Låga lönekostnader (+8,0 mnkr) till följd av vakanser är den viktigaste förklaringen, men även driftskostnaderna är låga (+6,3 mnkr). Dessa positiva avvikelser uppvägs delvis av höga kostnader för konsulter och annan tillfälligt inhyrd personal. Sammantaget för båda dessa grupper ser vi en negativ avvikelse mot budget (-5,5 mnkr). Låga externa intäkter från fritidsverksamheten i form av försäljning och lokaluthyrning kompletterar bilden (-1,6 mnkr).

Inom avgiftskollektivet uppstår underskottet med anledning av högre kostnader än budgeterat.

#### Samhällsbyggnadsnämnden

Nämnden uppvisar en negativ avvikelse mot budget med -0,3 mnkr. Detta beror framför allt på lägre personalkostnader (+4,5 mnkr) kopplade till vakanser inom flera enheter. Detta uppvägs av de negativa avvikelserna för konsultkostnader (-2,6 mnkr) samt externa intäkter (-1,6 mnkr).

#### Barn- och utbildningsnämnden

Nämnden uppvisar en negativ avvikelse mot budget med -4,2 mnkr. Negativa avvikelser återfinns inom grundskolan (-2,8 mnkr), förskolan (-0,9 mnkr), särskolan (-1,9 mnkr), elevhälsan (-0,1 mnkr) samt administrationen (-0,7 mnkr). Positiva avvikelser återfinns inom gymnasieskolan (+1,0 mnkr), kostenheten (+1,0 mnkr), kulturskolan (+0,2 mnkr). Fritidsgårdarna uppvisar ett utfall i nivå med budget.

#### Socialnämnden

Nämnden har en negativ budgetavvikelse på -11,0 mnkr, något som huvudsakligen förklaras av kostsamma externa placeringar av barn och unga (-6,6 mnkr) och underskott inom hemtjänsten (-6,7 mnkr). Nämndens personalkostnader visar positiv avvikelse (+2,7 mnkr), något som dock uppvägs av stora negativa avvikelser för konsultkostnader (-1,1 mnkr) och tillfälligt inhyrd personal (-2,8 mnkr).

### Slutsatser avseende god ekonomisk hushållning

Årets resultat kan i hög grad förklaras av utvecklingen på finansmarknaden. Kommunens finansnetto avviker positivt från budget med +10,9 mnkr. Skatteintäkterna och de generella statsbidragen visar en positiv avvikelse från budget med +18,1 mnkr, och pensionskostnaderna landar även de under budgeterad nivå (+7,2 mnkr).

Att samtliga finansiella mål är uppfyllda bör alltså ses mot bakgrund av ovan nämnda externa faktorer. Inom kärnverksamheterna uppvisar samtliga nämnder negativa budgetavvikelser.

Sammantaget är ändå slutsatsen att kommunen gör ett bra resultat och att målet skall uppfattas som delvis uppfyllt. Det finns dock anledning att vidta åtgärder för att stärka ekonomin inom kärnverksamheterna för att på så sätt minska beroendet till de finansiella marknadernas utveckling.

### Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren. Balanskravet avser kommunens nämnds och förvaltningsorganisation.

Gnesta kommun har sedan införandet 2000 uppfyllt balanskravet. Det finns således inte något underskott att återställa. Årets balanskravsresultat är positivt och uppgår till 20 mnkr (13,3 mnkr), vilket därmed lever upp till lagens krav. Jämfört med föregående år är balanskravsresultatet 6,7 mnkr bättre.

Enligt gällande normering redovisas balanskravsutredningen nedan. Balanskravsutredningen syftar till att visa hur balanskravsresultatet har uppstått. Huvudprincipen vid avstämning av balanskravet är att intäkterna ska överstiga kostnaderna och att realisationsvinster inte ska inräknas i intäkterna då avstämningen görs. Därför börjar balanskravsutredningen med årets resultat enligt resultaträkningen som justeras för samtliga realisationsvinster vid avyttring av anläggningstillgångar. Därefter finns det möjlighet att gottgöra resultatet för realisationsvinster/förluster som uppstått vid avyttring av tillgångar om dessa avyttringar bidrar till en god ekonomisk hushållning (t.ex. kostnadsbesparingar i framtiden), Återföring ska också ske av orealiserade vinster och förluster i värdepapper. Efter dessa justeringar redovisas ett resultat efter balanskravsjusteringar.

Utmärkande för årets balanskravsutredning är att:

- Det finns inte något historiskt underskott att återställa.
- Resultatet innehåller inte några realisationsvinster.
- Resultatet innehåller inte några realisationsförluster att gottgöra resultatet.
- Resultatet innehåller orealiserade vinster i värdepapper på 13 mnkr.

Ingen reservering till resultatutjämningsreserv har gjorts tidigare år och inte heller 2021.

Se balanskravsutredningen i tabellform, med jämförelse två år tillbaka.

Balanskravsutredning (mnkr)	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	33,1	8,3	21,8
-Samtliga realisationsvinster	0	0	0
+Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
+Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
-/+Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-13,0	+5,0	-11,0
+/-Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
=Årets resultat efter balanskravsjusteringar	20,0	13,3	10,8
-Reservering av medel till resultatutjämningsfond	-	-	-
+Användning av medel från resultatutjämningsfond	-	-	-
=Årets balanskravsresultat	20,0	13,3	10,8

## Väsentliga personalförhållanden

2021 har liksom 2020 präglats av covid-19. Gnesta kommun har tagit sin utgångspunkt i riktlinjer från Folkhälsomyndigheten och Sveriges regering och utifrån gällande mötesrestriktioner har många möten under året varit digitala. Detta har gällt tex ledningsgruppsmöten, förhandlingar, anställningsintervjuer mm. Under 2021 har riktlinjer för hemarbete/distansarbete tagits fram och kontinuerligt har information om Covid-19 lagts ut på Gnesta kommuns intranät "Insidan".

Sjukfrånvaron har minskat, se nedanstående tabeller. Minskningen av sjukfrånvaron beror på pandemins effekter samt delvis på det aktiva arbete som kommunen bedriver för att sänka sjukfrånvaron. En närmare analys ska genomföras under 2022.

Kommunen har under året haft flera vakanta befattningar på kommunledningsnivå och dessa har successivt tillsatts. Ny socialchef och barn- och utbildningschef tillträdde under hösten 2021. Ny kanslichef är rekryterad och tillträder under våren 2022, liksom ny samhällsbyggnadschef som tillträder i juni 2022.

### Antal anställda

#### Personalvolym

Under 2021 minskade snittantalet månadsavlönade med sju anställda jämfört med 2020. Antalet månadsavlönade var under året i genomsnitt 786 medarbetare. Andelen kvinnor utgjorde 79 procent och andelen män 21 procent.

#### Genomsnittligt antal anställda per kön och nämnd

Nämnd	Total 2021	Kvinnor 2021	Män 2021	Total 2020	Kvinnor 2020	Män 2020	Total 2019	Kvinnor 2019	Män 2019
Barn- och utbildningsnämnden	371	299	72	368	296	72	387	312	76
Kommunstyrelsen	56	37	19	55	37	17	56	38	18
Samhällsbyggnadsnämnden	48	16	32	51	17	33	45	14	31
Socialnämnden	311	268	43	323	280	43	349	304	46
<b>Totalsumma</b>	<b>786</b>	<b>620</b>	<b>166</b>	<b>793</b>	<b>629</b>	<b>165</b>	<b>841</b>	<b>669</b>	<b>171</b>

(Tabellen visar snittantalet månadsavlönade anställda under 2019, 2020 och 2021, per nämnd och kön)

Kommentar: De senaste åren har snittantalet månadsavlönade (ej timavlönade) anställda minskat inom barn- och utbildningsnämnden, vilket delvis förklaras av kompetensväxlingen som genomfördes inom grundskolan 2019. Även inom socialnämnden sker en minskning, vilket delvis förklaras med svårigheter att rekrytera

vissa yrkesgrupper där verksamheter har använt inhyrd personal efter att ha försökt rekrytera men inte lyckats få in rätt kompetens. Övriga nämnder visar mindre förändringar.

Andel (%) månadsavlönade anställda per kön och nämnd i genomsnitt

Nämnd	Kvinnor 2021	Män 2021	Kvinnor 2020	Män 2020	Kvinnor 2019	Män 2019
Barn- och utbildningsnämnden	81 %	19 %	81 %	19 %	80 %	20 %
Kommunstyrelsen	66 %	34 %	68 %	32 %	68 %	32 %
Samhällsbyggnadsnämnden	34 %	66 %	34 %	66 %	31 %	69 %
Socialnämnden	86 %	14 %	87 %	13 %	87 %	13 %
Totalsumma	79 %	21 %	79 %	21 %	80 %	20 %

(Tabellen visar genomsnittlig andel kvinnor och män av totalt snittantal månadsavlönade anställda under 2019, 2020 och 2021, per nämnd.)

Kommentar: Könsfördelningen mellan månadsavlönade anställda i organisationen är 79% kvinnor och 21 % män, vilket är i princip oförändrad under de senaste åren.

Andel (%) anställda per sysselsättningsgrupp och kön i genomsnitt

Anställningsform	Total 2021	Kvinnor 2021	Män 2021	Total 2020	Kvinnor 2020	Män 2020	Total 2019	Kvinnor 2019	Män 2019
Deltidsanställda	31 %	31 %	25 %	30 %	32 %	22 %	30 %	33 %	20 %
Heltidsanställda	69 %	69 %	75 %	70 %	68 %	78 %	70 %	67 %	80 %

(Tabellen visar genomsnittlig andel kvinnor och män per sysselsättningsgrupp av totalt antal månadsavlönade anställda under 2019, 2020 och 2021.)

Kommentarer: Ingen betydande förändring gällande fördelningen mellan heltidsanställda och deltidsanställda på övergripande nivå. Däremot så minskar andelen heltidsanställda män, vilket förklaras med både något färre antal heltidsanställda män samtidigt som antalet deltidsanställda män ökat något under de senaste 2 åren.

Andel (%) anställda per åldersintervall och kön i genomsnitt

Ålder	Total 2021	Kvinnor 2021	Män 2021	Total 2020	Kvinnor 2020	Män 2020	Total 2019	Kvinnor 2019	Män 2019
<= 29 ÅR	8 %	7 %	13 %	6%	6 %	9 %	5 %	5 %	9 %
30-49 ÅR	50 %	51 %	49 %	48 %	49 %	48 %	47 %	47 %	49 %
>= 50 ÅR	41 %	42 %	38 %	45 %	46 %	43 %	47 %	48 %	43 %

(Tabellen visar genomsnittlig andel kvinnor och män per sysselsättningsgrupp av totalt antal månadsavlönade anställda under 2019, 2020 och 2021.)

Kommentar: En förändring i åldersstrukturen kan konstateras där åldersgruppen  $\geq 50$  år minskar samtidigt som de yngre grupperna ökar, vilket ligger i linje med övriga delar av välfärdssektorn där stora pensionsavgångar väntas.

## Antal årsarbetare

Antal årsarbetare (av månadsavlönade anställda) per kön och nämnd

Nämnd	Total 2021	Kvinnor 2021	Män 2021	Total 2020	Kvinnor 2020	Män 2020	Total 2019	Kvinnor 2019	Män 2019
Barn- och utbildningsnämnden	348	283	65	345	280	65	362	292	70
Kommunstyrelsen	51	33	18	50	33	17	52	35	17
Samhällsbyggnadsnämnden	47	16	31	50	17	33	44	14	31
Socialnämnden	276	237	40	284	245	39	305	264	42
Totalsumma	722	568	154	728	575	153	764	605	159

(Tabellen visar genomsnittligt antal årsarbetare, av månadsavlönade anställda, under 2019, 2020 och 2021 uppdelat på kvinnor och män per nämnd.)

Kommentar: De senaste åren har antalet årsarbete (månadsavlönad personal omräknat till antal heltidstjänster) minskat inom barn- och utbildningsnämnden, vilket delvis förklaras av kompetensväxlingen som genomfördes inom grundskolan 2019. Även antal årsarbetare inom socialnämnden har minskat de senaste åren, vilket delvis förklaras med svårigheter att rekrytera vissa yrkesgrupper där verksamheter har använt inhyrd personal efter att ha försökt rekrytera men inte lyckats få in rätt kompetens. Övriga nämnder visar mindre förändringar.

## Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning

HR-enheten har sett över och påbörjat en utveckling av rekryteringsprocessen under hösten 2021 med planerad implementering under 2022.

## Personalpolitik

Arbetet med att uppdatera det personalpolitiska programmet har påbörjats. Under våren 2022 kommer ett förslag att presenteras.

## Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron (i procent av arbetad tid) under 2021 var 8,24 procent. Det är en markant minskning jämfört med 2020 då pandemin påverkade sjukfrånvaron negativt.



## Sjukfrånvaro – andel (%) av arbetad tid per nämnd

Förvaltning	Total	Kvinnor	Män
BOU	10 %	11 %	4 %
KSF	5 %	7 %	1 %
SBF	3 %	4 %	3 %
SOC	8 %	8 %	6 %
Totalt	8 %	10 %	4 %

(Tabellen visar andel (%) sjukfrånvaro av total arbetad tid av månadsavlönade anställda under 2021, per förvaltning och kön)

Kommentar: Sjukfrånvaron har minskat inom samtliga åldersgrupper jämfört med förra året. Noterbart är att frånvaron minskat i åldersgruppen 50 år eller äldre med drygt 2,5 procentenheter.

## Sjukfrånvaro – andel (%) av arbetad tid per åldersintervall

Åldersintervall	Total	Kvinnor	Män
29 år eller yngre	7 %	8 %	5 %
30 - 49 år	9 %	10 %	4 %
50 år eller äldre	8 %	9 %	4 %
Totalt	8 %	9 %	4 %

(Tabellen visar andel (%) sjukfrånvaro av total arbetad tid av månadsavlönade anställda under 2021, per åldersintervall, kommunövergripande)

Kommentar: Sjukfrånvaron har minskat inom samtliga åldersgrupper jämfört med förra året. Noterbart är att frånvaron minskat i åldersgruppen 50 år eller äldre med drygt 2,5 procentenheter.

## Sjukfrånvaro – andel (%) av total sjukfrånvaro som överstiger 59 dagar

Förvaltning	Total	Kvinnor	Män
BOU	46 %	49 %	10 %
KSF	54 %	*	*
SBF	0 %	0 %	0 %
SOC	34 %	37 %	8 %
Totalt	41 %	44 %	7 %

(Tabellen visar andel (%) av total sjukfrånvaro, hos månadsavlönade anställda, som överstiger 59 dagar 2021, per nämnd och kön. \*- För liten grupp för att redovisa)

## Förväntad utveckling

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) beräknar i årets (2022) första skatteunderlagsprognos att BNP-tillväxten för 2022 landar på 3,6 procent. Det innebär ytterligare en upprevidering av tillväxtprognosen.

Trots en hög smittspridning av pandemin är det i nuläget en bra fart i ekonomin, även om utvecklingen dämpats något jämfört med 2021. Den svenska exporten går bra samtidigt som hushållens konsumtion växer, men i något långsammare takt.

SKR ser att den globala återhämtningen efter pandemin hålls tillbaka något av den höga inflationen och den mindre expansiva ekonomiska politiken i främst USA. Ändå ser de globala utsikterna goda ut och minskade pandemirestriktioner leder till ökad konsumtion och investeringar såväl globalt som i Sverige. Dock finns tillkommande osäkerheter i och med det rådande säkerhets- och krigsläget i Europa.

Enligt SKR:s bedömning kommer arbetslösheten som inte beror på konjunkturen att stanna vid 7,5 procent, vilket är en fortsatt hög nivå. Vi ser framför oss en ojämn utveckling på arbetsmarknaden, och inom kommuner och regioner börjar det också bli en allt tydligare utmaning att hitta rätt arbetskraft.

Skatteunderlaget under ett normalår har 4 procents ökning, på grund av tillkommande intäkter för kommunerna under pandemiåren har skatteunderlaget ökat över 5 procent de senaste åren. En återgång till normalläge är att vänta.

Avseende kommunens utveckling har kommunfullmäktige fastställt en budget och framtidsplan för tre år framåt. En detaljerad budget för 2022 och en plan för 2023 och 2024 fastställdes i november. All ekonomisk planering är osäker, inte minst till följd av valet hösten 2022 som kan påverka statsbidragen. Den avgiftsfinansierade verksamheten pressas av ökade underhållskostnader och stora investeringar som kommer att ställa krav på taxeöversyn.

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens intäkter	133 384	126 753	126 641	127 641	128 656
Verksamhetens kostnader	-869 416	-852 634	-891 108	-910 413	-930 086
Skatteintäkter och statsbidrag	753 114	735 519	778 104	796 782	815 822
Finansnetto	15 970	5 072	1 925	1 925	1 925
Årets resultat	33 052	14 710	15 562	15 936	16 317
Skattefinansierad verksamhet	39 952	14 710	15 562	15 936	16 316
Avgiftsfinansierad verksamhet	-6,9	0	0	0	0

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Årets resultat exklusive finansnetto	17 082	9 644	13 637	14 011	14 391
Resultat från skattefinansierad verksamhet i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag.	4,4%*	2%	2%	2%	2%

\*) Underskott från avgiftsdrivande (taxekollektivet) ingår i nyckeltalet då krav på återställande ej föreslås.

# Finansiella rapporter

## Resultaträkning

(mnkr)	Kommunen not	Kommunen Utfall 2021	Kommunen Utfall 2020	Kommunen Budget 2021	Kommunen Prognos 2021	Kommunen Avvikelse Utfall-Budget	Koncernen Utfall 2021	Koncernen Utfall 2020
Verksamhetens intäkter	3	133,4	135,8	125,1	125,1	8,3	207,2	189,1
Verksamhetens kostnader	4, 10	-844,7	-816,6	-826,9	-842,1	-17,8	-861,6	-816,9
Avskrivningar	5	-24,7	-21,1	-22,1	-25,1	-2,6	-59,2	-53,3
Verksamhetens nettokostnader		-736,0	-704,6	-723,9	-742,1	12,1	-713,6	-691,6
Skatteintäkter	6	558,5	526,9	543,3	557,6	15,2	558,5	526,9
Generella statsbidrag och utjämning	7	194,6	18 4,7	190,3	193,2	1,4	194,6	184,7
Verksamhetens resultat		17,1	7,1	9,7	8,7	8,4	39,5	20,1
Finansiella intäkter	8	18,2	8,3	7,3	13,3	10,9	14,3	4,7
Finansiella kostnader	9	-2,2	-7,0	-2,2	-2,3	0	-12,3	-17,0
Resultat efter finansiella poster		33,1	8,4	14,7	19,7	18,4	41,5	7,8
Extraordinära poster		0	0	0	0	0	0	0
Årets resultat		33,1	8,4	14,7	19,7	18,4	41,5	7,8

## Balansräkning

(mnkr)	Not	Kommunen Helår 2021	Kommunen Helår 2020	Koncernen Helår 2021	Koncernen Helår 2020
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	11	4,0	4,5	4,0	4,0
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	190,7	200,7	1 220,2	1 137,5
Maskiner och inventarier	13	58,1	40,4	163,2	137,1
Övriga materiella anläggningstillgångar*	14	73,3	92,5	81,4	201,2
Finansiella anläggningstillgångar	15	129,2	128,0	8,0	6,7
Summa anläggningstillgångar		455,3	466,2	1 476,8	1 486,6
Bidrag till statlig infrastruktur		-	-	-	-
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd med mera**	16	40,2	40,7	40,6	40,8
Fordringar	17	89,3	80,1	94,0	85,4
Kortfristiga placeringar	18	167,9	154,2	167,9	154,2
Kassa och bank		69,4	79,9	139,6	164,8
Summa omsättningstillgångar		366,8	354,9	442,1	445,2
Summa tillgångar		822,1	821,1	1 918,9	1 932,3
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>					
Eget kapital	19				
Årets resultat		-33,1	-8,4	-41,5	-7,8
Resultatutjämningsreserv		-	-	-	-
Övrigt eget kapital		-389,7	-384,7	-393,6	-389,5
Summa eget kapital		-422,7	-393,1	-435,1	-397,3
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	20	-8,4	-5,9	-8,4	-5,9
Andra avsättningar	21	-6,3	-11,1	-15,0	-19,4

(mnkr)	Not	Kommunen Helår 2021	Kommunen Helår 2020	Koncernen Helår 2021	Koncernen Helår 2020
Summa avsättningar		-14,7	-17,1	-14,7	-25,4
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	22	-261,2	-266,5	-1 302,6	-1 308,0
Kortfristiga skulder	23	-123,5	-144,4	-157,8	-201,7
Summa skulder					
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		-822,1	-821,1	-1 918,9	-1 932,3

\*Pågående investeringar, se not 1.

\*\*Exploateringsfastigheter och varulager, se not 1.

## Panter och ansvarsförbindelser

(mnkr)	Not	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
<b>Panter och därmed jämförliga säkerheter</b>					
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	24	157,4	160,1	457,4	317,5
Övriga ansvarsförbindelser	25	1 048,0	1 048,0	1 048,0	1 048,0
Summa panter och ansvarsförbindelser		1 205,4	1 208,1	1 505,4	1 365,5

## Kassaflödesanalys

(mnkr)	Not	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat		33,1	8,4	41,5	9,1
Justering för ej likvidpåverkande poster	27	24,3	17,2	51,4	56,0
Övriga likvidpåverkande poster		-0,6	0,0	-0,6	0,0
Poster som redovisas i annan sektion	28	-0,5	-	-0,5	0,0
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		56,2	25,6	91,7	65,1

Ökning (-) /minskning (+) av periodiserade anläggningsavgifter		56,2	25,6	91,7	65,1
Ökning (-) /minskning (+) av kortfristiga fordringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning (+) /minskning (-) kortfristiga skulder		-9,2	-12,9	-8,6	-16,1
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>0,5</b>	<b>1,3</b>	<b>-13,5</b>	<b>1,3</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-0,1	-0,9	0,0	-0,1
Försäljning av immateriella tillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-42,2	-38,6	242,6	-55,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		2,9	0,0	0,0	2,9
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		2,1	0,0	0,0	2,1
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-37,2</b>	<b>-35,5</b>	<b>-51,0</b>	<b>-159,6</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Nyupptagna lån		-	48,9	-	160,0
Amortering av låneskulder		-	-	-	-
Amortering av skulder för finansiell leasing		-	-	-	-
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-</b>	<b>48,9</b>	<b>-</b>	<b>160,0</b>
<b>Bidrag till infrastruktur</b>					
Utbetalning av bidrag till infrastruktur		-	-	-	-
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-10,5</b>	<b>31,6</b>	<b>-25,2</b>	<b>73,5</b>
Likvida medel vid årets början		79,9	48,3	164,8	91,3
Likvida medel vid årets slut		69,4	79,9	139,6	164,8
<b>Förändring likvida medel</b>		<b>-10,5</b>	<b>31,6</b>	<b>-25,2</b>	<b>73,5</b>

## Särredovisning

### Resultaträkning inklusive noter för taxekollektivet

(mnkr)	Not	VA 2021	VA 2020	Renhållning 2021	Renhållning 2020
Verksamhetens intäkter	1	33 608	31 606	19 882	19 203
Verksamhetens kostnader	2	-34 808	-26 789	-19 620	-19 099
Avskrivningar		-5 223	-5 120	-615	-605
Verksamhetens nettokostnader		-6 423	-303	-353	-501
Finansnetto		-23	63	-56	-52
Årets resultat		-6 446	-240	-409	-553

Not 1 Verksamhetens intäkter	VA 2021	VA 2020	Renhållning 2021	Renhållning 2020
Intäkter	10 466	9 493	4 278	4 061
Anslutnings- och anläggningsavgifter fakturering	286	554	16	33
Övriga taxor och avgifter (SCB)	22 696	21 316	15 572	14 960
Övriga intäkter	161	243	2	149
Summa verksamhetens intäkter	33 608	31 606	19 869	19 203

Not 2 Verksamhetens kostnader	VA 2021	VA 2020	Renhållning 2021	Renhållning 2020
Material	3 336	9 404	-10 248	-10 316
Köp av tjänst	-28 302	-27 570	-7 248	-6 587
Hyror	-1 973	-2 113	-37	-31
Personalkostnader	-7 229	-5 856	-1 983	-1 939
Övriga kostnader	-606	-654	-104	-194
Summa verksamhetens kostnader	-34 774	-26 789	-19 619	-19 067

### Balansräkning inklusive noter för taxekollektivet

(mnkr)	Not	VA 2021	VA 2020	Renhållning 2021	Renhållning 2020
<b>Anläggningstillgångar</b>					



(mnkr)	Not	VA 2021	VA 2020	Renhållning 2021	Renhållning 2020
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	3	94,1	114,6	4,1	5,4
Maskiner och inventarier	3	22,7	3,0	2,0	0,1
Summa anläggningstillgångar		116,9	117,6	6,1	5,5
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Exploateringsfastigheter		0,9	0,9	0,0	0,0
Kundfordringar		0,4	1,1	0,2	0,3
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1,1	2,2	1,8	1,0
Summa omsättningstillgångar		2,4	4,2	2,1	1,3
<b>Summa tillgångar</b>		119,3	121,8	8,2	6,8
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Årets resultat		-6,4	0,3	-0,4	0,6
Övrigt eget kapital		10,5	-0,3	-0,5	0,0
Summa eget kapital		4,1	-0,1	-0,9	-0,5
<b>Avsättningar</b>		-1,1	0,0	-0,3	0,0
Summa avsättningar		-1,1	0,0	-0,3	0,0
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder		-4,7	116,3	0,0	-4,6
Kortfristiga skulder		-8,2	-5,4	-3,7	-1,7
Lån Gnesta kommun		0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa skulder</b>		-12,9	121,7	-3,7	-6,3
Summa Eget kapital, avsättningar och skulder		-9,9	121,8	-4,9	-6,8

Not 3 Materiella anläggningstillgångar	VA 2021	VA 2020	Renhållning 2021	Renhållning 2020
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	122,1	122,1	23,4	23,4
Inköp	1,0	0,0	0,1	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 3 Materiella anläggningstillgångar	VA 2021	VA 2020	Renhållning 2021	Renhållning 2020
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	123,1	122,1	23,5	23,4
Ingående ack avskrivningar	-48,7	-44,5	-17,4	-16,9
Årets avskrivningar	-4,3	-4,2	-0,6	-0,5
Utgående ack avskrivningar	-53,0	-48,7	-18,0	-17,4
Utgående ack nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående redovisat värde	70,2	73,4	5,5	5,9
<b>Maskiner och inventarier</b>				
Ingående anskaffningsvärde	5,6	5,6	1,3	1,3
Inköp	20,7	0,0	2,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar				
Utgående anskaffningsvärde	26,3	5,6	3,3	1,3
Ingående ack avskrivningar	-2,6	-1,6	-1,2	-1,1
Årets avskrivningar	-1,0	-1,0	-0,1	-0,1
Utgående ack avskrivningar	-3,5	-2,6	-1,2	-1,2
Utgående redovisat värde	22,7	3,0	2,0	0,1

## Upplysningar om driftsredovisningens uppbyggnad

### Allmänt

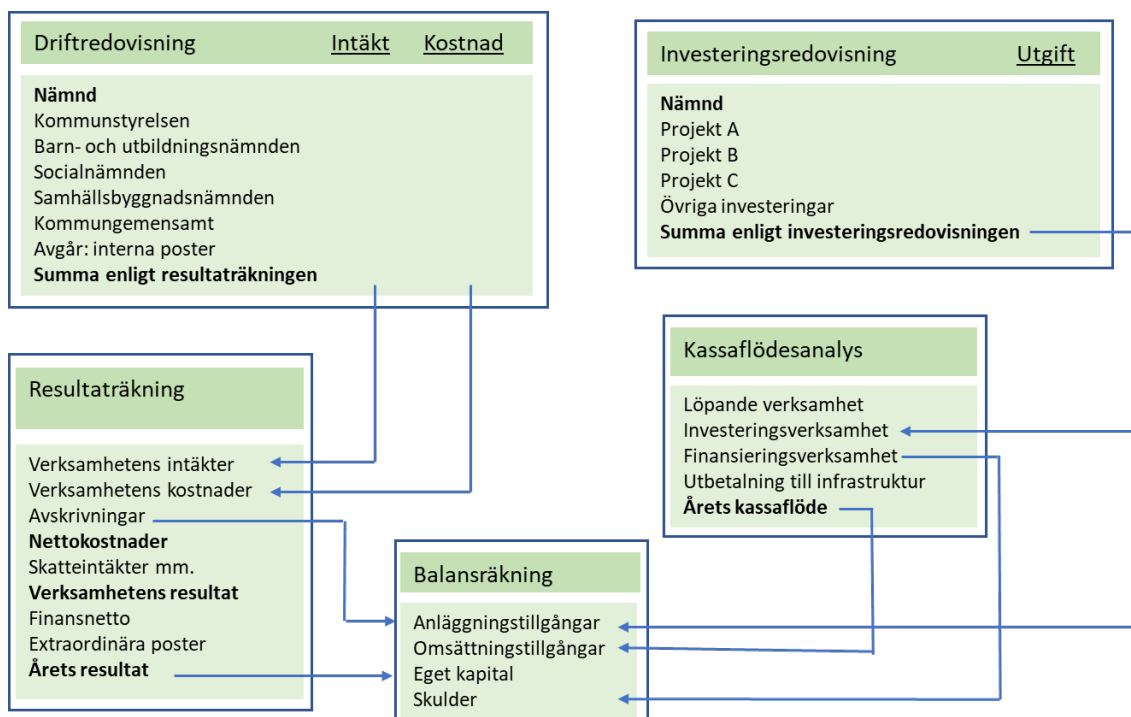
Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att, jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader som endast innehåller kommunexterna poster, driftredovisningen har påförts även kommuninterna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. Omvänt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen eller som simuleras kalkylmässigt.

Poster som finns i resultaträkningen, men inte i driftredovisningen, är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster.

## Internredovisningens principer

Interna transaktioner förekommer i relativt stor omfattning. Framför allt framträdande är detta inom socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden. Förutom rena köp av varor och tjänster inom och mellan nämnder och styrelser så återfinns även den kalkylmässiga räntan, avseende räntekostnader mellan skatte- och taxekollektivet, inom internredovisningen.

### Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar



Sambandet mellan driftsredovisningen och resultaträkningen är tydligt. Man ska uppfatta driftsredovisningens intäkter som en specifikation till raden i resultaträkningen som benämns verksamhetens intäkter. På motsvarande sätt är kostnaderna i driftsredovisningen en specifikation till verksamhetens kostnader i resultaträkningen.

Resultaträkningen har två tydliga samband med balansräkningen. Det första avser avskrivningar, som är årets kostnader för förbrukning av kommunens anläggningstillgångar. Kostnaden i form av avskrivningar motsvarar årets värdeminskning av anläggningstillgångarna. Det andra sambandet gäller årets resultat som direkt påverkar eget kapital i balansräkningen. Ett positivt resultat ökar eget kapital.

Investeringsredovisningen interagerar med balansräkningen genom att påverka posten anläggningstillgångar. Årets färdigställda investeringar ökar anläggningstillgångarna i

balansräkningen. Utöver detta samband så påverkar investeringsredovisningen också de del av kassaflödesanalysen som avser investeringsverksamheten.

Kassaflödesanalysen är en specifikation till förändringen av likvida medel under året. Här framgår om förändringen av likvida medel härrör från löpande verksamhet, investeringar, finansieringsverksamhet eller utbetalning till infrastruktur. Samband finns mot investeringsredovisningen, men givetvis också mot balansräkningen. Summa kassaflöde återfinns i omsättningstillgångarna i balansräkningen.

## Driftsredovisning

Varje nämnd är ansvarig för sin budget. Nämndernas nettobudget, det vill säga budgeterade kostnader minus budgeterade intäkter, uppgick till 701,8 miljoner kronor. Förra året uppgick de till 681 miljoner kronor så det var en ökning mellan åren med 20,8 miljoner kronor eller 3 procent.

Driftskostnadsbudgeten som redovisas i tabellen avviker mot den i framtidsplanen redovisade budgeten. Detta beror på att vi ändrar definitionen på driftsbudget till att nu endast innehålla verksamhetens kostnader och verksamhetens intäkter. Vi inbegriper alltså inte skatter och bidrag, avskrivningar samt finansiella kostnader och intäkter, vilket alltså gjordes i framtidsplanen.

Driftredovisning per nämnd (mnkr)	Intäkter 2021	Intäkter 2020	Kostnader 2021	Kostnader 2020	Nettokostnad 2021	Nettokostnad 2020	Budgetnetto 2021	Budgetavvikelse 2021
Kommungemensamt	4,4	3,4	-23,9	-38,0	-19,5	-34,7	-28,8	9,3
Revision	0,0	0,0	-0,8	-0,7	-0,8	-0,7	-0,8	-0,1
Överförmyndare	0,0	0,0	-0,8	-0,7	-0,8	-0,7	-0,8	0,0
Övriga förtroendevalda	0,0	0,0	-6,2	-5,8	-6,3	-5,8	-6,2	-0,1
Pensioner	0,0	0,0	-6,8	-19,8	-6,8	-19,8	-14,6	7,7
Räntenetto/Borgensavgift	0,0	0,0	-0,9	0,0	-0,8	0,0	0,0	-0,8
Skatter/Statsbidrag	3,0	2,0	-0,1	-0,8	2,9	1,2	0,0	2,9
Övrigt kommungemensamt	1,4	1,4	-8,2	-10,2	-6,8	-8,9	-6,5	-0,4
Kommunstyrelsen totalt	61,0	59,7	-146,4	-137,5	-85,4	-77,8	-83,6	-1,9
Kommunstyrelsen skattekollektivet	7,5	8,9	-92,0	-91,6	-84,5	-82,7	-89,4	4,9
Kommunchefen	0,1	0,1	-4,8	-9,9	-4,8	-9,9	-9,4	4,6
Kansli- och nämndserviceenheten	0,9	0,8	-6,0	-5,7	-5,2	-4,9	-5,6	0,4

Driftredovisning per nämnd (mnkr)	Intäkter 2021	Intäkter 2020	Kostnader 2021	Kostnader 2020	Nettokostnad 2021	Nettokostnad 2020	Budgetnetto 2021	Budgetavvikelse 2021
IT-enheten	2,0	1,4	-10,6	-9,9	-8,6	-8,5	-8,6	-0,1
Ekonomienheten	0,2	0,2	-10,1	-9,3	-9,9	-9,1	-8,6	-1,3
Mark och fastigheter	0,5	0,6	-1,7	-1,0	-1,3	-0,4	-2,7	1,4
HR-enheten	0,2	0,3	-7,9	-6,6	-7,6	-6,4	-7,7	0,1
Samhällsunderstödda resor	0,0	0,0	-9,8	-9,6	-9,8	-9,6	-10,6	0,8
Kommunikation och samverkan	3,6	5,5	-41,0	-39,5	-37,3	-34,0	-36,2	-1,1
Kommunstyrelsen taxekollektivet totalt	53,5	50,8	-54,4	-45,9	-0,9	4,9	5,9	-6,8
VA-enheten	33,6	31,6	-34,8	-26,8	-1,2	4,8	5,2	-6,4
RH-enheten	19,9	19,2	-19,6	-19,1	0,3	0,1	0,7	-0,4
Barn- och utbildningsnämnden	180,5	165,9	-505,6	-472,9	-325,1	-306,9	-319,4	-5,7
Administration	-1,1	0,9	-14,5	-15,4	-15,6	-14,4	-14,9	-0,7
Förskoleverksamhet	56,7	54,5	-120,9	-116,9	-64,2	-62,4	-63,3	-0,9
Grundskola	106,9	91,1	-257,0	-230,9	-150,2	-139,8	-146,0	-4,2
Särskola	3,8	3,8	-18,9	-15,6	-15,1	-11,9	-13,1	-2,0
Elevhälsa	0,3	2,3	-5,0	-6,9	-4,7	-4,6	-4,7	-0,1
Kulturskola	1,6	1,0	-5,3	-4,8	-3,8	-3,9	-4,0	0,2
Gymnasieskola	0,0	0,4	-53,6	-53,5	-53,6	-53,1	-54,6	1,0
Kostenheten	11,5	11,4	-26,3	-25,1	-14,8	-13,7	-15,8	1,0
Fritidsgård	0,8	0,5	-3,9	-3,7	-3,1	-3,2	-3,1	0,0
Socialnämnden	163,7	77,1	-413,9	-313,4	-250,3	-236,3	-239,3	-10,9
Nämndkostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvaltningsledning	1,3	1,8	-4,8	-5,6	-3,5	-3,8	-2,8	-0,7
Individ- och familjeomsorg	12,4	15,9	-66,5	-65,0	-54,1	-49,1	-44,0	-10,1
Äldreomsorg, funktionsstöd, hälso- och sjukvård	146,6	55,9	-188,8	-172,3	-42,2	-116,4	-21,2	-21,0
Admin. och bistånd	3,3	3,4	-153,8	-70,5	-150,5	-67,1	-171,3	20,9
Samhällsbyggnadsnämnden	13,1	14,3	-44,2	-41,8	-31,1	-27,5	-30,8	-0,3
Administration	0,5	2,4	-3,0	-5,0	-2,5	-2,6	-2,7	0,3

Driftredovisning per nämnd (mnkr)	Intäkter 2021	Intäkter 2020	Kostnader 2021	Kostnader 2020	Nettokostnad 2021	Nettokostnad 2020	Budgetnetto 2021	Budgetavvikelse 2021
Plan- och byggenheten	7,1	6,1	-10,1	-8,9	-3,0	-2,8	-1,9	-1,1
Gata och park- och anläggningsenheten	3,5	4,0	-18,8	-16,9	-15,2	-12,9	-15,1	-0,2
Räddningsenheten	0,0	0,0	-8,2	-7,8	-8,2	-7,8	-8,8	0,6
Miljöenheten	1,9	1,8	-4,1	-3,1	-2,2	-1,3	-2,3	0,1
Avgår: interna transaktioner	-289,3	-184,4	289,3	184,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens intäkter och kostnader	133,4	136,1	-844,7	-819,3	-711,3	-683,1	-701,8	-9,6

## Investeringsredovisning

### Investeringar i koncernen

Projekt i kommunala bolag som fullmäktige tagit ställning till

Det finns inte några investeringar inom bolagen som fullmäktiga tagit ställning till.

### Investeringar i kommunen

Under året har projekt som är färdigställda också löpande avslutats i redovisningen och avskrivningar har påbörjats. För de investeringsprojekt som avser inköp av inventarier avslutas respektive inköp direkt och avskrivning påbörjas. Dessa projekt klassas dock fortfarande som pågående i sin helhet då det finns investeringsmedel kvar för kommande inköp enligt budget. För kommentarer per projekt, se KS delårsrapport 2021.

### Investeringsredovisning (tkr)

#### Färdigställda investeringar

Nämnd	Totalutgift Total budget	Totalutgift Ack. utfall	Totalutgift Avvikelse	Varav: Årets investeringar Budget	Varav: Årets investeringar Utfall	Varav: Årets investeringar Avvikelse
Kommunstyrelsen	3 637	-2 951	686	0	-746	-746
Samhällsbyggnadsnämnden	2 100	-1 474	626	1 500	-1 425	75
Socialnämnden	500	-500	0	500	-500	0

Nämnd	Totalutgift Total budget	Totalutgift Ack. utfall	Totalutgift Avvikelse	Varav: Årets investeringar Budget	Varav: Årets investeringar Utfall	Varav: Årets investeringar Avvikelse
Barn- och utbildningsnämnden	1 835	-649	1 186	1 835	-649	1 186
Summa skattekollektivet	8 072	-5 574	2 498	3 835	-3 320	515
Taxekollektivet VA/RH	31 475	-26 811	4 664	489	-2 615	-2 126
Totalt färdigställda investeringar	39 547	-32 385	7 162	4 324	-5 935	-1 611

(Årets budgetbelopp avser framskrivna projekt av den budget som beslutats i framtidsplanen)

#### Pågående investeringar

Nämnd	Totalutgift Total budget	Totalutgift Ack. utfall	Totalutgift Avvikelse	Varav: Årets investeringar Budget	Varav: Årets investeringar Utfall	Varav: Årets investeringar Avvikelse
Kommunstyrelsen	17 525	-5 669	11 856	6 150	-934	5 216
Samhällsbyggnadsnämnden	15 600	-7 755	7 845	5 200	-3 688	1 512
Socialnämnden	3 200	-472	2 728	3 200	-472	2 728
Barn- och utbildningsnämnden	1 700	-413	1 287	1 700	-413	1 287
Summa skattekollektivet	38 025	-14 309	23 716	16 250	-5 507	10 743
Taxekollektivet VA/RH	84 102	-59 030	25 025	21 000	-8 595	12 405
Totalt pågående investeringar	122 127	-73 339	48 741	37 250	-14 102	23 148

(Årets budgetbelopp avser framskrivna projekt av den budget som beslutats i framtidsplanen)

#### Färdigställda och pågående investeringar

Nämnd	Totalutgift Total budget	Totalutgift Ack. utfall	Totalutgift Avvikelse	Varav: Årets investeringar Budget	Varav: Årets investeringar Utfall	Varav: Årets investeringar Avvikelse
Kommunstyrelsen	21 162	-8 620	12 542	6 150	-1 680	4 470
Samhällsbyggnadsnämnden	17 700	-9 229	8 471	6 700	-5 113	1 587
Socialnämnden	3 700	-972	2 728	3 700	-972	2 728

Nämnd	Totalutgift Total budget	Totalutgift Ack. utfall	Totalutgift Avvikelse	Varav: Årets investeringar Budget	Varav: Årets investeringar Utfall	Varav: Årets investeringar Avvikelse
Barn- och utbildningsnämnden	3 535	-1 062	2 473	3 535	-1 062	2 473
Summa skattekollektivet	46 097	-19 883	26 214	20 085	-8 827	11 258
Taxekollektivet VA/RH	115 577	-85 841	29 689	21 489	-11 210	10 279
Totalt färdigställda och pågående investeringar	161 674	-105 724	55 903	41 574	-20 037	21 537

(Årets budgetbelopp avser framskrivna projekt av den budget som beslutats i framtidsplanen)

### Investeringsbudget 2021

Investeringsbudget 2021 (Tkr)	Framskriven budget	Ej framskriven budget	Av KF beslutad budget
Kommunstyrelsen	6 150	9 515	15 665
Samhällsbyggnadsnämnden	6 700	9 980	16 680
Socialnämnden	3 700	240	3 940
Barn- och utbildningsnämnden	3 535	0	3 535
Summa skattekollektivet	20 085	19 735	39 820
Taxekollektivet VA/RH	21 489	14 311	35 800
Total investeringsbudget 2021	41 574	34 046	75 620

### Projektlistan

Nedan redovisas samtliga färdigställda och pågående projekt. Årets budget motsvarar årets framskrivna budget. För en mer detaljerad information om investeringarna, se respektive nämnds årsredovisning.

Färdigställda investeringar 2021	Nämnd	Totalutgift Total budget	Totalutgift Ack. utfall	Totalutgift Avvikelse	Varav: Årets investeringar Budget	Varav: Årets investeringar Utfall	Varav: Årets investeringar Avvikelse
Utbyggnad av förvaltningsnät 2018	KS	500	-498	2	0	-95	-95
Införandeprojekt	KS	1 400	-1 400	0	0	-111	-111
Integrationer	KS	500	-500	0	0	-255	-255



Färdigställda investeringar 2021	Nämnd	Totalutgift Total budget	Totalutgift Ack. utfall	Totalutgift Avvikelse	Varav: Årets investeringar Budget	Varav: Årets investeringar Utfall	Varav: Årets investeringar Avvikelse
Förnyelse av administrativ datorpark 2020	KS	500	-358	142	0	-149	-149
Läsplattor 2018	KS	37	-34	3	0	-34	-34
Framtagande av turist/webbplats (3år) 2015	KS	200	-161	39	0	-102	-102
Hemsidan e-tjänster§	KS	300	0	300	0	0	0
Framtagande av ny turistwebb 2018	KS	200	0	200	0	0	0
Återvinningsgård 2020	VA/RH	2 025	-2 013	12	489	-1 353	-864
Gnesta VV - sandåterinfiltration **	VA/RH	5 500	-6 718	-1 218	0	-871	-871
Pumpstation Kyrkgårdet, Björnlunda	VA/RH	2 500	-2 431	69	0	-209	-209
Stjärnhovs vattenverk **	VA/RH	4 700	-5 002	-302	0	-123	-123
Driftövervakning 2019	VA/RH	750	-697	53	0	-59	-59
Ledningsnät 2019	VA/RH	11 000	-6 736	4 264	0	0	0
Utbyte/renovering av vatten- och avloppsledningar	VA/RH	5 000	-3 214	1 786	0	0	0
Gnesta avloppsreningsverk	VA/RH	0	0	0	0	0	0
Enkelt avhjälpna hinder	SBN	400	-49	351	0	0	0
Parkmöbler	SBN	200	-176	24	0	-176	-176
Barmarksunderhåll 2021	SBN	1 500	-1 249	251	1 500	-1 249	251
Digitalisering i verksamheten	SN	500	-500	0	500	-500	0
Verksamhetsmöbler	BoU	200	-32	168	200	-32	168
Investeringar för miljöförbättringar	BoU	100	-86	14	100	-86	14
Datorer/Läsplattor och digital utrustning	BoU	100	0	100	100	0	100

Färdigställda investeringar 2021	Nämnd	Totalgift Total budget	Totalutgift Ack. utfall	Totalutgift Avvikelse	Varav: Årets investeringar Budget	Varav: Årets investeringar Utfall	Varav: Årets investeringar Avvikelse
Maskiner/Möbler slöjdsal	BoU	100	0	100	100	0	100
Pedagogiska datorer/läsplattor	BoU	450	-149	301	450	-149	301
Pedagogisk utemiljö	BoU	150	0	150	150	0	150
Digital klassrumsutrustning (ej datorer/läsplattor)	BoU	300	-187	113	300	-187	113
Komtek	BoU	100	0	100	100	0	100
Inredning Kulturskolan	BoU	50	0	50	50	0	50
Instrument och inventarier	BoU	90	-43	47	90	-43	47
IT-utrustning	BoU	50	-45	5	50	-45	5
Köksutrustning	BoU	145	-107	38	145	-107	38
Summa färdigställda investeringar		39 547	-32 385	7 162	4 324	-5 935	-1 611
<b>Pågående investeringar</b>							
MSB-projekt kommunal ledningsplats	KS	2 160	-2 583	-423	0	119	119
Teknik för digitala sammanträden	KS	310	-262	48	0	-33	-33
Utbyggnad av förvaltningsnät 2020	KS	500	-159	341	0	-120	-120
Utbyggnad av fiber till Trosa kommun 2020	KS	2 500	0	2 500	0	0	0
Införandeprojekt 2020	KS	2 000	-202	1 798	0	-202	-202
Utbyggnad av förvaltningsnät 2021	KS	500	0	500	500	0	500
Utökning av fritt wifi 2021	KS	150	-14	136	150	-14	136
Generella IT investeringar 2021	KS	500	-158	342	500	-158	342
Integrationer 2021	KS	500	0	500	500	0	500

Färdigställda investeringar 2021	Nämnd	Totalutgift Total budget	Totalutgift Ack. utfall	Totalutgift Avvikelse	Varav: Årets investeringar Budget	Varav: Årets investeringar Utfall	Varav: Årets investeringar Avvikelse
Förnyelse av administrativ datorpark 2021	KS	1 500	-9	1 491	1 500	-9	1 491
Servrar och kommunikations utrustning 2021	KS	1 500	0	1 500	1 500	0	1 500
Kommunikation till Björnlunda lågvattenreservoar	KS	1 500	0	1 500	1 500	0	1 500
Uppgradering ärendesystem (digitalt arbetssätt)	KS	500	-232	268	0	-232	-232
Allmän upprustning badplatser, idrottsplatser och friluftsområden 2016	KS	2 300	-1 722	578	0	-219	-219
Revidering av grafisk profil	KS	200	-167	33	0	0	0
Uppsnyggning Hagstumosse	KS	200	-77	123	0	-45	-45
Konstgräsplan	KS	80	-16	64	0	-16	-16
Internwebb/Intranät	KS	100	0	100	0	0	0
Biblioteksservice och skyltning	KS	395	-20	375	0	0	0
Servicecenter	KS	130	-48	82	0	-6	-6
KS Avloppsledning Gnesta -Laxne	VA/RH	44 500	-43 506	994	0	-3 578	-3 578
Reservkraft 2019	VA/RH	700	-5	695	0	0	0
Sjöledning Frösjön 2019	VA/RH	3 000	-318	2 682	0	-279	-279
Gnesta vattenverk 2019 **	VA/RH	6 000	-6 011	-11	0	-11	-11
Reningsverklösning Gnesta (ianspråkta hösten 2019)	VA/RH	6 152	-2 853	3 299	0	-216	-216
Björnlunda avloppsreningsverk	VA/RH	250	-194	56	0	53	53

Färdigställda investeringar 2021	Nämnd	Totalutgift Total budget	Totalutgift Ack. utfall	Totalutgift Avvikelse	Varav: Årets investeringar Budget	Varav: Årets investeringar Utfall	Varav: Årets investeringar Avvikelse
Tillbehör entreprenadmaskiner	VA/RH	500	0	500	0	0	0
Förstudie IV20031 Gnesta vattenverk 2019	VA/RH	2 000	-1 800	200	0	-120	-120
Projektering vattenverk Gnesta 2021	VA/RH	10 000	-363	9 637	10 000	-363	9 638
Optimering av Gnesta avloppsverk 2021	VA/RH	3 900	-1 325	2 575	3 900	-1 325	2 575
Renovering avloppsledning Björnlunda och Stjärnhov	VA/RH	3 100	-2 700	400	3 100	-2 800	300
Dricksvattenledning Mariefredsvägen	VA/RH	4 000	-2	3 998	4 000	-2	3 998
Lundkvist avloppspumpstation	VA/RH	0	47	0	0	47	47
Angöring Dansutvägen	SBN	1 500	-114	1 386	0	-4	-4
Centrumutveckling: Stora torget och lågfartsgata	SBN	2 400	-1 930	470	0	0	0
GC-väg V: a Storgatan till rondellen (700m)	SBN	300	-185	115	0	120	120
Renovering av lekplatser 2018	SBN	2 000	-1 906	94	0	-377	-377
Ny in- och utfart Mariefredsvägen 2019	SBN	800	-171	629	0	0	0
Renovering lekplatser 2019	SBN	1 000	-2	998	0	0	0
Fordonspark 2020	SBN	1 700	-1 106	594	0	-1 106	-1 106
GC-väg Västra Storgatan 2020	SBN	400	-10	390	0	0	0
GC-väg Vackerby Industriväg 2020	SBN	300	-12	288	0	-2	-2
Beläggningsprogram 2021	SBN	3 000	-2 319	681	3 000	-2 319	681

Färdigställda investeringar 2021	Nämnd	Totalutgift Total budget	Totalutgift Ack. utfall	Totalutgift Avvikelse	Varav: Årets investeringar Budget	Varav: Årets investeringar Utfall	Varav: Årets investeringar Avvikelse
Fordonspark 2021	SBN	2 200	0	2 200	2 200	0	2 200
IV80032 - Journalsystem	SN	2 000	-183	1 817	2 000	-183	1 817
IV80033 - Projektledning Journalsystem	SN	500	0	500	500	0	500
IV80034 - Inventarier i förvaltningen	SN	200	-192	9	200	-192	9
IV80035 - Sängar och madrasser	SN	400	-31	369	400	-31	369
IV80036 - Larm	SN	100	-66	34	100	-66	34
Pedagogisk utemiljö	BoU	100	-29	71	100	-29	71
Systembyte inför införande av digitala prov	BoU	700	-136	564	700	-136	564
Möbler i arbetsrum, skolmatsal och klassrum	BoU	900	-248	652	900	-248	652
Summa pågående investeringar		122 127	-73 339	48 741	37 250	-14 102	23 148
<b>Summa investeringar</b>		<b>161 674</b>	<b>-105 724</b>	<b>55 903</b>	<b>41 574</b>	<b>-20 037</b>	<b>21 537</b>

### Exploateringsredovisning

Projekt	IB	Intäkt	Kostnad	Utgående värde	Avslutas 2021
Exploatering Vackerby industriområde, servis	-209	0	0	-209	
Exploatering Fasanvägen Stjärnhov, servis	-222	0	0	-222	
Exploatering Frösjö strand, Bostad, servis	-459	0	0	-459	
Exploatering Vackerby 3:3	-15	0	-1	-15	

Projekt	IB	Intäkt	Kostnad	Utgående värde	Avslutas 2021
Exploatering Vackerby industriområde	0	0	-13	-13	
Exploatering Skenda (Aspliden)	-1 303	0	-491	-1 794	
Exploatering Södra Vackerby trädgårdsstad	-7 970	0	-1 322	-9 292	
Exploatering Frönäs Gärde	-8 954	0	8 732	-222	Delar avslutade 2021
Exploatering Gnestahöjden	-937	0	0	-937	
Exploatering Gatukostnader Fasanvägen	-303	0	0	-303	
Exploatering Gnesta 38:17	-1 415	0	-43	-1 457	
Exploatering Gnesta Centrum	-1 956	0	0	-1 956	
Exploatering Norra Frustuna bostäder	-2 519	0	-178	-2 697	
Exploatering Sigtunavägen Industrivägen	-958	0	-246	-1 204	
Exploatering Södra Frustuna	-2 072	0	-2 584	-4 656	
Exploatering Powerhuset	-1 334	0	-10	-1 345	
Exploatering Norra Vackerby trädgårdsstad	-577	0	-17	-594	
Övriga exploateringar	-460	0	-3 017	-3 478	
Sjövillan, Gnesta 4:1	-2 502	0	-168	-2 670	
Industri, Prästhopen 2:2	-1 051	0	-65	-1 116	
Industri, Prästhopen 2:16	-1 000	0	0	-1 000	

Projekt	IB	Intäkt	Kostnad	Utgående värde	Avslutas 2021
Bostäder, Mariefredsvägen, Gnesta 1:23	-3 002	0	-0	-3 002	
Gnesta 15:12	-1 523	0	0	-1 523	
Exploatering Norsborg 1:1	0	0	-13	-13	
TOTAL	-40 741	0	564	-40 177	

#### Exploatering Vackerby industriområde, servis

Avser VA-serviser i Vackerby industriområde. Exploateringen påbörjades på 1990-talet. Det kvarstår tomter i området som är osålda.

#### Exploatering Fasanvägen Stjärnhov, servis

Avser VA-serviser till obebyggda tomter vid Fasanvägen.

#### Exploatering Frösjö strand, Bostad, servis

Avser VA-serviser Frösjö strand. Två anslutningsavgifter kvarstår att fakturera.

#### Exploatering Vackerby 3:3

Avser del av Vackerby industriområde (Framnäs vägen till Maskinvägen).

Uppföljning: En tomt finns kvar i kommunens ägo som i nuläget hyrs ut till Gnesta förvaltnings AB.

#### Vackerby industriområde

Det finns cirka 6 500 kvm detaljplanerad industrimark kvar (bakom tennishallen) som har reserverats för eventuell framtida utbyggnad av fjärrvärmeverk.

Uppföljning: Diskussion har förts med Solör bioenergi angående behovet av mark för utbyggnad av värmeverket. Detta har mynnat ut i ett klargörande av värmeverkets behov och att delar av marken nu kan läggas ut till försäljning till intressenter för verksamhetsmark.

#### Exploatering Skenda (Aspliden)

Projektet för Aspliden består av sex villatomter.

Uppföljning: En lantmäteriförrättning har genomförts där kommunen har tagit över vägen från vägsamfälligheten i enlighet med detaljplanen. Försäljning av tomterna kan inledas när VA och gata är projekterat. Projektering av vatten och avlopp pågår och en entreprenad planeras till våren 2022.

#### Exploatering Södra Vackerby trädgårdsstad

Detaljplanearbete pågår med möjlighet upp till 600 bostäder, varav cirka 300 på kommunens mark. Två exploatörer är knutna till projektet genom markanvisning. Initiala utgifter för detaljplan och förprojektering för gata/VA.

Uppföljning: Planarbete pågår och samråd har skett under december.

#### Exploatering Frönäs gärde

Bostäder och äldreboende i Frönäsområdet.

Uppföljning: Byggnation av 37 hyresrätter har slutförts och området är därmed fullt utbyggt enligt detaljplanen. Gatu- och VA-arbeten är klara och en slutreglering av kostnaderna har skett. VA-arbeten avslutas december 2021. Gatukostnader avslutas i början av 2022.

#### Exploatering Gnestahöjden

Avser mark på Gnestahöjden vid Högbovägen. Området innehåller delvis detaljplanerad mark för bostadsändamål och delvis mark som kan detaljplaneras för bostäder med särskild hänsyn till kulturmiljön.

Uppföljning: Projektet är vilande.

#### Exploatering Gatukostnader Fasanvägen

Avser gatukostnader för Fasanvägen i Stjärnhov för privatägda fastigheter. En enklare grusväg har utförts och en gatukostnadsutredning har genomförts.

Uppföljning: Gatan ska standardhöjas i samband med fortsatt exploatering i området. För närvarande är fem tomter av sju obebyggda. Projektet är vilande i avvaktan på exploatering av tomter i området.

#### Gnesta 38:17

Avser villafastighet på Dagagatan. Större villatomt som är lämplig för framtida bostadsexploatering, eventuellt tillsammans med mark på intilliggande tomter.

Uppföljning: Villan hyrs i nuläget ut som bostad.

#### Exploatering Gnesta Centrum

Utredning av möjligheter till exploatering i området kring och i Gnesta centrum. Redovisas i utvecklingsplan för Gnesta centrum.

Uppföljning: Ingen aktivitet under 2021.

#### Exploatering Norra Frustuna bostäder

Projektet Norra Frustuna består av 17 villatomter. Försäljning av fem till sex tomter per år. Kostnader för gatubyggnad och VA. Projektet bedöms ge ett visst överskott.

Uppföljning: Utbyggnad avvaktar utredning om ny skola där ett av alternativen som utreds är strax söder om området.

#### Exploatering Sigtunavägen Industrivägen



Detaljplan klar 2017. Utgifterna avser fastighetsbildning. Försäljning av två industritomter på sammanlagt 20 000 kvm ger ett överskott.

Uppföljning: Ingen mark har sålts i området ännu.

#### Exploatering Södra Frustuna

Utredning om markens lämplighet för bostäder och skola har genomförts.

Uppföljning: Utredning av geoteknik och grundvatten samt skisser på bebyggelse har genomförts. Avvaktar beslut om lokalisering av ny skola.

#### Exploatering Powerhuset

Verksamhetslokal vid Dagagatan. Marken är lämplig för framtida bostadsbebyggelse.

Uppföljning: Lokalen hyrs ut till PRO/SPF.

#### Exploatering Norra Vackerby trädgårdsstad

Avser norra delen av Vackerby trädgårdsstad som drivs av privat exploatör

Uppföljning: Detta konto belastas av utredningskostnader för norra delen av Vackerby trädgårdsstad. Kostnaderna ska belasta exploatören för norra delen av trädgårdsstaden som är privatägd.

#### Övriga exploateringar

Avser mindre fastighetsregleringar i planlagda områden.

Uppföljning: Under året har mindre fastighetsregleringar skett.

#### Sjövillan, Gnesta 4:1

Vandrarhemmet vid Frösjö strand. Framtida exploateringsprojekt med attraktivt läge.

Uppföljning: Mindre reparations- och underhållsarbeten har skett på fastigheten.

#### Industri, Prästhopen 2:2

Industrimark vid spårområdet Frösjö strand samt industribyggnaden, före detta, "Rekal". Del av området reserveras för utbyggnad av infartsparkering och del av området kan planeras ihop med Sjövillan.

Uppföljning: Lokalerna har hyrts ut tillfälligt under året.

#### Industri, Prästhopen 2:16

Industrimark vid spåret vid infarten till Frösjö strand.

Uppföljning: Marken reserveras för eventuell placering av framtida brandstation.

#### Bostäder, Mariefredsvägen, Gnesta 1:23

Villatomt vid Mariefredsvägen/Margretedalsvägen. Exploateringsprojekt för flerbostadshus, utreds tillsammans med område väster om Mariefredsvägen.

Uppföljning: Projektet vilar i avvaktan på vattenfrågan.

Gnesta 15:12

Industrimark vid Mariefredsvägen söder om spårområdet intill viadukten. Marken kan arrenderas ut i avvaktan på framtida behov för till exempel parkering eller ombyggnad av spårområdet.

Uppföljning: Ingen aktivitet under året.

Norsborg 1:1

Bostadsprojekt intill Welandersborgsskolan i Björnlunda med möjlighet till 20-30 bostäder.

Uppföljning: Nystartat exploateringsprojekt. Förhandling med Boklok om markanvisning pågår.

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Reglering

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendationer.

#### Undantag från redovisning enligt LKBR

Gnesta kommun redovisar all leasing som operationell leasing. 22 avtal avseende leasingavtal av fordon överstigande tre år är att klassificera som finansiell leasing. Nuvärdet av dessa avtals minimileaseavgifter uppgår till 2,9 mkr där 2 mkr förfaller mellan ett och fem år. Värdet utgör 0,4 % av balansomslutningen, vilket anses immateriellt för den omfattande redovisningsförändring som finansiell leasing medför.

#### Byte av redovisningsprincip

Kommunen gjorde i delårsbokslutet en anpassning till regelverket avseende rekommendation nummer 2, R2, icke offentliga investeringsbidrag. Resultateffekten av anpassningen till nya regler har rättats som ingående eget kapital, se not 2, Eget kapital. Även jämförelsetalet för kortfristiga skulder har ändrats för föregående år.

Tidigare år har kommunen avslutat investeringsprojekt vid årsbokslutet och avskrivningar har påbörjats nästkommande räkenskapsår. Under 2021 har investeringar avslutats vid faktiskt färdigställande.

#### Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Inga förändringar i sammansättningen av kommunkoncernen har skett under räkenskapsåret. Inga väsentliga avvikelser finns i redovisningsprinciperna mellan kommunen och bolagskoncernen.

#### Värderings- och omräkningsprinciper

##### Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod på minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde är ett prisbasbelopp (för 2021 gäller 47,6 tkr), vilket gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning.

För tillgångar med identifierbara komponenter på minst 150 tkr tillämpas komponentavskrivning.

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal (t.ex. leasing) används den verkliga nyttjandeperioden som avskrivningstid.

Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt (t.ex. verksamhetsförändringar, teknikkiften och organisationsförändringar).

Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på max tre år och inventarier av mindre värde, max ett prisbasbelopp, kostnadsförs direkt.

#### Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

För finansiella instrument värderade till verkligt värde har börskursen den 31/12 använts.

#### Leasing

Se ovan undantag från LKBR.

#### Skulder och avsättningar

Erhållna anläggningsavgifter för VA redovisas som förutbetalda intäkter och periodiseras enligt samma period som investeringen som intäkterna avser.

Avsättning för pensioner värderas enligt RIPS i enlighet med RKR 10.

#### Redovisningsprinciper i driftsredovisningen

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 40% som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar för taxekollektivet belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,8% (1% från 2022) för årets genomsnittliga kapitalbindning.

Avskrivningskostnader för skattekollektivets anläggningstillgångar belastar kommungemensamma poster.

Hyror för lokaler inklusive värme, vatten och el debiteras respektive verksamhet från förvaltningsbolagen enligt fastslagen hyresmodell.

Kostnader för central administration interndeberas taxekollektivet med följande procentsatser från aktuella kostnadsställen;

VA = 1,82%

RH = 1,58%

## Redovisningsprinciper i investeringsredovisningen

Nettoinvesteringar definieras som bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansierats med offentliga bidrag.

Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter och utgifter för egen anläggningspersonals timkostnader. Investeringsredovisningen påförs också interna maskinkostnader beräknade till maskinernas timkostnader.

## Definition av nyckeltal

Soliditet definieras som eget kapital dividerat med balansomslutningen. Soliditet inklusive ansvarsförbindelsen beräknas genom att ansvarsförbindelsen räknas in i balansomslutningen.

Självfinansieringsgrad definieras som Kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar.

## Not 2 Uppskattningar och bedömningar

### Avsättningar

Utöver avsättningar för pensioner har Gnesta kommun avsättningar för återställande av deponierna Korslöt och Käckle. Båda deponierna är under utredning för att klarlägga de juridiska skyldigheterna för kommunen och därefter också fastställa de ekonomiska åtagandena. Ingen förändring har därför gjorts i avsättningar 2021.

### Gåvor

Gåvor redovisas till marknadsvärde och intäktsförs vid tillträdet/erhållandet av gåvan.

### Exploatering

Intäkterna redovisas vid tillträde.

### Tvister

Inga pågående tvister är kända vid tidpunkten för årsbokslutet eller vid tillfället för upprättandet av årsredovisningen.

### Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster är en post i resultaträkningen som avviker från verksamhetens normala intäkter eller kostnader och som därför stör jämförelser med andra perioders resultat och nyckeltal. Exempel på resultat av händelser som kan räknas som jämförelsestörande är omstruktureringskostnader, försäljning av betydelsefulla anläggningstillgångar eller rättelse av fel som fört med sig stora resultat effekter.

## Periodisering

Väsentligt belopp för att periodisera intäkter och kostnader är ett prisbasbelopp.

## Statsbidrag

Riktade statsbidrag redovisas i verksamheterna. Intäkterna periodiseras efter kostnaderna som uppkommer för de särskilda uppdrag statsbidragen är ämnade för.

## Not 3 Verksamhetens intäkter

Not 3. Verksamhetens intäkter (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Försäljningsintäkter	8 059	9 728	8 059	9 728
Taxor och avgifter	55 755	54 354	55 755	54 354
Hyror och arrende	8 757	8 721	82 295	61 748
Bidrag och kostnadsersättningar	15 527	0	15 527	0
Bidrag och gåvor från privata	0	0	0	0
EU-bidrag	0	0	0	0
Övriga bidrag	40 047	56 847	40 047	56 847
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	5 239	6 193	5 239	6 193
Intäkter från	0	0	0	0
Realisationsvinster på	0	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	274	279
Summa verksamhetens intäkter	133 384	135 843	207 196	189 149

## Not 4 Verksamhetens kostnader

Not 4. Verksamhetens kostnader (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-407 195	-392 148	-431 124	-415 826
Pensionskostnader	-29 321	-47 871	-29 770	-48 859
Lämnade bidrag	-17 070	0	-17 070	0
Köp av verksamhet	-183 078	-161 900	-183 078	-161 900
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-108 845	-108 865	-82 364	-3 197
Inköp av material och varor	-26 471	-35 446	-28 971	-29 053
Inköp av tjänster	-11 582	-9 305	-27 082	-9 305
Realisationsförluster och utrangeringar	-540	0	-540	0
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0	0	0	0
Bolagsskatt	0	0	-453	-1 307
Övriga verksamhetskostnader	-60 612	-63 723	-60 691	-150 068
Summa	-844 715	-819 258	-861 144	-819 515

## Not 5 Av- och nedskrivningar

Not 5. Av- och nedskrivningar (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Avskrivning immateriella	-583	-452	-583	-27 775
Avskrivning byggnader och anläggningar	-12 859	-11 203	-41 446	-11 203
Avskrivning maskiner och inventarier	-11 254	-9 482	-17 168	-14 322
Nedskrivning/återföring	0	0	0	-7 908
Summa av- och nedskrivningar	-24 697	-21 137	-59 198	-61 208

## Not 6 Skatteintäkter

Not 6. Skatteintäkter (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Preliminär kommunalskatt	543 608	537 757	543 608	537 757
Preliminär slutavräkning	1 874	-8 120	1 874	-8 120
Slutavräkningsdifferens	13 005	-2 734	13 005	-2 734
Mellankommunal kostnadsutjämning	0	0	0	0
Övriga skatter	0	0	0	0
Summa skatteintäkter	558 487	526 904	558 487	526 904

## Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

Not 7. Generella statsbidrag och utjämning (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Inkomstutjämning	119 025	113 308	119 025	113 308
Kostnadsutjämning	8 420	5 053	8 420	5 053
Regleringsbidrag/avgift	33 828	11 625	33 828	11 625
Kommunal fastighetsavgift	29 006	27 494	29 006	27 494
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	-2 190	-3 177	-2 190	-3 177
Övriga bidrag	0	0	0	0
Övriga generella bidrag från staten	6 538	30 435	6 538	30 435
Summa generella statsbidrag och utjämning	194 627	184 738	194 627	184 738

## Not 8 Finansiella intäkter

Not 8.Finansiella intäkter (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Orealiserad värdestegring på finansiella instrument	13 315	0	13 315	0
Ränteintäkter	381	591	556	708
Borgensavgift	4 100	3 652	0	0
Övriga finansiella intäkter	381	4 036	381	4 036
Summa finansiella intäkter	18 177	8 338	14 252	4 744

## Not 9 Finansiella kostnader

Not 9.Finansiella kostnader (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Räntekostnader på lån	-1 657	-1 352	-15 817	-11 424
Kostnader från finansiella anläggningstillgångar	0	-231	0	-231
Orealiserade värdeminskning	0	-5 019	0	-5 019
Övriga finansiella kostnader	-550	-89	3 520	-370
Summa finansiella kostnader	-2 207	-7 045	-12 297	-17 044
Genomsnittlig upplåningsränta	0,22%	0,30%	0,18%	0,23
Genomsnittlig upplåningsränta	0,47%	0,55%	0,74%	0,87
Räntesäkringen har påverkat	-483	-606	-7 093	-7 943

## Not 10 Jämförelsestörande poster

Not 10. Jämförelsestörande poster (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Omstruktureringskostnader	0	-2 659	0	-2 659
Summa jämförelsestörande poster	0	-2 659	0	-2 659

## Not 11 Immateriella anläggningstillgångar

Not 11. Immateriella anläggningstillgångar (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>9 589</b>	<b>8 667</b>	<b>9 589</b>	<b>5 921</b>
Inköp	0	0	0	0
Försäljningar	0	0	0	0
Utrangeringar	0	0	0	0
Överföringar	53	922	53	2 746
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>9 642</b>	<b>9 589</b>	<b>9 589</b>	<b>5 921</b>
Ingående ack. avskrivningar	-5 073	-4 621	-5 073	-4 204
Försäljningar	0	0	0	0
Utrangeringar	0	0	0	0



Not 11. Immateriella anläggningstillgångar (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Överföringar	0			
Årets avskrivningar	-584	-452	-584	-417
<b>Utgående ack. Avskrivningar</b>	<b>-5 657</b>	<b>-5 072</b>	<b>-5 073</b>	<b>-4 621</b>
Ingående ack nedskrivningar	0	0	0	0
Försäljningar	0	0	0	0
Utrangeringar	0		0	0
Årets	0	0	0	0
<b>Utgående ack. nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Summa immateriella anläggningstillgångar	3 985	4 516	4 516	4 046
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	5 år	5 år	5 år	5 år

## Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Not 12. Mark, byggnader och tekniska anläggningar (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>309 246</b>	<b>284 513</b>	<b>1 552 938</b>	<b>1 400 937</b>
Inköp	3 569	0	14 938	152 001
Försäljningar	0	24 732	0	0
Utrangeringar	0	0	-2 781	0
Överföringar	540	0	112 067	-
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>313 355</b>	<b>309 246</b>	<b>1 677 162</b>	<b>1 552 938</b>
<b>Ingående ack. Avskrivningar</b>	<b>-108 508</b>	<b>-97 304</b>	<b>-385 332</b>	<b>-346 589</b>
Försäljningar	0	0	0	0
Utrangeringar	0	0	866	0
Överföringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-13 576	-11 203	-41 551	-38 583
Utgående ack. Avskrivningar	-122 084	-108 508	-426 017	-386 117
Ingående ack. nedskrivningar	0	0	-30 357	-22 449
Försäljningar	0	0	0	0
Utrangeringar	0	0	0	0
Årets nedskrivningar/återföringar	-540	0	-540	-7 908
<b>Utgående ack. nedskrivningar</b>	<b>-540</b>	<b>0</b>	<b>-30 897</b>	<b>30 357</b>
Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar	190 731	200 738	1 220 248	1 137 466
Avskrivningstider	5-50 år	5-50 år	5-50 år	5-50 år
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod*	-	-	-	-

\*Med anledning av osäkerhet i redovisade värden utelämnas uppgiften.

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar.

Pågående investeringar skrivs ej av.

## Not 13 Maskiner och inventarier

Not 13. Maskiner och inventarier (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>133 812</b>	<b>122 604</b>	<b>247 023</b>	<b>200 052</b>
Inköp	882	11 208	14 260	47 014
Försäljningar	0	0	0	0
Utrangeringar	-	-	-28	-45
Överföringar	29 596	-	29 596	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>163 408</b>	<b>133 812</b>	<b>290 851</b>	<b>247 021</b>
<b>Ingående ack. avskrivningar</b>	<b>-93 451</b>	<b>-83 968</b>	<b>-109 896</b>	<b>-95 592</b>
Försäljningar	0	0	0	0
Utrangeringar	-	-	24	21
Överföringar	-	-	0	0
Årets avskrivningar	-11 884	-9 482	-17 798	-14 322
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-105 335</b>	<b>-93 451</b>	<b>-127 670</b>	<b>-109 894</b>
<b>Ingående ack. nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Försäljningar	0	0	0	0
Utrangeringar	0	0	0	0
Årets nedskrivningar/återföringar	0	0	0	0
<b>Utgående ack. nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Summa maskiner och inventarier	58 073	40 361	163 181	137 127
Därav finansiell leasing	-	-	-	-
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod*	-	-	-	-

\*Med anledning av osäkerhet i redovisade värden utelämnas uppgiften.

## Not 14 Övriga materiella anläggningstillgångar

Not 14. Övriga materiella anläggningstillgångar (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	92 524	89 821	201 173	241 429
Pågående arbeten	13 400	39 565	13 400	39 565
Avyttrat under året	0	0	13 590	83 392
Årets överföring	-32 535	-36 861	-146 683	-163 212
Årets anskaffningsvärde	-19 135	2 704	-119 693	-40 255
Utgående redovisat värde	73 389	92 524	81 480	201 173

## Not 15 Finansiella anläggningstillgångar

Not 15. Finansiella anläggningstillgångar (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
<b>Aktier och andelar i kommunkoncernföretag mm</b>				
Gnesta Kommunkoncern AB	55 100	55 100	0	0
Inera	43	43	43	43
Gryts föreningshus	45	45	45	45
Sörmlandsturism	3	3	3	3
Energikontoret Mälardalen AB	10	10	10	10
Kommuninvest ekonomisk förening	6835	3 560	6 835	3 560
<b>Summa aktier och andelar</b>	<b>62 035</b>	<b>58 760</b>	<b>6 935</b>	<b>3 660</b>
Långfristiga placeringar	-	-	-	-
Långfristiga placeringar	0	-	-	-
<b>Summa långfristiga</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Långfristig utlåning	-	-	-	-
Reversfordran Gnesta	66 195	66 200	0	0
Övriga långfristiga fordringar	0	2 139	2 139	2 139
<b>Summa långfristig utlåning</b>	<b>66 195</b>	<b>68 339</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bostadsrätter	944	944	944	944
Summa finansiella anläggningstillgångar	129 174	128 043	7 879	6 743

## Not 16 Förråd, lager och exploateringsfastigheter

Not 16. Förråd, lager och exploateringsfastigheter (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Förråd	0	0	426	143
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>426</b>	<b>143</b>
<b>Exploateringsfastigheter</b>				
Exploatering Vackerby	209	209	209	209
Exploatering Fasanvägen	222	222	222	222
Exploatering Björnlundagården	0	0	0	0
Exploatering Frösjö strand,	459	459	459	459
Exploatering Vackerby 3:3	15	15	15	15
Exploatering Ytterby 4:24	0	0	0	0
Exploatering Prästhopen 2:1,	0	0	0	0
Exploatering Vackerby	13	0	13	0
Exploatering Skenda (Aspliden)	1 794	1 303	1 794	1 303
Exploatering Södra Vackerby	9 292	7 970	9 292	7 970
Exploatering Prästhopen 2:1,	0	0	0	0
Exploatering Frönäs Gärde	222	8 954	222	8 954
Exploatering Gnestahöjden	937	937	937	937
Exploatering Gatukostnader	303	303	303	303

Not 16. Förråd, lager och exploateringsfastigheter (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Exploatering Gnesta 38:17	1 457	1 415	1 457	1 415
Exploatering Gnesta Centrum	1 956	1 956	1 956	1 956
Exploatering Gatukostnad	0	0	0	0
Exploatering Norra Frustuna	2 697	2 519	2 697	2 519
Exploatering Hagstumosse	0	0	0	0
Exploatering Sigtunavägen	1 204	958	1 204	958
Exploatering Södra Frustuna	4 656	2 072	4 656	2 072
Exploatering Powerhuset	1 345	1 334	1 345	1 334
Exploatering Norra Vackerby	594	577	594	577
Övriga exploateringar	3 478	393	3 478	393
Sjövillan, Gnesta 4:1	2 670	2 502	2 670	2 502
Industri, Prästhopen 2:2	1 116	1 051	1 116	1 051
Industri, Prästhopen 2:16	1 000	1 000	1 000	1 000
Bostäder, Mariefredsvägen, Gnesta 15:12	3 002	3 002	3 002	3 002
Exploatering Norsborg 1:1	13	0	13	0
<b>Summa exploateringsfastigheter</b>	<b>40 176</b>	<b>40 674</b>	<b>40 176</b>	<b>40 674</b>
Summa förråd, lager och exploateringsfastigheter	40 176	40 674	40 602	40 817

## Not 17 Fordringar

Not 17. Fordringar (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Kundfordringar	3 645	11 369	3 828	2 133
Statsbidragsfordringar och kostnadsersättningar	0	0	0	0
Kommunalskattefordringar	50 504	32 273	50 504	32 273
Övriga kortfristiga fordringar	7 127	9 205	11 624	12 871
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	28 009	27 259	28 009	28 940
Summa fordringar	89 285	80 105	93 965	85 385

## Not 18 Kortfristiga placeringar

Not 18. Kortfristiga placeringar (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Aktier och andelar	149 191	148 703	149 191	148 703
Orealiserad värdestegring vid årets slut	18 755	5 501	18 755	5 501
Summa kortfristiga placeringar	167 945	154 204	167 945	154 204

## Not 19 Eget kapital

Not 19. Eget kapital (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Ingående eget kapital	-393 127	-384 745	-397 260	-389 493
varav VA-enheten	-238	-2	-238	-2
varav RH-enheten	-1 504	707	-1 504	707
Justeringar mot eget kapital	3 460	0	3 460	0
Årets resultat	-33 052	-8 383	-41 465	-7 768
varav VA-enheten	6 446	317	6 446	317
varav RH-enheten	409	553	409	553
Summa eget kapital	-422 719	-393 127	-435 265	-397 260

## Not 20 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Not 20. Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Ingående avsättning till	-5 946	-6 190	-5 946	-6 190
Nyintjänad pension	-3 082	-185	-3 082	-185
Årets utbetalningar	726	569	726	569
Ränte- och	-115	-173	-115	-173
Ändring för försäkringstekniska	-257	0	-257	0
Övrig post	255	33	255	33
Minskning av avsättning genom	0	0	0	0
Ökning/minskning av avsättning	0	0	0	0
Förändring löneskatt	0	0	0	0
Summa avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	-8 419	-5 946	-8 419	-5 946

## Not 21 Andra avsättningar

Not 21. Andra avsättningar (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Avsättning för återställande av deponier/soptippar				
<b>Korslöt</b>				
Redovisat värde vid årets början	-10 807	-10 807	-10 807	-10 807
Nya avsättningar	0	0	0	0
Ianspråktaga avsättningar	4 866	0	4 866	0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>-5 941</b>	<b>-10 807</b>	<b>-5 941</b>	<b>-10 807</b>
<b>Käxle</b>				

Not 21. Andra avsättningar (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Redovisat värde vid årets början	-316	-316	-316	-316
Nya avsättningar	0	0	0	0
Ianspråktaga avsättningar	0	0	0	0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>-316</b>	<b>-316</b>	<b>-316</b>	<b>-316</b>
Summa andra avsättningar	-6 257	-11 124	-6 257	-11 124

## Not 22 Långfristiga skulder

Not 22.Långfristiga skulder (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Långfristig upplåning i banker	-250 000	-250 000	-1 297 951	-1 297 951
Skulder till Gnesta kommun	0	0	6 500	6 500
Långfristiga skulder till koncernföretag	-6 500	-6 500	-6 500	-6 500
Skuld anläggnings- / anslutningsavgifter	-4 652	0	-4 652	-
Statsbidrag	0	-10 007	-	-10 007
<b>Summa långfristigt</b>	<b>-261 152</b>	<b>-266 507</b>	<b>-1 302 603</b>	<b>-1 307 958</b>
<i>Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning</i>				
Genomsnittlig ränta %	0,47%	0,55%	0,74%	0,87%
Genomsnittlig ränta %	0,22%	0,30%	0,18%	0,23%
Genomsnittlig	1,78 år	2,1 år	2,48 år	2,7 år
<i>Kapitalförfall andel av lån</i>				
0-1 år	36%	16%	18%	16%
1-3 år	48%	68%	43%	47%
3-5 år	16%	16%	39%	23%
5-10 år	-	-	0%	14%
Över 10 år	-	-	-	-
Genomsnittlig räntebindningstid	1,37 år	2,06 år	2,65 år	3,32 år
Genomsnittlig räntebindningstid	0,29 år	0,66 år	0,32 år	0,43 år
<b>Marknadsvärde säkringsinstrument</b>				
Säkrad låneskuld	32,00%	32,00%	56,00%	58,00%
Marknadsvärde derivat	-651	-2 398	-5 488	-27 340 840

## Not 23 Kortfristiga skulder

Not 23.Kortfristiga skulder (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Kortfristiga skulder till banker	0	0	0	0
Leverantörsskulder	-51 551	-47 153	-52 157	-79 783
Moms och punktskatter	0	0	0	-316
Personalens skatter, avgifter	-40 040	-42 741	-40 040	-43 126
Semester och övertidsskuld	-25 340	-25 333	-25 340	-25 333
Kommunalskatteskulder	0	-2 480	0	-2 480
Övriga upplupna kostnader och	-3 198	-11 995	-34 964	-50 099
Övriga kortfristiga skulder	-3 411	-564	-5 276	-515
Summa kortfristiga skulder	-123 539	-144 366	-157 776	-201 652

Vad gäller skulder för statsbidrag intäcks förs de på ett sätt som återspeglar investeringens nyttjande och förbrukning.

## Not 24 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder och avsättningar

Not 24.Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder och avsättningar (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
<b>Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998</b>				
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt	160 101	162 508	160 101	162 508
Årets utbetalningar	-8 718	-9 378	3	-9 378
Ränte- och basbeloppsuppräkring	2 811	4 864	-	4 864
Ändring av försäkringstekniska grunder	4 963	0	1	0
Övrig post	-1 760	2 107	-1 760	2 107
Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring/Öveföring till stiftelse	-	-	-	-
Ökning/Minskning av ansvarsförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	-	-	-	-
Förändring av löneskatt	-	-	-	-
<b>Summa ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt</b>	<b>157 397</b>	<b>160 101</b>	<b>157 397</b>	<b>317 498</b>

Not 24. Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder och avsättningar (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
<b>Övriga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och/avsättningar</b>				
Visstidspension eller liknande	-	-	-	-
Omställningsstöd för förtroendevalda	-	-	-	-
Övriga pensionsförpliktelser	-	-	-	-
<b>Utgående pensionsförpliktelse som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna</b>	-	-	-	-
<b>Övriga upplysningar avseende pensioner</b>				
Aktualiseringsgrad	96%	96%	96%	96%
Antal förtroendevalda med rätt till vistidspension enligt PBF	3	3	3	3
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL	-	-	-	-
Antal anställda med rätt till vistidspension	1	1	1	1

## Not 25 Övriga ansvarsförbindelser

Not 25. Övriga ansvarsförbindelser (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Borgensåtagande kommunala bolag	1 047 951	1 047 951	1 047 951	1 047 951
Summa övriga ansvarsförbindelser	1 047 951	1 047 951	1 047 951	1 047 951

Gnesta kommun har i maj 2011 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvests ekonomiska Förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Gnesta Kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick



Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 511 miljarder kronor och totala tillgångar till 518 miljarder kronor. Gnesta Kommuns del i borgensansvaret är 0,26 % vilket motsvarar 1,4 miljoner kronor.

## Not 26 Leasing

Not 26. Leasing (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
<b>Operationell leasing</b>				
Minimileaseavgifter				
Med förfall inom 1 år	3 278	2940	5 987	6 665
Med förfall inom 1-5 år	1 632	2304	4 154	7 493
Med förfall senare än 5 år	0	0	0	0
<b>Operationell leasing avseende lokaler</b>				
Minimileaseavgifter				
Med förfall inom 1 år	92 605	*	267 102	172 575
Med förfall inom 1-5 år	235 227	*	431 039	272 508
Med förfall senare än 5 år	197 703	496 269	428 627	680 477

\* För föregående år saknas uppgifter

## Not 27 Justering för ej likviditetspåverkande poster

Not 27. Justering för ej likviditetspåverkande poster (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Avskrivningar	24 697	21 137	58 466	58 466
Nedskrivningar	-540	0	-540	0
Utrangeringar	0	0	0	0
Gjorda avsättningar	-2 475	244	-11 238	1 421
Återförda avsättningar	4 867		4 867	0
Intäktsförda ej likvida gåvor	0	0	0	0
Orealiserade kursförändringar	0	0	0	0
Upplösning av bidrag till infrastruktur	0	0	0	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-2 243	-4 153	-909	-3 912
Summa ej likviditetspåverkande poster	24 306	17 228	50 646	55 975

Nedskrivning, 540 tkr, är fastigheten Käckle 2:3 och Kvarnen 1:15 som förvärvats under 2021. Syftet med förvärvet är att sammanfoga dem med fastigheten Käckle 2:4 som är en deponi och därför inte har något kommersiellt marknadsvärde. Inköpspris var 540 tkr.

## Not 28 Poster som redovisas i annan sektion

Not 28. Poster som redovisas i annan sektion (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-540	0	-540	0
Summa poster som redovisas i annan sektion	-540	0	-540	0

## Not 29 Kostnader för räkenskapsrevision

Not 29. Kostnader för räkenskapsrevision (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Sakkunnigt biträde	378	165	378	165
Förtroendevalda revisorer	64	31	64	31
Auktoriserade revisorer	-	-	-	-
<b>Total kostnad för räkenskapsrevision</b>	<b>442</b>	<b>196</b>	<b>442</b>	<b>196</b>
<b>Kostnader för övrig revision</b>				
Sakkunnigt biträde	349	395	349	395
Förtroendevalda revisorer	47	63	47	63
Auktoriserade revisorer	-	-	652	660
Summa kostnader för räkenskapsrevision	837	654	1 489	1 312

## Not 30 Investeringar i materiella tillgångar i kassaflödet

Not 30. Investeringar i materiella tillgångar i kassaflödet (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Publika fastigheter	3 569	0	0	0
Inventarier inköp	0	11 208	15 142	47 014
Inventarier	28 713	0	28 713	0
Summa	32 282	11 208	43 855	47 014
Pågående arbeten, året	13 400	29 565	14 103	29 565
Pågående arbeten avslutade, ej kassapåverkade	-32 535	-36 861	-33 237	-36 861
Summa pågående arbeten utfall konto, se not 15	-19 135	-7 296	-19 134	-7 296